



القوائم المالية

وتقرير مراقب الحسابات

فى ٣٠ يونيو ٢٠١١



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

المقدمة

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١. إن هذه القوائم هي من مسؤولية إدارة الشركة وتحتصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لقد تم فحصنا وفقا لمعيار المراجعة المصري الخاص بالفحص المحدود ويتطلب هذا المعيار تخطيط وتنفيذ أعمال الفحص المحدود للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسؤولي الشركة. وهي بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التي تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأي على القوائم المالية وبالتالي فإننا لا نبدي هذا الرأي.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير 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.س.م. ٢٠٨

القاهرة في ٣ أغسطس ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول طويلة الأجل
			الأصول الثابتة
٤,٠٨١,٣١٦	٣,٩٥٧,٣٧٢	٣	
٢٦,١١٤,١١٧	٢٦,١١٤,١١٧	٤	الاستثمارات طويلة الأجل
٤,٤١٤,٦٨٠	٤,٤١٤,٦٨٠	٥	الاستثمارات في شركات شقيقة
<u>٣٤,٦١٠,١١٣</u>	<u>٣٤,٤٨٦,١٦٩</u>		
			الأصول المتداولة
			المخزون
١٩,٠٦٥,٢٥٨	١١,٢٠٤,٤٥٧	٦	
٥,١٧٨,١٧٠	٥,٣٧٢,١٤٢	٧	العملاء وأوراق القبض
٥,٦٤٨,١٥٩	١٦,٢٤٤,٠٢١	٨	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٥,٧٠٣,٣٩٦	٤٩,١٣٧,٦٧٦	٩	النقدية وما في حكمها
<u>٣٥,٥٩٤,٩٨٣</u>	<u>٨١,٩٥٨,٢٩٦</u>		
			الالتزامات المتداولة
٧,٧٢١,٧٤٤	---	٩	حسابات السحب على المكشوف
٥,١٢١,٢٧٧	٥٥,٨٩٣,٦١٩	١٠	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
<u>١٢,٨٤٣,٠٢١</u>	<u>٥٥,٨٩٣,٦١٩</u>		
<u>٢٢,٧٥١,٩٦٢</u>	<u>٢٦,٠٦٤,٦٧٧</u>		رأس المال العامل
<u>٥٧,٣٦٢,٠٧٥</u>	<u>٦٠,٥٥٠,٨٤٦</u>		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي
			حقوق المساهمين
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١,٥٤٠,١٣٦	١,٥٤٠,١٣٦	١٢	الاحتياطي القانوني
١,١٦٦,٦٩٠	١,١٦٦,٦٩٠	١٣	الاحتياطي النظامي
٨,٤٨١,٢٢٢	٥,٨٤٠,٥٦٩		الأرباح المرحلة
٨١٤,٦٨٠	٨١٤,٦٨٠		فائض إعادة تقييم استثمارات
(٢,٦٤٠,٦٥٣)	٣,١٨٨,٧٧١		أرباح / (خسارة) الفترة
<u>٥٧,٣٦٢,٠٧٥</u>	<u>٦٠,٥٥٠,٨٤٦</u>		

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

عضو مجلس الإدارة

محمد كمال الدين طه ناصر

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

سماد مصر (ايجيفرت) - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل

عن الفترة الماليه المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

- ٣ -

٢٠١٠/٠٦/٣٠	٢٠١١/٠٦/٣٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠,١٣١,٨٢٩	٩٥,١٣٦,٨٠٠		صافى المبيعات
(١٩,٦٥٠,٥١٤)	(٩٠,٨٧٥,٩٠٣)		تكلفة المبيعات
<u>٤٨١,٣١٥</u>	<u>٤,٢٦٠,٨٩٧</u>		الربح الإجمالي
(٧١٥,٣٠٨)	(٧٠١,٩٩٥)	١٤	المصروفات العمومية والادارية
١٨,٦٣٥	٧٠,٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
(١٤٢,٩٩١)	(١٢٣,٩٤٤)		الإهلاك
(٢٩٣,٦٧٠)	(٢٨٥,٧٥٠)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٦٥٢,٠١٩)</u>	<u>٣,٢١٩,٢٠٨</u>		أرباح / (خسائر) التشغيل
(٢٧١,٦١٠)	(٢١٧,١٦٨)		أعباء التمويل
١٩,٦٩٢	---	١٥	إيرادات أوراق مالية
٢١٥,١٩٤	١٨٦,٧٣١	١٦	إيرادات أخرى
<u>(٦٨٨,٧٤٣)</u>	<u>٣,١٨٨,٧٧١</u>		صافى ربح / (خسارة) الفترة
<u>(٠,٠٧)</u>	<u>٠,٣٣</u>	١٧	صافى ربح / (خسارة) السهم

