



## القوائم المالية

### وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج علي القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



سيد عبد الحميد كرم

زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببيروت  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. ٤٤٧٩

س.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة في ١٠ أغسطس ٢٠٢١

محمد عبد الله زروق

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

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

قائمة المركز المالي  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
٢,٦٨١,٠٥٠	٢,٥٨١,٨٩٦	٣	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥,٣١٨,٨٤٩	٢٥,٣١٨,٨٤٩	٤	الاستثمارات في شركات تابعة
٣,٣٩٠,٠٠٠	٣,٣٩٠,٠٠٠	٥	مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٣١,٣٨٩,٨٩٩</u>	<u>٣١,٢٩٠,٧٤٥</u>		الأصول المتداولة
			المخزون
١,٦٢٨,٤٦٨	٦٣٠,٧٦٤	٦	العملاء وأوراق القبض
٧٩٥,٨٧٩	٣,٦٥٣,١٧٣	٧	الأطراف ذات علاقة
٦,١٨٩,٠٢٥	٧,٤٤٣,٢٢٧	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
١,٣٧٣,٦٢٥	١,٢٧٨,٦٩٠	٩	النقدية وما في حكمها
٧,٤١٣,٣٨٩	٥,٩١٩,٩٦١	١٠	مجموع الأصول المتداولة
<u>١٧,٤٠٠,٣٨٦</u>	<u>١٨,٩٢٥,٨١٥</u>		إجمالي الأصول
<u>٤٨,٧٩٠,٢٨٥</u>	<u>٥٠,٢١٦,٥٦٠</u>		حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المدفوع
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	١٥	الاحتياطي القانوني
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	١٦	الاحتياطي النظامي
٢,٤٨٤,٧٣٩-	٣,٩٦٠,٨٧٧-		(الخسائر) / المرحلة
١,٤٧٦,١٣٨-	٥٠٧,١٠٧-		(خسائر) / الفترة/ السنة
<u>٤٧,١٩٤,١٩٥</u>	<u>٤٦,٦٨٧,٠٨٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٥,٥٣٧	٥٣,٣٨٤		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦٥,٥٣٧</u>	<u>٥٣,٣٨٤</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩,٧٤٣	٩,٧٤٣	١١	مخصصات
١,٣٤٨,٠٠٠	٣,١١١,٦٩٠	١٢	موردين وأوراق دفع
١٧٢,٨١٠	٣٥٤,٦٥٥	١٣	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
<u>١,٥٣٠,٥٥٣</u>	<u>٣,٤٧٦,٠٨٨</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٤٨,٧٩٠,٢٨٥</u>	<u>٥٠,٢١٦,٥٦٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



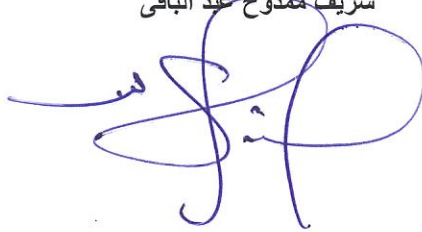
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



## قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	إيضاح
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٣٧٨,٤٠٢	١٠,١٥٩,٧٥٢	١٥,٤١٨,١٥٦	١٦,٠٧١,٦٨٧	١٧ صافي المبيعات
٩,٠٣٢,٩٠٩-	٩,٧٩٢,٩٨٨-	١٤,٨٥٣,٢٧٧-	١٥,٥١١,٩٩٢-	١٨ تكلفة المبيعات
٣٤٥,٤٩٢	٣٦١,٧٦٤	٥٦٤,٨٧٩	٥٥٩,٦٩٥	مجمول الربح
٤٠٧,٤٥٩-	٣٧٠,١٢٧-	٩٣٦,٥٦١-	٨٤٢,٦٢٥-	١٩ المصروفات العمومية والإدارية
٨٩٥-	١,١١٧-	٢,٢٣٢-	٩,٧٢٥-	مصروفات بنكية
٤١,٤٨٤-	٦١,٥٠٣-	٨٢,٩٤٢-	١٢٢,٦٥٣-	٣ الإهلاك
٢٠٣,٤٥٣-	٢٠٥,٩٥٣-	٤٠٦,٩٠٦-	٤١٥,٤٦٦-	مرتببات مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٣٠٧,٧٩٨-	٢٧١,٩٣٦-	٨٦٣,٧٦٢-	٨٣٠,٧٧٤-	(خسائر) التشغيل
	٢٩٠-		٢٩٠-	فروق عملة
	٨١,٥٧٣	٥٣٦,٤٧٩	٨١,٥٧٣	أرباح رأسمالية
٣,٠٠٠		٨,٧٥٠	١٠٠,٩٣٨	إيرادات أخرى
	٦٣,٠٩٦		١٢٩,٢٩٣	فوائد دائنة
٣٠٤,٧٩٨-	١٢٧,٥٥٧-	٣١٨,٥٣٣-	٥١٩,٢٦٠-	صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
١,٧٧٣	٦,٤٤٧	٣,٥٣٩	١٢,١٥٣	ضريبة مؤجلة
٣٠٣,٠٢٥-	١٢١,١١٠-	٣١٤,٩٩٤-	٥٠٧,١٠٧-	صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٠,٠٣-	٠,٠١-	٠,٠٣-	٠,٠٥-	٢٠ صافي (الخسارة) للسهم

المدير المالي  
ثروت احمد الليثيرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شريف محمود عبد الباقي


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٣,٠٢٥-	١٢١١١٠-	٣١٤٩٩٤-	٥٠٧,١٠٧-	صافى (خسارة) / الفترة
				الدخل الشامل الأخر
٣٠٣,٠٢٥-	١٢١,١١٠-	٣١٤,٩٩٤-	٥٠٧,١٠٧-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

المدير المالى

ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

المجموع	(خسارة) / أرباح الفترة	الخسائر المرحلة	إحتياطي نظامي ١٤	إحتياطي قانوني ١٣	أرص المال ١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨,٦٧٠,٣٣٣	٢,١٢٦,١٣٨-	٣٥٨,٦٠١-	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
	٢,١٢٦,١٣٨	٢,١٢٦,١٣٨-				المحول الى الأرباح / الخسائر المرحلة
٣١٤,٩٩٤-	٣١٤,٩٩٤-					صافي (الخسائر) في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٤٨,٣٥٥,٣٣٩	٣١٤,٩٩٤-	٢,٤٨٤,٧٣٩-	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤٧,١٩٤,١٩٥	١,٤٧٦,١٣٨-	٢,٤٨٤,٧٣٩-	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
	١,٤٧٦,١٣٨	١,٤٧٦,١٣٨-				المحول الى الأرباح / الخسائر المرحلة
٥٠٧,١٠٧-	٥٠٧,١٠٧-					صافي (الخسائر) في ٢٠٢١/٦/٣٠
٤٦,٦٨٧,٠٨٨	٥٠٧,١٠٧-	٣,٩٦٠,٨٧٧-	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المدير المالي

ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

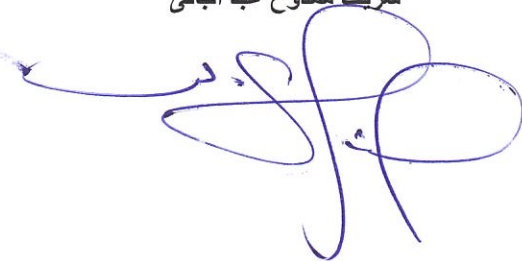
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١٨,٥٣٣-	٥١٩,٢٦٠-		صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
			يتم تسوية
٨٢,٩٤٢	١٢٢,٦٥٣	٣	الإهلاك
٥٣٦,٤٧٩-	٨١,٥٧٣-		أرباح رأسمالية
	١٢٩,٢٩٣-		فوائد دائنة
<u>٧٧٢,٠٧٠-</u>	<u>٦٠٧,٤٧٣-</u>		
٧٩٠,٢٠٠	٩٩٧,٧٠٤	٦	التغير في المخزون
٢,٥٠٧,٩٤٤-	٢,٨٥٧,٢٩٤-	٧	التغير في العملاء وأوراق القبض
٧٠,٠٠٠-	١,٢٥٤,٢٠٢-	٨	التغير في اطراف ذات علاقة
٥٩٦,١٢٠	٩٤,٩٣٥	٩	التغير في المدينين والارصدة المدينة الأخرى
١٨,٠٠٩-		١١	التغير في المخصصات
٢,٩٩٩,٣٨٥	١,٧٦٣,٦٩٠	١٢	التغير في الموردين واوراق الدفع
١٢٣,٨٤١-	١٨١,٨٤٥	١٣	التغير في الأرصدة الدائنة
	١٢٩,٢٩٣		التغير في الفوائد الدائنة
<u>٨٩٣,٨٤١</u>	<u>١,٥٥١,٥٠٢-</u>		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	٢٣,٥٠٠-	٣	المسدد لشراء أصول ثابتة
٥٣٦,٤٨٠	٨١,٥٧٤		المحصل من بيع أصول ثابتة
<u>٥٣٦,٤٨٠</u>	<u>٥٨,٠٧٤</u>		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
١,٤٣٠,٣٢١	١,٤٩٣,٤٢٨-		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦,٠٠٤,٠٠٤	٧,٤١٣,٣٨٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٧,٤٣٤,٣٢٥</u>	<u>٥,٩١٩,٩٦١</u>	١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المدير المالي  
ثروت احمد اللبثي



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

سماد مصر - إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**١- نشاط الشركة.**

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 والمستورة تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لهامصلحة أو نشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركان و غيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تسويق غرضها في مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهياكل السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها .  
تم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية واصبحت تخضع لمتطلبات الاكتتاب العام.

**اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2021/6/30 من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٠ .

**٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

أعدت القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية.

**٢- أ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية**

تمسك الشركة بحسابات بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفى تاريخ القوائم المالية 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 في قائمة الدخل تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخيه بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعامله.

**٢- ب 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

آلات ومعدات و وسائل النقل	5 سنوات	٢٠ %
- أثاث ومعدات مكتبية وعدد أدوات	8 سنوات	١٢/٥ %
- حاسب الى	4 سنوات	٢٠ %
- عقارات	50 سنة	٢ %

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.



## ٢- ج انخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية عندما توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية.

ويتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية 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 بعد تقدير قيمة الإحفاض، و عكس قيمة الإنخفاض السابق تحميلة في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول .

## ٢- د استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة بورصة 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 مخصوصاً 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 لسنة 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 الا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة بورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع ادراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميلة على بند فروق تقييم 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

## ٢- هـ الاستثمارات في شركات تابعة

تسجل الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها ( إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميلة على قائمة الدخل .

## ٢- و المخزون

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

## ٢- ز المخصصات

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

## ٢- ح 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 أو ستحملها الشركة بشكل دقيق وذلك عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعند هذه المرحلة يتوقف التدخل الإداري من قبل الشركة على البضاعة المبيعة ، هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المبيعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية للشركة وذلك بعد توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع للشركة -يتم الإعتراف بإيرادات الاستثمارات المالية المتاحة لبيع 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.

سداد مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢- ي النقدية - 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 مكملا لنظام إدارة أموال الشركة .

٢- ك أرصدة وأوراق القبض، والمدينون المتتبعون الأرصدة مدينة أخرى،

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

٢- ل إدارة رأس المال

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

٢- م 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.

بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢- ن الضرائب المؤجلة.

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبق 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 القوائم المالية .

٢- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا لطريقة الغير مباشرة.

٢- ع توزيعات الأرباح

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

٢- ف الدائنون بالمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية

٢- ص المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل، مع الغير.

## سداد مصر - إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية

### إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

#### ٢- قي الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النفديّة بالخزينه والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع و وفقا لأسس تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي 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 الإئتمانية الممنوحة للشركات، يعتبر فائدة ثابتة.

