



القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعه لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية والتمثلة فى المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى 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 وفى 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 فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى 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 فى القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره 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 فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

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

زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمى
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 ٢٠١٨، 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 ١٩ فبراير ٢٠١٩

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣,٨٢٨,٩٥٤	١٣,٧٥٨,٧٩٧	٤	الأصول
٥٨,٥٨٠	٥٨,٥٨٠	٤	الأصول غير المتداولة
١,٤٣٠,٩٢٧	١,٤٣٠,٩٢٧		الأصول الثابتة
٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠,٦٦٧,٣١٠	٤٠,٥٩٧,١٥٣		الشهرة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
٥,٧٥٤,٢٠٩	٣٣١,٤٥٣	٦	الأصول المتداولة
٨٢٨,٢٣١	١,٨٥٣,٤٤٥	٧	المخزون
١٠,١٧٥,٣٤٤	٥,٥١١,٦٨١	٨	العملاء وأوراق القبض
٣,٧١٦,١٤١	٩,٣٧٠,٣٣٣	٩	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٠,٤٧٣,٩٢٥	١٧,٠٦٦,٩١٢		النقدية وما في حكمها
٦١,١٤١,٢٣٥	٥٧,٦٦٤,٠٦٥		مجموع الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق الملكية والالتزامات
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	١٣	حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	١٤	رأس المال المدفوع
٩,٠٧٢,٠٠٠	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٥	الاحتياطي القانوني
٧٧٥,٩١١	١٧,١٩٣		الاحتياطي النظامي
(٧٥٨,٧١٨)	(٢,٧٨٣,٣١٨)		فائض إعادة تقييم أصول
٦٠,٢٤٤,٢٦٥	٥٧,٤٦٠,٩٤٧		الأرباح المرحلة
(٧٧١,٦٢٢)	(٩٣٨,٤٥٠)		(خسائر) السنة
٥٩,٤٧٢,٦٤٣	٥٦,٥٢٢,٤٩٧		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
٩٣,٦٢٠	٨٦,٥١٢		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٩٣,٦٢٠	٨٦,٥١٢		مجموع حقوق الملكية
٣٢,١٠٥	٢٨,٠٩٨	١٠	الالتزامات غير المتداولة
١,٥٤٢,٨٦٧	١,٠٢٦,٩٥٨	١١	التزامات ضريبية مؤجلة
١,٥٧٤,٩٧٢	١,٠٥٥,٠٥٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦١,١٤١,٢٣٥	٥٧,٦٦٤,٠٦٥		الالتزامات المتداولة
			مخصصات
			الدائنون وحسابات دائنة أخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

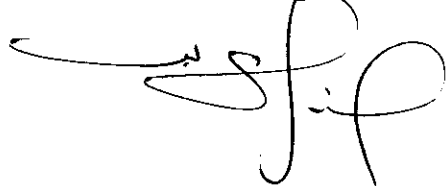
المدير المالي

ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي



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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٥,٢٠٩,٨٩٥	٢٠,٠٤٦,٤٣١		صافي المبيعات
(٣٢,٥٧٦,٤٤١)	(١٩,٩٢٧,٩٧٧)		تكلفة المبيعات
<u>٢,٦٣٣,٤٥٤</u>	<u>١١٨,٤٥٤</u>		مجمول الربح
(٢,٦٧٩,٦٢٧)	(٢,٩٠١,١٢١)	١٦	المصروفات العمومية والادارية
(٣٨١,٨٨٧)	(٤١٥,٣٢٥)	٤	الإهلاك
(٨١٧,٩٨٢)	(٨٢٠,٤٨٢)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>(١,٢٤٦,٠٤٢)</u>	<u>(٤,٠١٨,٤٧٤)</u>		(خسائر) التشغيل
(٣٣,٩٩٠)	(٣٥,٨٨٩)		أعباء التمويل
(٥,٥٤٧)	٢,٢٥٢		فروق تقييم عملة
١٠١,٥٠٢	٦٢٥,٢٦٠		إيرادات أخرى
١٣٢,٨٢٥	٣٠٥,٥٨٦		فوائد دائنة
---	١٦٤,٠١٠		أرباح رأسمالية
<u>(١,٠٥١,٢٥٢)</u>	<u>(٢,٩٥٧,٢٥٥)</u>		صافي (خسارة) السنة قبل الضرائب
---	٧,١٠٨		ضريبة مؤجلة
<u>(١,٠٥١,٢٥٢)</u>	<u>(٢,٩٥٠,١٤٧)</u>		صافي (خسارة) السنة بعد الضرائب
٢٩٢,٥٣٤	١٦٦,٨٢٩		حقوق الأقلية
<u>(٧٥٨,٧١٨)</u>	<u>(٢,٧٨٣,٣١٨)</u>		صافي (خسارة) السنة بعد حقوق الأقلية

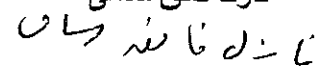
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



