



سهماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م

القوائم المالية الدورية

وتقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود عليها

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



تقرير الفحص المحدود إلي 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 ٢٠٢٣ 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، وتتنصر مسؤوليتنا 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 مسؤولين 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 ينم 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 ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



مراقب الحسابات

مدحت محمود السلاوي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س.م.م. ٣٥٥٤

رقم القيد بهيئة سوق المال ٢٥

زروق والسلاوى وشركاهم

الجيزة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٣

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبدالله زروق - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

سداد مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

-2-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٢,٢٥٢,٣٩٨	٢,٢٥٦,٥٦٩	٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٥,٣١٨,٨٤٩	٧٧,٧٠١,٨١٠	٤	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣,٣٩٠,٠٠٠	٣,٣٩٠,٠٠٠	٥	الاستثمارات المالية في شركات تابعة
<u>٣٠,٩٦١,٢٤٧</u>	<u>٨٣,٣٤٨,٣٧٩</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣,٠٠٨,٠٧٠	١٠,٥٣١,٩٦٣	٦	المخزون (بالصافي)
٦٢,٣٠٤,٦٧٠	٢٠,٨٣٥,٩٢٧	٧	العلاء وأوراق القبض (بالصافي)
٤,٧٢٩,٣٦٣	٨,٢٧٠,٩٢٣	٨	الأطراف ذات علاقة (بالصافي)
٤,٣١٠,٩٦٤	٤,٢٧٨,٩٤٥	٩	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٣,٥٨٩,٠٩٧	٣٥,٥٦٦,١٥١	١٠	النقدية وما في حكمها
٩٧,٩٤٢,١٦٤	٧٩,٤٨٣,٩٠٨		مجموع الأصول المتداولة
<u>١٢٨,٩٠٣,٤١١</u>	<u>١٦٢,٨٣٢,٢٨٧</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المدفوع
١,٧٩٧,١٦٩	٣,٦٥٣,٥٩٢	١٥	الاحتياطي القانوني
١,٤١٠,٨٧١	٣,١٧٤,٤٧٣	١٦	الاحتياطي النظامي
٣,٤٧٠,٥٨٨-	٣١٧,٩٣٢		الأرباح (الخسائر) / المرحلة
٧,٥٢١,٩٠٥	٨١,٥٠٩,٣٨٧	١٧	اجمالي الدخل الشامل
	٢٩,٠٨٦,٦٤٠-		توزيعات أرباح دورية
<u>٥٥,٢٥٩,٣٥٧</u>	<u>١٠٧,٥٦٨,٧٤٤</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٧,٩٦٢	١٥,٣٦٨		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٧,٩٦٢</u>	<u>١٥,٣٦٨</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩,٦١٨	٥,١٢٨	١١	مخصصات
٧٠,٦٢١,٩٥١	٢٨,٢٨٢,٣٧٧	١٢	موردين واوراق دفع
٢,٥٢٦,٧٢٢	٢٦,٨٢٢,٨٤٢	١٣	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٤٦٧,٨٠١	١٣٧,٨٢٨	٢٥	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٧٣,٦٢٦,٠٩٢</u>	<u>٥٥,٢٤٨,١٧٥</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>١٢٨,٩٠٣,٤١١</u>	<u>١٦٢,٨٣٢,٢٨٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

