



التاريخ ١٥ / ٥ / ٢٠١١

للمادة / بورصة النيل

السيد الاستاذ / مدير عام الادارة العامة للأصاح

فاكس : ٠٢/٢٥٧٨٠٠٥٩

تحية طيبة ،،،،، وبعد

نتشرف بأن نرسل لسيدتكم الآتى :-

١- القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية من ١-١-٢٠١١ حتى ٣١-٣-٢٠١١

٢- محضر مجلس الادارة رقم ٥٩ (٢٠١١/٢) بتاريخ ١٢-٥-٢٠١١ والذي اعتمد

القوائم المالية .

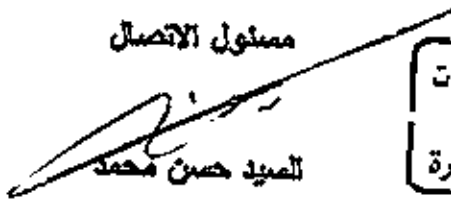
٣- قرص حسب الى مسجل هنيه بيانات القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية من

١/١/٢٠١١ حتى ٣١/٣/٢٠١١ .

شكرين لسيدتكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول خالص التحية

ممنول الاتصال


السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش.م.م
س.ت ٢٢٠٣١ - استثمار القاهرة

الشركة النوبية للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
في 31 مارس 2011
وكذا تقرير الفحص المحلود عليها

تقرير الفحص المطوّد	
1	قائمة المركز المالي في 31 مارس 2011
2	قائمة الدخل عن الفترة من 1 يناير حتى 31 مارس 2011
3	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من 1 يناير حتى 31 مارس 2011
4	قائمة التكاليف التقديرية عن الفترة من 1 يناير حتى 31 مارس 2011
14-5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 31 مارس 2011



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رايص و أعضاء مجلس إدارة الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الدولية للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لإحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتحديثاته والمتمثلة في قائمه المركز المالي في 31 مارس 2011 وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا 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 للمحدود 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 ، وغيرها من إجراءات الفحص للمحدود ، ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة للمصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 31 مارس 2011 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة للمصرية .

تحريراً في: 15/11/2011

مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عناني
ماجستير في المحاسبة
مجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964
مجل هيئة الرقابة المالية رقم 90
زميل جمعية الضرائب المصرية والدولية
زميل للجمعية المصرية للمالية للعلماء
والضرائب
عضو الجمعية العربية للتكاليف
عضو جمعية إدارة الأعمال العربية
عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي
في 31 مارس 2011

2010/12/31	2011/3/31	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
2,541,931	2,315,445	(3)	الأصول طويلة الأجل
2,138,577	—		أصول ثابتة (بالصافي)
4,680,508	2,315,445		أوراق قبض طويلة الأجل
			بجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
13,484,734	1,081,171		مخزون
89,025,691	97,482,140	(4)	عملاء وأوراق قبض
8,596,546	10,122,366	(5)	مدفون وأرصدة معينة أخرى
1,905,544	1,518,327	(6)	أصول ضريبية
77,065	1,854,103	(7)	تقنية بالبنوك والصندوق
113,089,580	112,058,107		بجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
49,162,016	50,312,100	(8)	بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية
38,925,134	32,986,019	(9)	موردون وأوراق دفع
510,815	927,869	(10)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,365,122	1,724,450	(11)	التزامات ضريبية
89,983,087	86,949,538		بجمالي الالتزامات المتداولة
23,126,493	26,108,569		رأس المال العامل
27,807,001	28,424,014		بجمالي الاستثمار
			و يتم تمويله على النحو الآتي :
			حقوق المساهمين
20,000,000	20,000,000	(10)	رأس المال المصدر والمدفوع
927,826	1,216,954		احتياطيات
1,032,159	5,926,954	(12)	أرباح مرحلة
5,782,561	1,226,746		صافي أرباح الفترة/العام
27,742,546	28,368,654		بجمالي حقوق المساهمين
			التزامات طويلة الأجل
64,455	55,360	(12)	التزامات ضريبية مؤجلة
27,807,001	28,424,014		بجمالي تمويل الاستثمار والأصول طويلة الأجل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (23) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011

