



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية 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 نبيدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

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

سيد عبد الحميد كرم
زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببريطانيا
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. ٤٤٧٩
س.هـ.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 المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
١٢,٧٩٨,١٤٣	١٢,٦٩١,٢٣٥	٣	الشهرة
١,٤٣٠,٩٢٧	١,٤٣٠,٩٢٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥,٣١٨,٨٤٩	٢٥,٣١٨,٨٤٩	٤	
٣٩,٥٤٧,٩١٩	٣٩,٤٤١,٠١١		الأصول المتداولة
			المخزون
٢,٧٣٨,٤٥٠	١,١٣٦,٥٠٢	٥	العملاء وأوراق القبض
٧٩٥,٨٧٩	٣,٧٠٩,٤٧٣	٦	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٥,٢٢٥,٣٦٦	٥,١٢٩,٢٦٨	٧	النقدية وما فى حكمها
٧,٧٣٨,١٥١	٨,٧٢٠,١٨٦	٨	مجموع الأصول المتداولة
١٦,٤٩٧,٨٤٦	١٨,٦٩٥,٤٢٩		إجمالى الأصول
٥٦,٠٤٥,٧٦٥	٥٨,١٣٦,٤٤٠		حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الام
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		فائض إعادة تقييم اصول
٤,٨٥٥,٦١١-	٥,٤٠٧,٧٩٢-		الأرباح / (خسائر) المرحلة
٤٦١,١٥٧-	١٠٨,٣٢٩		ربح (خسائر) الفترة / السنة
٥٤,٩١٠,٣٠٤	٥٤,٩٢٧,٦٠٩		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الام
٨٩٦,٨١٩-	٣٧٢,٤١١-		حقوق الملكية / الحقوق غير المسيطرة
٥٤,٠١٣,٤٨٥	٥٤,٥٥٥,١٩٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٥,٥٣٧	٥٣,٣٨٤		التزامات ضريبية مؤجلة
٦٥,٥٣٧	٥٣,٣٨٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩,٧٤٣	٩,٧٤٣	٩	مخصصات
١,٦٢٦,٧٨٤	٣,١٤٣,١٨٥	١٠	موردين واوراق دفع
٣٣٠,٢١٦	٣٧٤,٩٣٠	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٩٦٦,٧٤٣	٣,٥٢٧,٨٥٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٦,٠٤٥,٧٦٥	٥٨,١٣٦,٤٤٠		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٤/٠١	٢٠٢١/٠٤/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	إيضاح
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٤٢٢,٩٠٥	١٣,٢٩٢,٧٧٧	١٥,٥٤٤,٣٧٣	٢٠,٨٩٥,٧٧٢	١٦ صافى المبيعات
٩,١٥٨,٩٤٠-	١٢,٠٥٩,٧٠٠-	١٥,١٠٤,٥٨٥-	١٨,٧٣٩,٥٠٠-	١٧ تكلفة المبيعات
٢٦٣,٩٦٥	١,٢٣٣,٠٧٧	٤٣٩,٧٨٨	٢,١٥٦,٢٧٢	مجمول الربح
٥٤٨,٢٠٧-	٥٧٧,٧٦٧-	١,٢٢٦,٨٨١-	١,١٩٩,١٥٤-	١٨ المصروفات العمومية والادارية
٨٩٥-	٢,٥٣٩-	٢,٢٣٢-	١١,١٤٧-	مصروفات بنكية
٦٦,٠٩٢-	٦٥,٣٨٠-	١٣٢,١٥٧-	١٣٠,٤٠٧-	٣ الإهلاك
٢٠٣,٤٥٣-	٢٠٥,٩٥٣-	٤٠٦,٩٠٦-	٤١٥,٤٦٦-	مرتبات مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٥٥٤,٦٨٢-	٣٨١,٤٣٨	١,٣٢٨,٣٨٨-	٤٠٠,٠٩٨	ارباح (خسائر) التشغيل
	٢٩٠-		٢٩٠-	فروق عملة
	٨١,٥٧٣	٥٣٦,٤٧٩	٨١,٥٧٣	أرباح رأسمالية
٣,٠٠٠		٨,٧٥٠	١٠٠,٩٣٨	ايرادات اخرى
	٦٣,٠٩٦		١٢٩,٢٩٣	فوائد دائنة
٥٥١,٦٨٢-	٥٢٥,٨١٧	٧٨٣,١٥٩-	٧١١,٦١٢	صافى ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
١,٧٧٣	٦,٤٤٧	٣,٥٣٩	١٢١٥٣	ضريبة مؤجلة
٥٤٩,٩٠٩-	٥٣٢,٢٦٤	٧٧٩,٦٢٠-	٧٢٣,٧٦٥	صافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
١٢٣,٤٤٢	٣٢٦,٦٨٧-	٢٣٢,٣١٣	٦١٥,٤٣٦-	حقوق الاقلية
٤٢٦,٤٦٧-	٢٠٥,٥٧٧	٥٤٧,٣٠٧-	١٠٨,٣٢٩	صافى ربح (خسارة) الفترة بعد حقوق الاقلية

