



سماد مصر

إيجيفرت
ش.م.م

شركة خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ - رأب المال المرخص به ثلاثمائة مليون جنيه - رأب المال المصدر ثمانية وأربعون مليون جنيه

التاريخ في ٢٠١٠/١١/٣

رقم الصادر: ١١٤٢

السادة البورصة المصرية .

إدارة الإفصاح .

تحية طيبة ... وبعد ..

مرفق لسيادتكم طية القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات في ٢٠١٠/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول وافر التحية..

سماد مصر إيجيفرت





سماذ مصر
إيجيفرت
ش.م.م

القوائم المالية
وتقرير مراقب الحسابات
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

كـ ر م و ش ر ك ا ه

محاسبون قانونيين ومستشارو أعمال

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

المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

إن هذه القوائم المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وتتحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لقد تم فحصنا وفقاً 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 نطاقاً من إجراءات المراجعة التي تجرى طبقاً لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأي على القوائم المالية وبالتالي فإننا لا تبدي هذا الرأي .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجرائها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية .



(Handwritten signature)

سيد عبد الحميد كرم

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

س . م . م ٤٤٧٩

س . هـ . س . م ٢٠٨

القاهرة في ٣ نوفمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الأصول طويلة الأجل
٤,٢٧٩,٦٣٦	٤,٠٧١,٦١٩	٣ الأصول الثابتة
٢٥,١١١,٢٧٨	٢٦,١١١,٢٧٨	٤ الاستثمارات طويلة الأجل
٣,٧٥٦,٨٧٠	٣,٧٥٦,٨٧٠	٥ الاستثمارات في شركات شقيقة
<u>٣٣,١٤٧,٧٨٤</u>	<u>٣٣,٩٣٩,٧٦٧</u>	
		الأصول المتداولة
١٦,٨١١,٧٦٨	١٨,٨٢٠,٥٤٦	٦ المخزون
٧,٢٩٠,٩٨٤	٥,٩٧٨,١٨٨	٧ العملاء وأوراق القبض
٩,٣٣١,٤٥١	٦,٢٢٠,٧٧٠	٨ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٧,٤٢٢,٥٩٢	٥,٤٦٥,٢٨٣	٩ الأرصدة لدى البنوك والنقدية بالصندوق
<u>٤٠,٨٥٦,٧٩٥</u>	<u>٣٦,٤٨٤,٧٨٧</u>	
		الالتزامات المتداولة
٣,٠٢١,٧٧٣	٥,٥٦٨,٠٨٣	٩ حسابات السحب على المكشوف
٣,١٢٧,٩٣١	٣,١٢٧,٩٣١	١٠ المخصصات (مخصص ضرائب)
٨,٥٠٩,٩٥٧	٣,٨٥٤,٧٨٤	١١ الدائون والمبالغ المستحقة الدفع
<u>١٤,٦٥٩,٦٦١</u>	<u>١٢,٥٥٠,٧٩٨</u>	
<u>٢٦,١٩٧,١٣٤</u>	<u>٢٣,٩٣٣,٩٨٩</u>	رأس المال العامل
<u>٥٩,٣٤٤,٩١٨</u>	<u>٥٧,٨٧٣,٧٥٦</u>	إجمالي الاستثمار
		ويتم تمويله على النحو التالي
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢ حقوق المساهمين
١,٤٢١,٦٥٣	١,٥٤٠,١٣٦	١٣ رأس المال الاحتياطي القانوني
١,٠٥٤,١٣٠	١,١٦٦,٦٩٠	١٤ الاحتياطي النظامي
٦,٣٤٢,٥٩٤	٨,٤٨١,٢٢٢	الأرباح المرحلة
١٥٦,٨٧٠	١٥٦,٨٧٠	فائض إعادة تقييم استثمارات
٢,٣٦٩,٦٧١	(١,٤٧١,١٦٢)	أرباح / (خسارة) الفترة
<u>٥٩,٣٤٤,٩١٨</u>	<u>٥٧,٨٧٣,٧٥٦</u>	

