

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات  
( شركة مساهمة مصرية )

---

القوائم المالية  
فى 30 يونيه 2014  
وكذا تقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود	
1	قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2014
2	قائمة الدخل عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2014
3	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2014
4	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2014
17-5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2014



## تقرير الفحص المحدود

الى الساده / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصريه "

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصريه " خاضعة لإحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته والمتمثلة في قائمه المركز المالي في 30 يونيه 2014 وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( 2410 ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 يونيه 2014 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

  
عبد الحامد عناني  
ماجستير في المحاسبة

القاهرة

تحريراً فى : ١٢ أغسطس 2014

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964  
سجل هيئة الرقابة الماليه رقم 90  
زميل جمعية الضرائب المصرية والدولية  
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب  
عضو الجمعية العربية للتكاليف  
عضو جمعية إدارة الأعمال العربية  
عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي  
في 30 يونيو 2014

<u>2013/12/31</u>	<u>2014/6/30</u>	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
44,744,302	44,347,977	(3)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
689,366	69,002	(4)	أصول ثابتة (بالصافي)
<b>45,433,668</b>	<b>44,416,979</b>		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
33,330,787	27,184,287	(5)	مخزون
15,577,938	23,628,684	(6)	عملاء وأوراق قبض
1,364,306	1,666,917	(7)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,564,225	232,107	(8)	أصول ضريبية جارية
57,863	768,628	(9)	نقدية بالبنوك والصندوق
<b>51,895,119</b>	<b>53,480,623</b>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
76,740	76,740		مخصص التزامات ضريبية
23,657,479	26,086,167	(10)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
16,677,890	18,789,497	(11)	موردون وأوراق دفع
5,006,849	3,314,279	(12)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,403,578	512,407	(13)	التزامات ضريبية جارية
<b>46,822,536</b>	<b>48,779,090</b>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<b>5,072,583</b>	<b>4,701,533</b>		راس المال العامل
<b>50,506,251</b>	<b>49,118,512</b>		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي :
			<u>حقوق المساهمين</u>
30,000,000	30,000,000	(14)	رأس المال المصدر والمدفوع
2,256,314	2,412,732		إحتياطي قانوني
463,961	621,237	(15)	أرباح مرحلة
3,128,364	1,380,052		صافي أرباح الفترة/ العام
<b>35,848,639</b>	<b>34,414,021</b>		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الالتزامات طويلة الأجل</u>
13,650,000	13,650,000	(11)	اوراق دفع طويلة الأجل
1,007,612	1,054,491	(16)	التزامات ضريبية مؤجلة
<b>14,657,612</b>	<b>14,704,491</b>		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
<b>50,506,251</b>	<b>49,118,512</b>		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

السيد حسن محمد

احمد عبد الحميد ناصر

رئيس مجلس الإدارة

عبد السلام الجبالي

شركة فيركيم مصر  
للاسمدة والكيماويات  
س.ت ٥٣١٨

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
2013/6/30	2014/6/30	2013/6/30	2014/6/30		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	(18)	إيرادات النشاط <b>يخصم:</b>
8,792,359	9,084,588	28,261,852	18,623,172		تكاليف النشاط
6,107,316	6,917,864	23,030,141	13,721,612	(19)	مجمّل الربح <b>يخصم:</b>
<b>2,685,043</b>	<b>2,166,724</b>	<b>5,231,711</b>	<b>4,901,560</b>		مصروفات بيع وتوزيع
161,319	230,174	937,592	553,006		مصروفات عمومية وإدارية
912,372	773,650	1,724,569	1,489,283	(20)	فوائد ومصروفات تمويلية
426,985	460,178	967,807	990,388	(21)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
17,250	16,500	65,250	64,900		صافي أرباح النشاط <b>يضاف / (يخصم):</b>
<b>1,167,117</b>	<b>686,222</b>	<b>1,536,493</b>	<b>1,803,983</b>		إيرادات أخرى
35,293	--	43,801	--		أرباح فروق عملة
305,412	--	354,095	3,976		( خسائر) أرباح رأسمالية
19,836	--	100,499	(200)		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب <b>يضاف (يخصم):</b>
<b>1,527,658</b>	<b>686,222</b>	<b>2,034,888</b>	<b>1,807,759</b>		الضريبة على الدخل
(263,636)	(45,078)	(418,548)	(380,828)		الضريبة المؤجلة ( التزام ضريبي)
(31,105)	(36,550)	(33,122)	(46,879)	(16)	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
<b>1,232,917</b>	<b>604,594</b>	<b>1,583,218</b>	<b>1,380,052</b>		نصيب السهم في صافي أرباح الفترة ( جنيه/ سهم)
<b>0.07</b>	<b>0.04</b>	<b>0.09</b>	<b>0.08</b>	(25)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير المالي

