



سهماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م

القوائم المالية

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المستقل المرفق لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر 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 التى تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى 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.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة فى ٩ أغسطس ٢٠٢٢

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

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٤٧٢,٠٢٣	٢,٣٥١,٠٠٧	٣	الأصول غير المتداولة
٢٥,٣١٨,٨٤٩	٢٥,٣١٨,٨٤٩	٤	الأصول الثابتة
٣,٣٩٠,٠٠٠	٣,٣٩٠,٠٠٠	٥	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣١,١٨٠,٨٧٢	٣١,٠٥٩,٨٥٦		الاستثمارات فى شركات تابعة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٨١٨,٩٤٠	٢,٤٣٢,٣٧٧	٦	الأصول المتداولة
٢١,٩٩٣,٥٣٢	٣٠,٥١٠,١٠٩	٧	المخزون
٤,٠٣٨,٧٨٧	٤,١٧٥,١٦٢	٨	العملاء وأوراق القبض
١,٤٥٠,٨١٩	١,٥٨٤,٣٥٤	٩	الأطراف ذات علاقة
١,٤٤٣,٩١٩	٢,٥٤٠,١٢٩	١٠	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٩,٧٤٥,٩٩٧	٤١,٢٤٢,١٣١		النقدية وما فى حكمها
٦٠,٩٢٦,٨٦٩	٧٢,٣٠١,٩٨٧		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المدفوع
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٩٧,١٦٩	١٥	الاحتياطي القانوني
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٤١٠,٨٧١	١٦	الاحتياطي النظامي
٣,٩٦٠,٨٧٧-	٣,٤٧٠,٥٨٨-		(الخسائر) / المرحلة
٥٤٣,٢٥٧	١,٤٧١,١٩٠		أرباح الفترة/ السنة
٤٧,٧٣٧,٤٥٢	٤٩,٢٠٨,٦٤٢		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٤١,١٢٦	٢٨,٤١٢		التزامات ضريبية مؤجلة
٤١,١٢٦	٢٨,٤١٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩,٦١٨	٩,٦١٨	١١	مخصصات
١٢,٦٦٦,٤٨٣	٢٢,٨١٥,٧٨٣	١٢	موردين وأوراق دفع
٤٧٢,١٩٠	٢٣٩,٥٣٢	١٣	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١٣,١٤٨,٢٩١	٢٣,٠٦٤,٩٣٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٠,٩٢٦,٨٦٩	٧٢,٣٠١,٩٨٧		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي

ثروت احمد الليثى



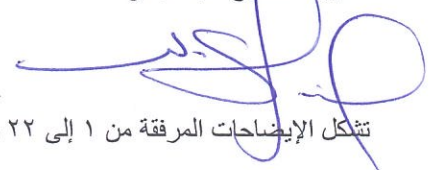
رئيس مجلس الإدارة

نازك فائق سامى

نازك فائق سامى

العضو المنتدب

شريفه ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاح	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢١/٤/١
	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧	٥٨,٠٧٢,٩٠٤	١٦,٠٧١,٦٨٧	٣٠,٩٠٧,٣٢٤	١٠,١٥٩,٧٥٢
١٨	٥٥,٠٨٠,٨٤٥-	١٥,٥١١,٩٩٢-	٢٨,٦٩٤,٤٢١-	٩,٧٩٢,٩٨٨-
	٢,٩٩٢,٠٥٩	٥٥٩,٦٩٥	٢,٢١٢,٩٠٣	٣٦٦,٧٦٤
١٩	١,٠٣٢,٦٢١-	٨٤٢,٦٢٥-	٤٨٨,١٧٧-	٣٧٠,١٢٧-
	٦,١٤٠-	٩,٧٢٥-	٤,٣٧٨-	١,١١٧-
٣	١٢١,٠١٦-	١٢٢,٦٥٣-	٦٠,٣٣٤-	٦١,٥٠٣-
	٤٠٦,٩٠٦-	٤١٥,٤٦٦-	٢٠٣,٤٥٣-	٢٠٥,٩٥٣-
	١,٤٢٥,٣٧٦	٨٣٠,٧٧٤-	١,٤٥٦,٥٦١	٢٧١,٩٣٦-
		٢٩٠-		٢٩٠-
		٨١,٥٧٣		٨١,٥٧٣
		١٠٠,٩٣٨		
	٣٣,١٠٠	١٢٩,٢٩٣	٢٣,٢٥١	٦٣,٠٩٦
	١,٤٥٨,٤٧٦	٥١٩,٢٦٠-	١,٤٧٩,٨١٢	١٢٧,٥٥٧-
	١٢,٧١٤	١٢,١٥٣	٦,٣١٨	٦,٤٤٧
	١,٤٧١,١٩٠	٥٠٧,١٠٧-	١,٤٨٦,١٣٠	١٢١,١١٠-
٢٠	٠,١٥	٠,٠٥-	٠,١٥	٠,٠١-

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

رئيس مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

نازك فائق سامي

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١,١١٠,٠٠٠-	١,٤٨٦,١٣٠,٠٠	٥٠٧,١٠٧,٠٠٠-	١,٤٧١,١٩٠,٠٠	صافي ربح (خسارة) / الفترة
				الدخل الشامل الأخر
١٢١,١١٠-	١,٤٨٦,١٣٠	٥٠٧,١٠٧-	١,٤٧١,١٩٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

المدير المالي

ثروت احمد الليثي



العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



رئيس مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

نازك فائق سامي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المجموع	(خسارة) / أرباح الفترة	الخسائر المرحلة	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	
			١٦	١٥	١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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-					صافى (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
٤٧,٧٣٧,٤٥٢	٥٤٣,٢٥٧	٣,٩٦٠,٨٧٧-	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
	٢٧,١٦٣-			٢٧,١٦٣		المحول للاحتياطي القانوني
	٢٥,٨٠٥-		٢٥,٨٠٥			المحول للاحتياطي النظامي
	٤٩٠,٢٨٩-	٤٩٠,٢٨٩				المحول الى الأرباح / الخسائر المرحلة
١,٤٧١,١٩٠	١,٤٧١,١٩٠					صافى الأرباح في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٤٩,٢٠٨,٦٤٢	١,٤٧١,١٩٠	٣,٤٧٠,٥٨٨-	١,٤١٠,٨٧١	١,٧٩٧,١٦٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المدير المالي

ثروت احمد الليثي



العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



رئيس مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

نازك فائق سامي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥١٩,٢٦٠-	١,٤٥٨,٤٧٦		صافي ربح(خسارة) الفترة قبل الضرائب
			يتم تسوية
١٢٢,٦٥٣	١٢١,٠١٦	٣	الإهلاك
٨١,٥٧٣-			أرباح رأسمالية
١٢٩,٢٩٣-	٣٣,١٠٠-		فوائد دائنة
<u>٦٠٧,٤٧٣-</u>	<u>١,٥٤٦,٣٩٢</u>		
٩٩٧,٧٠٤	١,٦١٣,٤٣٧-	٦	التغير في المخزون
٢,٨٥٧,٢٩٤-	٨,٥١٦,٥٧٧-	٧	التغير في العملاء وأوراق القبض
١,٢٥٤,٢٠٢-	١٣٦,٣٧٥-	٨	التغير في اطراف ذات علاقة
٩٤,٩٣٥	١٣٣,٥٣٥-	٩	التغير في المدينين والارصدة المدينة الأخرى
١,٧٦٣,٦٩٠	١٠,١٤٩,٣٠٠	١٢	التغير في الموردين واوراق الدفع
١٨١,٨٤٥	٢٣٢,٦٥٨-	١٣	التغير في الأرصدة الدائنة
١٢٩,٢٩٣	٣٣,١٠٠		التغير في الفوائد الدائنة
<u>١,٥٥١,٥٠٢-</u>	<u>١,٠٩٦,٢١٠</u>		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٣,٥٠٠-		٣	المسدد لشراء أصول ثابتة
٨١,٥٧٤			المحصل من بيع أصول ثابتة
<u>٥٨,٠٧٤</u>	<u>٠</u>		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
١,٤٩٣,٤٢٨-	١,٠٩٦,٢١٠		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧,٤١٣,٣٨٩	١,٤٤٣,٩١٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٥,٩١٩,٩٦١</u>	<u>٢,٥٤٠,١٢٩</u>	١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة
نازك فائق سامي

نازك فائق سامي

المدير المالي
ثروت احمد الليثي

العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي

شريف ممدوح عبد الباقي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

سماد مصر - إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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 التجاري تحت رقم ١١٦٣٢٢ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٧ أن غرض الشركة هو الإتجار في الأسمدة والمخصبات والكيماويات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستورده وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي 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.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٩

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

تتمسك الشركة بحسابات بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات 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 المعاملة.

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	٥ سنوات	٢٠ %
أثاث ومعدات مكتبية وعد د وأدوات	٨ سنوات	١٢/٥ %
حاسب الى	٤ سنوات	٢٠ %
عقارات	٥٠ 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 بالافتراض من أجل اقتناء أصول ثابتة وليس في نيتها الافتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة.

سماذ مصر - إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢- ج انخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية عندما تتوافر 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 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 .

٢- د إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل الي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود تداول رسمي على هذه الإستثمارات 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 الإستثمار 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 بالإسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات ويتم تقييم الإستثمارات 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 إستثمارات مالية متاحة للبيع وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع

٢- ه الإستثمارات في شركات تابعة

تسجل الإستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله 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 اقتصاديه يتم استخدامها لسداد ذلك ويمكن عمل تقدير موثق بمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير لها.

٢- ح الإيراد من العقود مع العملاء

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في إبريل ٢٠١٩ ، ويبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء وايضا يضع إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد ، وبأى قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري معيار رقم (٨) الخاص بعقود الإنشاء.

- يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.
 - يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيع أرباح في الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ إقتناء الإستثمار.
 - يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف.
- لا يوجد أثر جوهري من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ على القوائم المالية.

سماد مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

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 عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقضاء 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 المتنوعون الأرصدة مدينة أخرى

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

٢- ل ادارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل ومناحي 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 إجمالي 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.

ببنود 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 طبقا للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا 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 للطريقة 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 - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

٢- ق الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمديون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع 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 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 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 الإحتفاظ 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- ر 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 وتقوم 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 ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بإجراء إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ على أن يتم البدء في تطبيقها بندا 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 (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 الإحتياجات 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 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 عدم التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) تحديث

المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الإئتمانية المتوقعة وسوف تأخذ الشركة في الإعتبار 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

سماد مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- الأصول الثابتة

أ/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الإجمالي	حاسب إلى	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٨٩,٤٧٥	١٤١,٤٢٦	٥٩٠,٥٥٩	٩٦٨,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	الرصيد في ايناير ٢٠٢١
٣٦,٧٥٠	١٣,٢٥٠	٢٣,٥٠٠			الإضافات خلال السنة
٨٩,٠٠٠-			٨٩,٠٠٠-		الاستبعادات خلال السنة
٤,٣٢٧,٢٢٥	١٥٤,٦٧٦	٦١٤,٠٥٩	٨٧٩,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
١,٧٠٨,٤٢٥	١٢٢,٧٥٦	٥٧٧,٩١١	٣٦٣,٩٤٤	٦٤٣,٨١٤	الاهلاك في ايناير ٢٠٢١
٢٤٥,٧٧٦	٩,٨٥٨	٦,١٦٥	١٧٥,٩٨٠	٥٣,٧٧٣	الاهلاك خلال السنة
٨٨,٩٩٩-			٨٨,٩٩٩-		الاستبعادات خلال السنة
١,٨٦٥,٢٠٢	١٣٢,٦١٤	٥٨٤,٠٧٦	٤٥٠,٩٢٥	٦٩٧,٥٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢,٤٧٢,٠٢٣	٢٢,٠٦٢	٢٩,٩٨٣	٤٢٨,٩٧٥	١,٩٩١,٠٠٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢,٦٨١,٠٥٠	١٨,٦٧٠	١٢,٦٤٨	٦٠٤,٩٥٦	٢,٠٤٤,٧٧٦	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٤,٣٢٧,٢٢٥	١٥٤,٦٧٦	٦١٤,٠٥٩	٨٧٩,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	الرصيد في ايناير ٢٠٢٢
٤,٣٢٧,٢٢٥	١٥٤,٦٧٦	٦١٤,٠٥٩	٨٧٩,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
١,٨٦٥,٢٠٢	١٣٢,٦١٤	٥٨٤,٠٧٦	٤٥٠,٩٢٥	٦٩٧,٥٨٧	الاهلاك في ايناير ٢٠٢٢
١٢١,٠١٦	٢,٨١٣	٣,٣٢٧	٨٧,٩٩٠	٢٦,٨٨٦	الاهلاك خلال الفترة
١,٩٨٦,٢١٨	١٣٥,٤٢٧	٥٨٧,٤٠٣	٥٣٨,٩١٥	٧٧٤,٤٧٣	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٢,٣٥١,٠٠٧	١٩,٢٤٩	٢٦,٦٥٦	٣٤٠,٩٨٥	١,٩٦٤,١١٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٢,٤٧٢,٠٢٣	٢٢,٠٦٢	٢٩,٩٨٣	٤٢٨,٩٧٥	١,٩٩١,٠٠٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ أصول مهلكة دفترية وما زالت تستخدم بمبلغ ٦٩٠,٤٨٦ جنيه مصري بيتانها كما يلي :- أثاث ومعدات ٥٦٠,٨١٦ جنيه مصري، حاسب إلى ١٢٩,٦٧٠ جنيه مصري.

سماد مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤ - استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	نسبة المساهمة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
بولى سيرف للاسمدة	٧,٥٧١٥ %	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
ابوزعل للاسمدة	٠,٧٠١٦ %	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 زعل للاسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة ٠,٧٠١٦ % 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 نسبة 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 نسبة 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	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
الشركة العربية للكبريت	٥٠ %	٣,٦٠٠,٠٠٠	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 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 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	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
سماد مطى	٢,٤٣٢,٣٧٧	٨١٨,٩٤٠
	٢,٤٣٢,٣٧٧	٨١٨,٩٤٠

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

سداد مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية

-13-

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	٧ - العملاء وأوراق القبض العملاء أوراق قبض
٤٩,١٢٥	٢٦٧,٦٣٣	
٢١,٩٤٤,٤٠٧	٣٠,٢٤٢,٤٧٦	
<u>٢١,٩٩٣,٥٣٢</u>	<u>٣٠,٥١٠,١٠٩</u>	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	٨- الأطراف ذات العلاقة الشركة العربية للكبريت - شركة تابعة الاضمحلال صافي ارصدة الأطراف ذات علاقة
٥,٥٣٨,٧٨٧	٥,٦٧٥,١٦٢	
١,٥٠٠,٠٠٠-	١,٥٠٠,٠٠٠-	
<u>٤,٠٣٨,٧٨٧</u>	<u>٤,١٧٥,١٦٢</u>	

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	٩- المدينون وحسابات مدينة أخرى دفعات مقدمة لموردين محليين ضرائب خصم من المتبع تأمينات لدى الغير مصروفات مدفوعة مقدما إيرادات مستحقة مدينون آخرون
١٣,٦٩٥	١,٠٨٣	
٨٧٤,١٢٨	١,٣٠٨,٠٥٨	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
٤,١٦٦	٠	
٢٨٣,٦١٨	١	
٧٥,٢١٢	٧٥,٢١٢	
<u>١,٤٥٠,٨١٩</u>	<u>١,٥٨٤,٣٥٤</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المتبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠٢١.

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	١٠- النقدية وما في حكمها الأرصدة بالصندوق الأرصدة المدينة لدى البنوك
٣٩,٣٣٠	٢٩٣,٢٧٤	
١,٤٠٤,٥٨٩	٢,٢٤٦,٨٥٥	
<u>١,٤٤٣,٩١٩</u>	<u>٢,٥٤٠,١٢٩</u>	

سماد مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١١- مخصصات

-14-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
٩,٧٤٣	٩,٦١٨	المستخدم خلال الفترة
١٢٥-		رصيد آخر الفترة
٩,٦١٨	٩,٦١٨	١٢- موردين وأوراق دفع
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٣,٨٢٤,٣١٦	٨,٦٣٦,٤٨٠	أوراق دفع
٨,٨٤٢,١٦٧	١٤,١٧٩,٣٠٣	
١٢,٦٦٦,٤٨٣	٢٢,٨١٥,٧٨٣	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٣- الدائونان وارصدة دانئة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة من العملاء
١٥٠,٥١٧	١٥٩,٨٩٢	التأمينات الاجتماعية
٢٧,٩٢٠	٢٧,٢٩٠	حصة المساهمين في الأرباح سنوات سابقة
١٣,٥٠٥	١٣,٥٠٤	ضريبة كسب العمل
	٢٢,٠٨٢	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
١٠٢,٨٥٨	٢,٨٢٢	ضريبة القيمة المضافة
٢,٨٤٢	١٣,٩٤٢	مصروفات مستحقة
١٧٤,٥٤٨		
٤٧٢,١٩٠	٢٣٩,٥٣٢	

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 وجارى اتخاذ اللازم

ان القيمة العادلة لأرصدة الدائونان وارصدة دانئة أخرى لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٤- رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - رأس المال المصرح به
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ب - رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٥- الاحتياطي القانوني
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	المحول خلال الفترة
	٢٧,١٦٣	الرصيد آخر الفترة
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٩٧,١٦٩	

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٦- الاحتياطي النظامى
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	المحول خلال الفترة
	٢٥,٨٠٥	الرصيد آخر الفترة
<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	<u>١,٤١٠,٨٧١</u>	

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 اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العامة للشركة.

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٧- صافى المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات اسمدة
١٦,٠٧١,٦٨٧	٥٨,٠٧٢,٩٠٤	صافى المبيعات
<u>١٦,٠٧١,٦٨٧</u>	<u>٥٨,٠٧٢,٩٠٤</u>	

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٨- تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	بضاعة أول المدة
١,٦٢٨,٤٦٨	٨١٨,٩٤٠	المشتريات
١٤,٥٠١,٠٨٨	٥٦,٦٨٥,٣٤٧	مصروفات المشتريات
١٣,٢٠٠	٨,٩٣٥	يخصم بضاعة اخر المدة
٦٣٠,٧٦٤-	٢,٤٣٢,٣٧٧-	صافى تكلفة المبيعات
<u>١٥,٥١١,٩٩٢</u>	<u>٥٥,٠٨٠,٨٤٥</u>	

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٩- المصاريف العمومية والإدارية
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات
٥٦٣,٣١٥	٦٧٤,٢٢٦	اصلاح وصيانة
٩,١٥٦	٧,٤٤٧	اتعاب مهنية
٣٨,٦٠٠	٤٧,٠٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٦٤٥	١٠,٢٤٤	كهرباء وغاز ومياه
١٢,٦٥٨	١١,١١٦	بريد وتليفون وفاكس
١٦,٥٧٤	٢٣,٣٤٧	نشر اعلان واستقبال
٢٥,٩٥١	٧,٣٧٠	مصروفات سيارات
٣٠,٢٧١	٨٦,٤٠٢	رسوم اشتراكات
١١٢,٢٢٩	١٢٤,٠٢٩	مصروفات التأمين
	٦,٧٦٩	مصروفات نثرية
٢٦,٦٠٤	٢٨,٨١٥	ضيافة
٤,٦٢٢	٥,٨٥٧	الاجمالي
<u>٨٤٢,٦٢٥</u>	<u>١,٠٣٢,٦٢١</u>	

سماد مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠- صافى ربح (خسارة) السهم

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٧,١٠٧,-	١,٤٧١,١٩٠,٠٠	صافى ربح (خسارة) الفترة
		يخصم حصة العاملين فى الارباح
		مكافأة أعضاء مجلس الادارة
<u>٥٠٧,١٠٧,٠٠-</u>	<u>١,٤٧١,١٩٠,٠٠</u>	
<u>٩,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٦٠٠,٠٠٠</u>	عدد الاسهم القائمة
<u>٠,٠٥-</u>	<u>٠,١٥</u>	نصيب السهم من ربح (خسارة) الفترة

٢١- الموقف الضريبي

قدمت الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى ٢٠٢١.

تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٢٠ .

تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٩.

تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠٢٠.

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

٢٢- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لا شئى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل لا شئى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التى تتعامل معها الشركة