



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م.

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٦٢ ب شارع ٢٦ يوليو - ميدان سفنكس
المهندسين - الجيزة جمهورية مصر العربية .
تليفون: ٢٠ ٧٦٥ - ٢٣٠ ٧٦٦ (٢) ٣٣٠
فاكس: ٤٢ ٥٤٥ (٢) ٣٣٤
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 المجمع المرفق لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والمجمعة والدخل الشامل والمجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر 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 نبدى رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر 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.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبدالله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصاهوري - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
١٣,٣٦٧,٣٢٠	١٣,٢٣٥,١٦١	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥٨,٥٨٠	٥٨,٥٨٠	٤	الشهرة
١,٤٣٠,٩٢٧	١,٤٣٠,٩٢٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٥	
٤٠,٢٠٥,٦٧٦	٤٠,٠٧٣,٥١٧		
			الأصول المتداولة
١,٣٥٨,٥٤٧	٤٥٠,٠٠٢	٦	المخزون
٩٢١,٨٠٠	٣,٤٢٩,٧٤٤	٧	العملاء وأوراق القبض
٦,٣٢٦,٤٣٢	٥,٦٥٣,٠٤٥	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٦,٢٦٣,٨٩٥	٧,٥٥٨,٢١٦	٩	النقدية وما في حكمها
١٤,٨٧٠,٦٧٤	١٧,٠٩١,٠٠٧		مجموع الأصول المتداولة
٥٥,٠٧٦,٣٥٠	٥٧,١٦٤,٥٢٤		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
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	١٥	فائض إعادة تقييم أصول
(٢,٧٦٦,١٢٥)	(٤,٧٩٢,٨٢٩)		(الخصائر) المرحلة
(٢,٠٢٦,٧٠٤)	(٥٤٧,٣٠٧)		(خصائر) الفترة / السنة
٥٥,٤٣٤,٢٤٣	٥٤,٨٨٦,٩٣٦		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
(٨٣٩,٠١٧)	(١,٠٧١,٣٣٠)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٤,٥٩٥,٢٢٦	٥٣,٨١٥,٦٠٦		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٧١,٣٠٤	٦٧,٧٦٥		التزامات ضريبية مؤجلة
٧٤,٠٣٦	٦٧,٧٦٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٧,٧٥٢	٩,٧٤٣	١٠	مخصصات
٣٨٢,٠٦٨	٣,٢٧١,٤١٠	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٤٠٩,٨٢٠	٣,٢٨١,١٥٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٥,٠٧٦,٣٥٠	٥٧,١٦٤,٥٢٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي

شروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف مهدي عبد الباقي

عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	من ٢٠١٩/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦,٠٦٠,٦٦٢	٩,٩٠٥,٥٥٥	١٥,٥٤٤,٣٧٣	٩,٤٢٢,٩٠٥		صافي المبيعات
(١٦,١٢٨,٤٣٠)	(١٠,٠١٠,٦٠٣)	(١٥,١٠٤,٥٨٥)	(٩,١٥٨,٩٤٠)		تكلفة المبيعات
(٦٧,٧٦٨)	(١٠٥,٠٤٨)	٤٣٩,٧٨٨	٢٦٣,٩٦٥		مجموع الربح / (الخسارة)
(١,٣٠٨,٦٤٧)	(٦٢٠,٣٤٥)	(١,٢٢٦,٨٨١)	(٥٤٨,٢٠٧)	١٦	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٠٨,٣١٥)	(١٠٤,١٥٨)	(١٣٢,١٥٧)	(٦٦,٠٩٢)	٤	الإهلاك
(٤١٦,٠٧٦)	(٢٠٣,٤٥٣)	(٤٠٦,٩٠٦)	(٢٠٣,٤٥٣)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٠٠٠,٨٠٦)	(١,٠٣٣,٠٠٤)	(١,٣٢٦,١٥٦)	(٥٥٣,٧٨٧)		(خسائر) التشغيل
(٣,١٥٣)	(١,١٠٧)	(٢,٢٣٢)	(٨٩٥)		أعباء التمويل
٤٠٥,٠٨٨	٤٠٥,٠٨٨	٨,٧٥٠	٣,٠٠٠	١٧	إيرادات أخرى
٢٤٤,٤٥٣	٢٤٤,٤٥٣	---	---		فوائد دائنة
---	---	٥٣٦,٤٧٩	---		أرباح رأسمالية
(١,٣٥٤,٤١٨)	(٣٨٤,٥٧٠)	(٧٨٣,١٥٩)	(٥٥١,٦٨٢)		صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٨,٣١٨	٤,١٥٩	٣,٥٣٩	١,٧٧٣		ضريبة مؤجلة
(١,٣٤٦,١٠٠)	(٣٨٠,٤١١)	(٧٧٩,٦٢٠)	(٥٤٩,٩٠٩)		صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٩١,٧٤٧	(١٣,٤٥٨)	٢٣٢,٣١٣	١٢٣,٤٤٢		حقوق الأقلية
(١,٢٥٤,٣٥٣)	(٣٩٣,٨٦٩)	(٥٤٧,٣٠٧)	(٤٢٦,٤٦٧)		صافي (خسارة) الفترة بعد حقوق الأقلية

