سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م.

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣٢ شارع النور - الدقى - الجيزة ١٢٣١١- ج.م.ع. ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ (٢) ٢٠+ ف: ٣٧٤٩١٣٦٢ (٢) ٢٠+ egyfert@egyfert.com
www.egyfert.com

Rödl & Partner
Middle East - Egypt

زروق وشـــركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهـــرة: ١ شارع وادى النيل - المهندسين - الجيزة
الأسكندرية: ٤ شارع محمد أحمد - سان ستيفانو.
جمهورية مصر العربية
تليفون: ٣٣٠٢٠٧٦٥ (٠٢)
٣٣٠٢٠٧٦٦ (٠٢)
فاكس: ٣٣٤٤٢٥٤٥ (٠٢)
البريد الإلكتروني: Info-Egypt@rodlme.com
الموقع الإلكتروني: www.rodlme.com

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

المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية المرفقة لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - "شركة مساهمة مصرية" - المتمثلة فى قائمة المركز المالى المجمعة كما فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

إن هذه القوائم المالية المجمعة هى من مسئولية إدارة الشركة وتنحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لقد تم فحصنا وفقا لمعيار المراجعة المصرى 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. وهى بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التى تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأى على القوائم المالية المجمعة وبالتالى فإننا لانبدى هذا الرأى.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لم يتبين لنا وجود أى تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغى إجراؤها على القوائم المالية المجمعة المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية.

زروق وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارو ضرائب
Rödl & Partner
Middle East - Egypt

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

القاهرة فى ١٢ أغسطس ٢٠١٤

قائمة المركز المالى المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	إيضاح	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة	٤	١٣,٩٧٣,٨٨٠	١٤,٠٩٠,٤٥٤
مشروعات تحت التنفيذ	٤	٥٨,٥٨٠	٥٨,٥٨٠
استثمارات مالية متاحة للبيع	٥	٢٦,٠٦٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩
الشهرة		١,٤٣٠,٩٢٧	١,٤٣٠,٩٢٧
		٤١,٥٣٢,٢٣٦	٤١,٦٩٨,٨١٠
الأصول المتداولة			
المخزون	٦	٥,٩١٣,١٨١	٩,٧٨٨,٣٢٢
العملاء وأوراق القبض	٧	٩٥,٧٥٥	٤٥٥,٠٥٢
المدينون وحسابات مدينة أخرى	٨	١٠,١٩٢,٧٥٤	٦,٨٠٩,٧٣٦
النقدية وما فى حكمها	٩	٩,٥٥٢,٦٤٩	٩,٢٤٢,٤٦٧
		٢٥,٧٥٤,٣٣٩	٢٦,٢٩٥,٥٧٧
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	١٠	٢٦٥,١٤٢	٣٢٩,٨٠٦
ضريبة الدخل		ــــ	٤٣,٣٤٩
الدائنون وحسابات دائنة أخرى	١١	١٨٨,٨٤٤	١٣٤,١٤٤
		٤٥٣,٩٨٦	٥٠٧,٢٩٩
رأس المال العامل		٢٥,٣٠٠,٣٥٣	٢٥,٧٨٨,٢٧٨
إجمالي الاستثمار		٦٦,٨٣٢,٥٨٩	٦٧,٤٨٧,٠٨٨
ويتم تمويله على النحو التالى			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١٢	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٣	١,٧٣٩,٠٧٧	١,٧٣٩,٠٧٧
الاحتياطي النظامى	١٤	١,٣٥٥,٦٨٣	١,٣٥٥,٦٨٣
الأرباح المرحلة		٧,٣١٩,٣٠٨	٧,١٨٧,٤٩٧
فائض إعادة تقييم اصول	١٥	٩,٠٧٢,٠٠٠	٩,٠٧٢,٠٠٠
أرباح / (خسائر) الفترة		(٥٥٩,٨٣٣)	١٣١,٨١١
		٦٦,٩٢٦,٢٣٥	٦٧,٤٨٦,٠٦٨
حقوق الأقلية		(١٤٧,٠٢٨)	(٤٨,١٢٨)
إجمالى حقوق المساهمين والتزامات طويلة الأجل		٦٦,٧٧٩,٢٠٧	٦٧,٤٣٧,٩٤٠
التزامات ضريبية مؤجلة		٥٣,٣٨٢	٤٩,١٤٨
إجمالى تمويل الاستثمار		٦٦,٨٣٢,٥٨٩	٦٧,٤٨٧,٠٨٨