رئيس مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

بشارة محمد حسن

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/٤/١ من	٢٠٢٣/٤/١ من	٢٠٢٢/١/١ من	٢٠٢٣/١/١ من	ايضاح
٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٩٠٧,٣٢٤	٥٢,٠٢٦,٧٢٢	٥٨,٠٧٢,٩٠٤	١٠٤,٨٧٥,٦٥٩	١٨ صافى المبيعات
٢٨,٦٩٤,٤٢١-	٥١,٩٣١,٤٢٢-	٥٥,٠٨٠,٨٤٥-	١٠٣,٠٥١,٠٤٦-	١٩ تكلفة المبيعات
٢,٢١٢,٩٠٣	٩٥,٣٠٠	٢,٩٩٢,٠٥٩	١,٨٢٤,٦١٣	مجمل الربح
٤٨٨,١٧٧-	٧٠٩,٦٤٢-	١,٠٣٢,٦٢١-	١,٤٩٤,١٤٤-	٢٠ المصروفات العمومية والادارية
٤,٣٧٨-	٧,٤٠٦-	٦,١٤٠-	١٤,٣٦٠-	مصروفات بنكية
٦٠,٣٣٤-	٤٢,١٣٨-	١٢١,٠١٦-	١٠٣,٦٩٨-	٣ الإهلاك
٢٠٣,٤٥٣-	٥٥٦,٣٣٥-	٤٠٦,٩٠٦-	٨٨٦,٨٦٧-	مرتبات مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١,٤٥٦,٥٦١	١,٢٢٠,٢٢١-	١,٤٢٥,٣٧٦	٦٧٤,٤٥٦-	ارباح (خسائر) التشغيل
			٢٩,٠٢١,٨١٩	٢١ ايرادات الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل فوائد دائنة
٢٣,٢٥١	٧٧٥,٠٧٤	٣٣,١٠٠	١,٢٥٢,١٧١	مساهمة تكافلية
١,٤٧٩,٨١٢	١٣٢,٠٠٤-	١,٤٥٨,٤٧٦	٣٣٧,٨٧٤-	صافى ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
	٩٩,٢٨٨		١٣٧,٨٢٨-	٢٥ ضريبة الدخل
٦,٣١٨	٢,٢٨٠-	١٢,٧١٤	٢,٥٩٤	ضريبة مؤجلة
١,٤٨٦,١٣٠	٤٨٠,١٤٣-	١,٤٧١,١٩٠	٢٩,١٢٦,٤٢٦	٢٢ صافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٠,١٥	٠,٠٥-	٠,١٥	٢,٩٠	صافى ربح السهم

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 ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٨٦,١٣٠	٤٨٠,١٤٣-	١,٤٧١,١٩٠	٢٩,١٢٦,٤٢٦	صافي ربح (خسارة) / الفترة
	٥٢,٣٨٢,٩٦١		٥٢,٣٨٢,٩٦١	الدخل الشامل الأخر
				التغير في الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,٤٨٦,١٣٠	٥١,٩٠٢,٨١٨	١,٤٧١,١٩٠	٨١,٥٠٩,٣٨٧	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 ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

سماد مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المجموع	أرباح / الفترة	الأرباح (الخسائر) المرحلة	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	
			١٦	١٥	١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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		المحمول للاحتياطي القانوني
	٢٥,٨٠٥-		٢٥,٨٠٥			المحمول للاحتياطي النظامي
	٤٩٠,٢٨٩-	٤٩٠,٢٨٩				المحول الى الأرباح/ الخسائر المرحلة
٧,٥٢١,٩٠٥	٧,٥٢١,٩٠٥					اجمالي الدخل الشامل عن العام
٥٥,٢٥٩,٣٥٧	٧,٥٢١,٩٠٥	٣,٤٧٠,٥٨٨-	١,٤١٠,٨٧١	١,٧٩٧,١٦٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥٥,٢٥٩,٣٥٧	٧,٥٢١,٩٠٥	٣,٤٧٠,٥٨٨-	١,٤١٠,٨٧١	١,٧٩٧,١٦٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
	١,٨٥٦,٤٢٣-			١,٨٥٦,٤٢٣		المحمول للاحتياطي القانوني
	١,٧٦٣,٦٠٢-		١,٧٦٣,٦٠٢			المحمول للاحتياطي النظامي
٣,٠٠٠,٠٠٠-	٣,٠٠٠,٠٠٠-					الأرباح الموزعة
	٣,٧٨٨,٥٢٠-	٣,٧٨٨,٥٢٠				المحول الى الأرباح/ الخسائر المرحلة
٨١,٥٠٩,٣٨٧	٨١,٥٠٩,٣٨٧					اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٦,٢٠٠,٠٠٠-	٢٦,٢٠٠,٠٠٠-					توزيعات أرباح دورية
١٠٧,٥٦٨,٧٤٤	٥٢,٤٢٢,٧٤٦	٣١٧,٩٣٢	٣,١٧٤,٤٧٣	٣,٦٥٣,٥٩٢	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٥٨,٤٧٦	٢٩,٢٦١,٦٦٠	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب		
<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات المستخدمة في أنشطة التشغيل</u>		
١٢١,٠١٦	١٠٣,٦٩٨	٣
٣٣,١٠٠-	١,٢٥٢,١٧١-	
	٢٩,٠٢١,٨١٩-	٢١
<u>١,٥٤٦,٣٩٢</u>	<u>٩٠٨,٦٣٢-</u>	
١,٦١٣,٤٣٧-	٧,٥٢٣,٨٩٣-	٦
٨,٥١٦,٥٧٧-	٤١,٤٦٨,٧٤٣	٧
١٣٦,٣٧٥-	٣,٥٤١,٥٦٠-	٨
١٣٣,٥٣٥-	٣٢,٠١٩	٩
	٤,٤٩٠-	١١
١٠,١٤٩,٣٠٠	٤٢,٣٣٩,٥٧٤-	١٢
٢٣٢,٦٥٨-	١,٩٩٩,١١٢-	١٣-أ
٣٣,١٠٠	١,٢٥٢,١٧١	
	٤٦٧,٨٠١-	
<u>١,٠٩٦,٢١٠</u>	<u>١٤,٠٣٢,١٢٩-</u>	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>		
	١٠٧,٨٦٨-	٣
	٢٩,٠٢١,٨١٩	٢١
<u>٠</u>	<u>٢٨,٩١٣,٩٥١</u>	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
	٢,٩٠٤,٧٦٨-	
	٢,٩٠٤,٧٦٨-	
<u>١,٠٩٦,٢١٠</u>	<u>١١,٩٧٧,٠٥٤</u>	
<u>١,٤٤٣,٩١٩</u>	<u>٢٣,٥٨٩,٠٩٧</u>	
<u>٢,٥٤٠,١٢٩</u>	<u>٣٥,٥٦٦,١٥١</u>	١٠