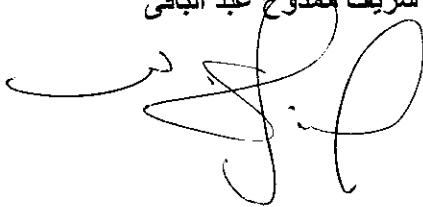
المدير المالي
ثروت احمد الليثيرئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقيعضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي

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	
(١,٣٤٦,١٠٠)	(٣٨٠,٤١١)	(٧٧٩,٦٢٠)	(٥٤٩,٩٠٩)	صافى (الخسارة) الفترة
---	---	---	---	الدخل الشامل الآخر
(١,٣٤٦,١٠٠)	(٣٨٠,٤١١)	(٧٧٩,٦٢٠)	(٥٤٩,٩٠٩)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
(١,٢٥٤,٣٥٣)	(٣٩٣,٨٦٩)	(٥٤٧,٣٠٧)	(٤٢٦,٤٦٧)	مالكى الشركة الأم
(٩١,٧٤٧)	١٣,٤٥٨	(٢٣٢,٣١٣)	(١٢٣,٤٤٢)	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(١,٣٤٦,١٠٠)	(٣٨٠,٤١١)	(٧٧٩,٦٢٠)	(٥٤٩,٩٠٩)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

المدير المالي
ثروت احمد الليثى

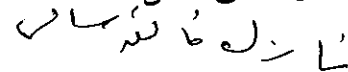


رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامى



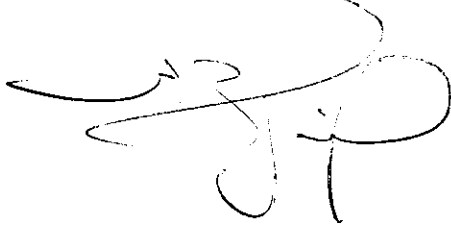
سماد مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة الماليه المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح	١٢	١٣	١٤	١٥	الأرباح / (الخسائر) المرحلة	ربح / (خسارة) الفترة	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	المجموع
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ يناير ٢٠١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٧,١٩٣	(٢,٧٨٣,٣١٨)	(٩٣٨,٤٥٠)	٥٦,٥٢٢,٤٩٧
المحول الى الأرباح المرحلة					(٢,٧٨٣,٣١٨)	٢,٧٨٣,٣١٨		---
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة						(١,٢٥٤,٣٥٣)	(١,٢٥٤,٣٥٣)	(١,٢٥٤,٣٥٣)
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة							(٩١,٧٤٧)	(٩١,٧٤٧)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	(٢,٧٦٦,١٢٥)	(١,٢٥٤,٣٥٣)	(١,٠٣٠,١٩٧)	٥٥,١٧٦,٣٩٧
١ يناير ٢٠٢٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	(٢,٧٦٦,١٢٥)	(٢,٠٢٦,٧٠٤)	(٨٣٩,٠١٧)	٥٤,٥٩٥,٢٢٦
المحول الى الأرباح المرحلة					(٢,٠٢٦,٧٠٤)	٢,٠٢٦,٧٠٤		---
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة						(٥٤٧,٣٠٧)	(٥٤٧,٣٠٧)	(٥٤٧,٣٠٧)
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة							(٢٣٢,٣١٣)	(٢٣٢,٣١٣)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	(٤,٧٩٢,٨٢٩)	(٥٤٧,٣٠٧)	(١,٠٧١,٣٣٠)	٥٣,٨١٥,٦٠٦

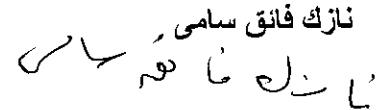
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

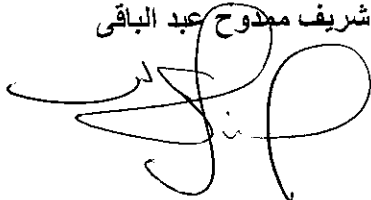
نازك فائق سامي


٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأنشطة التشغيلية
(١,٣٥٤,٤١٨)	(٧٨٣,١٥٩)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
٢٠٨,٣١٥	١٣٢,١٥٧	٤	الاستهلاك
---	(٥٣٦,٤٧٩)		أرباح رأسمالية
٣,١٥٣	٢,٢٣٢		أعباء تمويل
(٢٤٤,٤٥٣)	---		فوائد دائنة
(١,٣٨٧,٤٠٣)	(١,١٨٥,٢٤٩)		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٤٠,١١٦)	٩٠٨,٥٤٥	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(٩٤٧,١٨٨)	(١,٨٣٤,٥٥٦)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(٤١٣,٤٢٧)	٢,٨٨٩,٣٤٢	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٥٤)	(١٨,٠٠٩)		الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٣,١٥٣)	(٢,٢٣٢)		أعباء تمويل
٢٤٤,٤٥٣	---		فوائد دائنة
(٢,٥٤٦,٨٨٨)	٧٥٧,٨٤١		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
---	٥٣٦,٤٨٠	٤	المحصل من بيع أصول ثابتة
---	٥٣٦,٤٨٠		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٤٦,٨٨٨)	١,٢٩٤,٣٢١		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٩,٣٧٠,٣٣٣	٦,٢٦٣,٨٩٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٨٢٣,٤٤٥	٧,٥٥٨,٢١٦	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

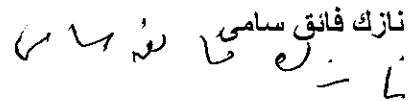
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي


١- نشاط الشركة

١-أ 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-ب تأسست الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونه بموجب قرار السيد الدكتور رئيس هيئة الاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٢٦ لفترة ١٩٩٩ - شركة مساهمة مصرية - في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لفترة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لفترة ١٩٩٧ بشأن تمتع الأنشطة الخدمية بضمانات وحوافز الاستثمار.
أن غرض الشركة هو انتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونه بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار في الاسمدة والمخصبات الزراعية والكيماويات والمبيدات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة

١- اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٠٦/٢٠٢٠ من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/١٢

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 البذود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية الدورية المجمعة المعطوات المالية عن الشركتين كما لو كانت شركة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند اعداد القوائم المالية المجمعة
- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في الشركة التابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية وتتم 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 الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دورى وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافي أصول الشركة التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمى الشركة الأم وتتكون حقوق الأقلية في صافي الأصول من :
أ) مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي
ب) نصيب الأقلية في التخير في حقوق الأقلية من تاريخ التجميع

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركتين بما في ذلك المبيعات و المصروفات وتوزيعات الأرباح . كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح و الخسائر الناتجة من معاملات الشركتين والتي يعترف بها ضمن الأصول مثل المخزون والأصول 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 استبعاد نصيب الأقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذى 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 أيضاً رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت .
- يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤,٨٥ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣- أ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة، وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية

٣- ب ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة بحسابات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعمليات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة في قائمة الدخل المجمعة. وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة

٣- ج 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	من ٥ - ٢٠ سنة
أثاث ومعدات مكتبية وعدد أدوات	من ٥ - ١٠ سنة
عقارات	من ٦ - ٢٠ 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.

٣- د مشروعات تحت التنفيذ

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

٣- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة 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 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 انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإقرار بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض وعكس قيمة الانخفاض السابق تحميلة في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الانخفاض في قيمة الأصول.

٣- و إستثمارات 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 مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلل) 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 (الإضمحلل) 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 (الإضمحلل) المتعلقة بالإسهام 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 إستثمارات مالية متاحة للبيع.

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميلة على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدور (الإضمحلل) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلل) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

٣- ز المخزون

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

٣- 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 .

٣- ط تحقق إيرادات

- يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استئزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او 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 الاعتراف بإيرادات الإستثمارات مالية متاحة 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 .

٣- ي النقدية و 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 الإقتناء وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزء مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة.

٣- ك 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 اجمالي حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

٣- ل 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 ببونود 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- م أرصدة 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) .

٣- 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 الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

٣- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣- ع توزيعات الأرباح

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

٣- ف الدائنون والمصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية.

٣- 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 .

٣- ق الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول والإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجمع تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

وتتمثل إدارة المخاطر كالتالي :-

خطـر 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 .

خطـر 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 .

خطـر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها في تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

خطـر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٣- ر مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لفترة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الإيجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣- 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

٣- 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 بدأ من يناير ٢٠٢٠، ونظراً للظروف التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد 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 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 باتخاذ الإجراءات اللازمة تجاه أعمال الشركة وموظفي الشركة وقد اتخذت إدارة الشركة إجراءات لتمكين الشركة من الاستمرار في اعمالها 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 التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) تحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الإئتمانية 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 اعمالها 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 اساس مبدأ الاستمرارية .

٤- الأصول الثابتة

أ/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

الإجمالي	الألات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠١٩
١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
						الإهلاك
٥,٦١٦,٣٩٥	٢,٤٣٢,٨٤٠	٦٩٨,٥٦٣	٩٩٢,٦٨٦	١,٤٩٢,٣٠٦	---	١ يناير ٢٠١٩
٢٠٨,٣١٥	٢,٧٥٦	٦,١٥٩	١٤٦,٤٦٤	٥٢,٩٣٦	---	الإهلاك خلال الفترة
٥,٨٢٤,٧١٠	٢,٤٣٥,٥٩٦	٧٠٤,٧٢٢	١,١٣٩,١٥٠	١,٥٤٥,٣٤٢	---	٣٠ يونيو ٢٠١٩
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٥٥٠,٤٨٢	١٢,٢٢٤	٣٨,٦٩٠	٤٩٤,٨٠٠	٢,١٨٥,٣٤٨	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٣,٧٥٨,٧٩٧	١٤,٩٨٠	٤٤,٨٤٩	٦٤١,٢٦٤	٢,٢٣٨,٢٨٤	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

١٩,٣٩٥,٧١١	٢,٤٦٨,٣٣٩	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠٢٠
(٥٥٥,٠٠٠)	---	---	(٥٥٥,٠٠٠)	---	---	الاستيعادات خلال الفترة
١٨,٨٤٠,٧١١	٢,٤٦٨,٣٣٩	٧٤٣,٤١٢	١,٠٧٨,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
						الإهلاك
٦,٠٢٨,٣٩٢	٢,٤٤٠,٠٦٢	٧١٠,٨٨١	١,٢٧٩,٢٧٢	١,٥٩٨,١٧٧	---	١ يناير ٢٠٢٠
١٣٢,١٥٧	٥,٣٢١	٦,٠٦٦	٦٧,٨٣٤	٥٢,٩٣٦	---	الإهلاك خلال الفترة
(٥٥٤,٩٩٩)	---	---	(٥٥٤,٩٩٩)	---	---	الاستيعادات خلال الفترة
٥,٦٠٥,٥٥٠	٢,٤٤٥,٣٨٣	٧١٦,٩٤٧	٧٩٢,١٠٧	١,٦٥١,١١٣	---	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٢٣٥,١٦١	٢٢,٩٥٦	٢٦,٤٦٥	٢٨٦,٨٤٣	٢,٠٧٩,٤٧٧	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٣,٣٦٧,٣٢٠	٢٨,٢٧٨	٣٢,٥٣١	٣٥٤,٦٧٨	٢,١٣٢,٤١٣	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	نسبة المساهمة	الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	% ٧,٥٧١٥	بولي سيرف للأسمدة
٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣	% ٠,٠٧٠١٦	أبوز عبل للأسمدة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	% ٢,٧٧٧	مصر للأسمدة والكيماويات
٩,٤٦٤	٩,٤٦٤	% ٧,٥٧١٥	الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية
٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩		إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٧٧٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)		الاضحلال في قيمة الاستثمارات
٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩		صافي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

- تمثل المساهمة في شركة بولي سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢٤,٤٦٥,٥٣٠ سهم قامت شركة بولي سيرف للأسمدة بتعديل القيمة الاسمية لسهم الشركة المصدر من ١٠ جم لتصبح واحد جم . وذلك بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٥

- 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 و المشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨,٩٢٩ سهم و تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية .

- يتمثل الاضحلال في انخفاض قيمة الاستثمار في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

٦- المخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٢١٨,١٥٥	٣٠٩,٦١٠	سماد محلي
٩٥,٦٥٠	٩٥,٦٥٠	مواد خام
٤٤,٧٤٢	٤٤,٧٤٢	مواد تعبئة
١,٣٥٨,٥٤٧	٤٥٠,٠٠٢	

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

٧- العملاء وأوراق القبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٢١,٨٠٠	٣,٤٢٩,٧٤٤	مدينون تجاريون
٩٢١,٨٠٠	٣,٤٢٩,٧٤٤	صافي أرصدة العملاء

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

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

٨- المدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٤,٨٦٣	٤١١,٨٤٥	دفعات مقدمه لموردين محليين
٣,٥٣٦,١٤٤	٣,٧٠٧,٥٠٥	ضريبة القيمة المضافة
١,٢٤٥,١٧٢	١,١٧٦,٨٠٨	ضرائب الخصم من المنبع
٢٣٧,٠٢٢	٢٣٧,٠٢٢	تأمينات لدى الغير
٤,٩٣٩	---	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٤٨,٦٦٩	---	إيرادات مستحقة
٣٤٩,٦٢٣	١١٩,٨٦٥	المدينون الآخرون
<u>٦,٣٢٦,٤٣٢</u>	<u>٥,٦٥٣,٠٤٥</u>	

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

٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٤,٢٠٣	٣٣٤,١٠٨	الأرصدة بالصندوق
٥,٩٢٩,٦٩٢	٧,٢٢٤,١٠٨	الأرصدة المدينة لدى البنوك
<u>٦,٢٦٣,٨٩٥</u>	<u>٧,٥٥٨,٢١٦</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه 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	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٦,٥٥٠	٣,١٧٥,٩٣٥	دائنون تجاريون و أوراق دفع
١٠٣,٨٧٨	٨٩,٥٣٦	الدائنون الآخرون
١٠١,٦٤٠	٥,٩٣٩	مصروفات مستحقة
<u>٣٨٢,٠٦٨</u>	<u>٣,٢٧١,٤١٠</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	
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 في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٣- الاحتياطي القانوني

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه 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	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	الرصيد أول الفترة
---	---	المحول خلال الفترة
<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	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 - فائض إعادة تقييم أصول

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

١٦ - صافي المبيعات

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٦,٠٦٠,٦٦٢	١٥,٥٤٤,٣٧٣	صافي المبيعات
<u>١٦,٠٦٠,٦٦٢</u>	<u>١٥,٥٤٤,٣٧٣</u>	

١٧ - تكلفة المبيعات

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٣١,٤٥٣	١,٣٥٨,٥٤٧	بضاعة أول المدة
١٥,٩١٥,٤٨٢	١٤,٠٦٣,٠٧٧	المشتريات
٢٥٣,٠٦٤	١٣٢,٩٦٣	مصروفات المشتريات
(٣٧١,٥٦٩)	(٤٥٠,٠٠٢)	يخصم بضاعة اخر المدة
<u>١٦,١٢٨,٤٣٠</u>	<u>١٥,١٠٤,٥٨٥</u>	صافي تكلفة المبيعات

١٨ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٥٤,٥٢٦	٨٣٠,٨٣٨	أجور ومرتببات
١٩,٣٤٢	١٢,٥٤٣	إصلاح وصيانة
٣٦,٧١٦	٥١,٩٥٠	أتعاب مهنية
٧,١١٠	١٢,٩٤٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٨,٨٢١	٢٦,٣٣١	مياه وإنارة وغاز
٣١,٩٤٤	٢١,٢٩٦	تليفون وبريد
١٥,٥٨٤	١٣,٤٠٠	نشر وإعلان وإستقبال
٧٠,١٩٤	٥٦,٦٨٥	مصروفات سيارات
١١,٢٤١	٨,٣٢٠	ضيافة
١٤٦,٧١٦	١١٤,٤٥٧	رسوم وإشتراكات
٢٧,٨٩٦	٢٢,٨٣٦	مصروفات التأمين
٣٨,٦٥٧	٥٤,٩٠٨	مصروفات تثرية
---	٣٧٥	برامج كمبيوتر
<u>١,٣٠٨,٧٤٧</u>	<u>١,٢٢٦,٨٨١</u>	

١٩ - الموقف الضريبي

- شركة سماد مصر (إيجيفرت)

- 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 .

- الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٩ .
- 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 ٢٠١٦/٠٨/٣١ وقدمت الشركة اقراراتها الضريبية حتى ٢٠٢٠/١٢ وللشركة رصيد ٣,٥٣٦,١٤٤ جم .

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 .