



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م

القوائم المالية

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



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 سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج علي القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة 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 سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

سيد عبد الحميد كرم
زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببيروتانيا
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. ٤٤٧٩
س.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة في ٩ نوفمبر ٢٠٢١

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوي - محمد محمد عبد الله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصافوري - محمود عامر

مؤمن السلاوي - محمود السلاوي

قائمة المركز المالي
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
		الأصول الثابتة
٢,٦٨١,٠٥٠	٢,٥٣٣,٩١٦	٣
٢٥,٣١٨,٨٤٩	٢٥,٣١٨,٨٤٩	٤
٣,٣٩٠,٠٠٠	٣,٣٩٠,٠٠٠	٥
٣١,٣٨٩,٨٩٩	٣١,٢٤٢,٧٦٥	
		مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
		المخزون
١,٦٢٨,٤٦٨	٢,١٦٩,٣٤٨	٦
٧٩٥,٨٧٩	١٤,٨٤٢,٩٠٢	٧
٦,١٨٩,٠٢٥	٦,١٤٣,٢٢٦	٨
١,٣٧٣,٦٢٥	١,٠٩٤,٩٥٧	٩
٧,٤١٣,٣٨٩	٣,٥٣٧,٢٨٧	١٠
١٧,٤٠٠,٣٨٦	٢٧,٧٨٧,٧٢٠	
٤٨,٧٩٠,٢٨٥	٥٩,٠٣٠,٤٨٥	
		مجموع الأصول المتداولة
		إجمالي الأصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	١٥
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	١٦
٢,٤٨٤,٧٣٩-	٣,٩٦٠,٨٧٧-	
١,٤٧٦,١٣٨-	٦٣٧,٨٢٥	
٤٧,١٩٤,١٩٥	٤٧,٨٣٢,٠٢٠	
		مجموع حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
		التزامات ضريبية مؤجلة
٦٥,٥٣٧	٤٧,٣٢٩	
٦٥,٥٣٧	٤٧,٣٢٩	
		مجموع الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
		مخصصات
٩,٧٤٣	٩,٦١٨	١١
١,٣٤٨,٠٠٠	١٠,١٩٥,٧٥١	١٢
١٧٢,٨١٠	٩٤٥,٧٦٧	١٣
١,٥٣٠,٥٥٣	١١,١٥١,١٣٦	
٤٨,٧٩٠,٢٨٥	٥٩,٠٣٠,٤٨٥	

المدير المالي

ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

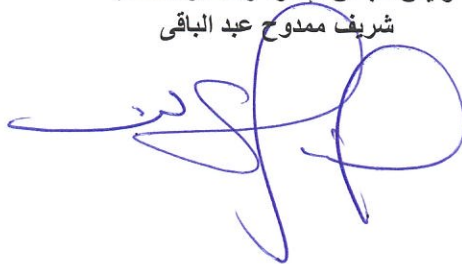
قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٧/١ من	٢٠٢١/٧/١ من	٢٠٢٠/١/١ من	٢٠٢١/١/١ من	إيضاح
٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى	٢٠٢١/٩/٣٠ حتى	٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى	٢٠٢١/٩/٣٠ حتى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢٢٨,٥٩٢	٢٤,٦١٦,٣٨١	١٩,٦٤٦,٧٤٨	٤٠,٦٨٨,٠٦٨	١٧ صافى المبيعات
٤,١٦٨,٢٥٤-	٢٣,٠٥٦,٤٥٠-	١٩,٠٢١,٥٣١-	٣٨,٥٦٨,٤٤٢-	١٨ تكلفة المبيعات
٦٠,٣٣٨	١,٥٥٩,٩٣١	٦٢٥,٢١٧	٢,١١٩,٦٢٦	مجمول الربح
٣٧٣,٤١٢-	٣٧٠,٩٤٩-	١,٣٠٩,٩٧٣-	١,٢١٣,٥٧٤-	١٩ المصروفات العمومية والادارية
٨٤٧-	٧٥٢-	٣,٠٧٩-	١٠,٤٧٧-	مصروفات بنكية
٤١,٤٨٤-	٦١,٢٢٩-	١٢٤,٤٢٧-	١٨٣,٨٨٢-	٣ الإهلاك
٢٠٣,٤٥٣-	٢٠٣,٤٥٣-	٦١٠,٣٥٩-	٦١٨,٩١٩-	مرتبات مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٥٥٨,٨٥٨-	٩٢٣,٥٤٩	١,٤٢٢,٦٢٠-	٩٢,٧٧٤	ارباح (خسائر) التشغيل
			٢٩٠-	فروق عملة
		٥٣٦,٤٧٩	٨١,٥٧٣	أرباح رأسمالية
	١٦٠,٧٦٧	٨,٧٥٠	٢٦١,٧٠٥	ايرادات اخرى
	٥٤,٥٦٢		١٨٣,٨٥٥	فوائد دائنة
٥٥٨,٨٥٨-	١,١٣٨,٨٧٨	٨٧٧,٣٩١-	٦١٩,٦١٧	صافى ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
١,٧٧٢	٦,٠٥٥	٥,٣١١	١٨,٢٠٨	ضريبة مؤجلة
٥٥٧,٠٨٦-	١,١٤٤,٩٣٣	٨٧٢,٠٨٠-	٦٣٧,٨٢٥	صافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٠,٠٦-	٠,١٢	٠,٠٩-	٠,٠٧	٢٠ صافى الربح (الخسارة) للسهم