المدير المالى

ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٤/٠١	٢٠٢١/٠٤/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافى ربح (خسارة) / الفترة
٤٢٦,٤٦٧-	٢٠٥,٥٧٧	٥٤٧,٣٠٧-	١٠٨,٣٢٩	الدخل الشامل الآخر
٤٢٦,٤٦٧-	٢٠٥,٥٧٧	٥٤٧,٣٠٧-	١٠٨,٣٢٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٤٩,٩٠٩-	٥٣٢,٢٦٤	٧٧٩,٦٢٠-	٧٢٣,٧٦٥	مالى الشركة الام
١٢٣,٤٤٢	٣٢٦,٦٨٧-	٢٣٢,٣١٣	٦١٥,٤٣٦-	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٤٢٦,٤٦٧-	٢٠٥,٥٧٧	٥٤٧,٣٠٧-	١٠٨,٣٢٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

المدير المالي

ثروت احمد الليثى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

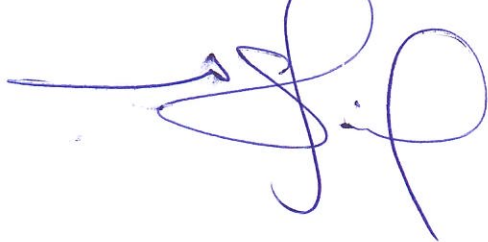
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المجموع	حقوق الأقلية الحقوة غير المسيطرة	ربح/ خسارة الفترة	الأرباح / الخسائر المرحلة	فائض إعادة تقييم أصول	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	
				١٥	١٤	١٣	١٢	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤,٥٩٥,٢٢٦	٨٣٩,٠١٧-	٢,٠٢٦,٧٠٤-	٢,٧٦٦,١٢٥-	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
		٢,٠٢٦,٧٠٤	٢,٠٢٦,٧٠٤-					المحول الى الأرباح المرحلة
٥٤٧,٣٠٧-		٥٤٧,٣٠٧-						صافي (الخسائر) في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٢٣٢,٣١٣-	٢٣٢,٣١٣-							حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٣,٨١٥,٦٠٦	١,٠٧١,٣٣٠-	٥٤٧,٣٠٧-	٤,٧٩٢,٨٢٩-	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
٥٤,٠١٣,٤٨٥	٨٩٦,٨١٩-	٤٦١,١٥٧-	٤,٨٥٥,٦١١-	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
		٤٦١,١٥٧	٤٦١,١٥٧-					المحول الى الأرباح المرحلة
١٠٨,٣٢٩		١٠٨,٣٢٩						صافي الربح في ٢٠٢١/٦/٣٠
٩١,٠٢٤-			٩١,٠٢٤-					استبعاد فروق قيمة مضافة
٥٢٤,٤٠٨	٥٢٤,٤٠٨							حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٤,٥٥٥,١٩٨	٣٧٢,٤١١-	١٠٨,٣٢٩	٥,٤٠٧,٧٩٢-	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٨٣,١٥٩-	٧١١,٦١٢		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
			يتم تسوية
١٣٢,١٥٧	١٣٠,٤٠٧	٣	الإهلاك
٥٣٦,٤٧٩-	٨١,٥٧٣-		أرباح رأسمالية
.	١٢٩,٢٩٣-		فوائد دائنة
<u>١,١٨٧,٤٨١-</u>	<u>٦٣١,١٥٣</u>		
٩٠٨,٥٤٥	١,٦٠١,٩٤٨	٥	التغير في المخزون
٢,٥٠٧,٩٤٤-	٢,٩١٣,٥٩٤-	٦	التغير في العملاء وأوراق القبض
٦٧٣,٣٨٨	٩٦,٠٩٨	٧	التغير في المدينين والارصدة المدينة الأخرى
١٨,٠٠٩-		٩	التغير في المخصصات
٢,٩٩٩,٣٨٥	١,٥١٦,٤٠٠	١٠	التغير في الموردين وأوراق الدفع
١١٠,٠٤٣-	٤٤,٧١٤	١١	التغير في الأرصدة الدائنة
	١٢٩,٢٩٣		التغير في الفوائد الدائنة
<u>٧٥٧,٨٤١</u>	<u>١,١٠٦,٠١٢</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
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٣٦,٤٨٠	١٨٢,٠٥١-		(النقص) في جاري المساهمة خسائر مرحلة
<u>٥٣٦,٤٨٠</u>	<u>١٨٢,٠٥١-</u>		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٢٩٤,٣٢١	٩٨٢,٠٣٥		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦,٢٦٣,٨٩٥	٧,٧٣٨,١٥١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٧,٥٥٨,٢١٦</u>	<u>٨,٧٢٠,١٨٦</u>	٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