السيد حسن محمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

احمد عبد الحميد ناصر

رئيس مجلس الإدارة

عبد السلام

شركة فيركيم مصر  
للأسمدة والكيماويات  
س.ت ٥٣١٨

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2014

	صافي ربح العام القتره جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	الرصيد في 31 ديسمبر 2012
الإجمالي	37,504,921	2,408,008	2,960,999	2,135,914	30,000,000
جنيه مصري	--	(2,408,008)	2,408,008	--	--
	--	--	(120,400)	120,400	--
	--	--	(4,784,646)	--	--
(4,784,646)	1,583,218	--	--	--	--
1,583,218	1,583,218	463,961	2,256,314	30,000,000	الرصيد في 30 يونيه 2013
34,303,493	1,583,218	463,961	2,256,314	30,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013
35,848,639	3,128,364	463,961	2,256,314	30,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013
--	(3,128,364)	3,128,364	156,418	--	إقتال أرباح عام 2013 في الأرباح المرحلة
--	--	(156,418)	156,418	--	المحول للاحتياطي القانوني
(2,814,670)	--	(2,814,670)	--	--	توزيعات ارباح
1,380,052	1,380,052	--	--	--	صافي ربح القتره
34,414,021	1,380,052	621,237	2,412,732	30,000,000	الرصيد في 30 يونيه 2014

تعتبر الإيضاحات المرتقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة  
عبد السلام عبد السلام الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
احمد عبد الحميد ناصر

المهبر المالي  
السيد حسن محسن

شركة فيركيم مصر  
للاسمدة والكيماويات  
سنت ٥٣١٨ م - م.س.ف

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014

2013/6/30 جنيه مصري	2014/6/30 جنيه مصري	إيضاح رقم	
2,034,888	1,807,759		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> صافي ربح الفترة قبل الضريبة على الدخل
2,125,716	1,865,660	(3)	<u>تسويات لمطابقة صافي ربح الفترة مع التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u> إهلاك الأصول الثابتة
(354,095)	(3,976)		أرباح فروق عملة
(100,499)	200		(خسائر) أرباح رأسمالية
(748,178)	(785,069)		فوائد دائنه
1,715,985	1,775,457		فوائد مدينة ومصرفات بنكية
<b>4,673,817</b>	<b>4,660,031</b>		<u>أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل</u> التغيير في المخزون
3,187,837	6,146,500	(5)	التغيير في العملاء وأوراق القبض
18,865,632	(7,265,677)	(6)،(27)	التغيير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(70,790)	(302,611)	(7)،(8)	التغيير في الأصول الضريبية
(47,665)	1,332,118		التغيير في الموردين وأوراق الدفع
(16,301,604)	2,111,607	(11)	التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(367,595)	(4,507,240)	(12)،(13)،(27)	التغيير في الالتزامات الضريبية
(708,184)	(1,271,999)	(13)،(27)	فوائد مدينة ومصرفات بنكية مدفوعه
(1,715,985)	(1,775,457)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
<b>7,515,463</b>	<b>(872,728)</b>		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(633,183)	(851,171)	(3)،(27)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
140,870	2,000		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<b>(492,313)</b>	<b>(849,171)</b>		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> المحصل من بنوك - تسهيلات ائتمانية
(2,462,820)	2,428,688	(10)	توزيعات ارباح مدفوعة
(1,435,232)	--		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
<b>(3,898,052)</b>	<b>2,428,688</b>		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
3,125,098	706,789		أرباح فروق عملة
354,095	3,976		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
42,535	57,863		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
<b>3,521,728</b>	<b>768,628</b>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة  
عبد السلام عبد السلام الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
احمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي

السيد كمين محمد

شركة فيركيم مصر  
للأسمدة والكيماويات  
س.ت. ٥٣١٨ - الجبلي

**شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014**

**1- نبذة عن الشركة**

**- تأسيس الشركة**

تأسست الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات " فيركيم " ( م / عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه ) شركة تضامن بتاريخ 28 / 1 / 2001 وهو تاريخ مزاولة النشاط .

