



القوائم المالية
وتقرير مراقب الحسابات
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

زرّوق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٦٢ ب شارع ٢٦ يوليو - ميدان سفنكس
المهندسين - الجيزة جمهورية مصر العربية .
تليفون: ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٥ - ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٦ (٢)
فاكس: ٥٤٥ ٤٢ ٣٣٤ (٢)
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

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

المقدمة

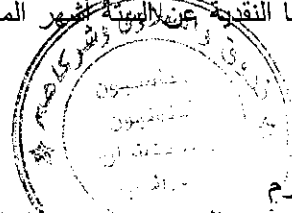
قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج علي القوائم المالية 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 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 ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



سيد عبد الحميد كرم

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

س.م.م. ٤٤٧٩

س.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣,١٩٥,٤٣٨	٣,١١٢,٤٩٤	٣	الأصول الثابتة
٥٨,٥٨٠	٥٨,٥٨٠	٣	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	٥	الاستثمارات في شركات تابعة
<u>٣٢,٢٠٢,٨٦٧</u>	<u>٣٢,١١٩,٩٢٣</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٠٤٥,٠٠٠	٢٥٤,٨٠٠	٦	المخزون
٧,٥٢٤,٦٤٥	١٠,١٠٢,٥٨٩	٧	العملاء وأوراق القبض
٢,٣٤٢,٢٥٨	١,٧٤٦,١٣٩	٨	المديون وحسابات مدينة أخرى
٦,٠٠٤,٠٠٤	٧,٤٣٤,٣٢٥	٩	النقدية وما في حكمها
<u>١٦,٩١٥,٩٠٧</u>	<u>١٩,٥٣٧,٨٥٣</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٤٩,١١٨,٧٧٤</u>	<u>٥١,٦٥٧,٧٧٦</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
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
(٣٥٨,٦٠١)	(٢,٤٨٤,٧٣٩)		(الخصائر) المرحلة
(٢,١٢٦,١٣٨)	(٣١٤,٩٩٤)		(خصائر) الفترة / العام
<u>٤٨,٦٧٠,٣٣٣</u>	<u>٤٨,٣٥٥,٣٣٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٧١,٣٠٤	٦٧,٧٦٥		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٧١,٣٠٤</u>	<u>٦٧,٧٦٥</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٧,٧٥٢	٩,٧٤٣	١٠	مخصصات
٣٤٩,٣٨٥	٣,٢٢٤,٩٢٩	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
<u>٣٧٧,١٣٧</u>	<u>٣,٢٣٤,٦٧٢</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٤٩,١١٨,٧٧٤</u>	<u>٥١,٦٥٧,٧٧٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

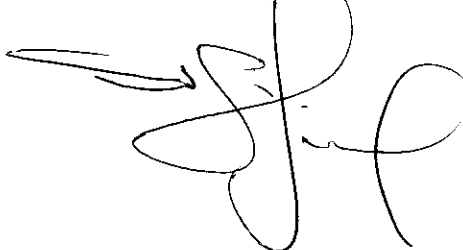
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