المدير المالى
ثروت احمد الليثى

عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقى

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة الماليه المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	ايضاح	من ٢٠١٤/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٠١/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٠١/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري
صافى المبيعات		١٤,٣٢٣,٥٩٧	٣٢,١١٩,٨٧١	١٢,٣٦٥,٧٥٩	٢١,٦٠٥,٦١٤
تكلفة المبيعات		(١٣,٨٢٣,٢٠٦)	(٣١,٤٧١,٤٦٧)	(١١,٩٨٢,٧٩٠)	(٢١,٠٣٠,١٠٧)
مجمل الربح		**٥٠٠,٣٩١**	**٦٤٨,٤٠٤**	**٣٨٢,٩٦٩**	**٥٧٥,٥٠٧**
المصروفات العمومية والادارية	١٦	(٤٨٩,٤٩٧)	(١,٠١٦,٠١٤)	(٤٥٧,٧٦٩)	(١,٠٧٤,٢٣١)
اضمحلال استثمارات ماليه متاحه للبيع	٥	(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	---	---
الإهلاك	٤	(٦٥,٤٣١)	(١٣٠,٢٨٩)	(٦٩,٣٠٧)	(١٣٧,١٩٠)
مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		(٢٠٣,٤٥٣)	(٤١٣,٥٧٦)	(١٩٥,٩١٨)	(٣٩٧,١١٤)
(خسائر) التشغيل		**(٣٠٧,٩٩٠)**	**(٩٦١,٤٧٥)**	**(٣٤٠,٠٢٥)**	**(١,٠٣٣,٠٢٨)**
أعباء التمويل		(٢,٤٠٠)	(٧,٣٨٢)	(٢١,١٥٩)	(٣٢,٠١٠)
فروق تقييم عملة		---	---	٤٣,١٨٦	٤٥٩,٦٤٨
إيرادات استثمارات مالية	١٧	---	---	---	٢,٨١٠
إيرادات أخرى		١٠,١٧٥	١٠,١٧٥	١٥٩,٣١١	١٦٠,٣١١
فوائد دائنة		١٥٨,٧٨٥	٣٠٤,١٨٣	١٠٨,٦٦٤	٢١٩,٨٢٥
صافى خسارة الفترة قبل الضرائب		**(١٤١,٤٣٠)**	**(٦٥٤,٤٩٩)**	**(٥٠,٠٢٣)**	**(٢٢٢,٤٤٤)**
ضريبة مؤجلة		(٢,١٥٣)	(٤,٢٣٤)	(٢,٧٨٩)	(٥,٨٦٣)
صافى خسارة الفترة بعد الضرائب		**(١٤٣,٥٨٣)**	**(٦٥٨,٧٣٣)**	**(٥٢,٨١٢)**	**(٢٢٨,٣٠٧)**
حقوق الأقلية		**٤٤,٩٨٠**	**٩٨,٩٠٠**	**٥٣,٠٤٧**	**٦٣,٤٤٧**
صافى خسارة الفترة بعد حقوق الأقلية		**(٩٨,٦٠٣)**	**(٥٥٩,٨٣٣)**	**٢٣٥**	**(١٦٤,٨٦٠)**

المدير المالى
ثروت احمد الليثى

عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقى

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

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة الماليه المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	رأس المال	إحتياطى قانونى	إحتياطى نظامى	فائض إعادة تقييم أصول	الأرباح المرحلة	ربح / (خسارة) الفترة	حقوق الاقليه	المجموع
إيضاح	١٢	١٣	١٤	١٥				
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ يناير ٢٠١٣	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٧٨,٧٣١	١,٢٩٨,٣٥٥	٨,٢٣٢,٠٠٠	٧,٣٠٥,١٧١	---	٧١,٩٢٨	٦٦,٥٨٦,١٨٥
المحول الى الاحتياطى القانونى		٦٠,٣٤٦			(٦٠,٣٤٦)			
المحول الى الاحتياطى النظامى			٥٧,٣٢٨		(٥٧,٣٢٨)			
صافى خسارة الفترة						(١٦٤,٨٦٠)		(١٦٤,٨٦٠)
حقوق الاقلية							(٦٣,٤٤٧)	(٦٣,٤٤٧)
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٣٩,٠٧٧	١,٣٥٥,٦٨٣	٨,٢٣٢,٠٠٠	٧,١٨٧,٤٩٧	(١٦٤,٨٦٠)	٨,٤٨١	٦٦,٣٥٧,٨٧٨
١ يناير ٢٠١٤	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٣٩,٠٧٧	١,٣٥٥,٦٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧,٣١٩,٣٠٨		(٤٨,١٢٨)	٦٧,٤٣٧,٩٤٠
المحول الى الاحتياطى القانونى								
المحول الى الاحتياطى القانونى								
صافى (خسارة) الفترة						(٥٥٩,٨٣٣)		(٥٥٩,٨٣٣)
حقوق الاقلية							(٩٨,٩٠٠)	(٩٨,٩٠٠)
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٣٩,٠٧٧	١,٣٥٥,٦٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧,٣١٩,٣٠٨	(٥٥٩,٨٣٣)	(١٤٧,٠٢٨)	٦٦,٧٧٩,٢٠٧