الفترة المالية من 2010/1/1 حتى 2010/3/31 جنيه مصري	الفترة المالية من 2011/1/1 حتى 2011/3/31 جنيه مصري	إيضاح رقم	
16,257,176	28,144,938		إيرادات النشاط
15,408,400	22,313,200		بخصم: تكلفة المبيعات
848,776	3,831,738		مجمول للربح
409,152	982,316	(16)	بخصم: مصروفات عمومية وإدارية
292,323	1,190,945		أوندد ومصروفات تمويلية
6,000	27,000		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
141,301	1,831,477		صافي أرباح النشاط
1,497	(3,609)		يضاف (بخصم):
20,158	(86,669)		(خصائر) أرباح رأسمالية
712,383	-		(خصائر) أرباح فروق عمله
878,339	1,641,199		إيرادات متنوعة
(117,374)	(324,548)	(11)	صافي الربح قبل الضرائب
(68,593)	9,095	(12)	يضاف (بخصم):
899,372	1,228,746		الضريبة على الدخل
0.08	0.11	(18)	الضريبة المؤجلة (أصل للترزم ضريبي)
			صافي أرباح الفترة بعد الضريبة على الدخل
			نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (23) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير المحصل المحدود "مرفق"

رئيس مجلس إدارة

عضو مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

الشركة القومية للإنسداد والكيمويات
[شركة مساهمة مصرية]

قائمة التدفقات في حوزة الشركة
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المتراكمة	الحقيقي	رأس المال	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
22,201,801	1,163,332	168,810	869,689	20,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2009
--	(1,163,332)	1,163,332	--	--	بإجمالي أرباح عام 2009 في الأرباح المتراكمة
--	--	(58,167)	58,167	--	المعزول للإحقيقي التقويمي
699,372	699,372	--	--	--	صافي ربح الفترة
<u>22,901,173</u>	<u>699,372</u>	<u>1,273,976</u>	<u>927,826</u>	<u>20,000,000</u>	الرصيد في 31 مارس 2010
27,742,646	5,782,661	1,032,159	927,826	20,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2010
--	(5,782,661)	5,782,661	--	--	بإجمالي أرباح عام 2010 في الأرباح المتراكمة
--	--	(289,128)	289,128	--	المعزول للإحقيقي التقويمي
2,900	--	2,900	--	--	تحويلات حفي الأرباح المتراكمة
(602,538)	--	(602,538)	--	--	توزيعات الأرباح
1,225,746	1,225,746	--	--	--	صافي ربح الفترة
<u>28,368,654</u>	<u>1,225,746</u>	<u>5,928,954</u>	<u>1,218,954</u>	<u>20,000,000</u>	الرصيد في 31 مارس 2011

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (23) جزء لا يتجزأ من هذه التقرير المالية.
التقرير المخصص المحصور "مرفق"

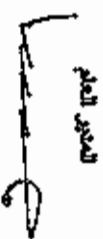
رئيس مجلس الإدارة



مدير مجلس الإدارة



المسؤول العام



المسؤول المالي



الشركة القومية للإنسداد والكيمويات
مصر - 010 - 00000000
م.ت 33033 - استلام القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011

الفترة المالية من 2010/1/1 حتى 2010/3/31 جنيه مصري	الفترة المالية من 2011/1/1 حتى 2011/3/31 جنيه مصري	إيضاح رقم
875,339	1,541,199	
101,855	171,569	(3)
--	3,609	
(20,158)	86,669	
282,323	1,180,945	
1,249,389	2,893,891	
(1,345,389)	12,403,563	
19,950,760	(6,317,872)	
2,472,452	(1,083,603)	
(21,749,154)	(5,940,115)	
(4,109,252)	(147,703)	
(282,323)	(1,190,945)	
(3,823,547)	717,316	
3,704	--	
(202,292)	(3,693)	
(198,588)	(3,693)	
4,196,091	1,150,084	
4,195,091	1,150,084	
172,956	1,863,707	
20,158	(86,669)	
5,440	77,065	(7)
198,554	1,854,103	(7)