المدير المالي

شروك احمد الليثي

١٨

عضو مجلس الإدارة

محمد كمال الدين طه ناصر

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٠,٣٤٠,٤٨٩	٢٧,٣١٠,١٢٢		صافي المبيعات
(٣٩,٢٩٩,٠٨٨)	(٢٦,٩٢٦,٥٥٨)		تكلفة المبيعات
<u>١,٠٤١,٤٠١</u>	<u>٣٨٣,٥٦٥</u>		الربح الإجمالي
(١,٤٧٥,٨٢٦)	(١,١٢٨,٤٤٧)	١٥	المصروفات العمومية والادارية
١٠٠,٠٠٠	١٨,٦٣٥		مخصصات انتفى الغرض منها
(٢١٧,٢٩٥)	(٢١١,٤٣٧)		الإهلاك
(٤٣١,٨٢٥)	(٤٣٢,٥٨٥)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٩٨٣,٥٤٥)</u>	<u>(١,٣٧٠,٢٦٩)</u>		(خسائر) التشغيل
(٧٢١,١٥٩)	(٤٢٦,٦٩٥)		أعباء التمويل
٣,٤٧٩,٩٢٠	١٩,٦٩٢	١٦	إيرادات أوراق مالية
١,٢٨٠,٥٥٧	٣٠٦,١١٠	١٧	إيرادات أخرى
٢,٢١٥	---		أرباح / (خسائر) رأسمالية
<u>٣,٠٥٧,٩٨٨</u>	<u>(١,٤٧١,١٦٢)</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٥٠٠,٠٠٠)	---		مخصص ضرائب
<u>٢,٥٥٧,٩٨٨</u>	<u>(١,٤٧١,١٦٢)</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد مخصص الضرائب
٠,٢٧	(٠,١٥)	١٨	صافي الربح / (الخسارة) للسهم

سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

المجموع	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم استثمارات	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩,٥٠٣,٢٤٥	٩,٥٤١,٢٢٦	---	٨٠٣,٨٣٥	١,١٥٨,١٨٤	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
---	(٢٦٣,٤٦٩)			٢٦٣,٤٦٩		المحول الى الاحتياطي القانوني
---	(٢٥٠,٢٩٥)		٢٥٠,٢٩٥			المحول الى الاحتياطي النظامي
(٢,٦٨٤,٨٦٨)	(٢,٦٨٤,٨٦٨)					ارباح موزعة (عن عام ٢٠٠٨)
١٥٦,٨٧٠		١٥٦,٨٧٠				فائض إعادة تقييم استثمارات
٢,٣٦٩,٦٧١	٢,٣٦٩,٦٧١					صافي ربح الفترة
٥٩,٢٤٤,٩١٨	٨,٧١٢,٢٦٥	١٥٦,٨٧٠	١,٠٥٤,١٣٠	١,٤٢١,٦٥٣	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٥٩,٢٤٤,٩١٨	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
(١,٤٧١,١٦٢)	(١,٤٧١,١٦٢)					صافي ربح / (خسارة) الفترة
٥٧,٨٧٣,٧٥٦	٧,٠١٠,٠٦٠	١٥٦,٨٧٠	١,١٦٦,٦٩٠	١,٥٤٠,١٣٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٥٧,٩٨٨	(١,٤٧١,١٦٢)	الأنشطة التشغيلية
(٢,٢١٥)	---	ربح / (خسارة) الفترة
٢١٧,٢٩٥	٢١١,٤٣٧	تعديلات للبنود غير النقدية
(١٠٠,٠٠٠)	(١٨,٦٣٥)	خسائر / (أرباح) رأسمالية
٥٠٠,٠٠٠	---	الاستهلاك والإطفاء
٣,١٧٣,٠٦٨	(١,٢٧٨,٣٦٠)	مخصصات إنقضى الغرض منها
		مخصصات
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤,٤٣٩,٥٥٧)	(٢,٠٠٨,٧٧٨)	النقص / (الزيادة) في المخزون
٣,٨٩٥,٨٨٦	٧,١٩٠,٩٤٤	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٥,٢٦١,١٧٥	(٧,٤٠٤,٠٠٥)	(النقص) / (الزيادة) في الدائنين والمخصصات
٧,٨٩٠,٥٧٢	(٣,٥٠٠,١٩٩)	صافي النقدية المستخدمة من / (في) الأنشطة التشغيلية
---	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة الإستثمارية
٩,٠٨٥	---	مدفوعات للإستثمارات طويلة الأجل
(١,٢٢٦,١٣٦)	(٣,٤٢٠)	المحصل من بيع أصول ثابتة
(١,٢١٧,٠٥١)	(١,٠٠٣,٤٢٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٨٤,٨٦٨)	---	الأنشطة التمويلية
(٢,٦٨٤,٨٦٨)	---	الأرباح الموزعة
٣,٩٨٨,٦٥٣	(٤,٥٠٣,٦١٩)	الزيادة / (النقص) في النقدية
١,٢٢٨,٠٧١	٤,٤٠٠,٨١٩	النقدية في بداية الفترة
٥,٢١٦,٧٢٤	(١٠٢,٨٠٠)	النقدية في نهاية الفترة