المدير المالى
ثروت احمد الليثى

عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقى

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	إيضاح	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري
الأنشطة التشغيلية			
ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية		(٦٥٤,٤٩٩)	(٢٢٢,٤٤٤)
تعديلات للبنود غير النقدية			
الاضمحلال فى الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٥٠,٠٠٠	———
الاستهلاك	٤	١٣٠,٢٨٩	١٣٧,١٩٠
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		(٤٧٤,٢١٠)	(٨٥,٢٥٤)
النقص / (الزياده) في المخزون	٦	٣,٨٧٥,١٤١	(٢,٥٣١,٦٦٩)
النقص / (الزياده) في المدينين والعملاء	٨،٧	(٣,٠٢٣,٧٢١)	(٢,٩٤٧,٥٣٧)
الزيادة / (النقص) فى الدائنين	١١	٥٤,٧٠٠	(٣٣٤,٧٨٥)
الزيادة / (النقص) فى المخصصات	١٠	(٦٤,٦٦٤)	(٦٠,٧٧٤)
الزيادة / (النقص) فى ضريبة الدخل		(٤٣,٣٤٩)	(٥١٣,٤٤٣)
صافى النقدية المستخدمة الناتجة من / (فى) الانشطة التشغيلية		٣٢٣,٨٩٧	(٦,٤٧٣,٤٦٢)
الأنشطة الاستثمارية			
المسدد لشراء أصول ثابتة	٤	(١٣,٧١٥)	(٢٨,٤٦٣)
صافى النقدية المستخدمة الناتجة من / (فى) الانشطة الاستثمارية		(١٣,٧١٥)	(٢٨,٤٦٣)
الأنشطة التمويلية			
التغير فى حسابات السحب على المكشوف (تسهيلات)		---	١,٨٠٨,٠٨٥
صافى النقدية المستخدمة (فى) / الناتجة من الأنشطة التمويلية		---	١,٨٠٨,٠٨٥
الزيادة / (النقص) في النقدية وما فى حكمها		٣١٠,١٨٢	(٤,٦٩٣,٨٤٠)
النقدية وما فى حكمها في بداية الفترة		٩,٢٤٢,٤٦٧	١٢,٠٧٢,٦٠٦
النقدية وما فى حكمها في نهاية الفترة	٩	٩,٥٥٢,٦٤٩	٧,٣٨٧,٧٦٦

المدير المالى
ثروت احمد الليثى

عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقى

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ - نشاط الشركة

١ - أ تأسست شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية فى جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لفترة 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.

١ - ب تأسست الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونه بموجب قرار السيد الدكتور رئيس هيئة الاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٢٦ لفترة ١٩٩٩ - شركة مساهمة مصرية - فى جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لفترة ١٩٩٧ باصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١باصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزاء رقم ٢١٠٨ لفترة ١٩٩٧ بشأن تمتع الأنشطة الخدمية بضمانات وحوافز الاستثمار.
أن غرض الشركة هو انتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونة 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 والايرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية الدورية المجمعة المعلوات المالية عن الشركتين كما لو كانت شركة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند اعداد 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 الاصول من :
أ) مبلغ حقوق الأقلية فى تاريخ التجميع الأصلي
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 الارباح . كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح و الخسائر الناتجة من معاملات الشركتين والتى يعترف بها ضمن الاصول مثل المخزون والاصول الثابتة .
- يتم اعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم فى نفس الظروف
- يتم ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من ايرادات ومصروفات فى قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعاد نصيب الاقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من ايرادات 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 يلي :-
- أن رئيس مجلس إدارة شركة سماد مصر هو ايضاً 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 .