تغير الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (23) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير المحصل المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011

1. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولائحته التنفيذية في تاريخ 19/17/1988
 - عرض الشركة

الاجترار في الأسمدة والمخصبات الزراعية والبنور والتقايي الزراعية والمبيدات الحشرية وللزراعية والحبوب والأحلاف والمواد الخام الخاصة بها الخ .
 - مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وحشرون سنة تبدأ من تاريخ التقييد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

2. أهم العمليات المحاسبية المطبقة

1-2 أسس إعداد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القولين وللتونج للمصرية السوية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات 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 بالدفتر على أسس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعدنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

3-2 الأصول الثابتة وإهلاكها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالمركز المالي مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع للخسائر الناشئة عن الإخفاض في قيم الأصول - إن وجد - إيضاح رقم (2-10) ويتم إهلاك الأصول الثابتة لقبلة لإهلاك بطريقة لتوسط التثبيت 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 الأصلي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي للمتبقي بعد تعديله .

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

النسبة الإهلاك	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	البيان
20%	5	وسائل نقل
20%	5	أجهزة كهربائية .
6%	18.6	أثاث
12.5%	8	أدوات مكتبية
20%	5	أجهزة كمبيوتر
20%	5	عدد وأدوات

4-2 المخزون

يثبت المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقرر في النشاط العادي مخصوماً منه للكلفة المقتردة 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.

5-2 العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة لعلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصوماً منها أية مبلغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .

6-2 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 إلى المشتري .

(ب) ألا تحتفظ للمنشأة بحق التخلل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة للفعلة على السلع للمباةة .

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) توفر توقع كلف عن تدفق المنافع الاقتصادية للمصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة للتكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

- يتم الاعتراف بهيرادات الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها في حدود ما يتم إستلامه من توزيعات الأرباح المحققة للشركات المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء .

- يتحقق الدخل من فوائد الودائع طبقاً لأساس الإستحقاق .

7-2 الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

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

8-2 الخفض قيمة الأصول

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

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

9-2 المخصصات

يتم إثبات للمخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن حمل تقدير موقوف به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تقيراً هلمأ للقيمة الزمنية للقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم الكشوفات التقديرية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة للمخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

10-2 تكلفة الإقراض

يتم إثبات تكلفة الإقراض كمصروف وفقاً لأسس الاستحقاق ، أما بالنسبة لتكاليف الإقراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسمة فيتم رسمتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسمة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول للثبقة المؤهلة للرسمة للإستخدام في القرض الذي أنشأت من أجله .

11-2 ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقتمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام 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 والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية وقيمتها طبقاً للأسس الضريبية. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تصوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

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

12-2 المصروفات

يتم الإقرار بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأسس الاستحقاق.

13-2 الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب 5% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجب 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.

14-2 نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام للتأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً للقانون للتأمينات الإجتماعية رقم 79 لسنة 1975 وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأسس الاستحقاق ، ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

15-2 النقدية وما في حكمها

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

16-2 توزيعات الأرباح

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

التشريع التوجيهية للإسناد والتكديرات المتفرقة مساهمة مصرفية
الإيضاحات السنوية للتقرير المالي عن الفترة المالية المتبقية في 31 مارس 2011

3. أصول ترقية (المستقلة)

الإجمالي	البنك	عدد وأوقات	أصول مكتوبة	أصول كسبوية	أصول كسبوية	مستلحق	الملاحظات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
3,640,793	89,143	26,298	3,493	134,333	425,832	2,991,894	التكاليف في 1/1/2011 الإضافات خلال الفترة
3,893	--	387	--	1,130	2,198	--	الإقتطاعات خلال الفترة
69,352	--	--	--	--	--	69,352	التكاليف في 31/3/2011
3,575,134	89,143	26,665	3,493	135,463	427,828	2,892,842	مجموع الإقتطاعات في 2011/1/1
1,098,862	32,401	12,359	984	68,290	123,076	881,752	مجموع الإقتطاعات في 2011/1/1
171,569	1,337	1,289	126	6,753	20,384	141,680	إقتطاعات الفترة
10,742	--	--	--	--	--	10,742	إقتطاعات من مجموع الإقتطاعات
1,259,689	33,738	13,648	1,110	75,043	143,460	992,690	مجموع الإقتطاعات في 2011/3/31
2,315,445	55,405	13,017	2,383	80,420	284,368	1,899,852	المستحق في 2011/3/31
2,541,931	86,742	13,939	2,509	86,043	302,556	2,100,142	المستحق في 2010/12/31

