



سماذ مصر إيجيفرت ش.م.م

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

التاريخ فى: - ٦ / ٣ / ٢٠١٢

رقم الصادر: ١٦٢

السادة البورصة المصرية .

إدارة الإفصاح .

تحية طيبة ... وبعد ..

مرفق لسيادتكم طية.

- ١- القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١١.
 - ٢- تقرير مجلس الإدارة عن القوائم المالية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١١.
 - ٣- القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١١.
 - ٤- تقرير مجلس الإدارة عن القوائم المالية المجمعة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١١.
 - ٥- نموذج رقم (٢٢٣) الخاص النشر .
 - ٦- مسودة ما سيتم نشره فى الصحف .
- ونفضلوا بقبول وافر التحية..

سماذ مصر - إيجيفرت





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

تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة
ومركزها المالي المجمع في ٢٠١١/١٢/٣١

السادة / أعضاء الجمعية العامة العادية لشركة سماد مصر - إيجيفرت .
/مراقب الحسابات
/ مندوبي مصلحة الشركات
/ الحضور

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بداية ترحب بتشريفكم جميعاً إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة ونستعرض مع حضراتكم أهم الإنجازات التي تحققت خلال العام الذي يبدأ من أول يناير ٢٠١١ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

١- بلغت قيمة المبيعات في (٢٠١١/١٢/٣١) ٢٧٧,٧٥ مليون جنيه مقابل ٦٠ مليون جنيه في (٢٠١٠/١٢/٣١) بزيادة قدرها ٢١٧,٧٥ مليون جنيه بنسبة ٣٦٣% .

٢- بلغت إجمالي الربح ٥,٧٧ مليون جنيه في ٢٠١١/١٢/٣١ مقابل إجمالي ربح ١,٤٨ مليون جنيه في (٢٠١٠/١٢/٣١) بزيادة قدرها ٤,٢٩ مليون جنيه بنسبة ٢٩٠% .

٣- بلغت الفوائد الدائنة في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٢,٢٨ مليون جنيه مقابل ٤١٦ ألف جنيه في (٢٠١٠/١٢/٣١) بزيادة قدرها ١,٨٦ مليون جنيه بنسبة ٤٤٨% .

٤- بلغت المصروفات العمومية والإدارية وأعباء التمويل ٣,١٨ مليون جنيه في ٢٠١١/١٢/٣١ مقابل ٢,٩٧ مليون جنيه في (٢٠١٠/١٢/٣١) بزيادة قدرها ٢١٠ ألف جنيه بنسبة ٧% .
وكانت نسبة المصروفات العمومية والتمويلية إلى المبيعات كما يلي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
%٣,٨٧	%٠,٩٥	مصروفات عمومية وإدارية / المبيعات
%١,٠٨	%٠,١٩	مصروفات تمويلية / المبيعات

٥- بلغ صافي الربح في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٣,٣٠ مليون جنيه مقابل صافي خسارة قدرها ٢,١٤ مليون جنيه في ٢٠١٠/١٢/٣١ بزيادة قدرها ٥,٤٤ مليون جنيه بنسبة ٢٥٤%.

وفيما يلي بيان مقارن :-

التغير	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
	٢,٤٦%	٢,٠٧%	مجمل الربح / المبيعات
(٠,٣٩%)			
٤,٧٥%	(٣,٥٦%)	١,١٩%	مجمل الربح (الخسارة) / المبيعات
٨,٢٩%	(٣,٣٧%)	٤,٩٢%	صافي الربح (الخسارة) / المبيعات

٦- حقق السهم في ٢٠١١/١٢/٣١ ربح قدره ٠,٣٤ جنيه مقابل خسارة قدرها ٠,٢٢ جنيه في ٢٠١٠/١٢/٣١ للسهم فئة خمسة جنيهات (عدد ٩٦٠٠٠٠٠٠ سهم).

٧- بلغت القيمة العادلة للسهم في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٦,٩٨ جم مقابل قيمة عادلة للسهم ٦,٦٨ جم في ٢٠١٠/١٢/٣١ للسهم (عدد ٩٦٠٠٠٠٠٠ سهم) ..