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣ - أ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم أعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تم قياسها بالقيمة العادلة ، وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية

٣- ب ترجمة 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 المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات 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 فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة فى قائمة الدخل المجمعة .

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت بالتكلفة التاريخيه بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعامله

٣- ج الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

- الآت ومعدات ووسائل النقل من ٥ - ٢٠ فترة
- أثاث ومعدات مكتبية وعدد وأدوات من ٥ - ١٠ فترة
- عقارات من ٦ - ٢٠ فترة

تقوم الشركة بإعادة النظر فى العمر الانتاجى لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل فترة مالية الشركة لا تقوم بالاقتراض من أجل اقتناء أصول ثابتة وليس فى نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من اجل اقتناء أصول ثابتة .

٣- د 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.

٣- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة عندما تتوافر مؤشرات تدل علي إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذة الاصول عن قيمتها الدفترية .

و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلي قيمتها القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل المجمعة

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 وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحميله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

٣- و استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التى لا يمكن التوصل الى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود تداول رسمى على هذه الاستثمارات يمكن الرجوع اليه لتحديد القيمة العادلة وفقاً للتعريف المحدد فى المعيار ، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) فى قيمتها - إن وجدت ، وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الاستثمار المالى المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التى تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) بقوائم الدخل فانه يتم الاعتراف بهذه الارباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج اى زيادة تنشأ بعد ذلك فى 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 الا فى 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 ادراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع .

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدور (الاضمحلال) يتم الاعتراف بباقى الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

٣- ز المخزون
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً .

٣- ح المخصصات
يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حالى قانونى او حكمى نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل ان يترتب عنه خروج منافع اقتصاديه يتم استخدامها لسداد ذلك ويمكن عمل تقدير موثق بمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير لها .

٣- ط تحقق إيرادات
-يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استنزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر امكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها او ستتحملها الشركة بشكل دقيق وذلك عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشترى وعند هذه المرحلة يتوقف التدخل الإدارى 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 الإعتراف بإيرادات الإستثمارات مالية متاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة و ذلك في حدود ما تحصل علية الشركة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ إقتناء الإستثمار.

-يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف .

٣- ى النقدية و 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 التى يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزء مكملا لنظام إدارة أموال الشركة.

٣- ك إدارة رأس المال
تكمن سياسة مجلس الإدارة فى الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلى للأعمال ويقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذى تعرفه الشركة بكونه صافى أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالى حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذى يحصل عليه المساهمين .

٢- ل الضريبة على الدخل
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٣- م أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة مدينه أخرى
أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى التى لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الإسمية تظهر مخصوما منها الإنخفاض في قيمتها (سياسات رقم ٢-ج) .

٣- ن الضرائب المؤجلة
تتمثل الضريبة المؤجلة فى الضريبة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية .

٣- س قائمة التدفقات النقدية
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقا للطريقة الغير مباشرة.

٣- ع توزيعات الأرباح
يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التى يتم فيها الإعلان عنها.

٣- ف الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية.

٣- ص المعاملات مع الأطراف ذات علاقة
يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

٣- 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 المجمع تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

وتتمثل إدارة المخاطر كالآتى :-
- **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 ماعليهم 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 .

٣- ر مزايا العاملين
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لفترة ١٩٧٥ و تعديلاتة و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الإجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣- ش 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 فى الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢- ت الأحداث الهامة
تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيرا ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام وأدت الى إنخفاض ملموس للأنشطة الإقتصادية لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهرى على الأصول و الالتزامات 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 والفترة الزمنية التى ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤- الأصول الثابتة