المدير المالي
ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٧,٠٨٦-	١,١٤٤,٩٣٣	٨٧٢,٠٨٠-	٦٣٧,٨٢٥	صافى ربح(خسارة) / الفترة
				الدخل الشامل الأخر
٥٥٧,٠٨٦-	١,١٤٤,٩٣٣	٨٧٢,٠٨٠-	٦٣٧,٨٢٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

المدير المالي

ثروت احمد الليثى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

المجموع	(خسارة) / أرباح الفترة	الخسائر المرحلة	إحتياطي نظامي ١٦	إحتياطي قانوني ١٥	رأس المال ١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٨,٦٧٠,٣٣٣	٢,١٢٦,١٣٨-	٣٥٨,٦٠١-	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
	٢,١٢٦,١٣٨	٢,١٢٦,١٣٨-				المحول الى الأرباح / الخسائر المرحلة
٨٧٢,٠٨٠-	٨٧٢,٠٨٠-					صافى (الخسائر) في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٤٧,٧٩٨,٢٥٣	٨٧٢,٠٨٠-	٢,٤٨٤,٧٣٩-	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤٧,١٩٤,١٩٥	١,٤٧٦,١٣٨-	٢,٤٨٤,٧٣٩-	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
	١,٤٧٦,١٣٨	١,٤٧٦,١٣٨-				المحول الى الأرباح / الخسائر المرحلة
٦٣٧,٨٢٥	٦٣٧,٨٢٥					صافى الربح في ٢٠٢١/٩/٣٠
٤٧,٨٣٢,٠٢٠	٦٣٧,٨٢٥	٣,٩٦٠,٨٧٧-	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٧٧,٣٩١-	٦١٩,٦١٧		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
			يتم تسوية
١٢٤,٤٢٦	١٨٣,٨٨٢	٣	الإهلاك
٥٣٦,٤٧٩-	٨١,٥٧٣-		أرباح رأسمالية
	١٨٣,٨٥٥-		فوائد دائنة
<u>١,٢٨٩,٤٤٤-</u>	<u>٥٣٨,٠٧١</u>		
٣٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٨٨٠-	٦	التغير في المخزون
٥٢٧,٢٥٨-	١٤,٠٤٧,٠٢٣-	٧	التغير في العملاء وأوراق القبض
١١٨,٧٠٠-	٤٥,٧٩٩	٨	التغير في اطراف ذات علاقة
٧٣٠,٧٤٠	٢٧٨,٦٦٩	٩	التغير في المدينين والارصدة المدينة الأخرى
١٨,٠٠٩-	١٢٥-	١١	التغير في المخصصات
٨٢٤,٢٥٠	٨,٨٤٧,٧٥١	١٢	التغير في الموردين واوراق الدفع
١٠٣,٦٨٥-	٧٧٢,٩٥٧	١٣	التغير في الأرصدة الدائنة
	١٨٣,٨٥٥		التغير في الفوائد الدائنة
<u>٢٠٢,١٠٦-</u>	<u>٣,٩٢٠,٩٢٦-</u>		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	٣٦,٧٥٠-	٣	المسدد لشراء أصول ثابتة
٥٣٦,٤٨٠	٨١,٥٧٤		المحصل من بيع أصول ثابتة
<u>٥٣٦,٤٨٠</u>	<u>٤٤,٨٢٤</u>		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٣٣٤,٣٧٤	٣,٨٧٦,١٠٢-		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦,٠٠٤,٠٠٤	٧,٤١٣,٣٨٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٦,٣٣٨,٣٧٨</u>	<u>٣,٥٣٧,٢٨٧</u>	١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

سماد مصر - إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لهامصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات الالفة 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 الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١١/٩ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أعدت القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية.