* لا يوجد أصول مؤجلة دفنًا بالكامل ومزالك تستخدم في 2011/3/31.

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011

4. صلاء وأوراق قبض

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
400,067	3,811,704	صلاء
90,764,201	93,670,436	أوراق قبض
<u>91,164,268</u>	<u>97,482,140</u>	
		<u>يخصم</u>
2,138,577	--	أوراق قبض طويلة الأجل
<u>89,025,691</u>	<u>97,482,140</u>	

5. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
517,650	502,650	تأمينات لدى الغير
163,803	94,669	مصرفات مدفوعة مقدما
354,156	354,156	غطاء خطابات الضمان
6,877,596	8,913,638	موردون دفعات مقدمه
--	31,315	عهد العاملين
633,200	--	إيرادات مستحقه
50,141	225,938	مدينون متقو حون
<u>8,996,546</u>	<u>10,122,386</u>	

6. أصول ضريبية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
445,146	--	مصلحة الضرائب على المبيعات
1,460,398	1,518,327	مصلحة الضرائب " خصم من المنوع "
<u>1,905,544</u>	<u>1,518,327</u>	الإجمالي

7. نقدية بالبنوك والصناديق

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
74,168	1,740,958	بنوك - حسابات جارية
2,897	113,145	نقدية بالصندوق
<u>77,065</u>	<u>1,854,103</u>	

8. بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية

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

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
11,736,086	10,392,079	(أ) بنك باركليز
22,430,005	24,930,015	(ب) بنك حوده
14,985,925	14,980,006	(ج) بنك البركة مصر
<u>49,162,016</u>	<u>50,312,100</u>	

(أ) بنك بركليز

تمويل جارى مدين بدون ضمان (بمبلغ 6,000,000 جنيه) يستخدم فى تمويل متطلبات رأس المال للعمل بفائدة بواقع 10.6% سنويا تسدد شهريا ، وحواله بواقع 0.75% على أعلى رصيد مدين خلال الشهر تسدد شهريا مع الفاتحه.
- تمويل جارى مدين (بمبلغ 8,000,000 جنيه) بضمان أوراق تجاريه مظهره لصالح البنك بحد أقصى للاستحقاق 3 شهور على الا تزيد نسبة السحب عن نسبة 75% من قيمه الاوراق التجاريه الضامنه للحد ، يستخدم فى تمويل متطلبات رأس المال للعمل بفائدة بواقع 10.6% سنويا تسدد شهريا ، وحواله بواقع 0.75% على أعلى رصيد مدين خلال الشهر تسدد شهريا مع الفاتحه.

- تمويل حد خطابات ضمان (بمبلغ 2,000,000 جنيه) ويكون مقابل خطاه نقدى أو رهن، 10% عند اصدار خطابات للضمان الائتمانيه ، و 20% عند اصدار خطابات الضمان النهائيه والدفعه للمقدمه. بفائده بواقع (ولحد ونصف فى الالف) عند اصدار خطابات للضمان الائتمانيه وبواقع (لثان فى الالف) عند اصدار خطابات الضمان النهائيه والدفعه للمقدمه.