وبتاريخ 13 / 7 / 2005 تم التأسيس في السجل التجارى بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات ( م / عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي وشريكه ) .

وبتاريخ 6 / 8 / 2007 تم التأسيس فى السجل التجارى بتغيير اسم الشركة الى فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانونى للشركة الى شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997.

**- غرض الشركة**

ويتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للاسمدة الكيماوية والمبيدات الزراعية والحشرية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية .

**- مدة الشركة**

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

**- تاريخ اصدار القوائم المالية**

١٢ أغسطس 2014

**- السلطة التي تقوم باعتمادها**

رئيس مجلس الإدارة

م / عبد السلام عبد السلام الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

د / شريف مصطفى الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

م / احمد عبد الحميد السيد ناصر

عضو مجلس الإدارة

ا / نافع فهمى فهمى عبد المجيد

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٢ أغسطس 2014

**2- أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

**1-2 أسس إعداد القوائم المالية**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

**2-2 ترجمة العملات الأجنبية**

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفى تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات

الأجنبية والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

- يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة .

### 3-2 الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالمركز المالي مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناشئة عن الإنخفاض في قيم الأصول - إن وجد- إيضاح رقم (3) ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله .

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الأصول وذلك لغرض حساب الإهلاك :

معدل الإهلاك	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	البيان
2% - 5%	20 - 50	- مباني وإنشاءات ومرافق
9% - 20%	11.11 - 5	- آلات ومعدات ووحدات انتاج
20%	5	- وسائل نقل وإنتقال
6%	16.66	- اثاث
12.5%	8	- ادوات مكتبية
20%	5	- اجهزة كهربائية
20%	5	- عدد وادوات
20%	5	- أجهزة كمبيوتر

### - التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية كاصول ثابتة منفصلة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات ، كما ان النفقات التي تحدث لاستبدال مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة من السجلات والدفاتر ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل .

### 4-2 مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

### 5-2 المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في النشاط العادي مخصوماً منه التكلفة المقدرة لإستكمال البند بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

كما تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

### 6-2 العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة - إيضاح (7&6).

## 7-2 تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
- ( أ ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .
- ( ب ) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- ( ج ) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- ( د ) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
- ( هـ ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتحقق الدخل من العوائد الدائنة على اساس النسبة الزمنية اخذا فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل .

## 8-2 الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التى من المتوقع سدادها مقابل البضائع التى تم إستلامها أو الخدمات التى تم أدائها للشركة.

## 9-2 انخفاض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد المركز المالي في حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

## 10-2 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي)، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

## 11-2 تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروف وفقاً لأساس الإستحقاق ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتي تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للإستخدام فى القروض الذى أنشأت من أجله ، هذا ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل ولا توجد مبالغ مرسملة وانما يتم إدراج تكلفة الإقتراض ضمن قائمه الدخل كمصروفات.

## 12-2 ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتهما بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

## 13-2 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضا الشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة ولا توجد معاملات اطراف ذات العلاقة بخلاف ما تم الافصاح عنه في الايضاح رقم (17) .

## 14-2 المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الاستحقاق.

## 15-2 الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب 5% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويتم إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى 50% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب 5% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن 50% من قيمة رأس المال المصدر.

## 16-2 نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم 79 لسنة 1975 وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ، ويقتصر التزام الشركة علي قيمة تلك المساهمة.

## 17-2 النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

## 18-2 توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.



4- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2013/12/31</u>	<u>2014/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
151,516	-
537,850	69,002
<u>689,366</u>	<u>69,002</u>

مبنى الإدارة  
الات ومعدات " دفعات مقدمه "  
الاجمالي

5- مخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2013/12/31</u>	<u>2014/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
27,873,687	24,427,546
3,299,426	1,064,870
838,426	550,657
1,300,630	1,109,255
18,618	31,959
<u>33,330,787</u>	<u>27,184,287</u>

الاجمالي

6- عملاء وأوراق قبض

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2013/12/31</u>	<u>2014/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
3,099,589	7,327,213
12,478,349	16,301,471
<u>15,577,938</u>	<u>23,628,684</u>

الاجمالي

7- مديون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2013/12/31</u>	<u>2014/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
200,549	183,736
808,447	137,828
232,834	232,834
43,200	701,680
184	108,881
79,092	301,958
<u>1,364,306</u>	<u>1,666,917</u>