سماد مصر (ايجيفرت) - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

- ٤ -

المجموع	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم استثمارات	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٩,٣٤٤,٩١٨	٨,٧١٢,٢٦٥	١٥٦,٨٧٠	١,٠٥٤,١٣٠	١,٤٢١,٦٥٣	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
---	(١١٨,٤٨٣)			١١٨,٤٨٣		المحول الى الاحتياطي القانوني
---	(١١٢,٥٦٠)		١١٢,٥٦٠			المحول الى الاحتياطي النظامي
٦٥٧,٨١٠		٦٥٧,٨١٠				فائض إعادة تقييم استثمارات
(٢,٦٤٠,٦٥٣)	(٢,٦٤٠,٦٥٣)					صافي خسارة الفترة
٥٧,٣٦٢,٠٧٥	٥,٨٤٠,٥٦٩	٨١٤,٦٨٠	١,١٦٦,٦٩٠	١,٥٤٠,١٣٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٥٧,٣٦٢,٠٧٥	٥,٨٤٠,٥٦٩	٨١٤,٦٨٠	١,١٦٦,٦٩٠	١,٥٤٠,١٣٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
---						المحول الى الاحتياطي القانوني
---						المحول الى الاحتياطي النظامي
٣,١٨٨,٧٧١	٣,١٨٨,٧٧١					صافي ربح الفترة
٦٠,٥٥٠,٨٤٦	٩,٠٢٩,٣٤٠	٨١٤,٦٨٠	١,١٦٦,٦٩٠	١,٥٤٠,١٣٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

سماد مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

- ٥ -

٢٠١٠/٠٦/٣٠	٢٠١١/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الأنشطة التشغيلية
(٦٨٨,٧٤٣)	٣,١٨٨,٧٧١	ربح / (خسارة) الفترة
١٤٢,٩٩١	١٢٣,٩٤٤	تعديلات للبنود غير النقدية
(١٨,٦٣٥)	(٧٠,٠٠٠)	الاستهلاك والإطفاء
(٥٦٤,٣٨٧)	٣,٢٤٢,٧١٥	مخصصات إنتفى الغرض منها
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٣,١٨٦,٠٣٢)	٧,٨٦٠,٨٠١	النقص / (الزيادة) في المخزون
٣,٥٨٠,٣٣٧	(١٠,٧٨٩,٨٣٤)	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(١,٤٦٤,٥٠٦)	٥٠,٨٤٢,٣٤٢	(النقص) / الزيادة في الدائنين
(١,٦٣٤,٥٨٨)	٥١,١٥٦,٠٢٤	صافى النقدية المستخدمة من / (في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٢٠)	---	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣,٤٢٠)	---	
		الأنشطة التمويلية
---	٣٠٦,٨١٧	التغير في أرصدة الودائع المقيدة
---	(٧,٧٢١,٧٤٤)	التغير في حسابات السحب على المكشوف (تسهيلات)
---	(٧,٤١٤,٩٢٧)	صافى النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٦٣٨,٠٠٨)	٤٣,٧٤١,٠٩٧	(النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٤,٤٠٠,٨١٩	٣٩٦,٥٧٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٧٦٢,٨١١	٤٤,١٣٧,٦٧٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

٩

١- نشاط الشركة

تأسست شركة سماد 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 بتاريخ 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.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أعدت القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢- أترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حسابات بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 .