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 والمستوردة. تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها .

تم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة في 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-أ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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 وأدوات
٥٠ سنة	- عقارات

٢- ج الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

و تقوم 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 و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض و عكس قيمة الإنخفاض السابق تحمليه في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

٢- د الاستثمارات طويلة الأجل

تسجل الإستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة و تخفض قيمتها في حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها و يتم تحميل هذا الإنخفاض على 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 إتمدت توزيعات تلك الأرباح.

٢- هـ الاستثمارات في شركات شقيقة

تسجل الإستثمارات في شركات شقيقة طبقاً لطريقة حقوق الملكية و وفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الإستثمار في أي شركة شقيقة عند اقتناؤها بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار لإثبات نصيب المستثمر من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها و يتم خفض رصيد الإستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٢- و المخزون

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

٢- ز 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 .

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 او ستتحملها 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 الاستثمارات 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 التزامات ضريبية مؤجلة هامة ومؤثرة .
وفي حالة نشاء أصول ضريبية مؤجلة من تطبيق المعايير فإن هذه الأصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك ظمأنينة 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 كالتزامات 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 الإسمية.

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 والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول وإلتزامات 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 إلتزاماتها 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 الإيجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢-ت 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

سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	التكلفة
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٤,٨٢٠,٦٨٨	٥٧٣,١٤٩	٨٢٢,٩٥٠	٢,٦٨٥,١٦٩	٧٣٩,٤٢٠	في ١ يناير ٢٠١٠
٣,٤٢٠	---	---	٣,٤٢٠	---	الإضافات خلال الفترة
٤,٨٢٤,١٠٨	٥٧٣,١٤٩	٨٢٢,٩٥٠	٢,٦٨٨,٥٨٩	٧٣٩,٤٢٠	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٥٤١,٠٥٢	١٧٦,٥٢٢	٣١٢,١٧٢	٥٢,٣٥٨	---	في ١ يناير ٢٠١٠
٢١١,٤٣٧	٦٢,٣٦٧	١٠٨,٧٧٥	٤٠,٢٩٥	---	الإهلاك خلال الفترة
٧٥٢,٤٨٩	٢٣٨,٨٨٩	٤٢٠,٩٤٧	٩٢,٦٥٣	---	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٤,٠٧١,٦١٩	٣٣٤,٢٦٠	٤٠٢,٠٠٣	٢,٥٩٥,٩٣٦	٧٣٩,٤٢٠	صافي المبالغ الدفترية
٤,٢٧٩,٦٣٦	٣٩٦,٦٢٧	٥١٠,٧٧٨	٢,٦٣٢,٨١١	٧٣٩,٤٢٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٤- الاستثمارات طويلة الأجل

الشركة	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤,٩٠٧,٩٦٥	٢٤,٩٠٧,٩٦٥
٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
---	١,٠٠٠,٠٠٠
<u>٢٥,١١١,٢٧٨</u>	<u>٢٦,١١١,٢٧٨</u>
	إجمالي الاستثمار