٢- أ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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 والالتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ إعداد القوائم المالية في قائمة الدخل تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخيه بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعامله.

٢- ب الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول والتالي بيانها

آلات ومعدات و وسائل النقل	٥ سنوات	٢٠ %
- أثاث ومعدات مكتبية وعد د وأدوات	٨ سنوات	١٢/٥ %
- حاسب الى	٤ سنوات	٢٠ %
- عقارات	٥٠ سنه	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.

سماد مصر - إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢- ج الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية عندما تتوافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية.

ويتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض و عكس قيمة الإنخفاض السابق تحميلة في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول .

٢- د إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل الي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود تداول رسمي على هذه الإستثمارات يمكن الرجوع اليه لتحديد القيمة العادلة وفقاً للتعريف المحدد في المعيار ، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصصاً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها إن وجدت ، وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الإستثمار المالي المتاح للبيع خلال السنة اللاحقة لسنة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الإضمحلال) المتعلقة بالاسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات ويتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع

٢- ه الإستثمارات في شركات تابعة

تسجل الإستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل .

٢- و المخزون

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

٢- ز المخصصات

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

٢- ح 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 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 الاعتراف بايرادات 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 إقضاء الإستثمار.

يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف.

سماذ مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

ايضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢- ي النقدية - ما في حكمها

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

٢- ك 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 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 ومناحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال ويقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢- م الضريبة على الدخل.

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة.

بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢- ن الضرائب المؤجلة.

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

٢- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة.

٢- ع توزيعات الأرباح

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

٢- ف الدائنون بالمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية

٢- ص المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

سداد مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢- ق الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخرينة 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 كالآتي :-

خطر الفائدة :-

يتمثل خطر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لأن القروض والتسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركات بسعر فائدة ثابت.

خطر الائتمان :-

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة ويتم الحصول على شيكات ضمان بقيمة المديونية المستحقة عليهم وفقا 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 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقا لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية.

٢- ر مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقا لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٠ وتعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقا لأساس الإستحقاق.

٢- ش نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة بعد خصم حصة العاملين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

٢- ت الأحداث الهامة

بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بإجراء إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ على أن يتم البدء في تطبيقها بدا من يناير ٢٠٢٠، ونظرا للظروف التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا المستجد وما لازم ذلك من آثار إقتصادية ومالية مرتبطة به فقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية ووافقت على تأجيل تطبيق التعديلات المشار إليها أعلاه على القوائم الدورية وفضلت اللجنة قصر إدراج الأثر المجمع العام بالكامل على القوائم المالية السنوية، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها المالية الدورية خلال عام ٢٠٢٠ وبناء على ذلك فقد أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيانها رقم ٣٨٨ بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية ٢٠٢٠ وأدراج الأثر التراكمي لها في ذلك التاريخ.

- انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم ، مما أدى إلى التأثير على الأعمال والانشطة الاقتصادية . وتسببت جائحة فيروس كورونا (كوفيد١٩) في شكوك على الصعيد العالمي.

واعلنت المؤسسات المالية والنقدية المحلية والدولية على السواء، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة تجاه أعمال الشركة وموظفي الشركة وقد اتخذت إدارة الشركة إجراءات لتمكين الشركة من الاستمرار في عملها بشكل طبيعي ، بما في ذلك العمل عن بعد قدر جميع الاحتياطات اللازمة لضمان سلامة موظفيها من هذه الجائحة في بيئة الأعمال الحالية غير الواضحة ، من المبكر توقع تأثير الجائحة على الاقتصاد بشكل عام أو على أداء الشركة. ومن المتوقع أن يتأثر أداء الشركة من انخفاض في أسعار وحجم المبيعات خلال الفترة التالية مقارنة بالفترة السابقة وبالتالي قد يؤثر ذلك على أداء الشركة. وسوف تقوم الشركة خلال الفترة التالية بإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام ، والموارد البشرية ، مستويات المخزون الحالية ، وضمان استمرار تشغيل مرافق الشركة دون انقطاع. وقد تطلبت حالات عدم التأكيد 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 لأصولها المالية و غير المالية وتعد هذه افضل تقديرات الإدارة في ظل المعلومات المتاحة حاليا . وسوف تقوم إدارة الشركة بإجراء تقييم قدرتها على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية ، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب . علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية . لذلك ، فقد تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

الإجمالي	حاسب الى	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٦٤١,٩٤٠	١٣٠,٠٢٦	٥٩٢,٧٠٤	١,٤٩١,٢٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	٧٣٩,٤٢٠	الرصيد في ايناير ٢٠٢٠
٥٥٥,٠٠٠			٥٥٥,٠٠٠			الاستبعادات خلال الفترة
٥,٠٨٦,٩٤٠	١٣٠,٠٢٦	٥٩٢,٧٠٤	٩٣٦,٢٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	٧٣٩,٤٢٠	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٢,٤٤٦,٥٠٣	١١٤,٨٨٥	٥٧٥,٣١٥	١,١٦٦,٢٦١	٥٩٠,٠٤٢		الاهلاك في ايناير ٢٠٢٠
١٢٤,٤٢٦	٥,٩٠٤	٣,٢٠٨	٧٤,٩٨٥	٤٠,٣٢٩		الاهلاك خلال الفترة
٥٥٤,٩٩٩			٥٥٤,٩٩٩			الاستبعادات خلال الفترة
٢,٠١٥,٩٣٠	١٢٠,٧٨٩	٥٧٨,٥٢٣	٦٨٦,٢٤٧	٦٣٠,٣٧١		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣,٠٧١,٠١٠	٩,٢٣٧	١٤,١٨١	٢٤٩,٩٥٣	٢,٠٥٨,٢١٩	٧٣٩,٤٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٣,١٩٥,٤٣٨	١٥,١٤٢	١٧,٣٨٩	٣٢٤,٩٣٩	٢,٠٩٨,٥٤٨	٧٣٩,٤٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٤,٣٨٩,٤٧٥	١٤١,٤٢٦	٥٩٠,٥٥٩	٩٦٨,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠		الرصيد في ايناير ٢٠٢١
٣٦,٧٥٠	١٣,٢٥٠	٢٣,٥٠٠				الإضافات خلال الفترة
٨٩,٠٠٠			٨٩,٠٠٠			الاستبعادات خلال الفترة
٤,٣٣٧,٢٢٥	١٥٤,٦٧٦	٦١٤,٠٥٩	٨٧٩,٩٠٠	٢,٦٨٨,٥٩٠		التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
١,٧٠٨,٤٢٥	١٢٢,٧٥٦	٥٧٧,٩١١	٣٦٣,٩٤٤	٦٤٣,٨١٤		الاهلاك في ايناير ٢٠٢١
١٨٣,٨٨٣	٧,٠٦٧	٤,٥٠٢	١٣١,٩٨٥	٤٠,٣٢٩		الاهلاك خلال الفترة
٨٨,٩٩٩			٨٨,٩٩٩			الاستبعادات خلال الفترة
١,٨٠٣,٣٠٩	١٢٩,٨٢٣	٥٨٢,٤١٣	٤٠٦,٩٣٠	٦٨٤,١٤٣		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢,٥٣٣,٩١٦	٢٤,٨٥٣	٣١,٦٤٦	٤٧٢,٩٧٠	٢,٠٠٤,٤٤٧		صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠
٢,٦٨١,٠٥٠	١٨,٦٧٠	١٢,٦٤٨	٦٠٤,٩٥٦	٢,٠٤٤,٧٧٦		صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ أصول مهلكة دفترية وما زالت تستخدم بمبلغ ٦٥٨,٩٨٩ جنيه مصرى
بياتهما كما يلي : أثاث ومعدات ٥٦٠,٨١٦ جنيه مصرى، حاسب الى ٩٨١٧٣ جنيه مصرى.