	أراضى	عقارات	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	الآت ومعدات	الإجمالى
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
التكلفة						
١ يناير ٢٠١٤	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	٨٨٤,١٠٨	٦٩٥,٦٧٥	٢,٤١٢,٠٥٤	١٨,٥٤١,٨٤٧
الإضافات خلال الفترة					١٣,٧١٥	١٣,٧١٥
٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	٨٨٤,١٠٨	٦٩٥,٦٧٥	٢,٤٢٥,٧٦٩	١٨,٥٥٥,٥٦٢
الإهلاك						
١ يناير ٢٠١٤		٩٦٢,٩٤٦	٦٠٥,٠٥٦	٤٧١,٣٣٨	٢,٤١٢,٠٥٣	٤,٤٥١,٣٩٣
الإهلاك خلال الفترة		٥٢,٩٣٦	٤٢,٩٣٢	٣٣,٥٦٣	٨٥٨	١٣٠,٢٨٩
٣٠ يونيو ٢٠١٤		١,٠١٥,٨٨٢	٦٤٧,٩٨٨	٥٠٤,٩٠١	٢,٤١٢,٩١١	٤,٥٨١,٦٨٢
صافى المبالغ الدفترية						
٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٠,٨١٩,٤٢٠	٢,٧١٤,٧٠٨	٢٣٦,١٢٠	١٩٠,٧٧٤	١٢,٨٥٨	١٣,٩٧٣,٨٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠,٨١٩,٤٢٠	٢,٧٦٧,٦٤٤	٢٧٩,٠٥٢	٢٢٤,٣٣٧	١	١٤,٠٩٠,٤٥٤

- تمثل المشروعات تحت التنفيذ قيمة ما تم إنفاقه على موقع إنشاء مخزن للشركة بمدينة السادات

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركـــة	٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بولي سيرف للأسمدة	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
أبوزعبل للأسمدة	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
مصر للأسمدة والكيماويات	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للأستثمارات و المشاريع الزراعية	٩,٤٦٤	٩,٤٦٤
إجمـالى الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩
الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات	(٥٠,٠٠٠)	---
صافى الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦,٠٦٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩

- تمثل المساهمة فى شركة بولى سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧،٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢,٧٢٧,٦٧٢ سهم
- تمثل المساهمة فى شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠،٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨،١٣٢ سهم
- تمثل المساهمة فى 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 فى أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية
- تمثل المساهمة فى الشركة المصرية للأستثمارات و المشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨,٩٢٩ سهم و تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة فى أسهم الشركة المصرية للأستثمارات و المشاريع الزراعية .
- يتمثل الاضمحلال فى انخفاض قيمة الاستثمار فى شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦- المخزون

	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
سماد مستورد	٢,٩١٥,٢٧٩	٢,٩٢١,٥٤١
سماد محلي	٢,٧٢٠,١٩٧	٦,٢٢٨,٦٤٨
مواد خام	٢٣٣,٨٦٤	٥٧٦,٣٧٢
مواد تعبئة	٤٣,٨٤١	٦١,٧٦١
	٥,٩١٣,١٨١	٩,٧٨٨,٣٢٢

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

٧- العملاء وأوراق القبض

	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنية مصري	**جنية مصري**
مدينون تجاريون	٩٥,٧٥٥	٤٥٥,٠٥٢
إضمحلال المدينون	---	---
صافى أرصدة العملاء	٩٥,٧٥٥	٤٥٥,٠٥٢

يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة أشهر أو أكثر بنسب مئوية تعتمدها الإدارة لكل حالة على حده
إن القيمة العادلة لأرصدة العملاء وأوراق القبض لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٨- المدينون وحسابات مدينة اخرى

	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنية مصري	**جنية مصري**
دفعات مقدمه لموردين محليين	٤,٠٩٤,٩٢٨	٦٠١,٥٥٢
ضريبة المبيعات	٤,٣٥٤,٧٥٦	٤,٥٣٨,٥٣٨
ضرائب الخصم من المنبع	٩٣٥,٤٨٥	٥٢١,٢٠٨
تأمينات لدى الغير	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
إيرادات مستحقة	٢٤٠,١٣٠	٥٧٦,٧٩٨
مصروفات مدفوعة مقدما	---	٤,١٨٥
المدينون الآخرون	٦٧,٤٥٥	٦٧,٤٥٥
	١٠,١٩٢,٧٥٤	٦,٨٠٩,٧٣٦

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع فى الضرائب المسددة فى ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم تسوية ضرائب الخصم من المنبع حتى عام ٢٠١٣ طبقاً للإقرار الضريبي .
إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٩- النقدية وما فى حكمها

	٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري
الأرصدة بالصندوق	٧٩٣,٦٨٢	٢٢١,٤٨٧
الأرصدة المدينة لدى البنوك	٧٥٨,٩٦٧	٤,٠٢٠,٩٨٠
أرصدة الودائع لدى البنوك	٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
	٩,٥٥٢,٦٤٩	٩,٢٤٢,٤٦٧