- تمثل المساهمة في شركة بولي سيرف للأسمدة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١,٧٠٤,٧٩٥ سهم ، وترى الإدارة أن القيمة العادلة للسهم تزيد على تكلفة الإقتناء

- تمثل المساهمة في شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم ، وترى الإدارة أن القيمة العادلة للسهم تزيد على تكلفة الإقتناء

- تمثل المساهمة في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية 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

٥- الاستثمارات في شركات شقيقة

الشركة	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
<u>٣,٧٥٦,٨٧٠</u>	<u>٣,٧٥٦,٨٧٠</u>
	الشركة العربية للكبريت

- تمثل المساهمة في الشركة العربية للكبريت نسبة ٥٠ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت بعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم ، وترى الإدارة أن القيمة العادلة للسهم تزيد على تكلفة الإقتناء

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,١٨٧,٦٨٦	٥,٨٨٠,٢٣٨	سماد مستورد
٨,٦٢٤,٠٨٢	١٢,٩٤٠,٣٠٨	سماد محلي
<u>١٦,٨١١,٧٦٨</u>	<u>١٨,٨٢٠,٥٤٦</u>	

ترى الإدارة إن القيمة العادلة للمخزون لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٧- العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٦٧٥,٥٥٩	١,٣٧٥,٣٩١	مدينون تجاريون
٦,٥٧٦,٢٣٨	٥,٥٣١,٢٧٥	أرصدة مدينة شركات ذات علاقة
<u>٨,٢٥١,٧٩٧</u>	<u>٦,٩٠٦,٦٦٦</u>	
(٩٦٠,٨١٣)	(٩٢٨,٤٧٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٧,٢٩٠,٩٨٤</u>	<u>٥,٩٧٨,١٨٨</u>	صافي أرصدة العملاء

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣,٢٣٣,٧٢٠	٨٤٨,٥٢٠	مشتريات
٧٢٧,٢٧٣	٢٥٠,٧٩١	مبيعات
<u>٣,٩٦٠,٩٩٣</u>	<u>١,٠٩٩,٣١١</u>	إجمالي

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٨- المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٠٨٨,٢٨١	١,٧٠٩,٤٣٤	دفعات مقدمه لموردين محليين
١٥٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	غطاءات خطابات ضمان لموردين محليين
٢,٩٧٨,٢٤٣	٣,٠٨٨,٢٢٤	ضرائب الخصم من المنبع
٢,٤٢٥,٤٠٠	٥٥١,٣٢٥	تأمينات لدى الغير
١,٤٩١,٣٠٥	---	دفعات مقدمه لموردين بالخارج
٤٩٣,١٣٨	٤١,٢٤٩	إيرادات مستحقة
٧٠٥,٠٨٤	٨١٨,٥٣٨	المدينون الآخرون
<u>٩,٣٣١,٤٥١</u>	<u>٦,٢٢٠,٧٧٠</u>	

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٩- الأرصدة لدى البنوك والنقدية بالصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٨٤,٢٤٣	٣٢,٤٨١	الأرصدة بالصندوق
١٣٨,٣٤٩	٢٠٥,٠٤٦	الأرصدة لدى البنوك المدينة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٢٧,٧٥٦	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٧,٤٢٢,٥٩٢</u>	<u>٥,٤٦٥,٢٨٣</u>	
(٣,٠٢١,٧٧٣)	(٥,٥٦٨,٠٨٣)	حسابات السحب على المكشوف
<u>٤,٤٠٠,٨١٩</u>	<u>(١٠٢,٨٠٠)</u>	

تبلغ أرصدة السحب على المكشوف المضمونة بالودائع لدى البنوك ٥ ملايين جم غير متاحة للاستخدام العام

١٠- مخصص الضرائب

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣,٧٤٧,٣٩٧	٣,١٢٧,٩٣١	رصيد مخصص الضرائب أول الفترة
(٦١٩,٤٦٦)	---	المستخدم خلال الفترة
<u>٣,١٢٧,٩٣١</u>	<u>٣,١٢٧,٩٣١</u>	رصيد مخصص الضرائب آخر الفترة