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:

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

ولا توجد أى ارتباطات تعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل

ج-٢ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية عندما تتوافر مؤشرات تدل علي إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية .
و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلي قيمتها القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة علي أساس القيمة المعدلة.
و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض و عكس قيمة الإنخفاض السابق تحميله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

د-٢ الاستثمارات طويلة الأجل

تسجل الإستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة وتخفيض قيمتها في حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها ويتم تحميل هذا الإنخفاض علي قائمة الدخل و يتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها و المحقق بعد تاريخ الإقتناء و ذلك إعتبار أن تاريخ صدور قرار التوزيعات بالجمعية العامة للشركات المستثمر فيها و التي إعتمدت توزيعات تلك الأرباح.

هـ-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

تسجل الإستثمارات في شركات شقيقة طبقاً لطريقة حقوق الملكية ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار في أى شركة شقيقة عند اقتناؤها بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لاثبات نصيب المستثمر من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

و-٢ المخزون

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

ز-٢ المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام قانوني أو غيره على الشركة كنتيجة لأحداث سابقة سيترتب عليها تدفق موارد ذات منافع إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية و تعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .

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 انتقال 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 طويلة الأجل طبقاً لطريقة التكلفة و ذلك 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-ط النقدية - ما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل الإستثمارات قصيرة الأجل عاليه السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة 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-ي أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة مدينه أخرى

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

٢-ك الضرائب المؤجلة

نظراً لطبيعة المحاسبة الضريبية في مصر فإن تطبيق ما ورد بشأن الضرائب المؤجلة بمعيار المحاسبة المصري الخاص بالضرائب على الدخل لا ينشأ عنه إعادة إلتزامات ضريبية مؤجلة هامة ومؤثرة. وفي حالة نشاء أصول ضريبية مؤجلة من تطبيق المعايير فإن هذه الأصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك طمأنينة كافية. إن هذه الأصول سيتم تحققها في المستقبل ولا يوجد لدى الشركة حالياً فروق ضريبية مؤجلة بين متطلبات الاعتراف وفقاً للقواعد المحاسبية ومتطلبات الاعتراف وفقاً للقواعد الضريبية.

٢-ل قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢-م توزيعات الأرباح

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

٢-ن الدائنون بالمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الاسمية.

٢-ش 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-ك الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

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

وتتمثل إدارة المخاطر كالاتي :-

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

- خطر الائتمان : يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة ويتم الحصول على شيكات ضمان بقيمة المديونية المستحقة عليهم وفقاً للعقود المبرمة مع عملاء الشركة.

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

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

٢-س مزايا العاملين

تساهم الشركة في 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 الإجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢-ت نصيب السهم من الأرباح

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

٣- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٤,٨٩٣,٧٩٩	٦٤٢,٨٣٩	٨٢٢,٩٥٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	٧٣٩,٤٢٠	التكلفة
---	---	---	---	---	في ١ يناير ٢٠١١
٤,٨٩٣,٧٩٩	٦٤٢,٨٣٩	٨٢٢,٩٥٠	٢,٦٨٨,٥٩٠	٧٣٩,٤٢٠	الإضافات خلال الفترة
					الإجمالي في
					٣٠ يونيو ٢٠١١
٨١٢,٤٨٣	٢٥٣,٤٨٩	٤٥٢,٨٩٨	١٠٦,٠٩٦	---	الإهلاك
١٢٣,٩٤٤	٣٣,١٥٨	٦٣,٩٠٠	٢٦,٨٨٦		في ١ يناير ٢٠١١
٩٣٦,٤٢٧	٢٨٦,٦٤٧	٥١٦,٧٩٨	١٣٢,٩٨٢		الإهلاك خلال الفترة
					الإجمالي في
					٣٠ يونيو ٢٠١١
٣,٩٥٧,٣٧٢	٣٥٦,١٩٢	٣٠٦,١٥٢	٢,٥٥٥,٦٠٨	٧٣٩,٤٢٠	صافي المبالغ الدفترية
٤,٠٨١,٣١٦	٣٨٩,٣٥٠	٣٧٠,٠٥٢	٢,٥٨٢,٤٩٤	٧٣٩,٤٢٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١١
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤- الاستثمارات طويلة الأجل

الشركة	٢٠١١/٠٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
بولى سيرف للأسمدة	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
أبوز عبل للأسمدة	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
مصر للأسمدة والكيماويات	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية	٤,٧٣٢	٤,٧٣٢
إجمالي الاستثمار	٢٦,١١٤,١١٧	٢٦,١١٤,١١٧