#### 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 وفقا للعقود المبرمة مع عملاء الشركة.

#### خطر السيولة :-

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها في تاريخ محدد وطبقا 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 وطبقا لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية.

#### ٢- مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقا لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٠ وتعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الإيجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقا لأساس الإستحقاق.

#### ٢- 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

بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بإصدار القرار رقم 69 لسنة ٢٠١٩ بإجراء إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ على أن يتم البدء في تطبيقها بدا من يناير ٢٠٢٠، ونظرا للظروف التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا المستجد وما لازم ذلك من آثار إقتصادية ومالية مرتبطة به فقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية ووافقت على تأجيل تطبيق التعديلات المشار إليها أعلاه على القوائم الدورية وفضلت اللجنة قصر إدراج الأثر المجمع العام بالكامل على القوائم المالية السنوية، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها المالية الدورية خلال عام ٢٠٢٠ وبناء على ذلك فقد أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيانها رقم ٣٨٨ بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية ٢٠٢٠ وأدراج الأثر التراكمي لها في ذلك التاريخ.

- انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم ، مما أدى إلى التأثير على الأعمال والانشطة الاقتصادية . وتسببت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في شوك على الصعيد العالمي.

واعلنت المؤسسات المالية والنقدية المحلية والدولية على السواء، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. قامت الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة تجاه أعمال الشركة وموظفي الشركة وقد اتخذت إدارة الشركة إجراءات لتمكين الشركة من الاستمرار في عملها بشكل طبيعي ، بما في ذلك العمل عن بعد قدر جميع الاحتياطات اللازمة لضمان سلامة موظفيها من هذه الجائحة في بيئة الأعمال الحالية غير الواضحة ، من الميكر توقع تأثير الجائحة على الاقتصاد بشكل عام أو على أداء الشركة. ومن المتوقع أن يتأثر أداء الشركة من انخفاض في أسعار وحجم المبيعات خلال الفترة التالية مقارنة بالفترة السابقة وبالتالي قد يؤثر ذلك على أداء الشركة. وسوف تقوم الشركة خلال الفترة التالية بإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام ، والموارد البشرية ، مستويات المخزون الحالية ، وضمان استمرار تشغيل مرافق الشركة دون انقطاع. وقد تطلبت حالات عد التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا ( كوفيد ١٩ ) تحديث

المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة . وسوف تأخذ الشركة في الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة لأصولها المالية و غير المالية وتعد هذه أفضل تقديرات الإدارة في ظل المعلومات المتاحة حاليا .

وسوف تقوم إدارة الشركة بإجراء تقييم قدرتها على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية ، ولديها الفعالة بأن لدي الشركة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب . علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية . لذلك ، فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

الإجمالي	حاسب الى	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٦٤١,٩٤٠	١٣٠,٠٢٦	٥٩٢,٧٠٤	١,٤٩١,٢٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	٧٣٩,٤٢٠	الرصيد في ايناير ٢٠٢٠
٥٥٥,٠٠٠-			٥٥٥,٠٠٠-			الاستبعادات خلال الفترة
٥,٠٨٦,٩٤٠	١٣٠,٠٢٦	٥٩٢,٧٠٤	٩٣٦,٢٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	٧٣٩,٤٢٠	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٢,٤٤٦,٥٠٢	١١٤,٨٨٤	٥٧٥,٣١٥	١,١٦٦,٢٦١	٥٩٠,٠٤٢		الاهلاك في ايناير ٢٠٢٠
٨٢,٩٤٢	٢,٩٣٦	٢,١٣٠	٤٩,٩٩٠	٢٦,٨٨٦		الاهلاك خلال الفترة
٥٥٤,٩٩٩-			٥٥٤,٩٩٩-			الاستبعادات خلال الفترة
١,٩٧٤,٤٤٦	١١٨,٨٢١	٥٧٧,٤٤٥	٦٦١,٢٥٢	٦١٦,٩٢٨		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢,٣٧٣,٠٧٤	١١,٢٠٥	١٥,٢٥٩	٢٧٤,٩٤٨	٢,٠٧١,٦٦٢		صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٣,١٩٥,٤٣٨	١٥,١٤٢	١٧,٣٨٩	٣٢٤,٩٣٩	٢,٠٩٨,٥٤٨	٧٣٩,٤٢٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١