سماد مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة.
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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 التجاري تحت رقم ١١٩٣٢٢ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٧.
أن غرض الشركة هو الإتجار في الأسمدة والمخصبات والكيماويات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة وتصنيع وتعبئة الأسمدة المسلية والسائلة والحلابة ويعوز الشركة أن تكون لها مهامحة أو تشترك بأي وجه من وجوه معالشات و غير ها التي تزال أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق عرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تأحقها 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 نبس هيئة الاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٢٩ 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 قانونالشركات المساهمة و على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن تمتع الأنشطة الخدمية بضمانت وحوافز الاستثمار.
أن غرض الشركة هو إنتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونه بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار في الاسمدة والمخصبات الزراعيةوالكيماويات والمبيدات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة.

٢. اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٠.

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 كنت شركة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند اعداد القوائم المالية المجمعة سيتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في الشركة التابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية ويتم 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 ا في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم قائمة الدخل المجمعة

-يتم تحديد حقوق الأقلية في صافي أصول الشركة التابعة المجمعة القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمي 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 الارباح . كذلك يتم الاستبعاد الكامل للارباح و الخسائر الناتجة من معاملات الشركتين والتي يعترف بها ضمن الأصول مثلالمخزون والاصول الثابتة.

- يتم اعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.

- يتم ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعادنصيب الأقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ

الذي 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 ايضا رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت
يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤,٨٥ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت.

سماد مصر - ايجيبرت شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

- ٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة
- ٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقا لفرض الاستمرارية وببدأ التكلفة التاريخية فيما يخص الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة، وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وتم تباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية
- ٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية.
- تمسك الشركة بحسابات 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 الأصول والالتزامات، المداواة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقا 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 قيمة الدخل المجمعة.
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- ٣-٣ ج- الأصول الثابتة وإهلاكاتها.
- تثبت الأصول بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول والتالي بيانها:
- آلات ومعدات و وسائل النقل
 - أثاث ومعدات مكتبية وعدد أدوات
 - عقارات
- تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الانتاجي 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.

- ٣-٤ د- انخفاض في قيمة الأصول.
- يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة عندما تتوافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية.
- ويتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل المجمعة.
- ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة على أساس القيمة المعدلة.
- وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض و عكس قيمة الإنخفاض السابق تحميله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.
- ٣-٥ هـ- استثمارات مالية متاحة للبيع.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل الى قيمها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها، نظرا لعدم وجود تداول رسمي على هذه الاستثمارات يمكن الرجوع اليه لتحديد القيمة العادلة وفقا للتعريف المحدد في المعيار، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصصة 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 بخسار 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 بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا في حالة بيع أو التخلص من تلك 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 إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدور (الإضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (اضمحلال) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

سماد مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١- و- المخزون.

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

٣- ز- المخصصات.

يتم تسجيل المخصصات المقابلة للالتزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يرتب عنه خروج منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك ويمكن عمل تقدير موثق بمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير لها.

٣- ح- تحقق إيرادات.

يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استئزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة بشكل دقيق وذلك عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشترى وعند هذه المرحلة يتوقف التدخل الإداري من قبل الشركة على البضاعة المباعة، هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية لشركة وذلك بعد توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع للشركة.
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات مالية متاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة وذلك في حدود ما تحصل عليه الشرة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ إقتناء الإستثمار.
- يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف.