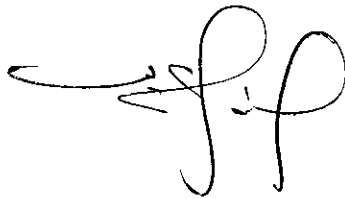
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٠٥١,٢٥٢)	(٢,٩٥٠,١٤٧)	صافي (الخسارة) السنة
---	---	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(١,٠٥١,٢٥٢)	(٢,٩٥٠,١٤٧)	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
		اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
(٧٥٨,٧١٨)	(٢,٧٨٣,٣١٨)	مالكي الشركة الأم
(٢٩٢,٥٣٤)	(١٦٦,٨٢٩)	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(١,٠٥١,٢٥٢)	(٢,٩٥٠,١٤٧)	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

نازك فائق سامي

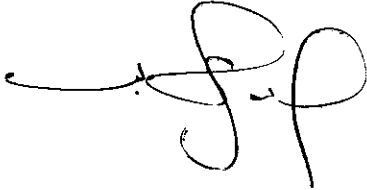
سماد مصر - إيجيفرت شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح	١٢	١٣	١٤	١٥	فائض إعادة تقييم أصول	الأرباح المرحلة	ربح / (خسارة) السنة	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	المجموع
١ يناير ٢٠١٧	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٩,٩١٩	١,٣٦٥,٩٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٩٣٧,١٧١	(١,١٢٢,٠٩٠)	جنيه مصرى	٦٠,٥٢٣,٨٩٥	
المحول الى الاحتياطي القانوني		٢٠,٠٨٧			(٢٠,٠٨٧)		جنيه مصرى	---	
المحول الى الاحتياطي النظامي			١٩,٠٨٣		(١٩,٠٨٣)		جنيه مصرى	---	
المحول الى الأرباح المرحلة					١,١٢٢,٠٩٠	(١,١٢٢,٠٩٠)	جنيه مصرى	(٧٥٨,٧١٨)	
إجمالي الدخل الشامل عن السنة						(٧٥٨,٧١٨)	جنيه مصرى	(٢٩٢,٥٣٤)	
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة						(٢٩٢,٥٣٤)	جنيه مصرى	(٢٩٢,٥٣٤)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧٧٥,٩١١	(٧٥٨,٧١٨)	جنيه مصرى	٥٩,٤٧٢,٦٤٣	
١ يناير ٢٠١٨	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧٧٥,٩١١	(٧٥٨,٧١٨)	جنيه مصرى	٥٩,٤٧٢,٦٤٣	
المحول الى الأرباح المرحلة						٧٥٨,٧١٨	جنيه مصرى	---	
إجمالي الدخل الشامل عن السنة						(٢,٧٨٣,٣١٨)	جنيه مصرى	(٢,٧٨٣,٣١٨)	
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة						(١٦٦,٨٢٨)	جنيه مصرى	(١٦٦,٨٢٨)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٧,١٩٣	(٢,٧٨٣,٣١٨)	جنيه مصرى	٥٦,٥٢٢,٤٩٧	

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي

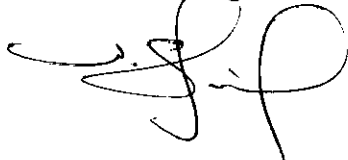


٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١,٠٥١,٢٥٢)	(٢,٩٥٧,٢٥٥)		الأنشطة التشغيلية
			ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
٣٨١,٨٨٧	٤١٥,٣٢٥	٤	الاستهلاك
---	(١٦٤,٠١٠)		أرباح رأسمالية
٣٣,٩٩٠	٣٥,٨٨٩		أعباء تمويل
(١٣٢,٨٢٥)	(٣٠٥,٥٨٦)		فوائد دائنة
(٧٦٨,٢٠٠)	(٢,٩٧٥,٦٣٧)		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧٢٠,١٣١)	٥,٤٢٢,٧٥٦	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
١,٤٤٠,٥٢٤	٣,٦٣٨,٤٤٩	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
١,٤٤٣,٧٦٠	(٥١٥,٩٠٨)	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٥٦,١٥٣)	(٤,٠٠٧)		الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٣٣,٩٩٠)	(٣٥,٨٨٩)		أعباء تمويل
١٣٢,٨٢٥	٣٠٥,٥٨٦		فوائد دائنة
١,٤٣٨,٦٣٥	٥,٨٣٥,٣٥٠		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
١,٣٩٦,٢١٤	٥,٦٥٤,١٩٢		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٣١٩,٩٢٧	٣,٧١٦,١٤١		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٧١٦,١٤١	٩,٣٧٠,٣٣٣	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

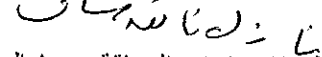
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



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.

١- نشاط الشركة

١- أ تأسست شركة سماد مصر (ايجيفرت) - 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 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 السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/١٢/٣١ من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٩

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 بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعمليات 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 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 اختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة عندما تتوافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية .

و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل المجمعة

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 انخفاض 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 مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلل) 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 (الإضمحلل) 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 (الإضمحلل) 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 وتحميله على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدور (الإضمحلل) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلل) 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 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 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

تتم 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 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 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 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 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 والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخرزينة 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 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 الإيجور 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 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 والسنة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

٤ - الأصول الثابتة

أ / كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة 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	٣٢,١٢٨				الإضافات خلال السنة
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 السنة
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 السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

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

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	الشركة
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 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 فى انخفاض قيمة الاستثمار فى شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

٦- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٩,٩٥٢	---	سماد مستورد
٥,٤٨٠,٠١٣	٦,٦٣٧	سماد محلي
١٠٣,٩٩١	٢٦٣,٦٦٧	مواد خام
٤٠,٢٥٣	٦١,١٤٩	مواد تعبئة
٥,٧٥٤,٢٠٩	٣٣١,٤٥٣	

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

٧- العملاء وأوراق القبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٨,٢٣١	١,٨٥٣,٤٤٥	مديون تجاريون
٨٢٨,٢٣١	١,٨٥٣,٤٤٥	صافي أرصدة العملاء

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 أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٤,٧٢١	٤١,٤٣٤	دفعات مقدمه لموردين محليين
٣,٩٦٠,٥٥٥	٣,٧٩٠,٨٧٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٦٨,٩٣٦	١,٣١٤,٦٠٥	ضرائب الخصم من المنبع
٧٣٦,٩١٩	٢٣٦,٧٣٥	تأمينات لدى الغير
٥,٤٢٤	---	إيرادات مستحقة
---	٢٧,٤٦١	شيكات تحت التحصيل
٤,٩٢٠	٤,٩٢٥	مصرفات مدفوعة مقدما
٣,٣٥٦,٤٢٥	---	شركة السعيد للتجارة
٨٧,٤٤٤	٩٥,٦٤٤	المدينون الآخرون
<u>١٠,١٧٥,٣٤٤</u>	<u>٥,٥١١,٦٨١</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٧ .
إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٣٤٢	٧٠,٣٩٦	الأرصدة بالصندوق
٢,٤٦٤,٧٩٩	٥,٥٩٩,٩٣٧	الأرصدة المدينة لدى البنوك
١,١٢٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٣,٧١٦,١٤١</u>	<u>٩,٣٧٠,٣٣٣</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٢٥٨	٣٢,١٠٥	رصيد أول السنة
(٥٦,١٥٣)	(٤,٠٠٧)	المستخدم خلال السنة
<u>٣٢,١٠٥</u>	<u>٢٨,٠٩٨</u>	رصيد آخر السنة

١١ - الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٥٧,٤٢١	٨٣٢,٩٩٩	دائنون تجاريون و أوراق دفع
١١٣	---	دفعات مقدمة من العملاء
٦٦,١٦٣	١٤٢,٠٩٢	الدائنون الآخرون
١٩,١٧٠	٥١,٨٦٧	مصروفات مستحقة
<u>١,٥٤٢,٨٦٧</u>	<u>١,٠٢٦,٩٥٨</u>	

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

١٢ - رأس المال

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٤٩,٩١٩	١,٧٧٠,٠٠٦	الرصيد أول السنة
٢٠,٠٨٧	---	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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٦٥,٩٨٣	١,٣٨٥,٠٦٦	الرصيد أول السنة
١٩,٠٨٣	---	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 - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٧٦,٢٨٧	١,٥٠٥,٤٥٥	أجور ومرتببات
٤٠,٨٧٦	٤٥,٠٨٧	إصلاح وصيانة
٢٣٤,١٦٤	١٥٧,٥٨٢	أتعاب مهنية
١٦,٠٠٧	١٢,٨٥٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٤,٩٢٢	٦٠,٦٣٥	مياه وإنارة وغاز
٦٥,٩٩٠	٨١,٨٢٨	تليفون وبريد
٤٧,١٢٤	٦٠,٧٠٠	نشر وإعلان وإستقبال
١٥٢,٩٦٠	٢٥٤,٠٠٠	مصروفات سيارات
١٢,٤٨٦	٢١,٥١٢	ضيافة
٢٢٧,٢٧٨	٣٨٧,٦٣٤	رسوم وإشتراكات
٧٨,٠٠٨	٧٢,٨٢٧	مصروفات التأمين
١٣٥,٤٤٠	٩٧,١٣٤	إكراميات
---	١٠٧,٣٥٣	عينه
١٣٢,٢٧٨	١,٣٠٠	فروق فحص
٥,٨٠٧	٢,٣٢٣	برامج كمبيوتر
---	٣٢,٨٩٢	المساهمة التكافلية
<u>٢,٦٧٩,٦٢٧</u>	<u>٢,٩٠١,١٢١</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٩٠٢	----	شركة مصر للتأمين
٤٩,٦٠٠	٦٢٥,٢٦٠	إيراد طحن كبريت
<u>١٠١,٥٠٢</u>	<u>٦٢٥,٢٦٠</u>	

١٨ - الموقف الضريبي

- شركة سماد مصر (إيجيفرت)

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية فى 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 المصحوثة

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية فى 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 ٢٠١٥.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٦.

١٩ - الإلتزامات العرضية

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