سماد مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

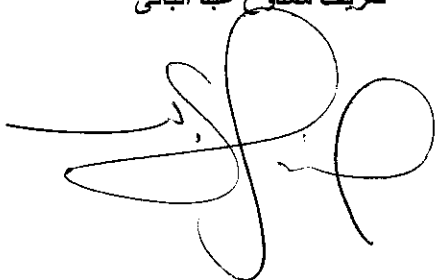
- ٣ -

من ٢٠١٩/٠١/٠١	من ٢٠١٩/٠٤/٠١	من ٢٠٢٠/٠١/٠١	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١	إيضاح
حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٥٦١,١٠١	٩,٨٥٢,٢٢٢	١٥,٤١٨,١٥٦	٩,٣٧٨,٤٠٢	صافي المبيعات
(١٥,٤١٦,٥٩٧)	(٩,٧٨١,١٢٦)	(١٤,٨٥٣,٢٧٧)	(٩,٠٣٢,٩٠٩)	تكلفة المبيعات
١٤٤,٥٠٤	٧١,٠٩٦	٥٦٤,٨٧٩	٣٤٥,٤٩٣	مجمّل الربح
(٩٧٨,٩٨٧)	(٤٤١,٦٤٢)	(٩٣٦,٥٦١)	(٤٠٧,٤٥٩)	١٥ المصروفات العمومية والادارية
(١٦١,٦٦٥)	(٨٠,٨٣٢)	(٨٢,٩٤٢)	(٤١,٤٨٤)	٣ الإهلاك
(٤١٦,٠٧٦)	(٢٠٣,٤٠٣)	(٤٠٦,٩٠٦)	(٢٠٣,٤٥٣)	مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١,٤١٢,٢٢٤)	(٦٥٤,٨٣٢)	(٨٦١,٥٣٠)	(٣٠٦,٩٠٣)	(خسائر) التشغيل
(٣,١٥٣)	(١,١٠٧)	(٢,٢٣٢)	(٨٩٥)	أعباء التمويل
---	---	٥٣٦,٤٧٩	---	أرباح رأسمالية
٢٤٤,٤٥٣	٢٤٤,٤٥٣	---	---	فوائد دائنة
---	---	٨,٧٥٠	٣,٠٠٠	إيرادات أخرى
(١,١٧٠,٩٢٤)	(٤١١,٤٨٦)	(٣١٨,٥٣٣)	(٣٠٤,٧٩٨)	صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٨,٣١٨	٤,١٥٩	٣,٥٣٩	١,٧٧٣	ضريبة مؤجلة
(١,١٦٢,٦٠٦)	(٤٠٧,٣٢٧)	(٣١٤,٩٩٤)	(٣٠٣,٠٢٥)	صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(٠,١٢)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٢٩)	١٧ صافي (الخسارة) للسهم

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الديح ظم ناصر



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية.

من ٢٠١٩/٠١/٠١	من ٢٠١٩/٠٤/٠١	من ٢٠٢٠/٠١/٠١	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١	
حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,١٦٢,٦٠٦)	(٤٠٧,٣٢٧)	(٣١٤,٩٩٤)	(٣٠٣,٠٢٥)	صافى (الخسارة) الفترة
---	---	---	---	
(١,١٦٢,٦٠٦)	(٤٠٧,٣٢٧)	(٣١٤,٩٩٤)	(٣٠٣,٠٢٥)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

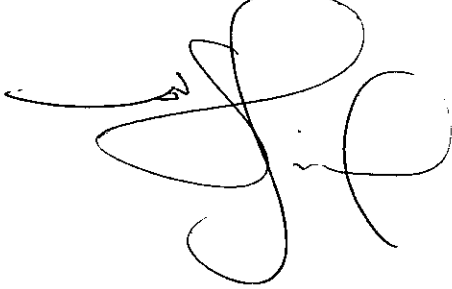
الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

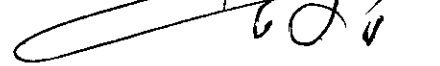
المدير المالي
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر

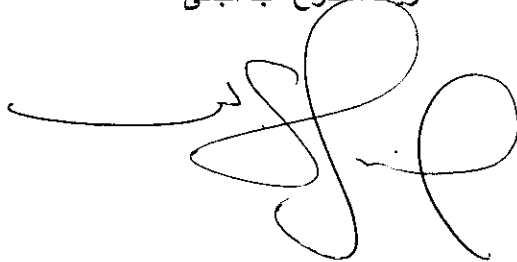


المجموع	(خسارة)/ربح الفترة	الأرباح المرحلة	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
			١٤	١٣	١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠,٧٩٦,٤٧١	(٢,٦١٦,٤٩٠)	٢,٢٥٧,٨٨٩	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٩
---	٢,٦١٦,٤٩٠	(٢,٦١٦,٤٩٠)				المحول الى الأرباح المرحلة
(١,١٦٢,٦٠٦)	(١,١٦٢,٦٠٦)					إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤٩,٦٣٣,٨٦٥	(١,١٦٢,٦٠٦)	(٣٥٨,٦٠١)	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤٨,٦٧٠,٣٣٣	(٢,١٢٦,١٣٨)	(٣٥٨,٦٠١)	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٠
---	٢,١٢٦,١٣٨	(٢,١٢٦,١٣٨)				المحول الى الأرباح المرحلة
(٣١٤,٩٩٤)	(٣١٤,٩٩٤)					إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤٨,٣٥٥,٣٣٩	(٣١٤,٩٩٤)	(٢,٤٨٤,٧٣٩)	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠

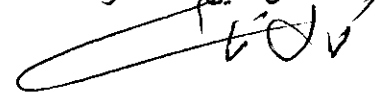
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر



سماد مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

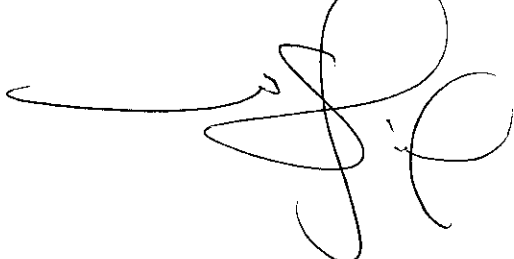
- ٦ -

٢٠١٩/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
(١,١٧٠,٩٢٤)	(٣١٨,٥٣٣)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
١٦١,٦٦٥	٨٢,٩٤٢	٣	الاستهلاك
---	(٥٣٦,٤٧٩)		أرباح رأسمالية
٣,١٥٣	٢,٢٣٢		أعباء تمويل
(٢٤٤,٤٥٣)			فوائد دائنة
(١,٢٥٠,٥٥٩)	(٧٦٩,٨٣٨)		(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			الأنشطة التشغيلية
٦,٦٣٧	٧٩٠,٢٠٠	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(١,٤٥٣,٠٢٥)	(١,٩٨١,٨٢٤)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(١٤٣,٥١٧)	٢,٨٧٥,٥٤٤	١١	(النقص) / (الزيادة) في الدائنين
(٥٤)	(١٨,٠٠٩)		(النقص) / (الزيادة) في المخصصات
(٣,١٥٣)	(٢,٢٣٢)		أعباء تمويل
٢٤٤,٤٥٣			فوائد دائنة
(٢,٥٩٩,٢١٨)	٨٩٣,٨٤١		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
---	٥٣٦,٤٨٠	٣	المحصل من بيع أصول
---	٥٣٦,٤٨٠		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٩٩,٢١٨)	١,٤٣٠,٣٢١		النقص / (الزيادة) في النقدية وما في حكمها
٩,٣٣٧,٨٨٨	٦,٠٠٤,٠٠٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٧٣٨,٦٧٠	٧,٤٣٤,٣٢٥	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شريف محذوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر



١- نشاط الشركة

تأسست شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لفترة 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 والمستوردة. تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول 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.

١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٢

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 للعمليات 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 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:

الآت ومعدات ووسائل النقل	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية وعدد أدوات	٨ سنوات
عقارات	٥٠ سنة

تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل فترة 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 مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحاً للاستخدام ثم يتم رفع قيمته الى بند الأصول الثابتة.

٢- د الانخفاض في قيمة الأصول

يتم اختبار 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 للاسترداد 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 الميزانية 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 وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحميلة في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

٢- ه استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود تداول رسمي على هذه الاستثمارات يمكن الرجوع إليه لتحديد القيمة العادلة وفقاً للتعريف المحدد في المعيار ، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها خصوصاً 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 الفترة اللاحقة للفترة 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 بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات

ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع . وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور 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- و 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- ز المخزون

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

٢- ح المخصصات

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

٢- ط تحقق إيرادات

- يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استنزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر إمكانية 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 المباعة ، هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية للشركة وذلك بعد توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع للشركة .

- يتم الإعتراف بإيرادات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع 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 .

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 اشهر 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 المتنوعون الأرصدة مدينة أخرى

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

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 مقسوماً 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 الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٢- ن الضرائب المؤجلة

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

٢- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢- ع توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة 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 وفقاً 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 الالتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول والالتزامات 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 وفقاً للعقود المبرمة مع عملاء الشركة.
- **خطر السيولة :** يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها في تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .
- **خطر العملات الأجنبية :** يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً 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 طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لفترة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجر و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢- ش نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة 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 بدءاً من يناير ٢٠٢٠، ونظراً للظروف التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار إقتصادية 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 للعام بالكامل على القوائم المالية السنوية، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها المالية الدورية خلال عام ٢٠٢٠ وبناء على ذلك فقد اصدرت 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 الاعمال والانشطة الاقتصادية . وتسببت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) 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 المستطاع، مع أخذ جميع الاحتياطات اللازمة لضمان سلامة موظفيها من هذه الجائحة. في بيئة الأعمال الحالية غير الواضحة ، من المبكر توقع تأثير الجائحة على الأقتصاد 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 بسلسلة إمدادات المواد الخام ، والموارد البشرية ، مستويات المخزون الحالية ، وضمان استمرار تشغيل مرافق الشركة دون انقطاع . وقد تطلبت حالات عد التآكد 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 لاصولها المالية وغير المالية وتعد هذه افضل تقديرات الإدارة في ظل المعلومات المتاحة حالياً.

وسوف تقوم إدارة الشركة بإجراء تقييم قدرتها على الاستمرار وفقاً 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 مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية . لذلك ، فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

٣- الأصول الثابتة

أ / كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٩

التكلفة	أراضي	عقارات	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١ يناير ٢٠١٩	٧٣٩,٤٢٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	١,٤٩١,٢٠٠	٧٢٢,٧٣٠	٥,٦٤١,٩٤٠
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٧٣٩,٤٢٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	١,٤٩١,٢٠٠	٧٢٢,٧٣٠	٥,٦٤١,٩٤٠
الإهلاك					
١ يناير ٢٠١٩		٥٣٦,٢٧١	٩١٥,٣٦٣	٦٧٧,٨٨١	٢,١٢٩,٥١٥
الإهلاك خلال الفترة		٢٦,٨٨٦	١٢٨,٦٢٠	٦,١٥٩	١٦١,٦٦٥
٣٠ يونيو ٢٠١٩	---	٥٦٣,١٥٧	١,٠٤٣,٩٨٣	٦٨٤,٠٤٠	٢,٢٩١,١٨٠
صافي المبالغ الدفترية					
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٧٣٩,٤٢٠	٢,١٢٥,٤٣٣	٤٤٧,٢١٧	٣٨,٦٩٠	٣,٣٥٠,٧٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٣٩,٤٢٠	٢,١٥٢,٣١٩	٥٧٥,٨٣٧	٤٤,٨٤٩	٣,٥١٢,٤٢٥

ب / كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٠

١ يناير ٢٠٢٠	٧٣٩,٤٢٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	١,٤٩١,٢٠٠	٧٢٢,٧٣٠	٥,٦٤١,٩٤٠
استيعادات خلال الفترة	---	---	(٥٥٥,٠٠٠)	---	(٥٥٥,٠٠٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٧٣٩,٤٢٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	٩٣٦,٢٠٠	٧٢٢,٧٣٠	٥,٠٨٦,٩٤٠
الإهلاك					
١ يناير ٢٠٢٠		٥٩٠,٠٤٢	١,١٦٦,٢٦١	٦٩٠,٢٠٠	٢,٤٤٦,٥٠٣
الإهلاك خلال الفترة		٢٦,٨٨٦	٤٩,٩٩٠	٦,٠٦٦	٨٢,٩٤٢
استيعادات خلال الفترة		---	(٥٥٤,٩٩٩)	---	(٥٥٤,٩٩٩)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	---	٦١٦,٩٢٨	٦٦١,٢٥٢	٦٩٦,٢٦٦	١,٩٧٤,٤٤٦
صافي المبالغ الدفترية					
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٧٣٩,٤٢٠	٢,٠٧١,٦٦٢	٢٧٤,٩٤٨	٢٦,٤٦٤	٣,١١٢,٤٩٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧٣٩,٤٢٠	٢,٠٩٨,٥٤٨	٣٢٤,٩٣٩	٣٢,٥٣١	٣,١٩٥,٤٣٨

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

٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	نسبة المساهمة	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
بولي سيرف للأسمدة	٧,٥٧١٥ %	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
أبوز عبل للأسمدة	٠,٠٧٠١٦ %	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
مصر للأسمدة 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		(٧٧٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)
صافي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩

- تمثل المساهمة في شركة بولي سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢,٧٢٧,٦٧٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢,٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية
- تمثل المساهمة في الشركة المصرية للاستثمارات 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.
- يمثل الاضمحلال في انخفاض قيمة الاستثمار في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

٥- الاستثمارات في شركات تابعة

الشركة	نسبة المساهمة	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
الشركة العربية للكبريت	٥٠ %	٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠

- 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 أيضاً رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت .
- يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤,٥٨ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت .

٦- المخزون

سماد محلي	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصرى	٢٥٤,٨٠٠	١,٠٤٥,٠٠٠
جنيه مصرى	٢٥٤,٨٠٠	١,٠٤٥,٠٠٠

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٧- العملاء وأوراق القبض
جنية مصري	جنية مصري	
٩٢١,٨٠٠	٣,٤٢٩,٧٤٤	مديون تجاريون
٧,٣٠٢,٨٤٥	٧,٣٧٢,٨٤٥	أرصدة مدينة شركات تابعة
٨,٢٢٤,٦٤٥	١٠,٨٠٢,٥٨٩	
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	الاضمحلال
٧,٥٢٤,٦٤٥	١٠,١٠٢,٥٨٩	صافي أرصدة العملاء

- يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة أشهر أو أكثر بنسب مئوية تعتمد على الإدارة لكل حالة على حده .

إن التيمة العادلة لأرصدة العملاء وأوراق القبض لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٨- المدينون وحسابات مدينة أخرى
جنية مصري	جنية مصري	
٤٠٤,٨٦٣	٤١١,٨٤٥	دفعات مقدمه لموردين محليين
١,١٠٨,٥٧٥	١,٠٤٠,٢١١	ضرائب الخصم من المنبع
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤,٩٣٩	---	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٤٨,٦٦٩	---	إيرادات مستحقة
٧٥,٢١٢	٩٤,٠٨٣	مديون آخرون
٢,٣٤٢,٢٥٨	١,٧٤٦,١٣٩	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٩ .
إن التيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٩- النقدية وما في حكمها
جنية مصري	جنية مصري	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٥٨٧	الأرصدة بالصندوق
٥,٧٠٤,٠٠٤	٧,١٢٨,٧٣٨	الأرصدة المدينة لدى البنوك
٦,٠٠٤,٠٠٤	٧,٤٣٤,٣٢٥	

١٠ - مخصصات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٨,٠٩٨	٢٧,٧٥٢	رصيد أول الفترة
(٣٤٦)	(١٨,٠٠٩)	المستخدم خلال الفترة
<u>٢٧,٧٥٢</u>	<u>٩,٧٤٣</u>	رصيد آخر الفترة

١١ - الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٧٦,٥٥٠	٣,١٧٥,٩٣٥	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٨٠,٤٣٤	٤٨,٩٩٤	الدائنون الآخرون
٩٢,٤٠١	---	مصرفات مستحقة
<u>٣٤٩,٣٨٥</u>	<u>٣,٢٢٤,٩٢٩</u>	

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

١٢ - رأس المال

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
<u>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	أ) رأس المال المصرح به
<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٣ - الاحتياطي القانوني

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	الرصيد أول الفترة
---	---	المحول خلال الفترة
<u>١,٧٧٠,٠٠٦</u>	<u>١,٧٧٠,٠٠٦</u>	الرصيد آخر الفترة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥٪ على الأقل من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التجنيد السنوي عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر. ويقتصر استخدام الاحتياطي القانوني على الأغراض المحددة في قانون الشركات ويتم التحويل في الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٤. الاحتياطي النظامي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	الرصيد أول الفترة
---	---	المحول خلال الفترة
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	الرصيد آخر الفترة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥٪ على الأكثر من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي ويتم التحويل في الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٥. صافي المبيعات

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٥,٥٦١,١٠١	١٥,٤١٨,١٥٦	صافي المبيعات
١٥,٥٦١,١٠١	١٥,٤١٨,١٥٦	

١٦. تكلفة المبيعات

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٦,٦٣٨	١,٠٤٥,٠٠٠	بضاعة أول المدة
١٥,٣٩٩,١٦٦	١٤,٠٦٣,٠٧٧	المشتريات
١٠,٧٩٤	---	مصروفات المشتريات
---	(٢٥٤,٨٠٠)	يخصم بضاعة آخر المدة
١٥,٤١٦,٥٩٧	١٤,٨٥٣,٢٧٧	صافي تكلفة المبيعات

١٧. المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٥١,٣٤٣	٥٩٧,٦٧٢	أجور ومرتبات
١٨,٦٨٦	١٢,٥٤٣	إصلاح وصيانة
٣٣,٦٠٠	٥١,٤٠٠	أتعاب مهنية
٣,٨٠٤	١٢,٩٤٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١٥,٧٣٦	١١,٣٧٣	مياه وإنارة وغاز
٢٦,٩٧٥	١٩,٠٥٢	تليفون وبريد
١٥,٥٨٤	١٣,٤٠٠	نشر وإعلان وإستقبال
٥١,١٠٩	٤٧,٢٦٠	مصروفات سيارات
١٠٠,٤٧٧	١٠٠,٥٨٩	رسوم وإشتراكات
٢٤,٥١٤	٢٢,٨٣٦	مصروفات التأمين
٢٨,٥٣١	٤١,٨٥٦	مصاريف نثرية
٨,٦٢٨	٥,٦٣٨	ضيافة
٩٧٨,٩٨٧	٩٣٦,٥٦١	

١٨ - صافي ربح / (خسارة) السهم

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	صافي (خسارة) الفترة
(١,١٦٢,٦٠٦)	(٣١٤,٩٩٤)	يخصم: -
---	---	حصة العاملين في الأرباح
---	---	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,١٦٢,٦٠٦)	(٣١٤,٩٩٤)	
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
(٠,١٢)	(٠,٠٣)	نصيب السهم من (خسارة) الفترة

١٩ . الموقف الضريبي

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٩.
- 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.

٢٠ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشئ في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مقابل لاشئ في ٢٠١٩/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .

٢١ - أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ترجع أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب الى الآتي :-

- تدرج السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في المناصب داخل الشركة مما يجعله أكثر اعضاء مجلس الإدارة دراية وخبرة بأمور شركة سماد مصر - إيجيفرت -
- عدم تفرغ باقي أعضاء المنتخبين بمجلس الإدارة حيث أن جميعهم أعضاء غير تنفيذيين ولهم أعمال أخرى .
- انتخابه من أعضاء مجلس الإدارة بالإجماع كرئيس للمجلس والعضو المنتدب وتصديق الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٨/٣/٢٠ .
- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد العاملين بها لا يحتاج الى زيادة الوظائف بالإدارة العليا .