٣- ط- النقدية وما في حكمها.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تتضمن ارصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء وكذا ارصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزء مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة.

٣- ي- إدارة رأس المال.

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

٣- ك- 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 إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٣- ل- ارصدة وأوراق القبض والمديون المتنوعون الأرصدة مدينة أخرى.

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

٣- م- الضرائب المؤجلة

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

٣- ن- قائمة التدفقات النقدية.

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣- هـ- توزيعات الأرباح.

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

سداد مصر - ايجيفرب - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٣- ف الدائنون والمصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

يتم إثبات الدائنون والمصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الاسمية 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.

٣-ص الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها.

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقا لأسس تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة وينمئ إدارة المحاطر كالآتي: -

-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 وفقا لل عقود 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 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 والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقا لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية.

٣- ر مزايا العاملين.

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقا لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٠ وتعديلاته وتقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

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.

٢٢- ت الأحداث الهامة

بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بإصدار القرار رقم ٦٩ 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 اقتصادية ومالية مرتبطة به فقد اجتمعت 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 بيئتها رقم ٣٨٨ بتاريخ ١٦ 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 (كوفيد١٩) في شكوك 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 بإتخاذ 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 المبكر توقع تأثير الجائحة على الاقتصاد بشكل عام أو على أداء الشركة. ومن المتوقع أن يتأثر أداء الشركة من إنخفاض 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 بمساهمة 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

المخاطر، 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 القناعة بأن لدى 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 اساس مبدأ الاستمرارية

٤ - استثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	الشركة
	جنيه مصري	جنيه مصري	بولي سيرف للاسمدة
٧,٥٧١٥%	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	ابورعل للاسمدة
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 بولي سيرف للاسمدة غير المقيدة بالبورصة بنسبة ٧,٥٧١٥% من رأسمالها بعدد ٢٤٤٦٥٥٣٠ سهم .

بناء على قرار الجمعية العامة العادية لشركة بولي سيرف المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٩ بعدم توزيع أرباح عن عام ٢٠١٩.

تمثل المساهمة في شركة أبو زعل للاسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة ٠,٠٧٠١٦% من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم .

بناء على قرار الجمعية العامة العادية لشركة أبو زعل 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، 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 - المخزون

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	سماد محلي
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٧٥٥,٩٩١	٢,٢٠٣,٨٣٥	مواد تعبئة
٣٠١,٢٧٢	٤٥٠,٥٦٨	
٧٩,٢٣٩	٨٤,٠٤٧	
١,١٣٦,٥٠٢	٣,٧٣٨,٤٥٠	

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

٦ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	العملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٨٧٧,٩٧٣	٧٩٥,٨٧٩	صافي ارصدة العملاء
٢,٨٣١,٥٠٠		
٣,٧٠٩,٤٧٣	٧٩٥,٨٧٩	

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	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٦,١٦٥	١٧٥,٠٥٨	إفعا، عفاة أورابن وحابن
٣,٦٤٦,٤٦٢	٣,٦٤٦,٤٦٢	ضريبة القيمة المضافة
١,٠٩٨,٧٤٩	١,٠١٩,٤٨٧	ضرائب خصم من المنبع
٢٣٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	نأمبناأ لاءى الأبر
	٣٦٧	ضرائب مسأاااا من الأبر
٥,٣٩٤		إبراءاا مسأااا
٨٨,٥٩٦	٨٧,٨٩٤	مأبناون آرون
<u>٥,٢٢٥,٣٦٦</u>	<u>٥,١٢٩,٢٦٨</u>	

وأمأل رصاأ ضرائب الأاصم من المنبع فى الضرائب المسأاا فى ملف الشركة الضرببى من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بأالإضافة الى الرصاأ المرأل من عام ٢٠٢٠.

