



سماذ مصر
إجيفرت
ش.م.

القوائم المالية

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي
شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية والتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتبراه الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

زروق والسلاوى وشركاهم محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي
شركة سمد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - تابع


الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المرفقة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة سمد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباتة فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

مراقب الحسابات


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

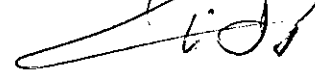
القاهرة فى ٢٣ فبراير ٢٠٢٠

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | إيضاح | |
|-------------|-------------|-------|---------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول الثابتة |
| ٣,٥١٢,٤٢٥ | ٣,١٩٥,٤٣٨ | ٣ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٥٨,٥٨٠ | ٥٨,٥٨٠ | ٣ | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٢٥,٣٤٨,٨٤٩ | ٢٥,٣٤٨,٨٤٩ | ٤ | الاستثمارات في شركات تابعة |
| ٣,٦٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٠٠,٠٠٠ | ٥ | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٣٢,٥١٩,٨٥٤ | ٣٢,٢٠٢,٨٦٧ | | |
| | | | الأصول المتداولة |
| | | | المخزون |
| ٦,٦٣٧ | ١,٠٤٥,٠٠٠ | ٦ | العملاء وأوراق القبض |
| ٨,٤٦٩,٣٩٥ | ٧,٥٢٤,٦٤٥ | ٧ | المدينون وحسابات مدينة أخرى |
| ١,٥٨٣,٩٩٢ | ٢,٣٤٢,٢٥٨ | ٨ | النقدية وما في حكمها |
| ٩,٣٣٧,٨٨٨ | ٦,٠٠٤,٠٠٤ | ٩ | مجموع الأصول المتداولة |
| ١٩,٣٩٧,٩١٢ | ١٦,٩١٥,٩٠٧ | | إجمالي الأصول |
| ٥١,٩١٧,٧٦٦ | ٤٩,١١٨,٧٧٤ | | |
| | | | حقوق الملكية والالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | رأس المال المدفوع |
| ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢ | الاحتياطي القانوني |
| ١,٧٧٠,٠٠٦ | ١,٧٧٠,٠٠٦ | ١٣ | الاحتياطي النظامي |
| ١,٣٨٥,٠٦٦ | ١,٣٨٥,٠٦٦ | ١٤ | الأرباح / (الخسائر) المرحلة |
| ٢,٢٥٧,٨٨٩ | (٣٥٨,٦٠١) | | (خسائر) السنة |
| (٢,٦١٦,٤٩٠) | (٢,١٢٦,١٣٨) | | مجموع حقوق الملكية |
| ٥٠,٧٩٦,٤٧١ | ٤٨,٦٧٠,٣٣٣ | | |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| | | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٨٦,٥١٢ | ٧١,٣٠٤ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ٨٦,٥١٢ | ٧١,٣٠٤ | | |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| | | | مخصصات |
| ٢٨,٠٩٨ | ٢٧,٧٥٢ | ١٠ | الدائنون وحسابات دائنة أخرى |
| ١,٠٠٦,٦٨٥ | ٣٤٩,٣٨٥ | ١١ | مجموع الالتزامات المتداولة |
| ١,٠٣٤,٧٨٣ | ٣٧٧,١٣٧ | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |
| ٥١,٩١٧,٧٦٦ | ٤٩,١١٨,٧٧٤ | | |

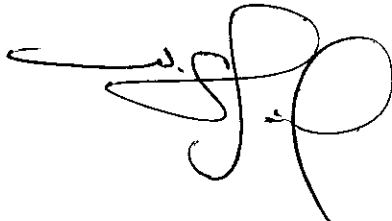
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين محمد ناصر



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



سماد مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- ٣ -

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ايضاح |
|--------------|--------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٩,٧٠٢,٤٣١ | ٣٠,٣١٦,٣٦١ | ١٥ صافى المبيعات |
| (١٩,٢٦٥,٦٥٥) | (٢٩,٥٧٥,٤٣٢) | ١٦ تكلفة المبيعات |
| ٤٣٦,٧٧٦ | ٧٤٠,٩٢٩ | مجمّل الربح |
| (٢,٣٥٣,٨٨٥) | (٢,٠٩٢,٠٧٤) | ١٧ المصروفات العمومية والادارية |
| (٣٢١,٩٦٦) | (٣١٦,٩٨٧) | ٣ الإهلاك |
| (٨٢٠,٤٨٢) | (٨٢٢,٩٨٢) | مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة |
| (٣,٠٥٩,٥٥٧) | (٢,٤٩١,١١٤) | (خسائر) التشغيل |
| (٣٥,٨٨٩) | (٥,٦٩٠) | أعباء التمويل |
| ٢,٢٥٢ | (١٨,٢٩٠) | فروق عملة |
| ١٦٤,٠١٠ | --- | أرباح رأسمالية |
| ٣٠٥,٥٨٦ | ٣٧٣,٧٤٨ | فوائد دائنة |
| (٢,٦٢٣,٥٩٨) | (٢,١٤١,٣٤٦) | صافى (خسارة) السنة قبل الضرائب |
| ٧,١٠٨ | ١٥,٢٠٨ | ضريبة مؤجلة |
| (٢,٦١٦,٤٩٠) | (٢,١٢٦,١٣٨) | صافى (خسارة) السنة بعد الضرائب |
| (٠,٢٧) | (٠,٢٢) | ١٨ صافى (الخسارة) للسهم |

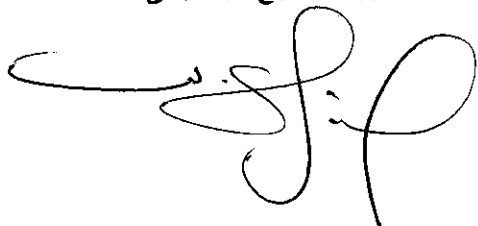
المدير المالي

ثروت احمد الليثى



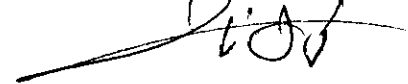
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

محمد كمال الدين طه ناصر




| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|--------------------|--------------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | صافي (خسارة) السنة |
| (٢,٦١٦,٤٩٠) | (٢,١٢٦,١٣٨) | |
| --- | --- | <u>الدخل الشامل الآخر</u> |
| <u>(٢,٦١٦,٤٩٠)</u> | <u>(٢,١٢٦,١٣٨)</u> | إجمالي الدخل الشامل عن السنة |

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر



سماد مصر- ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

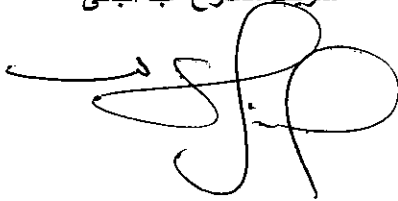
- ٥ -

| المجموع | (خسارة) السنة | الأرباح/(الخسائر) المرحلة | إحتياطي نظامي | إحتياطي قانوني | رأس المال | إيضاح |
|-------------|---------------|------------------------------|------------------|-------------------|--------------|---|
| | | | ١٤ | ١٣ | ١٢ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٥٣,٤١٢,٩٦١ | (٤٦٦,١٨٥) | ٢,٧٢٤,٠٧٤ | ١,٣٨٥,٠٦٦ | ١,٧٧٠,٠٠٦ | ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١ يناير ٢٠١٨ |
| --- | ٤٦٦,١٨٥ | (٤٦٦,١٨٥) | | | | المحول الى الأرباح / الخسائر المرحلة |
| (٢,٦١٦,٤٩٠) | (٢,٦١٦,٤٩٠) | | | | | إجمالي الدخل الشامل عن السنة |
| ٥٠,٧٩٦,٤٧١ | (٢,٦١٦,٤٩٠) | ٢,٢٥٧,٨٨٩ | ١,٣٨٥,٠٦٦ | ١,٧٧٠,٠٠٦ | ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| 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 |
| (٢,١٢٦,١٣٨) | (٢,١٢٦,١٣٨) | | | | | إجمالي الدخل الشامل عن السنة |
| ٤٨,٦٧٠,٣٣٣ | (٢,١٢٦,١٣٨) | (٣٥٨,٦٠١) | ١,٣٨٥,٠٦٦ | ١,٧٧٠,٠٠٦ | ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |

المدير المالي
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر

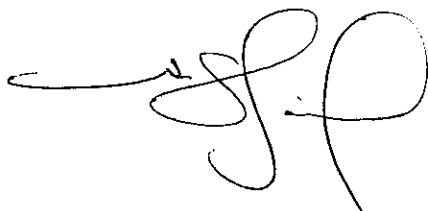


| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | إيضاح | |
|-------------|-------------|-------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| (٢,٦٢٣,٥٩٨) | (٢,١٤١,٣٤٦) | | الأنشطة التشغيلية |
| | | | ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب والبنود غير العادية |
| | | | تعديلات للبنود غير النقدية |
| ٣٢١,٩٦٦ | ٣١٦,٩٨٧ | ٣ | الاستهلاك |
| (١٦٤,٠١٠) | --- | | أرباح رأسمالية |
| ٣٥,٨٨٩ | ٥,٦٩٠ | | أعباء تمويل |
| (٣٠٥,٥٨٦) | (٣٧٣,٧٤٨) | | فوائد دائنة |
| (٢,٧٣٥,٣٣٩) | (٢,١٩٢,٤١٧) | | (خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| | | | الأنشطة التشغيلية |
| ٥,٥٥٣,٤٨٨ | (١,٠٣٨,٣٦٣) | ٦ | النقص / (الزيادة) في المخزون |
| ٣,٣٤٢,٧٩٥ | ١٨٦,٤٨٤ | ٨,٧ | النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء |
| (٥١٨,٥٥٧) | (٦٥٧,٣٠٠) | ١١ | (النقص) / (الزيادة) في الدائنين |
| (٤,٠٠٧) | (٣٤٦) | | (النقص) / (الزيادة) في المخصصات |
| (٣٥,٨٨٩) | (٥,٦٩٠) | | أعباء تمويل |
| ٣٠٥,٥٨٦ | ٣٧٣,٧٤٨ | | فوائد دائنة |
| ٥,٩٠٨,٠٧٧ | (٣,٣٣٣,٨٨٤) | | صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٤٩٩,٩٠٠) | --- | ٣ | المسدد لشراء أصول ثابتة |
| ٣٣٠,٥١٠ | --- | | المحصل من بيع أصول |
| (١٦٩,٣٩٠) | --- | | صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٥,٧٣٨,٦٨٧ | (٣,٣٣٣,٨٨٤) | | النقص / (الزيادة) في النقدية وما في حكمها |
| ٣,٥٩٩,٢٠١ | ٩,٣٣٧,٨٨٨ | | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٩,٣٣٧,٨٨٨ | ٦,٠٠٤,٠٠٤ | ٩ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر



١- نشاط الشركة

تأسست شركة سماذ مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية فى جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ١١٦٣٢٢ بناريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٧ .
أن غرض الشركة هو الإتجار فى 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 التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها .
تم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة فى بورصة الأوراق المالية المصرية واصبحت تخضع لمتطلبات الاكتتاب العام.

- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٣

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 للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم فى تاريخ إعداد القوائم المالية فى قائمة الدخل .
تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة

٢- ب الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

٥ سنوات

٨ سنوات

٥٠ سنة

- آلات ومعدات ووسائل النقل

- أثاث ومعدات مكتبية وعدد أدوات

- عقارات

تقوم الشركة بإعادة النظر فى 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 فى نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة.

٢- ج مشروعات تحت التنفيذ

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

٢- د 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 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 تحميله 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 مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها . إن وجدت ، وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل . في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال السنة اللاحقة للسنة 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 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 وتحميله 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 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- 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 الاعتراف 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 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.

٢- ك أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة مدينة أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الإسمية تظهر مخصوماً 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 صافى 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 السنة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى 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 او 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 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 وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

٢- ق الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

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

وتتمثل إدارة المخاطر كالتالى :-

- **خطر الفائدة** : يتمثل خطر الفائدة فى التغيرات فى 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 فى 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 فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها فى تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .
- **خطر العملات الأجنبية** : يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٢- ر مزايا العاملين

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

٢- ش نصيب السهم من الأرباح

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

٢- ت الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام وأدت الى إنخفاض ملموس للأنشطة الإقتصادية لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول و الإلتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج أعمال الفترات القادمة وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير فى الوقت الحالى فإن هذا سوف يظهر فى القوائم المالية المستقبلية ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والسنة الزمنية التى ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

٣- الأصول الثابتة

ا/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

| الإجمالي | أثاث ومعدات مكتبية | سيارات | عقارات | أراضي | |
|-----------|-----------------------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥,٤١٢,٠٤٠ | ٧٢٢,٧٣٠ | ١,٢٦١,٣٠٠ | ٢,٦٨٨,٥٩٠ | ٧٣٩,٤٢٠ | ١ يناير ٢٠١٨ |
| ٤٩٩,٩٠٠ | | ٤٩٩,٩٠٠ | | | الإضافات خلال السنة |
| (٢٧٠,٠٠٠) | | (٢٧٠,٠٠٠) | | | الاستبعادات خلال السنة |
| ٥,٦٤١,٩٤٠ | ٧٢٢,٧٣٠ | ١,٤٩١,٢٠٠ | ٢,٦٨٨,٥٩٠ | ٧٣٩,٤٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| | | | | | الإهلاك |
| ١,٩١١,٠٤٩ | ٦٥٥,٤٣٢ | ٧٧٣,١١٨ | ٤٨٢,٤٩٩ | | ١ يناير ٢٠١٨ |
| ٣٢١,٩٦٦ | ٢٢,٤٤٩ | ٢٤٥,٧٤٥ | ٥٣,٧٧٢ | | الإهلاك خلال السنة |
| (١٠٣,٥٠٠) | | (١٠٣,٥٠٠) | | | الاستبعادات خلال السنة |
| ٢,١٢٩,٥١٥ | ٦٧٧,٨٨١ | ٩١٥,٣٦٣ | ٥٣٦,٢٧١ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| | | | | | صافي المبالغ الدفترية |
| ٣,٥١٢,٤٢٥ | ٤٤,٨٤٩ | ٥٧٥,٨٣٧ | ٢,١٥٢,٣١٩ | ٧٣٩,٤٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٣,٥٠٠,٩٩١ | ٦٧,٢٩٨ | ٤٨٨,١٨٢ | ٢,٢٠٦,٠٩١ | ٧٣٩,٤٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

| | | | | | |
|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------------------|
| ٥,٦٤١,٩٤٠ | ٧٢٢,٧٣٠ | ١,٤٩١,٢٠٠ | ٢,٦٨٨,٥٩٠ | ٧٣٩,٤٢٠ | ١ يناير ٢٠١٩ |
| ٥,٦٤١,٩٤٠ | ٧٢٢,٧٣٠ | ١,٤٩١,٢٠٠ | ٢,٦٨٨,٥٩٠ | ٧٣٩,٤٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| | | | | | الإهلاك |
| ٢,١٢٩,٥١٥ | ٦٧٧,٨٨١ | ٩١٥,٣٦٣ | ٥٣٦,٢٧١ | | ١ يناير ٢٠١٩ |
| ٣١٦,٩٨٧ | ١٢,٣١٨ | ٢٥٠,٨٩٨ | ٥٣,٧٧١ | | الإهلاك خلال السنة |
| ٢,٤٤٦,٥٠٢ | ٦٩٠,١٩٩ | ١,١٦٦,٢٦١ | ٥٩٠,٠٤٢ | --- | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| | | | | | صافي المبالغ الدفترية |
| ٣,١٩٥,٤٣٨ | ٣٢,٥٣١ | ٣٢٤,٩٣٩ | ٢,٠٩٨,٥٤٨ | ٧٣٩,٤٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| ٣,٥١٢,٤٢٥ | ٤٤,٨٤٩ | ٥٧٥,٨٣٧ | ٢,١٥٢,٣١٩ | ٧٣٩,٤٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |

٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

| الشركة | نسبة المساهمة | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|---|---------------|------------|------------|
| بولي سيرف للأسمدة | ٧,٥٧١٥ % | ٢٤,٩٠٦,٠٧٢ | ٢٤,٩٠٦,٠٧٢ |
| أبوز عبيل 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 الإستثمارات 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 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 ٢٠١٩/٢/٥

- تمثل المساهمة في شركة أبوز عبيل 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 | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|------------------------|---------------|------------|------------|
| 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 سماذ 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

| سماذ محلي | ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|-----------|------------|------------|
| جنيه مصرى | ١,٠٤٥,٠٠٠ | ٦,٦٣٧ |
| | ١,٠٤٥,٠٠٠ | ٦,٦٣٧ |

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

| ٧- العملاء وأوراق القبض | | |
|-------------------------|------------|-------------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١,٨٥٣,٤٤٥ | ٩٢١,٨٠٠ | مدينون تجاريون |
| ٧,٣١٥,٩٥٠ | ٧,٣٠٢,٨٤٥ | أرصدة مدينة شركات تابعة |
| ٩,١٦٩,٣٩٥ | ٨,٢٢٤,٦٤٥ | |
| (٧٠٠,٠٠٠) | (٧٠٠,٠٠٠) | الاضمحلال |
| ٨,٤٦٩,٣٩٥ | ٧,٥٢٤,٦٤٥ | صافي أرصدة العملاء |

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

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

| ٨- المدينون وحسابات مدينة أخرى | | |
|--------------------------------|------------|----------------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٤١,٤٣٤ | ٤٠٤,٨٦٣ | دفعات مقدمه لموردين محليين |
| ١,٢٣٤,٩٥٩ | ١,١٠٨,٥٧٥ | ضرائب الخصم من المنبع |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٢٧,٤٦١ | --- | شيكات تحت التحصيل |
| ٤,٩٢٥ | ٤,٩٣٩ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| --- | ٥٤٨,٦٦٩ | إيرادات مستحقة |
| ٧٥,٢١٣ | ٧٥,٢١٢ | مدينون اخرون |
| ١,٥٨٣,٩٩٢ | ٢,٣٤٢,٢٥٨ | |

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٨ .

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

| ٩- النقدية وما في حكمها | | |
|-------------------------|------------|----------------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٥٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | الأرصدة بالصندوق |
| ٥,٥٨٧,٨٨٨ | ٥,٧٠٤,٠٠٤ | الأرصدة المدينة لدى البنوك |
| ٣,٧٠٠,٠٠٠ | --- | أرصدة الودائع لدى البنوك |
| ٩,٣٣٧,٨٨٨ | ٦,٠٠٤,٠٠٤ | |

١٠ - مخصصات

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|---------------|---------------|---------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٣٢,١٠٥ | ٢٨,٠٩٨ | رصيد أول السنة |
| (٤,٠٠٧) | (٣٤٦) | المستخدم خلال السنة |
| <u>٢٨,٠٩٨</u> | <u>٢٧,٧٥٢</u> | رصيد آخر السنة |

١١ - الدائنون وحسابات دائنة أخرى

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|------------------|----------------|---------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٨٣٢,٩٩٩ | ١٧٦,٥٥٠ | دائنون تجاريون وأوراق دفع |
| ١٢٧,٤٦٤ | ٨٠,٤٣٤ | الدائنون الآخرون |
| ٤٦,٢٢٢ | ٩٢,٤٠١ | مصروفات مستحقة |
| <u>١,٠٠٦,٦٨٥</u> | <u>٣٤٩,٣٨٥</u> | |

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

١٢ - رأس المال

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|--------------------|--------------------|---|
| 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 جنيهاً |

١٣ - الاحتياطي القانوني

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|------------------|------------------|-------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١,٧٧٠,٠٠٦ | ١,٧٧٠,٠٠٦ | الرصيد أول السنة |
| --- | --- | المحول خلال السنة |
| <u>١,٧٧٠,٠٠٦</u> | <u>١,٧٧٠,٠٠٦</u> | الرصيد آخر السنة |