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

العضو المنتدب

شريف معدوح عبد الباقي

رئيس مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

س. م. م. م. م.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

سماد مصر- إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

7

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 تصنع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو فى 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 ٢٠٢٣/٦/٣٠ من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٣.

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 حسابات 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 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 وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخية 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 وحاسب الى ٥ سنوات ٢٠ %

- أثاث ومعدات مكتبية وعد د وأدوات ٨ سنوات ١٢,٥ %

- 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 بالاقتراض من أجل اقتناء أصول ثابتة وليس في نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة.

٢- ج الادوات المالية

قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للاداء المالية او لأدوات مالية مثيله في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدره ، ويتم تحديد قيم الاصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الاصول بينما يتم تحديد قيمه الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن ان تسوى بها

في حالة عدم وجود سوق نشطه لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الاخذ فى الاعتبار اسعار المعاملات التي تمت مؤخرًا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الاخرى المشابهة بصوره جوهرية - اسلوب التدفقات النقدية المخصومة - او أي طريقه اخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على اساس افضل تقديرات للإدارة ، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها

تبويب وقياس الأصول المالية .

يتم تصنيف وقياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) ، ان تصنيف الأصول المالية عادة ما يستند الى نموذج الاعمال الذى يتم من خلاله ادارة الأصول المالية وكذلك تدفقاتها التعاقدية ، فى كافة الاحوال لا يجوز اعادة تبويب الأصول المالية الا فقط عندما تقوم الشركة بتغيير نموذج الاعمال وذلك يحدث فى الحالات النادرة غير المتكرر .

تبويب وقياس الالتزامات المالية .

يتم تسجيل وقياس الالتزامات المالية بشكل عام بالتكلفة المستهلكة ، واذا كان هدف نموذج الاعمال لدى الشركة هو الاعتراف بالالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) ففي هذه الحالة يتم القياس بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة فى القيمة العادلة فى قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) ، اما التغيرات الناتجة عن مخاطر الائتمان المرتبطة بالشركة فيتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل الشامل الاخر ولا يعاد تحجيلها الى قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) حتى فى حالة تحقق تلك المبالغ أو التخلص من تلك الالتزامات ، وفى جميع الاحوال لا يجوز اعادة تصنيف الالتزامات المالية

انخفاض قيمة الأصول .