(ب) بنك حوده

تمويل (بمبلغ 25,000,000 جنيه) لاصدار شيكات أو تحويلات لصالح الموردين ، بضرائب المبيعات ، والمصارف الحكوميه وأيضا فتح وتمويل الاحتمالات المستنديه (الإطلاع والتحويل) بدون خطاه نقدى ، أو سداد مستندات التحصيل او سداد للتحويلات للمبتشره للموردين للخارجيين مشروط بوجود عقد تصنيع بين الشركه و أى من مصانع الاسمده الاخرى تغطى كميته ونوع الخامات المستورده (يحدد سنويا) ، أما فى حاله عدم وجود عقد تصنيع يتم تغطيه الاعتماد نقدا بنسبه 100%. وذلك بواقع فائده مدينه 2.25% سنويا بالاضافه الى متوسط سعر الكوينور للبنك المركزى المصرى وتسدد سنويا .

(ج) بنك البركة مصر

تمويل (بمبلغ 15,000,000 جنيه) لتمويل صفيات مباحات لشراء بضائع من السوق المحلى من ذات النشاط وذلك مقابل ايداع للبضائع مشمول المرابحات وكذا بضائع من ذات النشاط بنظام المخازن المفتوحه بنسبه 10% من لقيمه الشرائيه لكل مرابحه ومعدل للعائد على الاستثمار يدور حول 11.50% مع الاعفاء من حواله سحب البضائع ولا تتجاوز منه المرابحه 10 أشهر ويتم السداد على دفعه واحده فى نهايه المده او على دفعات أو حسب ظروف كل مرابحه .

9. موردين وأوراق دفع

يتمثل هذا البند فيما يلى:

2010/12/31	2011/3/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى
7,787,535	5,052,062
31,137,599	27,932,957
38,925,134	32,985,019

موردون
أوراق دفع

10. دلتون وأرصدة دلتنة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلى:

2010/12/31	2011/3/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى
18,179	6,072
377,904	213,697
89,295	8,140
--	602,538
25,437	97,522
510,815	927,969

هينه للتأمينات الاجتماعيه
صلاه دفعات مقدمه
مصرفات مستحقة
دلتنو توزيعات (حصه العاملين)
دلتون متكوهون

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011

11. التزامات ضريبية
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	14,144	مصلحة للضرائب على المبيعات
--	5,772	ضرائب كسب عمل
--	17,764	مصلحة الضرائب "ضرائب الخصم والتحويل"
1,365,122	1,686,770	مصلحة الضرائب "شركات أموال"
<u>1,365,122</u>	<u>1,724,450</u>	الإجمالي

12. رأس المال

1-10 رأس المال المرخص به

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ 100 مليون جنيه مصري.

2-10 رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع وفقا لآخر التعديلات التي تمت مبلغ 20,000,000 جنيه مصري موزع على عدد 10,000,000 سهم بقيمة اسمية للسهم 2 جنيه مصري وتم التأسيس بالسجل للتجاري.

13. الأرباح المرححة

<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	
1,032,159	رصيد أول للمدة
	<u>يضاف:</u>
5,782,561	صافي ربح للعام
2,900	فروق ضريبية
	<u>يخصم:</u>
289,128	احتياطي قانوني
602,538	توزيعات للعاملين
<u>6,926,954</u>	الإجمالي

14. تسويات لالتزامات للمع الفعلي لضريبة الدخل

<u>2010/3/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
875,339	1,541,199	صافي أرباح للفترة قبل الضرائب الدخل
175,067	308,240	<u>ضريبة الدخل</u>
		<u>يخصم:</u>
58,593	--	التزامات ضريبية مؤجلة
300	--	أرباح رأسمالية
		<u>يضاف:</u>
--	722	خسائر رأسمالية
--	9,095	أصول ضريبية مؤجلة
--	1,092	تبرعات
1,200	5,400	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
<u>117,374</u>	<u>324,548</u>	

**الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات للمقابلة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011**

15. الأصول والالتزامات الضريبية للمؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات للضريبة للمؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية
2010/12/31	2011/3/31
جنيه مصري	جنيه مصري
(15,584)	9,085
(15,584)	9,085
(48,891)	(64,455)
(64,455)	(55,360)

الفرق بين الإهلاك المحسبي والضريبي (20%)

إجمالي للضريبة التي يتشأ عنها أصل / الترخيم

رصيد الالتزامات للضريبة للمؤجلة في بداية الفترة

رصيد الالتزامات للضريبة للمؤجلة في نهاية الفترة

16. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

وتتمثل في بعض المعاملات التي تمت خلال الفترة مع الأطراف ذوي العلاقة وفيما يلي ملخص بالأطراف ذوي العلاقة

وظيفية وقيمة معاملاتهم مع الشركة مع توضيح أرصدهم خلال الفترة

وقد تمت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس طريقة تعامل الشركة مع الغير .

1-16 مستحق من أطراف ذوي علاقة

الرصيد في 2010/12/31	الرصيد في 2011/3/31	حجم المعاملات خلال الفترة	طبيعة التعامل	مستحق من أطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
170,603	1,959,106	23,838,923	مبيعات	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (ش.م.م)
53,003,852	66,947,550	--	مدينون	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (شركة توصيه بسيطة)
53,174,455	70,906,656			

2-16 مستحق لأطراف ذوي علاقة

الرصيد في 2010/12/31	الرصيد في 2011/3/31	حجم المعاملات خلال الفترة	طبيعة التعامل	شركة أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م) (مدرج ضمن عملاء دفعت مقدمه) شركة أجرين سيرف (ش.م.م) (مدرج ضمن الموردون)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
(4,383,947)	(5,914,434)	--	مشتريات	
73,133	1,749,797	285,163	مشتريات	
(4,280,814)	(4,184,637)			

17. التزامات محتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الالتزامات المحتملة التالية في 31

مارس 2011 وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير

وكذلك الضمانات المقدمة من الشركة للبنوك مقابل التسهيلات الائتمانية وذلك كما يلي:

2010/12/31	2011/3/31
جنيه مصري	جنيه مصري
1,830,500	1,840,219
10,680,000	2,450,000
12,510,500	4,290,219

خطابات ضمان

قيمة الشيكات المصدرة كضمانات للتسهيلات الائتمانية للموعدة

18. الارتباطات للأعمال:

لا يوجد لدى الشركة أية ارتباطات رأسمالية والتي تتمثل في قيمة للعقود عن أصول ثابتة ولم يتم تنفيذها حتى

تاريخ إعداد القوائم المالية

19. مصرفونات عمومية وإلزامية :
تتمثل المصرفونات العمومية فيما يلي:

2010/3/31	2011/3/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
136,824	460,332	أجور ومبررات وما في حكمها
9,717	12,996	مصرفونات سفرية
42,743	127,297	مصرفونات سيارات
14,423	13,496	ضحايقه ونظافته
6,456	10,444	صدايقه
8,656	8,233	مصرفونات كمبيوتر
668	7,391	مصرفونات تليفون
94	285	بريد وهرق
3,898		أيجاز مجاره
3,136	7,423	مياه وائلره
22,258	24,129	رسوم وشتركات
4,329	5,459	تيرعات
6,024	8,197	الذوات مكتيبه
16,150	46,000	اتعاب مهنيه
4,000	16,000	امتشارات فنيه
7,534	4,013	تأمين على انقبه
15,951	41,346	تأمين سياره
5,236	24,021	مصرفونات تليفون محمول
--	3,875	مصرفونات حراسه
101,855	171,569	الإهلاك
409,162	982,316	

20. الموقف الضريبي

- 1-20 الضريبة على أرباح شركات الأموال
- السنوات 1999 حتى 2003 اعترضت الشركة على تقديرات المأمورية وتم لعاله الملف إلى لجنة الطعن وتم إعادة الملف إلى المأمورية لإعادة الفحص .
- سنة 2004 تم فحصها وتمت التسوية
- تم تقديم الإقرارات للضريبة عن السنوات من 2005 إلى 2009 ولم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.
- وتم فحص سنوات 2008/2005 وورد إلينا نموذج 19 ضرائب وتم الطعن عليه .

2-20 ضريبة كسب العمل

- تم لفحص حتى سنة 2002 وتم للسداد وجار فحص سنوات 2009/2003 ولم يرد إلينا نماذج حتى الآن.