٤,٣٨٩,٤٧٥	١٤١,٤٢٦	٥٩٠,٥٥٩	٩٦٨,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠		الرصيد في ايناير ٢٠٢١
٢٣,٥٠٠		٢٣,٥٠٠				الإضافات خلال الفترة
٨٩,٠٠٠-			٨٩,٠٠٠-			الاستبعادات خلال الفترة
٤,٣٢٣,٩٧٥	١٤١,٤٢٦	٦١٤,٠٥٩	٨٧٩,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠		التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
١,٧٠٨,٤٢٥	١٢٢,٧٥٦	٥٧٧,٩١١	٣٦٣,٩٤٤	٦٤٣,٨١٤		الاهلاك في ايناير ٢٠٢١
١٢٢,٦٥٣	٤,٩٣٩	٢,٨٣٨	٨٧,٩٩٠	٢٦,٨٨٦		الاهلاك خلال الفترة
٨٨,٩٩٩-			٨٨,٩٩٩-			الاستبعادات خلال الفترة
١,٧٤٢,٠٧٩	١٢٧,٦٩٥	٥٨٠,٧٤٩	٣٦٢,٩٣٥	٦٧٠,٧٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢,٥٨١,٨٩٦	١٣,٧٣١	٣٣,٣١٠	٥١٦,٩٦٥	٢,٠١٧,٨٩٠		صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢,٦٨١,٠٥٠	١٨,٦٧٠	١٢,٦٤٨	٦٠٤,٩٥٦	٢,٠٤٤,٧٧٦		صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ أصول مهلكة دفترية وما زالت تستخدم بمبلغ ٦٥٨,٩٨٩ جنيه مصري بيانها كما يلي: أثاث ومعدات ٥٦٠,٨١٦ جنيه مصري، حاسب الى ٩٨١٧٣ جنيه مصري.

## ٤ - استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	نسبة المساهمة	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
بولى سيرف ، الاسمدة	٧,٥٧١٥ %	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
ابوزعبل الاسمدة	٠,٠٧٠١٦ %	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
مصر للاسمدة والكيماويات	٢,٧٧٧ %	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية	٧,٥٧١٥ %	٩,٤٦٤	٩,٤٦٤
إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات		٨٠٠,٠٠٠-	٨٠٠,٠٠٠-
صافي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٢٥,٣١٨,٨٤٩	٢٥,٣١٨,٨٤٩

تمثل المساهمة في شركة بولى سيرف للاسمدة غير المقيدة بالبورصة بنسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢٤٤٦٥٥٣٠ سهم . بناء على قرار الجمعية العامة العادية لشركة بولى سيرف المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٩ بعدم توزيع أرباح عن عام ٢٠١٩ .  
تمثل المساهمة في شركة أبو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم . بناء على قرار الجمعية العامة العادية لشركة أبو زعبل للاسمدة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٩ بعدم توزيع أرباح عن عام ٢٠١٩ .  
تمثل المساهمة في شركة مصر للاسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة بنسبة ٢,٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في شركة مصر للاسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية.  
تمثل المساهمة في الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة بنسبة 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 للاسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية بناء على تكوين الشركة مخصص .  
ديون مشكوك في تحصيلها مبلغ ٢٥ مليون جنية وذلك عام ٢٠١٤ .

## ٥ - الاستثمارات في شركات تابعة

الشركة	نسبة المساهمة	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
الشركة العربية للكبريت	٥٠ %	٣,٣٩٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
الاضمحلال في قيمة الاستثمار		٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠
صافي الاستثمار في شركات تابعة		٣,٣٩٠,٠٠٠	٣,٣٩٠,٠٠٠

تمثل المساهمة في الشركة العربية للكبريت بنسبة 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 أيضا رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت . يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤,٥٨ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت .

٦ - المخزون	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
سماد مطلى	٦٣٠,٧٦٤	١,٦٢٨,٤٦٨
	٦٣٠,٧٦٤	١,٦٢٨,٤٦٨

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	٧ - العملاء وأوراق القبض العملاء أوراق قبض
٧٩٥,٨٧٩	٨٢١,٦٧٣	
٧٩٥,٨٧٩	٢,٨٣١,٥٠٠	
	٣,٦٥٣,١٧٣	

يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة اشهر أو أكثر بنسب مئوية تعتمد على الادرة لكل حالة على حده. إن القيمة العادلة لأرصدة العملاء وأوراق القبض لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	٨ - الأطراف ذات العلاقة الشركة العربية للكبريت - شركة تابعة الاضمحلال صافي ارصدة الأطراف ذات علاقة
٧,٦٨٩,٠٢٥	٨,٩٤٣,٢٢٧	
١,٥٠٠,٠٠٠-	١,٥٠٠,٠٠٠-	
٦,١٨٩,٠٢٥	٧,٤٤٣,٢٢٧	

٩ - المدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة لموردين محليين ضرائب خصم من المنبع تأمينات لدى الغير ضرائب مستقطعة من الغير إيرادات مستحقة مدينون آخرون
١٤٧,٩٦٥	١٥٦,٧٠٣	
٩٤٥,٠٥٣	٨٤٦,٤٠٨	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
	٣٦٧	
٥,٣٩٤		
٧٥,٢١٣	٧٥,٢١٢	
١,٣٧٣,٦٢٥	١,٢٧٨,٦٩٠	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠٢٠.

إن القيمة العادلة لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

١٠ - النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأرصدة بالصندوق الأرصدة المدينة لدى البنوك أرصدة الودائع لدى البنوك
٣٨,٢٢٠	٢٢٥,٩٩١	
١,٨٧٥,١٦٩	٢,١٩٣,٩٧٠	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	
٧,٤١٣,٣٨٩	٥,٩١٩,٩٦١	

٢٠٢٠/١٢/٢١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٧٥٢	٩,٧٤٣	رصيد أول الفترة
١٨,٠٠٩-		المستخدم خلال الفترة
٩,٧٤٣	٩,٧٤٣	رصيد آخر الفترة
		١٢- موردين وأوراق دفع
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٤٨,٠٠٠	٣,١١١,٦٩٠	موردين
١,٣٤٨,٠٠٠	٣,١١١,٦٩٠	أوراق دفع
		١٣- الدائنون وارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٠٠	٣٠٠,٤٢٧	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥,٨٠٠	٢١,٣٥٧	التأمينات الاجتماعية
١٣,٥٠٥	١٣,٥٠٥	حصة المساهمين في الأرباح سنوات سابقة
٣٧,٩٥٤	١٢,٤٥٣	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
	٦,٧٤٢	ضريبة القيمة المضافة
٩٤,٥٥١		مصروفات مستحقة
	١٧١	صندوق اسر الشهداء
١٧٢,٨١٠	٣٥٤,٦٥٥	

تتمثل حصة المساهمون في أرباح سنوات سابقة مبلغ ١٣٥٠٥ جنيه في أرباح مستحقة للمساهمين عن أعوام ٢٠٠٠ ، ٢٠٠١ ولم تتمكن الشركة من الاستدلال عن هولاء المساهمين وجرى اتخاذ اللازم

ان القيمة العادلة لأرصدة الدائنون وارصدة دائنة أخرى لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٤- رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أ - رأس المال المصرح به
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	ب - رأس المال المصدر والمدفوع ممثل فى
		٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٣- الاحتياطي القانونى
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	الرصيد أول الفترة
		المحول خلال الفترة
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	الرصيد آخر الفترة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسى للشركة يتم تحويل ٥ % على الأقل من صافى الأرباح السنوية الى الاحتياطي القانونى . ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التجنيد السنوى عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال المصدر ويقتصر استخدام الاحتياطي القانونى على الأغراض المحددة فى قانون الشركات ويتم التحويل فى السنة التالية بعد اعتمام القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة .

## إيضاحات متممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٦- الاحتياطي النظامى
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	المحول خلال الفترة
<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	الرصيد آخر الفترة

طبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسى للشركة يتم تحويل ٥ % على الاكثر من صافى الأرباح السنوية الى الاحتياطي النظامى ويتم التحويل فى السنة التالية بعد اعتمام القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٧- صافى المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات اسمدة
١٥,٤١٨,١٥٦	١٦,٠٧١,٦٨٧	صافى المبيعات
<u>١٥,٤١٨,١٥٦</u>	<u>١٦,٠٧١,٦٨٧</u>	

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٨- تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	بضاعة أول المدة
١,٠٤٥,٠٠٠	١,٦٢٨,٤٦٨	المشتريات
١٤,٠٦٣,٠٧٧	١٤,٥٠١,٠٨٨	مصروفات المشتريات
	١٣,٢٠٠	يخصم بضاعة آخر المدة
٢٥٤,٨٠٠-	٦٣٠,٧٦٤-	صافى تكلفة المبيعات
<u>١٤,٨٥٣,٢٧٧</u>	<u>١٥,٥١١,٩٩٢</u>	

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٩- المصاريف العمومية والادارية
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبآت
٥٩٧,٦٧٢	٥٦٣,٣١٥	اصلاح وصيانة
١٢,٥٤٣	٩,١٥٦	اتعاب مهنية
٥١,٤٠٠	٣٨,٦٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢,٩٤٢	٢,٦٤٥	كهرباء وغاز ومياة
١١,٣٧٣	١٢,٦٥٨	بريد وتليفون وفاكس
١٩,٠٥٢	١٦,٥٧٤	نشر اعلان واستقبال
١٣,٤٠٠	٢٥,٩٥١	مصروفات سيارات
٤٧,٢٦٠	٣٠,٢٧١	رسوم اشتركات
١٠٠,٥٨٩	١١٢,٢٢٩	مصروفات التأمين
٢٢,٨٣٦		مصروفات نثرية
٤١,٨٥٦	٢٦,٦٠٤	ضيافة
٥,٦٣٨	٤,٦٢٢	الاجمالى
<u>٩٣٦,٥٦١</u>	<u>٨٤٢,٦٢٥</u>	



سماد مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يوايو ٢٠٢١

٢٠- صافى ( خسارة ) السهم

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٤,٩٩٤-	٥٠٧,١٠٧-	صافى( خسارة ) الفترة
		يخصم حصة العاملين فى الارباح
		مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٣١٤,٩٩٤,٠٠٠	٥٠٧,١٠٧,٠٠٠	
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم القائمة
٠,٠٣-	٠,٠٥-	نصيب السهم من (خسارة) الفترة

## ٢١- الموقف الضريبي

قدمت الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى ٢٠٢٠.

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 ٢٠١٨.

## ٢٢- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لا شئى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل لا شئى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التى تتعامل معها الشركة

## ٢٣- أسباب الجمع بين صفتى رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

- ترجع اسباب الجمع بين صفتى رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب الى الاتى:-

تدرج السيد / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب فى المناصب داخل الشركة مما يجعله أكثر أعضاء مجلس الادارة دراية وخبرة بأمور شركة سماد مصر - ايجيفرت.

عدم تفرغ باقى اعضاء المنتخبين بمجلس الادارة حيث أن جميعهم أعضاء غير تنفيذيين ولهم اعمال أخرى انتخابية من أعضاء مجلس الادارة بالاجماع كرئيس للمجلس والعضو المنتدب وتصديق الجمعية العامة العادية المنعقدة فى

٢٠٢١/٣/٢٨

الهيكل التنظيمي للشركة وعدد العاملين بها لا يحتاج الى زيادة الوظائف بالادارة العليا