الأصول المالية

يتم قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذى يتطلب قياس الاضمحلال من لحظه الاعتراف الاولى بغض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة ، وينطبق نموذج الاضمحلال على الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة وادوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والعملاء واصول العقود ومديونيات الايجار

الأصول غير المالية

تتم مراجعه القيمة الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ الميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض فى القيمة ويتم الاعتراف به فى قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) ، ويتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل فى حاله وجود أي مؤشر للانخفاض فى القيمة ، ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض فى القيمة اذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به (الوحدة المولدة بالنقد تحدد من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخله وتكون مستقله بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول)

الاستثمارات فى الشركات الشقيقة .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقه باتباع طريقه حقوق الملكية والتي بموجبها يتم اثبات الاستثمار عند اقتناؤه بتكلفة الاقتناء ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل تغيير يطرأ على نصيب الشركة القابضة فى صافى أصول تلك الشركات

الاستثمارات المالية فى الشركات التابعة .

يتم تقييم الاستثمارات المالية فى شركات تابعه بالتكلفة ، وفى حاله حدوث تدهور فى قيمتها العادلة عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية به وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده وتحميله على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) ببند فروق تقييم استثمارات مالية اخرى وفى حاله حدوث ارتفاع فى القيمة العادلة يتم اضافته الى ذات البند وذلك فى حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن فترات مالية سابقه

٢-د المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً بصرف أولاً .

٢-و المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حالى قانونى او حكى مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه خروج منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك ويمكن عمل تقدير موثق بمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير لها.

٢-ذ الإيراد من العقود مع العملاء

صدر المعيار المصرى رقم ٤٨ فى 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

سماد مصر- إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

9

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 الذى تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

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.

٢- ح النقدية وما 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 .

٢- خ أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة مدينه أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الإسمية

تظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها (سياسات رقم ٢-ج).

٢- س ادارة رأس المال

ان سياسة الشركة هي الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين واسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بانه صافى إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. ويسعى مجلس إدارة الشركة للأجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن ان تحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم .
ولا توجد أي تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال السنة.

٢- ش 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 اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢- م الضريبة 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 بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

٢- و قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢- ع توزيعات الأرباح

- يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها وفيما يختص بتوزيعات ارباح الشركة فانه قد يتم اجراء توزيعات دورية بناءً على قوائم مالية دورية معتمده من مراقب الحسابات وقرار جمعية عامه عادية لاقرار القوائم وقرار التوزيع وعلى ان تتم التسوية المرحلية حتى نهاية العام)

٢- غ الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية

سماد مصر- إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

10

٢- ف معاملات 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.

٢- ق الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها.

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمدينون 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 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 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- ك مزايا العاملين.

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقا لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الإيجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقا لأساس الإستحقاق.

٢- ل 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- م 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 تفشى 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.

٢- ن المساهمة التكافلية.

تقوم الشركة بتقدير و سداد المساهمة التكافلية الخاصة بقانون التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ وذلك بواقع ٢,٥ في الالف من جملة الإيرادات الفعلية المدرجة بقائمة الدخل و المعدة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفقا لما تم ادراجه من إيرادات بالإقرار الضريبي على الدخل الاعتباري في نهاية العام.

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣- الأصول الثابتة

أ/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الإجمالي	حاسب الى	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٣٧,٢٢٥	١٥٤,٦٧٦	٦١٤,٠٥٩	٨٧٩,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٤,٥١٠	٢٤,٥١٠				الإضافات خلال السنة
٤,٣٦١,٧٣٥	١٧٩,١٨٦	٦١٤,٠٥٩	٨٧٩,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١,٨٦٥,٢٠٢	١٣٢,٦١٤	٥٨٤,٠٧٦	٤٥٠,٩٢٥	٦٩٧,٥٨٧	الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٤٤,١٣٥	٧,٧٢٩	٦,٦٥٤	١٧٥,٩٨٠	٥٣,٧٧٢	الاهلاك خلال السنة
٢,١٠٩,٣٣٧	١٤٠,٣٤٣	٥٩٠,٧٣٠	٦٢٦,٩٠٥	٧٥١,٣٥٩	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢,٢٥٢,٣٩٨	٣٨,٨٤٣	٢٣,٣٢٩	٢٥٢,٩٩٥	١,٩٣٧,٢٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢,٤٧٢,٠٢٣	٢٢,٠٦٢	٢٩,٩٨٣	٤٢٨,٩٧٥	١,٩٩١,٠٠٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