3-20 ضريبة الدمغة

- تم فحص السنوات 2008/1999 وتمت التسوية والسداد.

4-20 ضريبة للمبيعات

- تخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر 5% ، 10% على المبيعات
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد للقانونية بانتظام .
- تم الفحص حتى سنة 2009 وتمت التسوية والسداد.

الشركة الدوائية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011

21. نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة

2010/3/31	2011/3/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة طبقاً للقائمة الدخل
699,372	1,225,746	يخصم
60,000	100,000	حصة العاملين (المقدرة)
8,440	16,446	حصة أعضاء مجلس الإدارة (المقدرة)
632,932	1,109,300	
10,000,000	10,000,000	عدد الأسهم
0.06	0.11	نصيب المسهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

22. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

1-22 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

2-22 خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء للمدوح لهم الائتمان على سداد المستحق لديهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال للحصول على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الائتمان للمدوح لهؤلاء العملاء أو لخصم تأمين منهم.

3-22 خطر سعر الفائدة

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

4-22 خطر العملات الأجنبية

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

5-22 إدارة رأس المال

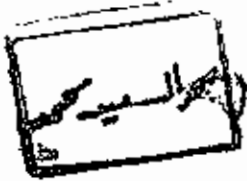
إن مجاسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا متابعة التطورات المستقبلية للنشاط، وتولى مجلس إدارة الشركة متابعة المعائد على رأس المال والذي

تحده الشركة بأن صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يرآق مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجيه الشركة في إدارة رأس المال خلال العام.

23. إيضاح متمم للقائمة التكاليف النقدية

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

مدينون	دائنين	
وأرصده مدينه أخرى	وأرصده دائنة أخرى	التغير في الميزانية 2011/3/31
(1,138,603)	454,834	مدينون متلوعون
55,000	--	دائنو توزيعات
--	(602,538)	ضريبة الدخل
--	--	الأرباح المرحلة
--	--	التغير في البنك بكامه للتكاليف النقدية 2011/3/31
(1,083,603)	(147,704)	
321,648	321,648	
--	--	
--	--	
2,900	--	
--	--	



مجلس اجمع على دعوة كل من
 لا تتركه بله وليه من كونه والكلما وبات
 شركة صاحب مصر
 بتاريخ ١٥ / ١١ / ٥١
 مجلس مصر (٥٩) (١٥ / ١١ / ٥١)

بما ان دعواته الى دعوة كل من
 مجلس الادارة والعضو المنتدب للشركة
 شركة صاحب مصر بتاريخ ١٥ / ١١ / ٥١
 المجلس على ان يقرر ان
 الخيرة. كما صدرت جدول الاعمال المرفق بكتاب الدعوة
 وقد حضر الاجتماع كل من

الاسم	الدعوة	رقم
مجلس الادارة والعضو المنتدب	العضو المنتدب / مجلس الادارة	١
عضو مجلس الادارة	العضو المنتدب / مجلس الادارة	٢
عضو مجلس الادارة	العضو المنتدب / مجلس الادارة	٣
عضو مجلس الادارة	العضو المنتدب / مجلس الادارة	٤
مراقب الحسابات	المراقب / مجلس الادارة	٥
مراقب الحسابات	المراقب / مجلس الادارة	٦

كما حضر الاجتماع كل من
 كل من الادارة
 السيد سقاز / وهو اخصي صانع الحديد العاكس بالشركة وامر مجلس الادارة
 والسيد سقاز / وهو اخصي صانع
 والسيد سقاز / وهو اخصي صانع
 وقد اعلم السيد سقاز / وهو اخصي صانع الحديد العاكس بالشركة
 والعضو المنتدب للشركة صفة الاجتماع مرفقاً لهذا القرار (١٥٨)
 مع النظام الداخلي للشركة
 وقد تم مناقشة جدول الاعمال المرفق بكتاب الدعوة
 وبعد المناقشات تمت الموافقة على القرار
 القرار الاول
 اعتماد مجلس الادارة بمجلسه السابق يوم (١٥٨) (١١ / ٥١)
 بتاريخ ١٥ / ١١ / ٥١