٤ - استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	نسبة المساهمة	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
بولى سيرف للاسمدة	٧,٥٧١٥ %	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
ابوزعبل للاسمدة	٠,٠٧٠١٦ %	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
مصر للاسمدة والكيماويات	٢,٧٧٧ %	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية	٧,٥٧١٥ %	٩,٤٦٤	٩,٤٦٤
إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات		٨٠٠,٠٠٠-	٨٠٠,٠٠٠-
صافي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٢٥,٣١٨,٨٤٩	٢٥,٣١٨,٨٤٩

تمثل المساهمة في شركة بولى سيرف للاسمدة غير المقيدة بالبورصة بنسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢٤٤٦٥٥٣٠ سهم .
بناء على قرار الجمعية العامة العادية لشركة بولى سيرف المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٩ بعدم توزيع أرباح عن عام ٢٠١٩ .
تمثل المساهمة في شركة أبو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم .
بناء على قرار الجمعية العامة العادية لشركة أبو زعبل للاسمدة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٩ بعدم توزيع أرباح عن عام ٢٠١٩ .
تمثل المساهمة في شركة مصر للاسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢,٧٧٧ %
من رأسمالها بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في شركة مصر للاسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية.
تمثل المساهمة في الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨,٩٢٩ سهم
وتم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية .
يتمثل الاضمحلال في انخفاض قيمة الاستثمار في شركة مصر للاسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية بناء على تكوين الشركة مخصص .
ديون مشكوك في تحصيلها مبلغ ٢٥ مليون جنية وذلك عام ٢٠١٤ .

٥ - الاستثمارات في شركات تابعة

الشركة	نسبة المساهمة	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
الشركة العربية للكبريت	٥٠ %	٣,٣٩٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
الاضمحلال في قيمة الاستثمار			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 سماذ 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	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
سماذ محلى	٢,١٦٩,٣٤٨	١,٦٢٨,٤٦٨
	٢,١٦٩,٣٤٨	١,٦٢٨,٤٦٨

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٥,٨٧٩	٢٠١,٤٥٢	٧ - العملاء وأوراق القبض
	١٤,٦٤١,٤٥٠	العملاء
<u>٧٩٥,٨٧٩</u>	<u>١٤,٨٤٢,٩٠٢</u>	أوراق قبض

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٦٨٩,٠٢٥	٧,٦٤٣,٢٢٦	٨- الأطراف ذات العلاقة
١,٥٠٠,٠٠٠-	١,٥٠٠,٠٠٠-	الشركة العربية للكبريت - شركة تابعة
<u>٦,١٨٩,٠٢٥</u>	<u>٦,١٤٣,٢٢٦</u>	الاضمحلال
		صافى ارصدة الأطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٧,٩٦٥		٩- المدينون وحسابات مدينة أخرى
٩٤٥,٠٥٣	٨١٩,٧٤٤	دفعات مقدمة لموردين محليين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	ضرائب خصم من المنبع
٥,٣٩٤		تأمينات لدى الغير
٧٥,٢١٣	٧٥,٢١٣	إيرادات مستحقة
<u>١,٣٧٣,٦٢٥</u>	<u>١,٠٩٤,٩٥٧</u>	مدينون آخرون

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠٢٠.

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨,٢٢٠	٢٤٥,٠٣٦	١٠- النقدية وما في حكمها
١,٨٧٥,١٦٩	١,٢٩٢,٢٥١	الأرصدة بالصندوق
٥,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة المدينة لدى البنوك
<u>٧,٤١٣,٣٨٩</u>	<u>٣,٥٣٧,٢٨٧</u>	أرصدة الودائع لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
٢٧,٧٥٢	٩,٧٤٣	المستخدم خلال الفترة
١٨,٠٠٩-	١٢٥-	رصيد آخر الفترة
٩,٧٤٣	٩,٦١٨	١٢- موردين وأوراق دفع
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
١,٣٤٨,٠٠٠	٦,٢٥٨,٢٦٠	أوراق دفع
١,٣٤٨,٠٠٠	١٠,١٩٥,٧٥١	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	١٣- الدائنون وارصدة دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة من العملاء
١,٠٠٠	٧٨٦,٧٤٨	التأمينات الاجتماعية
٢٥,٨٠٠	٢٦,٩٧٣	حصة المساهمين في الأرباح سنوات سابقة
١٣,٥٠٥	١٣,٥٠٥	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٣٧,٩٥٤	١١٨,١٧٧	مصروفات مستحقة
٩٤,٥٥١	٣٦٤	صندوق اسر الشهداء
١٧٢,٨١٠	٩٤٥,٧٦٧	

تتمثل حصة المساهمون في أرباح سنوات سابقة مبلغ ١٣٥٠٥ جنيه في أرباح مستحقة للمساهمين عن أعوام ٢٠٠٠ ، ٢٠٠١ ولم تتمكن الشركة من الاستدلال عن هولاء المساهمين وجارى اتخاذ اللازم

ان القيمة العادلة لأرصدة الدائنون وارصدة دائنة أخرى لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

١٤- رأس المال.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - رأس المال المصرح به
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ب - رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٥- الاحتياطي القانوني

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	المحول خلال الفترة
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	الرصيد آخر الفترة

طبقاً 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 في قانون الشركات ويتم التحويل في السنة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة .

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	١٦- الاحتياطي النظامى
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	المحول خلال الفترة
<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	الرصيد آخر الفترة

طبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسى للشركة يتم تحويل ٥ % على الاكثر من صافى الأرباح السنوية الى الاحتياطي النظامى ويتم التحويل فى السنة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العامة للشركة.

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	١٧- صافى المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات اسمدة
١٩,٦٤٦,٧٤٨	٤٠,٦٨٨,٠٦٨	صافى المبيعات
<u>١٩,٦٤٦,٧٤٨</u>	<u>٤٠,٦٨٨,٠٦٨</u>	

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	١٨- تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	بضاعة أول المدة
١,٠٤٥,٠٠٠	١,٦٢٨,٤٦٨	المشتريات
١٨,٧١٥,٣٣١	٣٩,٠٦٨,١١٧	مصروفات المشتريات
٦,٢٠٠	٤١,٢٠٥	يخصم بضاعة اخر المدة
٧٤٥,٠٠٠-	٢,١٦٩,٣٤٨-	صافى تكلفة المبيعات
<u>١٩,٠٢١,٥٣١</u>	<u>٣٨,٥٦٨,٤٤٢</u>	

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	١٩- المصاريف العمومية والادارية
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبوات
٨٨١,٦٥٨	٨١٥,١٥٥	اصلاح وصيانة
١٨,٤١٥	١٢,٣٠٦	اتعاب مهنية
٦٣,٧٧٥	٦١,٨٥٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٣,٤٢٢	٥,٥٧٥	كهرباء وغاز ومياه
٢٠,٧٧٤	٢٥,٤٠٤	بريد وتليفون وفاكس
٢٦,٢٥٦	٢٤,١٠٤	نشر اعلان واستقبال
١٣,٤٠٠	٢٥,٩٥١	مصروفات سيارات
٥٧,٩٨٢	٤٦,٥٠٦	رسوم اشتركات
١٣٢,٤٩٩	١٤٣,١٧٩	مصروفات التأمين
٢٠,٠٦٣	٨,٠٤٣	مصروفات نثرية
٥٣,٥٤٠	٣٨,٩٨٣	ضيافة
٨,١٨٧	٦,٥١٧	الاجمالى
<u>١,٣٠٩,٩٧٣</u>	<u>١,٢١٣,٥٧٤</u>	

سماد مصر - ايجيفرت- شركة مساهمة مصرية

إيضاحات متممة للقوائم المالية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠- صافى ربح (خسارة) السهم

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٢,٠٨٠-	٦٣٧,٨٢٥	صافى ربح (خسارة) الفترة
٠	٠	يخصم حصة العاملين فى الارباح
		مكافأة أعضاء مجلس الادارة
<u>٨٧٢,٠٨٠-</u>	<u>٦٣٧,٨٢٥</u>	
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم القائمة
<u>٠,٠٩-</u>	<u>٠,٠٧</u>	نصيب السهم من ربح (خسارة) الفترة

٢١- الموقف الضريبي

قدمت الشركة الاقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى ٢٠٢٠.

تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٨ وتم فحص اعوام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ ولم نوفى بنموذج ١٩ حتى تاريخه .

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

تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠٢٠.

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

٢٢- الالتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لا شئى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل لا شئى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التى تتعامل معها الشركة

٢٣- أسباب الجمع بين صفتى رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

- ترجع اسباب الجمع بين صفتى رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب الى الاتى:-

تدرج السيد / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب فى المناصب داخل الشركة مما يجعله أكثر أعضاء مجلس الادارة دراية وخبرة بأمر شركة سماد مصر - ايجيفرت.

عدم تفرغ باقى اعضاء المنتخبين بمجلس الادارة حيث أن جميعهم أعضاء غير تنفيذيين ولهم اعمال أخرى انتخابية من أعضاء مجلس الادارة بالاجماع كرئيس للمجلس والعضو المنتدب وتصديق الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠٢١/٣/٢٨

الهيكل التنظيمي للشركة وعدد العاملين بها لا يحتاج الى زيادة الوظائف بالادارة العليا