٤,٣٦١,٧٣٥	١٧٩,١٨٦	٦١٤,٠٥٩	٨٧٩,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
١٠٧,٨٦٨	١٠٧,٨٦٨				الإضافات خلال الفترة
٤,٤٦٩,٦٠٣	٢٨٧,٠٥٤	٦١٤,٠٥٩	٨٧٩,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٢,١٠٩,٣٣٧	١٤٠,٣٤٣	٥٩٠,٧٣٠	٦٢٦,٩٠٥	٧٥١,٣٥٩	الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
١٠٣,٦٩٨	١٠,٦٠٥	٣,٢١٢	٦٢,٩٩٥	٢٦,٨٨٦	الاهلاك خلال الفترة
٢,٢١٣,٠٣٥	١٥٠,٩٤٨	٥٩٣,٩٤٢	٦٨٩,٩٠٠	٧٧٨,٢٤٥	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٢,٢٥٦,٥٦٩	١٣٦,١٠٦	٢٠,١١٧	١٩٠,٠٠٠	١,٩١٠,٣٤٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٢,٢٥٢,٣٩٨	٣٨,٨٤٣	٢٣,٣٢٩	٢٥٢,٩٩٥	١,٩٣٧,٢٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ أصول مهلكة دفترية وما زالت تستخدم بمبلغ ١١٩٥٦٥٦ جنيه مصري
بيانهما كما يلي :- أثاث ومعدات ٥٦٥٧٣٠ جنيه مصري، حاسب الى ١٣٠٠٢٦ جنيه مصري سيارات ٤٩٩٩٠٠ جنيه مصري.

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الشركة	نسبة المساهمة	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
بولي سيرف للاسمدة	٧,٥٧١٥ %	٧٦,٧١٤,٠١٥	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
ابوزعيل للاسمدة	٠,٧٠١٦ %	٧٧٨,٣٣١	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 الاصول المالية بالقيمة العادلة		٧٨,٥٠١,٨١٠	٢٦,١١٨,٨٤٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات		٨٠٠,٠٠٠-	٨٠٠,٠٠٠-
صافي الاصول المالية بالقيمة العادلة		٧٧,٧٠١,٨١٠	٢٥,٣١٨,٨٤٩

تمثل المساهمة في شركة بولي سيرف للاسمدة غير المقيدة بالبورصة بنسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٣٢,١٧٨,٨٤٧ سهم .

تمثل المساهمة في شركة أبو زعيل للاسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة ٠,٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم .

تمثل المساهمة في شركة مصر للاسمدة والكيماويات والمخضبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢,٧٧٧ %

من رأسمالها بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ ، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في شركة مصر للاسمدة والكيماويات والمخضبات 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 والمخضبات الزراعية بناء على تكوين الشركة مخصص .

ديون مشكوك في تحصيلها مبلغ ٢٥ مليون جنية وذلك عام ٢٠١٤ .

٥ - الاستثمارات المالية في شركات تابعة

الشركة	نسبة المساهمة	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
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	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
سماد محلى	١٠,٥٣١,٩٦٣	٣,٠٠٨,٠٧٠
	١٠,٥٣١,٩٦٣	٣,٠٠٨,٠٧٠

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٥٦٦,٤٣٠	١٨,٧٨٣,٠٨٤	٧ - العملاء وأوراق القبض
٥٩,٧٠١,٦٠٠	١٧,٠١٦,٢٠٣	العملاء
٧٧,٢٦٨,٠٣٠	٣٥,٧٩٩,٢٨٧	أوراق قبض
١٤,٩٦٣,٣٦٠-	١٤,٩٦٣,٣٦٠-	الاضمحلال
٦٢,٣٠٤,٦٧٠	٢٠,٨٣٥,٩٢٧	صافي أرصدة العملاء وأوراق القبض