الاجمالي

8- أصول ضريبية جارية

2013/12/31	2014/6/30
جنيه مصري	جنيه مصري
882,633	232,107
681,592	--
<u>1,564,225</u>	<u>232,107</u>

ضرائب الخصم والتحصيل المدين  
ضرائب المبيعات

الاجمالي

9- نقدية بالبنوك والصندوق

يتمثل هذا البند فيما يلي:

2013/12/31	2014/6/30
جنيه مصري	جنيه مصري
46,981	671,111
10,882	97,517
<u>57,863</u>	<u>768,628</u>

بنوك - حسابات جارية  
نقدية بالصندوق

الاجمالي

10- البنوك الدائنة - تسهيلات ائتمانية :

يتمثل رصيد البنوك الدائنة في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وذلك فيما يلي:

2013/12/31	2014/6/30
جنيه مصري	جنيه مصري
3,730,083	6,099,098
19,927,396	19,987,069
<u>23,657,479</u>	<u>26,086,167</u>

( أ ) البنك الأهلي سوسيتيه جنرال  
( ب ) بنك البركة مصر

الاجمالي

(أ) البنك الأهلي سوسيتيه جنرال

- تسهيل جاري مدين بضمان اوراق تجارية تستحق خلال ثلاثة شهور بمبلغ 10 مليون جنيه مصري بفائدة 11% سنوياً .

(ب) بنك البركة مصر

- تسهيل جارى مدين بمبلغ 10 مليون جنيه مقابل ايداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المستوفاه لكافة شروط الرهن الحيازي ويستخدم فى فتح اعتمادات مستندية محلية وخارجية وقبول مستندات تحصيل لاستيراد بضائع من ذات نشاط العميل بحيث لا تقل قيمة البضائع المخزنة بالمخازن المفتوحة عن 125% من الرصيد المدين المقابل لها
- تسهيل جارى مدين بمبلغ 10 مليون جنيه مقابل ايداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المستوفاه لكافة شروط الرهن الحيازي ويستخدم فى تمويل عمليات مرابحات على البضائع المشتراه من السوق المحلى والمستوردة بحيث لا تقل قيمة البضائع المخزنة بالمخازن المفتوحة عن 125% من الرصيد المدين المقابل لها
- بمعدل عائد 12.5% سنوياً شامل عمولة سحب البضائع على ان تقوم الشركة بسداد 10% من كغطاء نقدى عند الفتح من مواردها الخاصة

**11- موردين وأوراق دفع**  
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2013/12/31</u>	<u>2014/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
1,728	97,731
130,144	442,084
30,196,018	31,899,682
<u>30,327,890</u>	<u>32,439,497</u>
13,650,000	13,650,000
<u>16,677,890</u>	<u>18,789,497</u>

**موردون :**  
خامات ومواد تعبئة وتغليف  
خدمه  
**أوراق دفع**  
**الاجمالي**  
**يخصم :-**  
اوراق دفع طويلة الاجل  
**الصافي**

**12- دائنون وأرصدة دائنة أخرى**  
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2013/12/31</u>	<u>2014/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
10,445	1,759
31,000	32,300
11,237	12,679
4,500,000	2,905,580
45,741	--
323,865	321,739
84,561	40,222
<u>5,006,849</u>	<u>3,314,279</u>

عملاء - دفعات مقدمة  
تأمينات للغير  
تأمينات اجتماعية  
دائنو توزيعات  
دائنو مقاولات  
أرصدة دائنة أخرى  
مصرفات مستحقة  
**الاجمالي**

**13- التزامات ضريبية جاريه**  
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2013/12/31</u>	<u>2014/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
199,389	26,096
1,184,668	380,828
17,005	10,285
2,516	32,925
--	62,273
<u>1,403,578</u>	<u>512,407</u>

ضريبة الخصم والتحصيل  
ضريبة الدخل  
ضريبة كسب العمل  
ضريبة الدمغة  
ضرائب المبيعات  
**الاجمالي**

**14- رأس المال**

**1-14 رأس المال المرخص به**  
- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ 100 مليون جنيه مصري.

**2-14 رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل**  
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 30,000,000 جنيه مصري منه 19,504,800 جنيه حصة عينية والباقي مبلغ 10,495,200 حصة نقدية موزع علي عدد 15,000,000 سهم بقيمة اسمية للسهم 2 جنية مصري .