- تمثل المساهمة فى شركة بولى سيرف للأسمدة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١,٧٠٤,٧٩٥ سهم ، وترى الإدارة أن القيمة العادلة للسهم تزيد على تكلفة الإقتناء
- تمثل المساهمة فى شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم ، وترى الإدارة أن القيمة العادلة للسهم تزيد على تكلفة الإقتناء
- تمثل المساهمة فى شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية نسبة ٢,٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة فى أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية
- تمثل المساهمة فى الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨,٩٢٩ سهم و تم سداد ٢٥ % من حصة الشركة فى أسهم الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية

٥- الاستثمارات فى شركات شقيقة

- | الشركة | ٢٠١١/٠٦/٣٠ | ٢٠١٠/١٢/٣١ |
|------------------------|------------|------------|
| الشركة العربية للكبريت | ٤,٤١٤,٦٨٠ | ٤,٤١٤,٦٨٠ |
- تمثل المساهمة فى 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 .
- شركة سماد مصر عضو مجلس إدارة فى الشركة العربية للكبريت .

٦- المخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٢٤١,٩٤٤	٩,٢٢٣,٤٢٢	سماد مستورد
٨,٨٢٣,٣١٤	١,٩٨١,٠٣٥	سماد محلي
<u>١٩,٠٦٥,٢٥٨</u>	<u>١١,٢٠٤,٤٥٧</u>	

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

٧- العملاء وأوراق القبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٠٦٣,١٢٨	٩١٣,٢٨٣	مديون تجاريون
٥,٥٠٥,٢٧٥	٥,٧٧٩,٠٩٢	أرصدة مدينة شركات ذات علاقة
<u>٦,٥٦٨,٤٠٣</u>	<u>٦,٦٩٢,٣٧٥</u>	
(١,٣٩٠,٢٣٣)	(١,٣٢٠,٢٣٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥,١٧٨,١٧٠</u>	<u>٥,٣٧٢,١٤٢</u>	صافي أرصدة العملاء

تتم المعاملات مع الشركة ذات العلاقة وفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وبيانها كالتالي .

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٧٥٤,٣٣٠	٢٩,٤٧٦	مشتريات
٢٥٠,٧٩١	٧٠٩,٨٧١	مبيعات

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٨- المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٦١٥,٧٠٩	١٤,٤٣٩,٠٩٩	دفعات مقدمه لموردين محليين
٢,٤٣٨,٦١١	٥٤٠,٠٩١	ضرائب الخصم من المنبع
٥١٨,٠٠٠	٥٠٧,٨٠٠	تأمينات لدى الغير
١٩٢,٦٩٦	٣٨,٤٢٥	إيرادات مستحقة
٨٨٣,١٤٣	٧١٨,٦٠٦	المدينون الآخرون
<u>٥,٦٤٨,١٥٩</u>	<u>١٦,٢٤٤,٠٢١</u>	

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٩- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٢٤,٧٦١	١٠,٠٨٨	الأرصدة بالصندوق
١٧١,٨١٨	٤٠,٥٥٤,٤٠٢	الأرصدة لدى البنوك المدينة
٥,٣٠٦,٨١٧	٨,٥٧٣,١٨٦	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٥,٧٠٣,٣٩٦</u>	<u>٤٩,١٣٧,٦٧٦</u>	
(٥,٣٠٦,٨١٧)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم ودائع مقيدة لدى البنوك
<u>٣٩٦,٥٧٩</u>	<u>٤٤,١٣٧,٦٧٦</u>	

حسابات السحب على المكشوف تمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك الأهلى المصرى - فرع عدى - للشركة بقيمة ١٣,٠٠٠,٠٠٠ جم وذلك بضمان ودائع مقيدة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جم وقد بلغ رصيدها فى ٢٠١١/٠٦/٣٠ لا شئ مقابل مبلغ ٧,٧٢١,٧٤٤ جم فى ٢٠١٠/١٢/٣١.