١٠- مخصصات

	٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري
رصيد أول الفترة	٣٢٩,٨٠٦	٣٩٠,٥٨٠
المستخدم خلال الفترة	(٦٤,٦٦٤)	(٦٠,٧٧٤)
رصيد أخر الفترة	٢٦٥,١٤٢	٣٢٩,٨٠٦

١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري
دفعات مقدمة من العملاء	٧٣,٥٢٠	---
الدائنون الآخرون	١١٥,٣٢٤	١٠٤,٤٤٤
مصروفات مستحقه	---	٢٩,٧٠٠
	١٨٨,٨٤٤	١٣٤,١٤٤

إن القيمة العادلة لأرصدة الدائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تختلف إختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية

١٢ - رأس المال

	٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري
أ) رأس المال المصرح به	٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠
ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل فى ٩،٦٠٠،٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات	٤٨،٠٠٠،٠٠٠	٤٨،٠٠٠،٠٠٠

١٣- الاحتياطى القانونى

	٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري
الرصيد أول الفترة	١,٧٣٩,٠٧٧	١,٦٧٨,٧٣١
المحول خلال الفترة	---	٦٠,٣٤٦
الرصيد آخر الفترة	١,٧٣٩,٠٧٧	١,٧٣٩,٠٧٧

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم تحويل ٥% على الأقل من صافى الأرباح السنوية إلى الاحتياطى القانونى. ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التجنيب السنوى عندما يبلغ الاحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويقتصر استخدام الاحتياطي القانوني على الأغراض المحددة فى قانون الشركات ويتم التحويل فى الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة .

١٤ - الاحتياطى النظامى

	٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري
الرصيد أول الفترة	١,٣٥٥,٦٨٣	١,٢٩٨,٣٥٥
المحول خلال الفترة	---	٥٧,٣٢٨
الرصيد آخر الفترة	١,٣٥٥,٦٨٣	١,٣٥٥,٦٨٣

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم تحويل ٥% على الأكثر من صافى الأرباح السنوية إلى الاحتياطى النظامى ويتم التحويل فى الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة .

١٥ - فائض إعادة تقييم أصول

ترجع أسباب تكوين فائض أعادة تقييم أصول الى إعادة تقييم أرض الشركة العربية للكبريت والخامات بمعرفة خبير متخصص فى التقييم والتثمين خلال الفترة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣

١٦ - المصاريف العمومية والادارية

	٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنية مصري
أجور ومرتبات	٤٩٤,٣٤٣	٤٨٣,٧٧٩
إصلاح وصيانة	١٢,٩٤٨	١١,٢٣٣
أتعاب مهنية	٣١,٢٥٠	٦٤,٥٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٨,١٠٢	٤,٦٩٣
مياه وإنارة وغاز	١١,٠٤٦	٤,٢٤٥
تليفون وبريد	٢٨,٠١٠	٢٨,٧٣٣
نشر وإعلان وإستقبال	١٧,٤٠٠	٤٢,٤٧٢
مصروفات سيارات	٤٣,٩٢٠	٢٤,٥٩٧
ضيافة	٢,٠٦١	---
رسوم وإشتراكات	١١٧,٢٩٢	١٢٠,٩٦٢
مصروفات التأمين	١٣,٣٨٠	١٣,١٩٠
تبرعات	---	٦,٠٠٠
إكراميات	٢٣٥,٩٤٢	٢٦٧,٥٣٧
برامج كمبيوتر	٣٢٠	٢,٢٩٠
	١,٠١٦,٠١٤	١,٠٧٤,٢٣١

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٧ - إيرادات استثمارات مالية

	٢٠١٤/٦/٣٠ جنية مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنية مصري
شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية	---	٢,٨١٠
	---	٢,٨١٠

١٨ - الموقف الضريبي

- شركة سماد مصر (إيجيفرت)

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٣.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٨ وتم فحص اعوام ٢٠٠٩ & ٢٠١٠ و لم نوافى بنتيجة الفحص حتى تاريخه
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١١ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٢ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١١ .

- الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٣.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٨ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٨
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠٠٧.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٢.

١٩ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان كما فى ٢٠١٤/٦/٣٠ لا شئ مقابل (مبلغ ١١٦,٠٠٠ جنيها مصريا فى ٢٠١٣/١٢/٣١) وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التى تتعامل معها الشركة .