١١ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٨,١٢٨,٢٦٤	٣,٦٠٦,٧٧٠	الدائنون التجاريون وأوراق الدفع
٢,٧٦١	١٥٧,٤٧٨	دفعات مقدمة من العملاء
٣٠٦,١٧٩	٩٠,٥٣٦	الدائنون الآخرون
٧٢,٧٥٣	---	مصروفات مستحقة
<u>٨,٥٠٩,٩٥٧</u>	<u>٣,٨٥٤,٧٨٤</u>	

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

١٢ - رأس المال

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أ) رأس المال المصرح به
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	ب) رأس المال المصدر والمنفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهاً

١٣ - الاحتياطي القانوني

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,١٥٨,١٨٤	١,٤٢١,٦٥٣	الرصيد أول الفترة
٢٦٣,٤٦٩	١١٨,٤٨٣	المحول خلال الفترة
<u>١,٤٢١,٦٥٣</u>	<u>١,٥٤٠,١٣٦</u>	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 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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٠٣,٨٣٥	١,٠٥٤,١٣٠	الرصيد أول الفترة
٢٥٠,٢٩٥	١١٢,٥٦٠	المحول خلال الفترة
<u>١,٠٥٤,١٣٠</u>	<u>١,١٦٦,٦٩٠</u>	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 .

١٥ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٢٠,٩٨٨	٣٣٣,٥٢٣	أجور ومرتببات
٤٦,٧٣٩	٢١,٧٦٦	إصلاح وصيانة
١٦١,٤٦٠	٤٩,٢٦٢	أتعاب مهنية
٣,٦٦٦	٣,٧٢٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,١٨٠	٦,١٦٥	مياه وإنارة وغاز
٦٧,٥٠٤	٥٦,٢٦٣	تليفون وبريد
٧٩,٠٨٢	٩٨,٨٢٢	نشر وإعلان وإستقبال
٣٨,٨٧٩	٦٢,٢١٤	م / سيارات
١٠٣,٤٦٨	١٢٦,٧١١	رسوم وإشتراكات
٥٥,٦٣١	٢٢,٩٢٥	مصرفات التأمين
٥٦٢,١٦٢	٣٣٣,٣٩٣	إكراميات
١٠,٠٠٠	---	تبرعات
١١,٦٨٠	١,٣٨٠	برامج كمبيوتر
١١,٣٨٧	١٤٨	ضيافة
---	٧,٤٣٨	دمغات واستقطاعات
---	٤,٧١٠	فروق عمله
<u>١,٤٧٥,٨٢٦</u>	<u>١,١٢٨,٤٤٧</u>	

١٦ - إيرادات أوراق مالية

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣,٤٠٩,٥٩٠	---	شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات
٧٠,٣٣٠	١٩,٦٩٢	شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
<u>٣,٤٧٩,٩٢٠</u>	<u>١٩,٦٩٢</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٧٤,١١٩	٣٠٦,١١٠	فوائد دائنة
٧٠٦,٤٣٨	---	المسترد من رسوم الخدمات
<u>١,٢٨٠,٥٥٧</u>	<u>٣٠٦,١١٠</u>	

١٨ - صافى الربح للسهم

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

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢,٥٥٧,٩٨٨	(١,٤٧١,١٦٢)	صافى ربح / (خسارة) الفترة
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
<u>٠,٢٧</u>	<u>(٠,١٥)</u>	نصيب السهم من أرباح / (خسارة) الفترة

١٩ - الموقف الضريبي

— قدمت الشركة الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة قانونا لذلك حتى عام ٢٠٠٩.

— تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٤ .

— تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٥.

— تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠٠٦.

— تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠٠٧.

٢٠ - الإلتزامات العرضية

أصدرت الشركة خطابات ضمان وتعهدات خلال الفترة بمبلغ ١٤٠,٠٠٠ جم مقابل (مبلغ ٧,٥٧٥,٠٠٠ جم في ٢٠٠٩/٩/٣٠) وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة.

٢١ - أرقام المقارنة

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