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي





القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمع لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين 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

تتخصص 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 إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي 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 مناسبيا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

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 في ٥ مارس ٢٠١٢

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣,٤٨٣,٥٧٨	١٢,٦٨٤,٠٩٢	٤	الأصول طويلة الأجل
٥٨,٥٨٠	٥٨,٥٨٠		الأصول الثابتة
٢٦,١١٤,١١٧	٢٦,١١٤,١١٧	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٣٠,٩٢٧	١,٤٣٠,٩٢٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
٤١,٠٨٧,٢٠٢	٤٠,٢٨٧,٧١٦		الشهرة
			الأصول المتداولة
١٩,٢١٨,٩٢٢	١٢,٣٣٤,٤٨٧	٦	المخزون
٦٧٢,٨٩٣	٣,٠١٩,٥٠٣	٧	العملاء وأوراق القبض
١٠,٣٤٥,٧٦٢	٥,٩٣٩,٨٨٩	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٥,٧٣١,٩٢٦	٥٢,١١١,٦٣٠	٩	التقديرة وما في حكمها
٣٥,٩٦٩,٥٠٣	٧٣,٤٠٥,٥٠٩		
			الالتزامات المتداولة
٧,٧٢١,٧٤٤	---	٩	حسابات السحب على المكشوف
٢,٢٣٨,١٢٥	٥٠٦,٧٧٩	١٠	مخصصات أخرى
---	٦٥٩,٢٥٨		ضريبة الدخل
٢,٨٨٩,١٥٦	٤٥,٤٨١,٧٨١	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١٢,٨٤٩,٠٢٥	٤٦,٦٤٧,٨١٨		
٢٣,١٢٠,٤٧٨	٢٦,٧٥٧,٦٩١		رأس المال العامل
٦٤,٢٠٧,٦٨٠	٦٧,٠٤٥,٤٠٧		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق المساهمين
١,٥٤٠,١٣٦	١,٥٤٠,١٣٦	١٣	رأس المال المدفوع
١,١٦٦,٦٩٠	١,١٦٦,٦٩٠	١٤	الاحتياطي القانوني
٧,٥٣٢,٢٨٨	٥,٣٩٠,١٧٥		الاحتياطي النظامي
٧,٣٩٢,٠٠٠	٧,٣٩٢,٠٠٠		الأرباح المرحلة
(٢,١٤٢,١١٣)	٣,٢٩٨,٣٤٤		فائض إعادة تقييم أصول
٦٣,٤٨٩,٠٠١	٦٦,٧٨٧,٣٤٥		أرباح / (خسارة) السنة
	١٢,٩٤١		التزامات ضريبية مؤجلة
٦٣,٤٨٩,٠٠١	٦٦,٨٠٠,٢٨٦		إجمالي حقوق المساهمين والتزامات طويلة الأجل
٧١٨,٦٧٩	٢٤٥,١٢١		حقوق الأقلية
٦٤,٢٠٧,٦٨٠	٦٧,٠٤٥,٤٠٧		إجمالي تمويل الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقى



المدير المالي
ثروت احمد الليثى



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى



٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٠,٠٠٢,٢٩٦	٢٧٧,٧٥٥,٢٦٠		صافي المبيعات
(٥٨,٥١٨,٢٠٣)	(٢٧١,٩٨٧,٠٧٢)		تكلفة المبيعات
<u>١,٤٨٤,٠٩٣</u>	<u>٥,٧٦٨,١٨٨</u>		مجمّل الربح
(١,٧٥٣,٥٦٦)	(٢,٠٨٤,٦٩٦)	١٥	المصروفات العمومية والإدارية
٢٨,٦٣٥	١٠٠,٠٠٠		مخصصات انقضى الغرض منها
(١,١٣٠,٣٩٢)	(٧٩٩,٤٨٧)		الإهلاك
	(٥٢٨,١٨٠)		مخصصات بخلاف الإهلاك
(٥٧١,٥٠٠)	(٥٦٤,٨٢٠)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>(١,٩٣٢,٧٣٠)</u>	<u>١,٨٩٠,٩٩٥</u>		أرباح / (خسائر) التشغيل
(٦٤٦,٧٢٩)	(٥٣٦,٥٤٥)		أعباء التمويل
---	(١٣٦,٧٥٨)		فروق تقييم عملة
١٩,٦٩٢		١٦	إيرادات استثمارات
<u>٤١٦,١٩٣</u>	<u>٢,٢٧٩,٢٩٣</u>		قوائد دانة
(٢,١٤٣,٥٧٤)	٣,٤٩٦,٩٨٥		صافي ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب
---	(٦٥٩,٢٥٨)		ضريبة الدخل عن العام
	(١٢,٩٤١)		ضريبة مؤجلة
<u>(٢,١٤٣,٥٧٤)</u>	<u>٢,٨٢٤,٧٨٦</u>		صافي ربح / (خسارة) السنة بعد الضرائب
١,٤٦١	(٤٧٣,٥٥٨)		حقوق الأقلية
<u>(٢,١٤٢,١١٣)</u>	<u>٣,٢٩٨,٣٤٤</u>		صافي ربح / (خسارة) السنة بعد حقوق الأقلية
(٠,٢٢)	٠,٣٤	١٧	صافي الربح / (الخسارة) للسهم

سماد مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

المجموع	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم أصول	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤,١٣١,٨٤٣	٧,٩٤٤,٠٩٠	٥,٧١٢,٠٠٠	١,٠٥٤,١٣٠	١,٤٢١,٦٥٣	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
---	(١١٨,٤٨٣)			١١٨,٤٨٣		المحول الى الإحتياطي القانوني
---	(١١٢,٥٦٠)		١١٢,٥٦٠			المحول الى الإحتياطي النظامي
١,٦٨٠,٠٠٠		١,٦٨٠,٠٠٠				فائض إعادة تقييم أصول
(٢,١٤٢,١١٣)	(٢,١٤٢,١١٣)					صافي خسارة السنة
٦٣,٤٨٩,٠٠١	٥,٣٩٠,١٧٥	٧,٣٩٢,٠٠٠	١,١٦٦,٦٩٠	١,٥٤٠,١٣٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٦٣,٤٨٩,٠٠١	٥,٣٩٠,١٧٥	٧,٣٩٢,٠٠٠	١,١٦٦,٦٩٠	١,٥٤٠,١٣٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٣,٢٩٨,٣٤٤	٣,٢٩٨,٣٤٤					صافي ربح السنة
٦٦,٧٨٧,٣٤٥	٨,٦٨٨,٥١٩	٧,٣٩٢,٠٠٠	١,١٦٦,٦٩٠	١,٥٤٠,١٣٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

سماد مصر - إيجيفرت شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- ٥ -

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢,١٤٣,٥٧٤)	٣,٤٩٦,٩٨٥	الأنشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب
		تعديلات للتبؤد غير النقدية
١,١٣٠,٣٩٢	٧٩٩,٤٨٧	الإستهلاك والإطفاء
(٣٨,٦٣٥)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصصات إنتقى الغرض منها
(١,٠٥١,٨١٧)	٤,١٩٦,٤٧٢	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٨١٢,٩٠٦)	٦,٨٨٤,٤٣٥	النقص / (الزيادة) في المخزون
٤,٦٦٤,٢٠٠	٢,٠٥٩,٢٦٣	النقص في المدينين والعملاء
(٦,٤٧٧,٩٩٥)	٤٠,٩٦١,٢٧٨	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٤,٦٧٨,٥١٨)	٥٤,١٠١,٤٤٨	صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٠٠٢,٨٣٩)		مدفوعات للإستثمارات مالية متاحة للبيع
(٧,٠٣٨)	---	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٦٨٠,٠٠٠		فائض إعادة تقييم أصول ثابتة
(١,٧١١,٤٦٤)	---	صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٦٩٣,١٨٣	٣٠٦,٨١٧	التغير في أرصدة الودائع المقيدة
٤,٦٩٩,٩٧١	(٧,٧٢١,٧٤٤)	التغير في حسابات السحب على المكشوف (تسهيلات)
٦,٣٩٣,١٥٤	(٧,٤١٤,٩٢٧)	صافي النقدية المستخدمة (في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٤٦,٨٢٨)	٤٦,٦٨٦,٥٢١	الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٤٧١,٩٣٧	٤٢٥,١٠٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٢٥,١٠٩	٤٧,١١١,٦٣٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

١- نشاط الشركة

١- أنشئت 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 ١١٦٣٢٢٢ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٧ .
أن غرض الشركة هو الإتجار في الأسمدة والمخصبات والكيماويات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة. تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تقدم في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها .
تم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية واصبحت تخضع لمتطلبات الاكتتاب العام.

١- ب تأسست الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصنوعة بموجب قرار السيد الدكتور رئيس هيئة الاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٢٦ لسنة ١٩٩٩ - شركة مساهمة مصرية - في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ باصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن تمتع الأنشطة الخدمية بضمانات وحوافز الاستثمار.

أن غرض الشركة هو انتاج خامات معدنية وكيماويات مصنوعة بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار فى الاسمدة والمخصبات الزراعية والكيماويات والمبيدات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة

٢ - أسس تجميع القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة بتجميع القوائم المالية لشركة سماد مصر - شركة مساهمة مصرية - مع القوائم المالية للشركة العربية للكبريت شركة مساهمة مصرية بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية الدورية المجمعة المعلومات المالية عن الشركتين كما لو كانت شركة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم فى الشركة التابعة مع نصيب الشركة الأم فى حقوق الملكية وتتم معالجة الزيادة فى قيمة استثمارات الشركة الأم فى الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم فى حقوق الملكية فى الشركة التابعة كشهرة (أصل) ناتج عن الاقتناء ويظهر فى القوائم المالية المجمعة ويتم اضمحلال قيمة الشهرة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دورى وفى حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض فى قيمة الشهرة يتم إدراجها فى قائمة الدخل المجمعة .

- يتم تحديد حقوق الأقلية فى صافى أصول الشركة التابعة المجمعة وتعرض فى القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمى الشركة الأم وتتكون حقوق الأقلية فى صافى الأصول من :

- أ) مبلغ حقوق الأقلية فى تاريخ التجميع الأصلى
ب) نصيب الأقلية فى التغير فى حقوق الأقلية من تاريخ التجميع

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركتين بما فى ذلك المبيعات و المصروفات وتوزيعات الأرباح . كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح والخسائر الناتجة من معاملات الشركتين والتي يعترف بها ضمن الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة .

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم فى نفس الظروف

- يتم ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات فى قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات فى القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذى تتوقف فيه سيطرة الشركة الأم .

- تمثل المساهمة فى الشركة العربية للكبريت نسبة ٥٠ ٪ من رأسمال الشركة العربية للكبريت بعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم وتمثل مقدار السيطرة على الإدارة فيما يلى :-

- 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 .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣- أ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة، وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية

٣- ب ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة بحسابات بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفتر على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي نتعامل معها الشركة ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة في قائمة الدخل المجمعة.

٣- ج الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

الآت ومعدات ووسائل النقل	من ٥ - ٢٠ سنة
أثاث ومعدات مكتبية وعدد أدوات	من ٥ - ١٠ سنة
عقارات	من ٦ - ٢٠ سنة

الشركة لا تقوم بالاقتراض من أجل إقتناء أصول ثابتة وليس في نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل إقتناء أصول ثابتة.

٣- د الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة عندما تتوفر 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 المجمعة ويتم 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 وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحميته في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

٣- هـ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع 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 وتحمله 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

٣- و الاستثمارات في شركات تابعة

تسجل الاستثمارات في شركات تابعة طبقاً لطريقة حقوق الملكية ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار في أي شركة تابعة عند إقتناؤها بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لآليات نصيب المستثمر من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

٣- ز المخزون

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

٣- ح المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمفابلة التزام قانوني أو حكومي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفعه لمنافع اقتصادية ويتم استخدامها لمدا ذلك ويمكن عمل تقدير موثق بمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير لها .

٣- ط تحقق إيرادات

-يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استئزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها الشركة بشكل دقيق وذلك عند انتقال مخاطر ومافع 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 مالبة متاحة للبيع 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 أحدًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف .

٣- ي النقدية و ما في حكمها

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

٣- ك إدارة رأس المال

تتم سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل وومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال ويقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكومه صافي أرباح التشغيل مضمواً على إجمالي حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

٣- ل أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة مدينة 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) .

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

٣- و قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٣- ن توزيعات الأرباح

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

٣- ش الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الاسمية .

٣- ك المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

٣-٥ الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

وتتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع 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 الفروض والتسهيلات الائتمانية 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 شبكات 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 التزاماتها 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 والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٣-٤ مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور و المبريات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣-٣ 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

٤- الأصول الثابتة

التكلفة	أراضي	عقارات	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	الآت ومعدات	الإجمالي
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
في ١ يناير ٢٠١١	٩,١٣٩,٤٢٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١,٠٠٤,٨٠٠	٦٦٣,٥٢١	٢,٤١٢,٠٥٤	١٦,٩٥٠,٣٨٥
الإجمالي	٩,١٣٩,٤٢٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١,٠٠٤,٨٠٠	٦٦٣,٥٢١	٢,٤١٢,٠٥٤	١٦,٩٥٠,٣٨٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١						
الإهلاك						
في ١ يناير ٢٠١١	---	٦٤٥,٣٣١	٦١٢,٠٢٧	٢٧٤,١٧١	١,٩٣٥,٢٧٧	٣,٤٦٦,٨٠٦
الإهلاك خلال السنة	---	١٠٥,٨٧١	١٥٠,٥٢٢	٦٦,٣١٨	٤٧٦,٧٧٦	٧٩٩,٤٨٧
الإجمالي في	---	٧٥١,٢٠٢	٧٦٢,٥٤٩	٣٤٠,٤٨٩	٢,٤١٢,٠٥٣	٤,٢٦٦,٢٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠١١						
صافي المبالغ الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٩,١٣٩,٤٢٠	٢,٩٧٩,٣٨٨	٢٤٢,٢٥١	٣٢٣,٠٣٢	١	١٢,٦٨٤,٠٩٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩,١٣٩,٤٢٠	٣,٠٨٥,٢٥٩	٣٩٢,٧٧٣	٣٨٩,٣٥٠	٤٧٦,٧٧٦	١٣,٤٨٣,٥٧٨

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
بولي سيرف للأسمدة	٢٤,٩٠٩,٠٧٢	٢٤,٩٠٩,٠٧٢
أبوز عبل للأسمدة	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
مصر للأسمدة والكيماويات	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية	٤,٧٣٢	٤,٧٣٢
إجمالي الاستثمار	٢٦,١١٤,١١٧	٢٦,١١٤,١١٧

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

- تمثل المساهمة في شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم ، وتري 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

- تمثل المساهمة في الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨,٩٢٩ سهم وتم سداد ٢٥ % من حصة الشركة في أسهم الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية

٦- المخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٢٤١,٩٤٤	١١,٩٦٩,٧٧٧	سماد مسنود
٨,٨٢٣,٣١٤	١٥٨,١٧١	سماد محلي
١٢٨,١٣٨	١٨٩,٠٨٤	مواد خام
٢٥,٥٢٦	١٧,٤٥٥	مواد تعبئة
<u>١٩,٢١٨,٩٢٢</u>	<u>١٢,٣٣٤,٤٨٧</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	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٦٣,١٢٨	٣,٣٣٧,٩١٦	مدينون تجاريون
(٣٩٠,٢٣٥)	(٣١٨,٤١٣)	إضمحلال المدينون
<u>٦٧٢,٨٩٣</u>	<u>٣,٠١٩,٥٠٣</u>	صافي ارصدة العملاء

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٨- المدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦١٥,٧٠٩	٣١٤,٨٧٦	دفعات مقدمه لموردين محليين
---	١٠,٠٠٠	غطاءات خطابات ضمان
٣,٢٩٦,٠٠٢	٨٥٠,٣٢٧	ضرائب الخصم من المنبع
٥١٨,٠٠٠	٥٢٠,٨٠٠	تأمينات لدى الغير
١٩٢,٦٩٦	٢٠٢,٠٥٥	إيرادات مستحقة
٤,٧٢٣,٣٥٥	٤,٠٤١,٨٣١	المدينون الآخرون
<u>١٠,٣٤٥,٧٦٢</u>	<u>٥,٩٣٩,٨٨٩</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي عن أعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٠ - ٢٠١١ وتم تسوية ضرائب الخصم من المنبع حتى عام ٢٠٠٨ طبقاً للإقرار الضريبي المقدم عن تلك السنوات .
إن القيمة الحالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٥٠,٦٩٥	٢٣,٠٤٤	الأرصدة بالصندوق
١٧٤,٤١٤	٧,٠٨٨,٥٨٦	الأرصدة لدى البنوك المدينة
٥,٣٠٦,٨١٧	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٥,٧٣١,٩٢٦</u>	<u>٥٢,١١١,٦٣٠</u>	
(٥,٣٠٦,٨١٧)	(٥,٠٠٠,١٠٠)	يخصم ودائع مقيدة لدى البنوك
<u>٤٢٥,١٠٩</u>	<u>٤٧,١١١,٦٣٠</u>	

حسابات السحب على المكشوف تمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك الأهلي المصري - فرع عدى - للشركة بمبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ جم وذلك بضمان ودائع مقيدة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جم وقد بلغ رصيدها في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ لا شئ جم مقابل مبلغ ٧,٧٢١,٧٤٤ جم في ٢٠١٠/١٢/٣١ . ويتم التحفظ على تلك الوديعة حتى نهاية التسهيلات الممنوحة من البنك الأهلي المصري طبقاً لشروط التسهيلات .

١٠- مخصصات أخرى

وتتمثل في مخصص الضرائب وبياناتها كما يلي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣,١٢٧,٩٣١	٢,٢٣٨,١٢٥	رصيد أول السنة
---	٥٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
(٨٨٩,٨٠٦)	(٢,٢٣١,٣٤٦)	المستخدم خلال السنة
<u>٢,٢٣٨,١٢٥</u>	<u>٥٠٦,٧٧٩</u>	رصيد أحر السنة

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢,١١١,٤٧٩	٤٤,٥٩٣,٢٢٢	الدائنون التجاريون وأوراق الدفع
٧٤,٥٣٥	٩٨٧	نفعات مقدمة من العملاء
٥٣٢,٤٨٨	٨٤٤,٠٨٢	الدائنون الآخرون
١٧٠,٦٥٤	٤٣,٤٩٠	مصروفات مستحقة
<u>٢,٨٨٩,١٥٦</u>	<u>٤٥,٤٨١,٧٨١</u>	

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

١٢- رأس المال

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
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 والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٣ - الاحتياطي القانوني

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٤٢١,٦٥٣	١,٤٢١,٦٥٣	الرصيد أول السنة
١١٨,٤٨٣	١١٨,٤٨٣	المحول خلال السنة
<u>١,٥٤٠,١٣٦</u>	<u>١,٥٤٠,١٣٦</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 التحويل 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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٠٥٤,١٣٠	١,٠٥٤,١٣٠	الرصيد أول السنة
١١٢,٥٦٠	١١٢,٥٦٠	المحول خلال السنة
<u>١,١٦٦,٦٩٠</u>	<u>١,١٦٦,٦٩٠</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 - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٧٣,٤٤٦	٧٠١,٨٨٩	أجور ومرتبات
٢٥,٧٤٥	٢٣,٩٥٦	إصلاح وصيانة
١٠٤,١١٢	١٣٥,٢٠٠	أتعاب مهنية
٥,٥٨٤	٧,٤٣٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٨,٧٨١	١٠,١١٨	مياه وإنارة وعاز
٨٢,٠٩٦	٦١,٧٠٦	تليفون ويريد
١٢١,٩٣٩	١٧٠,٩٧٦	نشر وإعلان وإستقبال
٨٣,٣٧٥	٥٣,٢٣٢	مصروفات سيارات
٣,٧٤٩	٥,٧٦١	ضيافة
١٩١,٣٧٤	٢٣٨,٤٥٢	رسوم وإشتراكات
٦٥,١٣٩	٧١,٢٧٠	مصروفات التأمين
٤٧٣,١٢٧	٥٧٨,٤٣٤	إكراميات
٧,٤٣٨	---	دمغات واستقطاعات
---	٢٢,٤٣٣	فروق فحص
٤,٧١٠	---	فروق عملة
٢,٩٥١	٣,٨٣٥	برامج كمبيوتر
<u>١,٧٥٣,٥٦٦</u>	<u>٢,٠٨٤,٢٩٦</u>	

١٦ - إيرادات استثمارات

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٩,٦٩٢	---	شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية
١٩,٦٩٢	---	

١٧ - نصيب السهم من أرباح / خسارة السنة

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
(٢,١٤٢,١١٣)	٣,٢٩٨,٣٤٤	صافي ربح / (خسارة) السنة
---	---	يخصم :-
---	---	حصة العاملين في الأرباح
---	---	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢,١٤٢,١١٣)	٣,٢٩٨,٣٤٤	
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
(٠,٢٢)	٠,٣٤	نصيب السهم من ربح / (خسارة) السنة

١٨ - الموقف الضريبي

- شركة سماد مصر (إيجيفرت)

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٠.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٥ وتم فحص عام ٢٠٠٦ وتم احواله الملف للجنة الطعن وتم فحص عام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ولم نوافق بنتيجة الفحص حتى تاريخه
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٨
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٠
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠٠٨ .

- الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصنوعة

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

١٨ - الإلتزامات العرضية

أصدرت الشركة خطابات ضمان وتعهدات خلال السنة بمبلغ ١٣٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً مقابل (مبلغ ١٤٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً في ٢٠١٠/١٢/٣١) وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة.

١٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تويب بعض الأرقام المقارنة لتتنسج مع التويب المتبع في السنة الحالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.