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	طبيعة المعاملات	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦,٢٢٩,٣٦٣	٩,٧٧٠,٩٢٣	تمويلية	٨- الأطراف ذات العلاقة
١,٥٠٠,٠٠٠-	١,٥٠٠,٠٠٠-		الشركة العربية للكبريت - شركة تابعة
٤,٧٢٩,٣٦٣	٨,٢٧٠,٩٢٣		الاضمحلال
			صافي أرصدة الأطراف ذات علاقة

تم تمويل الشركة العربية للكبريت - شركة تابعة بالرغم من وجود اضمحلال وذلك لوجود التحسن في نشاط الشركة العربية للكبريت والذي نتج عنه أرباح في المركز المالي للشركة العربية للكبريت في ٢٠٢٣-٦-٣٠

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٨,٦١٩	٢	٩- المدينون وحسابات مدينة أخرى
٣,٦٣٢,٣٤٥	٤,٠٣٨,٩٤٣	دفعات مقدمة لموردين محليين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	ضرائب خصم من المنبع
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤,٣١٠,٩٦٤	٤,٢٧٨,٩٤٥	مدينون آخرون

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٠٠٠	٦٥,١٢٩	١٠- النقدية وما في حكمها
٢٣,٥٦٣,٠٩٧	٣٥,٥٠١,٠٢٢	الأرصدة بالصندوق
٢٣,٥٨٩,٠٩٧	٣٥,٥٦٦,١٥١	الأرصدة المدينة لدى البنوك

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٦١٨	٩,٦١٨	رصيد أول الفترة
	٤,٤٩٠-	المستخدم خلال الفترة
٩,٦١٨	٥,١٢٨	رصيد آخر الفترة
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	١٢- موردين وأوراق دفع
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٦٢١,٩٥١	١٠,٦١٠,٧٣٥	موردين
٧٠,٦٢١,٩٥١	١٧,٦٧١,٦٤٢	أوراق دفع
	٢٨,٢٨٢,٣٧٧	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	١٣- الدائنون وارصدة دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٣٧,١٤٥	٦٧,٦٥١	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥,٥٠٧	١٩,٠٩٩	التأمينات الاجتماعية
١٣,٥٠٥	١٣,٥٠٥	حصة المساهمين في أرباح سنوات سابقة
٤١٥,٤٢١	١,٣٩١	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٢٤٠	١,٠٩١	ضريبة القيمة المضافة
٩٢	٢١٤	صندوق اسر الشهداء
٧٣٤,٨١٢	٨٦,٧٨٥	مصروفات مستحقة
	٢٤,٩٦٠,٠٠٠	ضريبة كسب العمل
	٣٠٥,٢٣٢	حصة المساهمين من الأرباح
	١,٠٣٠,٠٠٠	حصة العاملين من الأرباح
	٣٣٧,٨٧٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٥٢٦,٧٢٢	٢٦,٨٢٢,٨٤٢	مساهمة تكافئية
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	١٣ أ - الدائنون وارصدة دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	التدفقات النقدية
	٢٤,٩٦٠,٠٠٠	تم استبعاد الأرصدة الدائنة الغير نقدية وهى تمثل الاتى :-
	٣٠٥,٢٣٢	حصة المساهمين في الأرباح
	١,٠٣٠,٠٠٠	حصة العاملين في الأرباح
	٢٦,٢٩٥,٢٣٢	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	١٤- رأس المال.
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 فى
		٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهاً
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	١٥- الاحتياطي القانونى
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٩٧,١٦٩	الرصيد أول الفترة
٢٧,١٦٣	١,٨٥٦,٤٢٣	المحول خلال الفترة
١,٧٩٧,١٦٩	٣,٦٥٣,٥٩٢	الرصيد آخر الفترة

طبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسى للشركة يتم تحويل ٥ % على الاقل من صافى الارباح 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 اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة .

سماذ مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٦- الاحتياطي النظامى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٤١٠,٨٧١	المحول خلال الفترة
٢٥,٨٠٥	١,٧٦٣,٦٠٢	الرصيد آخر الفترة
١,٤١٠,٨٧١	٣,١٧٤,٤٧٣	

طبقاً 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.