3-14 هيكّل رأس المال

النسبة	القيمة الاجمالية	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	اسم المساهم
39.18%	11,754,950	2	5,877,475	الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات " ال الجبلى وشركاه "
11.62%	3,485,000	2	1,742,500	نافع فهمى فهمى عبد المجيد
15.00%	4,500,000	2	2,250,000	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية " ش م م "
8.95%	2,685,000	2	1,342,500	شريف مصطفى الجبلى
8.93%	2,680,000	2	1,340,000	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلى
6.28%	1,885,000	2	942,500	شركة الصفا للاسمدة والكيماويات " ش م م "
10.03%	3,010,050	2	1,505,025	آخرون
100%	30,000,000	--	15,000,000	الاجمالي

15- الأرباح المرحلة

2013/12/31	2014/6/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة/العام
2,960,999	463,961	
		<b>يضاف :</b>
2,408,008	3,128,364	صافى ربح عام 2012/2013
		<b>يخصم :</b>
120,400	156,418	احتياطي قانوني
228,761	297,195	توزيعات للعاملين
55,885	117,475	حصة مجلس الإدارة
4,500,000	2,400,000	توزيعات المساهمين
<b>463,961</b>	<b>621,237</b>	<b>الاجمالي</b>

الاجمالي

16- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:  
-الضريبة المؤجلة

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية
2013/12/31	2014/6/30
جنيه مصري	جنيه مصري
122,600	46,879
122,600	46,879
885,012	1,007,612
<b>1,007,612</b>	<b>1,054,491</b>

الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي (25%)

إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها التزام  
رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة/ العام  
رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة/ العام

17- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

وتتمثل فى بعض المعاملات التى تمت خلال الفترة مع الأطراف ذوى العلاقة وفيما يلى ملخص بالأطراف ذوى العلاقة وطبيعة وقيمة معاملاتهم مع الشركة مع توضيح أرصدهم خلال الفترة وقد تمت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس طريقة تعامل الشركة مع الغير .

1-17 مستحق من أطراف ذوى علاقة

الرصيد فى	الرصيد فى	حجم التعاملات	طبيعة العلاقة
2013/12/31	2014/6/30	خلال الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
348,258	299,490	1,310,358	مبيعات وتشغيل للغير
--	6,196,943	9,419,666	مبيعات وتشغيل للغير
			الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
			ابو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية

**2-17 مستحق الى أطراف ذوى علاقة**

الرصيد فى 2013/12/31 جنيه مصرى	الرصيد فى 2014/6/30 جنيه مصرى	حجم التعاملات خلال الفترة جنيه مصرى	طبيعة العلاقة
--	--	358,357	مشتريات الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
--	--	209,149	مشتريات ابو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية

**18- إيرادات النشاط**

عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن الستة أشهر المنتهية فى		إيرادات مبيعات إيرادات تشغيل للغير النشاط إجمالى إيرادات
2013/6/30 جنيه مصرى	2014/6/30 جنيه مصرى	2013/6/30 جنيه مصرى	2014/6/30 جنيه مصرى	
3,243,419	4,772,629	20,673,652	9,863,436	
5,548,940	4,311,959	7,588,200	8,759,736	
<b>8,792,359</b>	<b>9,084,588</b>	<b>28,261,852</b>	<b>18,623,172</b>	

**19- تكاليف النشاط**

تتمثل تكاليف النشاط فيما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		عن الستة أشهر المنتهية فى		مخزون أول الفترة <b>يضاف:</b> مشتريات مواد خام وتغليف مشتريات مواد تعبئة مشتريات قطع غيار مصروفات التشغيل مصروفات المشتريات اهلاكات <b>يخصم:</b> مخزون آخر الفترة النشاط إجمالى تكاليف
2013/6/30 جنيه مصرى	2014/6/30 جنيه مصرى	2013/6/30 جنيه مصرى	2014/6/30 جنيه مصرى	
26,711,146	30,167,536	29,377,237	33,330,787	
2,014,000	733,060	13,623,565	1,308,785	
112,500	212,659	359,721	232,382	
453,726	290,514	709,717	469,964	
2,173,277	1,827,845	3,477,151	3,833,885	
15	9,843	27,038	29,613	
832,052	860,694	1,645,112	1,700,483	
26,189,400	27,184,287	26,189,400	27,184,287	
<b>6,107,316</b>	<b>6,917,864</b>	<b>23,030,141</b>	<b>13,721,612</b>	

**20- مصروفات عمومية وإدارية :**  
تتمثل المصروفات العمومية والإدارية فيما يلي:

<u>2013/6/30</u>	<u>2014/6/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
618,677	616,469	اجور ومرتببات
11,452	18,290	تليفونات
20,539	19,877	طباعة وتصوير
4,842	16,835	ادوات مكتبية
34,080	45,770	ضيافة
8,439	10,049	صيانة
7,392	12,500	انتقال
5,337	4,821	مياه وكهرباء
7,027	12,477	علاج
19,256	31,578	رسوم واشتراكات
80,129	114,063	وثائق تأمين
281,432	244,377	اكراميات
11,600	15,250	اتعاب مهنية
764	776	غاز
3,574	5,006	نظافة
966	634	بريد
25,500	28,381	رسوم واشتراكات اوراق مالية
89,006	107,743	مصروفات سيارات
1,650	7,072	تبرعات ومنح
4,096	--	ضرائب دمغة
8,207	12,137	متنوعة
480,604	165,178	اهلاك
<b>1,724,569</b>	<b>1,489,283</b>	<b>الاجمالي</b>

**21- مصروفات تمويلية :**  
تتمثل المصروفات التمويلية فيما يلي:

<u>2013/6/30</u>	<u>2014/6/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
1,632,605	1,691,556	فوائد مدينة
83,380	83,901	عمولات ومصروفات بنكية
(748,178)	(785,069)	فوائد دائنه
<b>967,807</b>	<b>990,388</b>	<b>الاجمالي</b>

**22- الالتزامات المحتملة**

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي لا توجد التزامات محتملة بخلاف ما سبق في 30 يونيو 2014.

### 23- الارتباطات الرأس مالية

لا يوجد لدى الشركة أية ارتباطات رأس مالية والتي تتمثل في قيمة التعاقدات عن أصول ثابتة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

### 24- الموقف الضريبي

#### 1-24 الضريبة على أرباح شركات الأموال

- السنوات 2009:2001 جارى اعادة فحصها .  
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من 2010 ، 2012 ولم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.

#### 2-24 ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل للسنوات 2001 / 2004 وتم السداد، والسنوات 2006/2005 تم فحصها وجارى مباشرتها باللجنة الداخلية.

#### 3-24 ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى 31 يوليو 2006 وتم السداد .

#### 4-24 ضريبة المبيعات

- تخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر 5% علي المبيعات  
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام .  
- تم الفحص حتى سنة 2010 وتمت التسوية .  
- جاري فحص السنوات 2011 ، 2012

### 25- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

نصيب السهم في صافي أرباح الفترة على النحو التالي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		صافي ربح العام طبقاً لقائمة الدخل
2013/6/30	2014/6/30	2013/6/30	2014/6/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
1,232,917	604,594	1,583,218	1,380,052	
222,542	79,129	270,771	159,099	<b>يخصم:</b>
1,010,375	525,465	1,312,447	1,220,953	حصة العاملين ومكافأة اعضاء مجلس الادارة
15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000	صافي الربح قبل التوزيع على المساهمين
0.07	0.04	0.09	0.08	عدد الأسهم
				نصيب السهم في ربح الفترة (جنيه/ سهم)

- تم احتساب حصة العاملين ومكافأة اعضاء مجلس الادارة في التوزيع على اساس مشروع توزيع مقترح لصافي ارباح الفترة وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الارباح

26- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

1-26 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات البنكية . وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (2).

2-26 خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم .

3-26 خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغيير في أسعار الفوائد البنكية على الإقراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، و تقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

4-26 خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تتجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية مما يخفض هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

5-26 إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعه التطورات المستقبلية للنشاط، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأن صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغييرات في استراتيجيه الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.

27- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق القائمة ومتطلبات الأساس النقدي الذي تعد بناءً عليه وذلك على النحو التالي:

<u>التزامات</u>	<u>دائنون وأرصده دائنه اخرى</u>	<u>عملاء وأوراق قبض</u>
<u>ضريبية جارية</u>		
(891,171)	(1,692,570)	(8,050,746)
--	(2,814,670)	--
(380,828)	--	--
--	--	785,069
<u>(1,271,999)</u>	<u>(4,507,240)</u>	<u>(7,265,677)</u>

التغير في الميزانية 2014/6/30  
دائنون وارصده دائنه اخري (دائنو توزيعات)  
التزامات ضريبية جارية (ضريبة الدخل)  
عملاء وأوراق قبض (فوائد دائنه )  
بقامه الدفقات النقدية 2014/6/30 التغير في البند