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

١٤ - الاحتياطي النظامي

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|------------------|------------------|-------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١,٣٨٥,٠٦٦ | ١,٣٨٥,٠٦٦ | الرصيد أول السنة |
| --- | --- | المحول خلال السنة |
| <u>١,٣٨٥,٠٦٦</u> | <u>١,٣٨٥,٠٦٦</u> | الرصيد آخر السنة |

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

١٥ - صافي المبيعات

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|---------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١٩,٧٠٢,٤٣١ | ٣٠,٣١٦,٣٦١ | صافي المبيعات |
| <u>١٩,٧٠٢,٤٣١</u> | <u>٣٠,٣١٦,٣٦١</u> | |

١٦ - تكلفة المبيعات

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٥,٥٦٠,١٢٥ | ٦,٦٣٨ | بضاعة أول المدة |
| ١٣,٦٣٤,٥٧١ | ٣٠,٥٨٥,٢٧٠ | المشتريات |
| ٧٧,٥٩٧ | ٢٨,٥٢٤ | مصروفات المشتريات |
| (٦,٦٣٨) | (١,٠٤٥,٠٠٠) | يخصم بضاعة آخر المدة |
| <u>١٩,٢٦٥,٦٥٥</u> | <u>٢٩,٥٧٥,٤٣٢</u> | صافي تكلفة المبيعات |

١٧ - المصاريف العمومية والادارية

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١,١٢٧,٢٤٩ | ١,٢٤٧,٠٥٦ | أجور ومرتببات |
| ٤٥,٠٨٧ | ٥٢,٨٧٠ | إصلاح وصيانة |
| ١٤٨,٧٨٢ | ١٦٠,٠٥٠ | أتعاب مهنية |
| ٧,٦٢٥ | ٦,٠٦٢ | أدوات كتابية ومطبوعات |
| ٣٥,٨١٥ | ٤٠,٧١٥ | مياه وإنارة وغاز |
| ٧٥,٤٣١ | ٥٠,٥٧٣ | تليفون ويريد |
| ٦٠,٧٠٠ | ٢٩,٢٠٣ | نشر وإعلان وإستقبال |
| ٢١٧,٣٥٣ | ١٣٠,١٠٨ | مصروفات سيارات |
| ٣٤٩,٥٨٠ | ١٤٢,٨٣٧ | رسوم وإشتراكات |
| ٦٢,٣٨٧ | ٥٤,٤٥٩ | مصروفات التأمين |
| ٧١,٢٠٩ | ٨٦,٠٢٠ | مصروفات نثرية |
| ١٤,٧٦٧ | ١٥,٣٩٥ | ضيافة |
| ١٠٧,٣٥٣ | --- | عينة |
| ٣٠,٥٤٧ | ٧٦,٧٢٦ | المساهمة التكافلية |
| <u>٢,٣٥٣,٨٨٥</u> | <u>٢,٠٩٢,٠٧٤</u> | |

١٨ - صافي (خسارة) السهم

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١ | |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | صافي (خسارة) السنة |
| (٢,٦١٦,٤٩٠) | (٢,١٢٦,١٣٨) | يخصم: - |
| --- | --- | حصة العاملين في الأرباح |
| --- | --- | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٢,٦١٦,٤٩٠) | (٢,١٢٦,١٣٨) | |
| ٩,٦٠٠,٠٠٠ | ٩,٦٠٠,٠٠٠ | عدد الأسهم القائمة |
| (٠,٢٧) | (٠,٢٢) | نصيب السهم من (خسارة) السنة |

قرر مجلس الإدارة المنعقد في ٢٠٢٠/٢/٢٣ عدم توزيع أرباح عن عام ٢٠١٩

١٩ - الموقف الضريبي

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٨.
- 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 ٢٠١٦ وتم فحص أعوام ٢٠١٧ & ٢٠١٨ وتم استلام نموذج ١٥ وتم الاعتراض عليه في الموعد القانوني

٢٠ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشئ في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقابل لاشئ في ٢٠١٨/١٢/٣١ 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 أعضاء مجلس الإدارة دراية وخبرة بأمر شركة سماد مصر - إيجيفرت -
- عدم تفرغ باقى 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 .