إن الأبما العاألا لأرصاأ المأبناون وحابااا مأبما آرا لا أاأاأ إأاأاأاً أوبرأاً عن الأبما الأاأربما

٨- الأناأبما وما فى أابما

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧,١١٦	٢٩٧,٨٨٩	الأرصاأ بالأصناوق
٢,١٦١,٠٣٥	٤,٩٢٢,٢٩٧	الأرصاأ المأبما لاءى البناوك
٥,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	أرصاأ الواأع لاءى البناوك
<u>٧,٧٣٨,١٥١</u>	<u>٨,٧٢٠,١٨٦</u>	

٩- مأاصااا

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٧٥٢	٩,٧٤٣	رصاأ أول الأاأرا
١٨,٠٠٩-		المسأاأم آلال الأاأرا
<u>٩,٧٤٣</u>	<u>٩,٧٤٣</u>	رصاأ آرا الأاأرا

سداد مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- موردين وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٢٧٨,٧٨٤	٣١,٤٩٥	أوراق دفع
١,٣٤٨,٠٠٠	٣,١١١,٦٩٠	
<u>١,٦٢٦,٧٨٤</u>	<u>٣,١٤٣,١٨٥</u>	

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥,١٢٦	٣٠٠,٤٣٦	التأمينات الاجتماعية
٣١,٦١٨	٢٢,٠٧٥	حصة المساهمين في الأرباح سنوات سابقة
١٣,٥٠٥	١٣,٥٠٥	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٣٩,٣٦٠	١٣,٧٣٤	ضريبة قيمة المضافة
١١١,٧٧٥	٢٤,٣٢٨	مصروفات مستحقة
١٠٨,٨٣٢	٦٨١	صندوق أسر الشهداء
-	١٧١	
<u>٣٣٠,٢١٦</u>	<u>٣٧٤,٩٣٠</u>	

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

١٢- رأس المال.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	أ - رأس المال المصرح به
جنيه مصري	جنيه مصري	ب - رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهاً
<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	

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

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥ % على الأقل من صافي الأرباح السنوية الى الاحتياطي القانوني . ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التجنب 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 اتمام القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة .

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٤- الاحتياطي النظامي
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

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

١٥- فائض إعادة تقييم أصول

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

سماد مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦ - صافى المبيعات

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	مبيعات اسماة
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى المبيعات
١٥,٥٤٤,٣٧٣	٢٠,٨٩٥,٧٧٢	
<u>١٥,٥٤٤,٣٧٣</u>	<u>٢٠,٨٩٥,٧٧٢</u>	

١٧ - تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	بضاعة أول المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	المشتريات
١,٣٥٨,٥٤٧	٢,٧٣٨,٤٥٠	مصروفات المشتريات
١٤,٠٦٣,٠٧٧	١٦,٦٨٦,١٠٦	يخصم بضاعة اخر المدة
١٣٢,٩٦٣	٤٥١,٤٤٦	صافى تكلفة المبيعات
٤٥٠,٠٠٢-	١,١٣٦,٥٠٢-	
<u>١٥,١٠٤,٥٨٥</u>	<u>١٨,٧٣٩,٥٠٠</u>	

١٨ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	أجور ومرتبئات
جنيه مصري	جنيه مصري	اصلاح وصيانة
٨٣٠,٨٣٨	٨٦٠,٣٣٥	اتعاب مهنية
١٢,٥٤٣	٩,١٥٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٥١,٩٥٠	٣٨,٨٧٠	كهرباء وغاز ومياة
١٢,٩٤٢	٢,٦٤٥	بريد وتليفون وفاكس
٢٦,٣٣١	١٣,٣٦٣	نشر اعلان واستقبال
٢١,٢٩٦	١٦,٩٣٤	مصروفات سيارات
١٣,٤٠٠	٢٥,٩٥١	ضيافة
٥٦,٦٨٥	٣٨,٥٨٧	رسوم اشتركات
٨,٣٢٠	٧,٧٨٦	مصروفات التأمين
١١٤,٤٥٧	١٢٩,٥٣١	مصروفات نثرية
٢٢,٨٣٦		برامج كمبيوتر
٥٤,٩٠٨	٥٥,٩٩٦	
٣٧٥		
<u>١,٢٢٦,٨٨١</u>	<u>١,١٩٩,١٥٤</u>	

سماد مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية.

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٩- الموقف الضريبي.

شركة سماد مصر - ايجيفرت.

قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قونا لذلك حتى ٢٠٢٠.

تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات أموال حتى عام ٢٠١٨.

تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٨.

تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة النعمة حتى عام ٢٠١٨.

تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٨.

الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة

قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانونا لذلك حتى عام ٢٠٢٠.

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 ٢٠١٨/١٢/٣١.

٢٠. الإلتزامات العرضية.

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشي في 2021/6/30 مقابل لاشي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة