



القوائم المالية
وتقرير مراقب الحسابات
فى ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

إن هذه القوائم المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وتتنحصر 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 تحتوى على أخطاء مؤثرة . وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسئولى الشركة . وهي بهذه الصورة أضيق نطاقاً من إجراءات المراجعة التي تجرى طبقاً لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأى على القوائم المالية وبالتالي فإننا لانبدى هذا الرأى .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لم يتبين لنا وجود أى تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغى إجرائها 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 ٠ م ٠ س ٤٤٧٩

س . هـ . س . م ٠ س ٢٠٨

القاهرة في ٨ أغسطس ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الأصول طويلة الأجل
٤,٢٧٩,٦٣٦	٤,١٤٠,٠٦٥	٣ الأصول الثابتة
٢٥,١١١,٢٧٨	٢٥,١١١,٢٧٨	٤ الاستثمارات طويلة الأجل
٣,٧٥٦,٨٧٠	٣,٧٥٦,٨٧٠	٥ الاستثمارات في شركات شقيقة
<u>٣٣,١٤٧,٧٨٤</u>	<u>٣٣,٠٠٨,٢١٣</u>	
		الأصول المتداولة
١٦,٨١١,٧٦٨	١٩,٩٩٧,٨٠٠	٦ المخزون
٧,٢٩٠,٩٨٤	٦,٢٥٠,١٦٢	٧ العملاء وأوراق القبض
٩,٣٣١,٤٥١	٦,٧٩١,٩٣٦	٨ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٧,٤٢٢,٥٩٢	٧,٢٩٣,٥٧٥	٩ الأرصدة لدى البنوك والتقنية بالصندوق
<u>٤٠,٨٥٦,٧٩٥</u>	<u>٤٠,٣٣٣,٤٧٣</u>	
		الالتزامات المتداولة
٣,٠٢١,٧٧٣	٤,٥٣٠,٧٦٤	٩ حسابات السحب على المكشوف
٣,١٢٧,٩٣١	٣,١٢٧,٩٣١	١٠ المخصصات (مخصص ضرائب)
٨,٥٠٩,٩٥٧	٧,٠٢٦,٨١٦	١١ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
<u>١٤,٦٥٩,٦٦١</u>	<u>١٤,٦٨٥,٥١١</u>	
<u>٢٦,١٩٧,١٣٤</u>	<u>٢٥,٦٤٧,٩٦٢</u>	رأس المال العامل
<u>٥٩,٣٤٤,٩١٨</u>	<u>٥٨,٦٥٦,١٧٥</u>	إجمالي الاستثمار
		ويتم تمويله على النحو التالي
		حقوق المساهمين
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢ رأس المال
١,٤٢١,٦٥٣	١,٥٤٠,١٣٦	١٣ 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	(٦٨٨,٧٤٣)	أرباح / (خسارة) الفترة
<u>٥٩,٣٤٤,٩١٨</u>	<u>٥٨,٦٥٦,١٧٥</u>	

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

عضو مجلس الإدارة

محمد كمال الدين طه ناصر

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي المبيعات
٣١,٢١٠,٨٠٥	٢٠,١٣١,٨٢٩		تكلفة المبيعات
(٣٠,٢٤١,٠٤٠)	(١٩,٦٥٠,٥١٤)		
<u>٩٦٩,٧٦٥</u>	<u>٤٨١,٣١٥</u>		الربح الإجمالي
(١,٠٥١,٠٢٣)	(٧١٥,٣٠٨)	١٥	المصروفات العمومية والادارية
١٠٠,٠٠٠	١٨,٦٣٥		مخصصات انتفى الغرض منها
(١٤٢,٩١٢)	(١٤٢,٩٩١)		الإهلاك
(٢٩١,٦٦٠)	(٢٩٣,٦٧٠)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٤١٥,٨٣٠)</u>	<u>(٦٥٢,٠١٩)</u>		(خسائر) التشغيل
(٤٢٧,٦٧٠)	(٢٧١,٦١٠)		أعباء التمويل
٣,٤٧٩,٩٢٠	١٩,٦٩٢	١٦	إيرادات أوراق مالية
١,١٠٧,٤٧٠	٢١٥,١٩٤	١٧	إيرادات أخرى
<u>٣,٧٤٣,٨٩٠</u>	<u>(٦٨٨,٧٤٣)</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	---		مخصص ضرائب
<u>٢,٧٤٣,٨٩٠</u>	<u>(٦٨٨,٧٤٣)</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد مخصص الضرائب
<u>٠,٢٨</u>	<u>(٠,٠٧)</u>	١٨	صافي الربح / (الخسارة) للسهم

سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المجموع	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم استثمارات	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	راس 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 الإحتياطي القانوني
---	(٢٥٠,٢٩٥)		٢٥٠,٢٩٥			المحول الى الإحتياطي النظامي
(٢,٦٨٤,٨٦٨)	(٢,٦٨٤,٨٦٨)					أرباح موزعة (عن عام ٢٠٠٨)
١٥٦,٨٧٠		١٥٦,٨٧٠				فائض إعادة تقييم استثمارات
٢,٣٦٩,٦٧١	٢,٣٦٩,٦٧١					صافي ربح الفترة
٥٩,٣٤٤,٩١٨	٨,٧١٢,٢٦٥	١٥٦,٨٧٠	١,٠٥٤,١٣٠	١,٤٢١,٦٥٣	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
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 الإحتياطي القانوني
---	(١١٢,٥٦٠)		١١٢,٥٦٠			المحول الى الإحتياطي النظامي
(٦٨٨,٧٤٣)	(٦٨٨,٧٤٣)					صافي ربح / (خسارة) الفترة
٥٨,٦٥٦,١٧٥	٧,٧٩٢,٤٧٩	١٥٦,٨٧٠	١,١٦٦,٦٩٠	١,٥٤٠,١٣٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
٢,٧٤٣,٨٩٠	(٦٨٨,٧٤٣)	الأنشطة التشغيلية
١٤٢,٩١٢	١٤٢,٩٩١	ربح / (خسارة) الفترة
(١٠٠,٠٠٠)	(١٨,٦٣٥)	تعديلات للبنود غير النقدية
١,٠٠٠,٠٠٠	---	الاستهلاك والإطفاء
٣,٧٨٦,٨٠٢	(٥٦٤,٣٨٧)	مخصصات إنتفى العرض منها
		مخصصات
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٥٢٠,٢٥٥)	(٣,١٨٦,٠٣٢)	النقص / (الزيادة) في المخزون
٣,٩٧٤,٨٩٣	٣,٥٨٠,٣٣٧	للنقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٣,١٤٥,٨٠٤	(١,٤٦٤,٥٠٦)	(النقص) / (الزيادة) في الدائنين والمخصصات
٩,٣٨٧,٢٤٤	(١,٦٣٤,٥٨٨)	صافي النقدية المستخدمة من / (في) الأنشطة التشغيلية
(١,١٩٢,٤٥٦)	(٣,٤٢٠)	الأنشطة الإستثمارية
(١,١٩٢,٤٥٦)	(٣,٤٢٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٨٤,٨٦٨)	---	الأنشطة التمويلية
(٢,٦٨٤,٨٦٨)	---	الأرباح الموزعة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥,٥٠٩,٩٢٠	(١,٦٣٨,٠٠٨)	الزيادة / (النقص) في النقدية
١,٢٢٨,٠٧١	٤,٤٠٠,٨١٩	النقدية في بداية الفترة
٦,٧٣٧,٩٩١	٢,٧٦٢,٨١١	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 عرض 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 بأي 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 تندمج 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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٢-أ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

٢-ج الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المحزون) 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 فائمه 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 تحمليه في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

٢-د الإستثمارات طويلة الأجل

تسجل الإستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة وتخفيض قيمتها في حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها ويتم 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 إعتمدت توزيعات تلك الأرباح.

٢-هـ الإستثمارات في شركات شقيقة

تسجل الإستثمارات في شركات شقيقة طبقاً لطريقة حقوق الملكية ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الإستثمار في أى شركة شقيقة عند اقتناؤها بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار لإثبات نصيب المستثمر من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ويتم 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 ويتم 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 سينترتب عليها تدفق سوار 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 استئصال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو 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 وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ إقتناء الإستثمار. يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس الاستحقاق.

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 الحاص 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 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 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 بالخرينة 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 الإجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

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

٣- الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٤,٨٢٠,٦٨٨	٥٧٣,١٤٩	٨٢٢,٩٥٠	٢,٦٨٥,١٦٩	٧٣٩,٤٢٠	التكلفة
٣,٤٢٠	---	---	٣,٤٢٠	---	في ١ يناير ٢٠١٠
٤,٨٢٤,١٠٨	٥٧٣,١٤٩	٨٢٢,٩٥٠	٢,٦٨٨,٥٨٩	٧٣٩,٤٢٠	الإضافات خلال الفترة
					الإجمالي في
					٣٠ يونيو ٢٠١٠
٥٤١,٠٥٢	١٧٦,٥٢٢	٣١٢,١٧٢	٥٢,٣٥٨	---	الإهلاك
١٤٢,٩٩١	٤١,٥٧٨	٧٤,٥٦١	٢٦,٨٥٢	---	في ١ يناير ٢٠١٠
٦٨٤,٠٤٣	٢١٨,١٠٠	٣٨٦,٧٣٣	٧٩,٢١٠	---	الإهلاك خلال الفترة
					الإجمالي في
					٣٠ يونيو ٢٠١٠
٤,١٤٠,٠٦٥	٣٥٥,٠٤٩	٤٣٦,٢١٧	٢,٦٠٩,٣٧٩	٧٣٩,٤٢٠	صافي المبالغ الدفترية
٤,٢٧٩,٦٣٦	٣٩٦,٦٢٧	٥١٠,٧٧٨	٢,٦٣٢,٨١١	٧٣٩,٤٢٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

٤- الاستثمارات طويلة الأجل

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤,٩٠٧,٩٦٥	٢٤,٩٠٧,٩٦٥	بولي سيرف للأسمدة
٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣	أبوز عبل للأسمدة
<u>٢٥,١١١,٢٧٨</u>	<u>٢٥,١١١,٢٧٨</u>	إجمالي الاستثمار

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

- تمثل المساهمة في شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمال شركة أبوز عبل للأسمدة بعدد ٢٨,١٢٢ سهم ، وترى الإدارة أن القيمة العادلة للسهم تزيد على تكلفة الإقتناء

٥- الاستثمارات في شركات شقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	الشركة
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

٦- المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,١٨٧,٦٨٦	٦,٥٥٤,٤٦١	سماد مستورد
٨,٦٢٤,٠٨٢	١٣,٤٤٣,٣٢٩	سماد محلي
<u>١٦,٨١١,٧٦٨</u>	<u>١٩,٩٩٧,٨٠٠</u>	

ترى الإدارة إن القيمة العادلة للمخزون لا تختلف إختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية

٧- العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٦٧٥,٥٥٩	١,٥٠٤,٠١٢	مدينون تجاريون
٦,٥٧٦,٢٣٨	٥,٦٨٨,٣٢٨	أرصدة مدينة شركات ذات علاقة
٨,٢٥١,٧٩٧	٧,١٩٢,٣٤٠	
(٩٦٠,٨١٣)	(٩٤٢,١٧٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٧,٢٩٠,٩٨٤</u>	<u>٦,٢٥٠,١٦٢</u>	صافي أرصدة العملاء

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٨- المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٠٨٨,٢٨١	١,٠٩٦,٦٧١	دفعات مقدمه لموردين محليين
١٥٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	غطاءات خطابات ضمان لموردين محليين
٢,٩٧٨,٢٤٣	٣,٠٤٩,٨٤٤	ضرائب الخصم من المنبع
٢,٤٢٥,٤٠٠	٥٤٢,٨٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٩٣,١٣٨	١٩٨,١٢٧	إيرادات مستحقة
١,٤٩١,٣٠٥	---	دفعات مقدمه لموردين بالخارج
٧٠٥,٠٨٤	١,٨٨٨,٤٩٤	المدينون الآخرون
<u>٩,٣٣١,٤٥١</u>	<u>٦,٧٩١,٩٣٦</u>	

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٩- النقدية

إن النقدية المدرجة في قائمة التدفقات النقدية تشمل على الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	الأرصدة لدى البنوك والنقدية بالصندوق
٢٨٤,٢٤٣	١٥,٧٨٧	١- الأرصدة بالصندوق
١٣٨,٣٤٩	١٢٧,٩١٤	٢- الأرصدة لدى البنوك المدينة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,١٤٩,٨٧٤	٣- أرصدة الودائع لدى البنوك
٧,٤٢٢,٥٩٢	٧,٢٩٣,٥٧٥	حسابات السحب على المكشوف
(٣,٠٢١,٧٧٣)	(٤,٥٣٠,٧٦٤)	
٤,٤٠٠,٨١٩	٢,٧٦٢,٨١١	

— إن أرصدة السحب على المكشوف مضمونة بالودائع لدى البنوك قيمتها ٧ ملايين جم غير متاحة للاستخدام العام

١٠- مخصص الضرائب

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣,٧٤٧,٣٩٧	٣,١٢٧,٩٣١	رصيد مخصص الضرائب أول الفترة
---	---	المكون خلال الفترة
(٦١٩,٤٦٦)	---	المستخدم خلال الفترة
٣,١٢٧,٩٣١	٣,١٢٧,٩٣١	رصيد مخصص الضرائب آخر الفترة

١١- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٨,١٢٨,٢٦٤	٦,٦٥٨,٠٩٠	الدائنون التجاريون وأوراق الدفع
٢,٧٦١	٢٧٣,٠٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٣٠٦,١٧٩	٩٥,٧٢٦	الدائنون الآخرون
٧٢,٧٥٣	---	مصرفات مستحقة
٨,٥٠٩,٩٥٧	٧,٠٢٦,٨١٦	

إن القيمة العادلة لا تختلف إختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية

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

١٢ - رأس المال

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٤٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠

أ) رأس المال المصرح به
ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في
٩,٦٠٠,٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٣ - الاحتياطي القانوني

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١,١٥٨,١٨٤	١,٤٢١,٦٥٣
٢٦٣,٤٦٩	١١٨,٤٨٣
١,٤٢١,٦٥٣	١,٥٤٠,١٣٦

الرصيد أول الفترة
المحول خلال الفترة
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	٢٠١٠/٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٨٠٣,٨٣٥	١,٠٥٤,١٣٠
٢٥٠,٢٩٥	١١٢,٥٦٠
١,٠٥٤,١٣٠	١,١٦٦,٦٩٠

الرصيد أول الفترة
المحول خلال الفترة
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 والإدارية

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢١٥,٩٤١	٢٢٢,٥٩٦	أجور ومرتبات
٣٩,٩٧٥	١١,٩٩٩	إصلاح وصيانة
٩٦,٢٠٠	٢٠,٥١٢	أتعاب مهنية
٣,٢٧٨	٣,٠٤٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٨٩٧	٣,٣٠٣	مياه وإنارة وغاز
٤٣,٥٢٦	٣٤,٨٥٥	تليفون وبريد
٥٨,٩٥٠	٦٠,٥١٥	نشر وإعلان وإستقبال
٢٣,٩٦٢	٤٨,٧٩٠	م / سيارات
١٠١,٠٨١	٩٧,٨١٢	رسوم وإشتراكات
٤٤,٥٥٠	١٧,٢٥١	مصروفات التأمين
٤٠٩,٥٦٢	١٨٩,٣٩٧	إكراميات
١٠,٦٨٠	٣٨٠	برامج كمبيوتر
٢,٤٢١	١٤٨	ضيافة
---	٤,٧١٠	فروق عمله
<u>١,٠٥١,٠٢٣</u>	<u>٧١٥,٣٠٨</u>	

١٦ - إيرادات أوراق مالية

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
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

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٠١,٠٣٢	٢١٥,١٩٤	قوائد دائنة
٧٠٦,٤٣٨	---	المسترد من رسوم الخدمات
<u>١,١٠٧,٤٧٠</u>	<u>٢١٥,١٩٤</u>	

سماد مصر (إيجيقرت) - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٨ - صافي الربح للسهم

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

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢,٧٤٣,٨٩٠	(٦٨٨,٧٤٣)	صافي ربح / (خسارة) الفترة
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
<u>٠,٢٨</u>	<u>(٠,٠٧)</u>	نصيب السهم من أرباح / (خسارة) الفترة

١٩ - الموقف الضريبي

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً 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 ٨٠,٠٠٠ جم مقابل (مبلغ ٧,٥٧٥,٠٠٠ جم في ٢٠٠٩/١٢/٣١) وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة.

٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة لتتطابق مع التبويب المتبع في الفترة الحالية