١٠- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢,١١١,٤٧٩	١٦٣,٦٩٧	الدائنون التجاريون وأوراق الدفع
٧٤,٥٣٥	٥٤,٩٨٢,٩٨٧	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٧٧٠,٦٠٩	٧٤٦,٩٣٥	الدائنون الآخرون
١٦٤,٦٥٤	---	مصروفات مستحقة
<u>٥,١٢١,٢٧٧</u>	<u>٥٥,٨٩٣,٦١٩</u>	

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١١ - رأس المال

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠

أ) رأس المال المصرح به

ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهاً

١٢ - الاحتياطي القانوني

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٤٢١,٦٥٣	١,٥٤٠,١٣٦	الرصيد أول الفترة
١١٨,٤٨٣	---	المحول خلال الفترة
١,٥٤٠,١٣٦	١,٥٤٠,١٣٦	الرصيد آخر الفترة

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 التحويل 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.

١٣ - الاحتياطي النظامي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٠٥٤,١٣٠	١,١٦٦,٦٩٠	الرصيد أول الفترة
١١٢,٥٦٠	---	المحول خلال الفترة
١,١٦٦,٦٩٠	١,١٦٦,٦٩٠	الرصيد آخر الفترة

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 الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٤ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٠/٠٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١١/٠٦/٣٠ جنية مصري	
٢٢٢,٥٩٦	٢٤٥,٩١٠	أجور ومرتببات
١١,٩٩٩	١٧,٠٥٩	إصلاح وصيانة
٢٠,٥١٢	١٩,٨٠٠	أتعاب مهنية
٣,٠٤٠	٤,٧٦٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٣٠٣	٤,١٢٩	مياه وإنارة وغاز
٣٤,٨٥٥	٢٦,٨٣٧	تليفون وبريد
٦٠,٥١٥	٣٥,٩٩٥	نشر وإعلان وإستقبال
٤٨,٧٩٠	١٩,٤٨٦	مصروفات سيارات
١٤٨	---	ضيافة
٩٧,٨١٢	١١٤,٣٤٩	رسوم وإشتراكات
١٧,٢٥١	١٢,٨٢٩	مصروفات التأمين
١٨٩,٣٩٧	١٩٩,٨٣٦	إكراميات
٤,٧١٠	---	فروق عمله
٣٨٠	١,٠٠٠	برامج كمبيوتر
<u>٧١٥,٣٠٨</u>	<u>٧٠١,٩٩٥</u>	

١٥ - إيرادات أوراق مالية

٢٠١٠/٠٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١١/٠٦/٣٠ جنية مصري
١٩,٦٩٢	---
<u>١٩,٦٩٢</u>	<u>---</u>

شركة أبوزعل للأسمدة والمواد الكيماوية

١٦ - إيرادات أخرى

٢٠١٠/٠٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١١/٠٦/٣٠ جنية مصري
٢١٥,١٩٤	١٨٦,٧٣١
<u>٢١٥,١٩٤</u>	<u>١٨٦,٧٣١</u>

فوائد دائنة

١٧ - صافى الربح للسهم

تم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافى ربح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

٢٠١٠/٠٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١١/٠٦/٣٠ جنية مصري
(٦٨٨,٧٤٣)	٣,١٨٨,٧٧١
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠
<u>(٠,٠٧)</u>	<u>٠,٣٣</u>

صافى ربح / (خسارة) الفترة

عدد الأسهم القائمة

نصيب السهم من أرباح / (خسارة) الفترة

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

١٨ - الموقف الضريبي

- * قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٠.
- * تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٥.
- * تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٧.
- * تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠٠٦.
- * تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠٠٧.

١٩ - الإلتزامات العرضية

أصدرت الشركة خطابات ضمان وتعهدات خلال الفترة بمبلغ ٨٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً مقابل (مبلغ ١٤٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً في ٢٠١٠/١٢/٣١) وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة.

٢٠ - أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

- ترجع أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب الى الآتى :-
- * تدرج السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في المناصب داخل الشركة مما يجعله أكثر اعضاء مجلس الإدارة دراية وخبرة بأمور شركة سماد مصر - إيجيفرت -
 - * عدم تفرغ 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 عام ٢٠٠٩ المنعقدة في ٢٧/٤/٢٠٠٩
 - * الهيكل التنظيمي للشركة وعدد العاملين بها لا يحتاج الى زيادة الوظائف بالإدارة العليا .

٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتماشى مع التبويب المتبع في الفترة الحالية