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	١٧- التغير فى الاصول المالية بالقيمة العادلة
جنيه مصري	جنيه مصري	نتاج تقييم استثمارات شركة بولى سيرف للاسمدة
	٥١,٨٠٧,٩٤٣	نتاج تقييم استثمارات شركة أبو زعبل للاسمدة
	٥٧٥,٠١٨	
٠	٥٢,٣٨٢,٩٦١	

تم إعادة تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة فى كل من شركة بولى سيرف للاسمدة وشركة أبو زعبل للاسمدة طبقاً للمركز المالى فى ٣١-٣-٢٠٢٣

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	١٨- صافى المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات اسمدة
٥٨,٠٧٢,٩٠٤	١٠٤,٨٧٥,٦٥٩	صافى المبيعات
٥٨,٠٧٢,٩٠٤	١٠٤,٨٧٥,٦٥٩	

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	١٩- تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	بضاعة أول المدة
٨١٨,٩٤٠	٣,٠٠٨,٠٧٠	المشتريات
٥٦,٦٨٥,٣٤٧	١١٠,٥٤٠,٦١٣	مصرفوات المشتريات
٨,٩٣٥	٣٤,٣٢٥	يخصم بضاعة آخر المدة
٢,٤٣٢,٣٧٧-	١٠,٥٣١,٩٦٢-	صافى تكلفة المبيعات
٥٥,٠٨٠,٨٤٥	١٠٣,٠٥١,٠٤٦	

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠- المصاريف العمومية والادارية
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
٦٧٤,٢٢٦	٩٥٥,٣٠٤	اصلاح وصيانة
٧,٤٤٧	١٩,١٣٦	اتعاب مهنية
٤٧,٠٠٠	١١,٠٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠,٢٤٤	٤٩,٦٧٤	كهرباء وغاز ومياة
١١,١١٦	١٠,٨٧٧	بريد وتليفون وفاكس
٢٣,٣٤٧	٢٠,٧٨٢	نشر اعلان واستقبال
٧,٣٧٠	٣٤,٢٧٧	مصرفوات سيارات
٨٦,٤٠٢	١١٧,٤٧٢	رسوم اشتركات
١٢٤,٠٢٩	١٩٤,٣٥٥	مصرفوات التامين
٦,٧٦٩	٢٥,١٨٦	مصرفوات نثرية
٢٨,٨١٥	٤٥,٢٦٠	ضباقة
٥,٨٥٧	١٠,٨٢١	الاجمالى
١,٠٣٢,٦٢١	١,٤٩٤,١٤٤	

سداد مصر - إيجيفرت- شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢١- إيرادات اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الاستثمارات المالية في شركة أبو زعبل للاسمدة
	٣٥٠,٤٦٦	إيرادات الاستثمارات المالية في شركة يولى سيرف للاسمدة
	٢٨,٦٧١,٣٥٣	
	٢٩,٠٢١,٨١٩	
٠,٠٠		

٢٢- صافي ربح (خسارة) السهم.

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح (الخسارة) الفترة
١,٤٧١,١٩٠	٢٩,١٢٦,٤٢٦	يخصم حصة العاملين في الارباح
	٢٤٠,٠٠٠-	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
	١,٠٠٠,٠٠٠-	
١,٤٧١,١٩٠	٢٧,٨٨٦,٤٢٦	عدد الاسهم القائمة
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من ربح (خسارة) الفترة
٠,١٥	٢,٩٠	

٢٣- الموقف الضريبي.

قدمت الشركة الاقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٠ .

٢٤- الالتزامات العرضية.

تبلغ قيمة خطابات الضمان لا شئى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل لا شئى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	سعر الضريبة	٢٥- ضريبة الدخل.
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي الربح المحاسبي
١,٤٧١,١٩٠	٢٩,١٢٦,٤٢٦		تسويات للاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل
			ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٣٣١,٠١٨	٦,٥٥٣,٤٤٦	%٢٢,٥٠	التأثير الضريبي لمصروفات غير قابلة للخصم
	١٣٥,٠٢٩		التأثير الضريبي لمصروفات قابلة للخصم
	٦,٥٥٠,٦٤٧-		ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة
٣٣١,٠١٨	١٣٧,٨٢٨		