

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في 30 سبتمبر 2010

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش.م.م
س.ت. ٣٢٠٢٦ - استثمار القاهرة

تقرير الفحص المحدود

- 1 قائمة المركز المالي في 30 سبتمبر 2010
- 2 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010
- 3 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010
- 4 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010
- 23-5 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010

عبد الله أحمد عتّاني
محمي حسري بدر
خالد كرم شومس
ابراهيم عرح محمد
محمد سعيد الحمل
أحمد محمد السيد وهان



عناني وشركاه محاسبون قانونيون

تقرير فحص محدود

الى الساده / رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية)
المقدمة

فمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الدولية للاسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية " خاضعه لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته والمتمثله في قائمه المركز المالي في 30 سبتمبر 2010 وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعه اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

فمنا 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 اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقفل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقه لا تعبر بعذاله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 سبتمبر 2010 وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعه اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في : 5 / 11 / 2010

مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عتّاني

ماجستير في المحاسبة

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964

سجل هيئة الرقابة المالية رقم 90

رئيس جمعية الضرائب المصرية والدولية

رئيس الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

عضو الجمعية العربية للتكاليف

عضو جمعية ادارة الاعمال العربية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قائمة المركز المالي
في 30 سبتمبر 2010

| 2009/12/31 جنيه مصري | 2010/9/30 جنيه مصري | إيضاح رقم | |
|-------------------------|------------------------|------------|--|
| 1,536,812 | 2,551,502 | (3)، (2/3) | <u>الأصول طويلة الأجل :</u> أصول ثابتة بالصافي مجموع الأصول طويله الأجل |
| <u>1,536,812</u> | <u>2,551,502</u> | | <u>الاصول المتداولة :</u> مخزون عملاء وأوراق قبض وأرصده مدينه أخرى مستحق من أطراف ذات علاقته نقدية وما في حكمها مجموع الاصول المتداولة |
| -- | 12,704,003 | | <u>الالتزامات المتداولة</u> بنوك دائنه - تسهيلات ائتمانيه موردون وأوراق دفع و ارصده دائنه أخرى مستحق الى أطراف ذات علاقته مجموع الالتزامات المتداولة |
| 30,508,581 | 43,984,383 | (4) | |
| 75,782,759 | 51,129,711 | (5) | |
| 5,440 | 139,259 | (6) | |
| <u>106,296,780</u> | <u>107,957,356</u> | | |
| 29,462,165 | 41,136,837 | (7) | |
| 42,205,131 | 13,342,682 | (8) | |
| 13,915,604 | 29,474,567 | (9) | |
| <u>85,582,900</u> | <u>83,954,086</u> | | |
| <u>20,713,880</u> | <u>24,003,270</u> | | |
| <u>22,250,692</u> | <u>26,554,772</u> | | |
| | | | اجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي : |
| | | | <u>حقوق المساهمين</u> رأس المال المدفوع احتياطي قانوني أرباح مرحله أرباح الفترة/ العام اجمالي حقوق المساهمين |
| 20,000,000 | 20,000,000 | (10) | |
| 869,659 | 927,823 | | |
| 168,810 | 1,032,163 | (11) | |
| 1,163,332 | 4,554,587 | | |
| <u>22,201,801</u> | <u>26,514,573</u> | | |
| 48,891 | 40,199 | (12) | |
| <u>22,250,692</u> | <u>26,554,772</u> | | |
| | | | <u>التزامات طويلة الأجل</u> التزامات صريبيه موحده اجمالي تمويل رأس المال العامل والاصول طويلة الأجل |

- الاصلحات لمرفعة غير حرة لا يجرأ من هذه القوائم وتقر معها ويتم الاصلاح عن تفصيل كل حسب الاصلحات المعمة للقوائم لعامة، وفقا لمطقتات الاصلاح بقراره من مرسوم محاسبة المصرية
- تقرير مفصل محدود، برفق

رئيس مجلس الاداره
عبد السلام عبد السلام النجلى

عضو مجلس الاداره
محمد محسن عبد السلام

المدير العام
وحدى لصدى صانح :

(1)

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش. م. م
س. ت ٣٣٠٣١ - استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قائمة الدخل عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2010

| من 2009/7/1 حتى 2009/9/30 جنية مصري | من 2010/7/1 حتى 2010/9/30 جنية مصري | من 2009/1/1 حتى 2009/9/30 جنية مصري | من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 جنية مصري | إيضاح رقم | |
|--|--|--|--|-----------|---------------------------------------|
| 19,588,920 | 19,534,573 | 145,038,984 | 90,632,622 | | إيرادات النشاط |
| | | | | | يخصم |
| 17,806,611 | 17,705,328 | 139,126,557 | 83,433,334 | | تكاليف النشاط |
| 1,782,309 | 1,829,245 | 5,912,427 | 7,199,288 | | جمل الربح |
| | | | | | يخصم |
| 869,075 | 853,319 | 2,158,943 | 2,173,385 | (14) | مصروفات إدارية وعمومية |
| 226,163 | 1,694,798 | 695,025 | 3,799,479 | | مصروفات تمويلية |
| 10,500 | 6,000 | 24,000 | 30,000 | | مكافآت وبدلات مجلس الإدارة |
| 93,511 | 169,125 | 226,524 | 416,530 | | اهلاكات |
| 583,060 | (893,997) | 2,807,935 | 779,894 | | صافي ربح (خسارة) النشاط |
| | | | | | يضاف/يخصم : |
| 1,424 | (45,675) | (109,266) | (43,424) | | إرسائات (أرباح فروق عملة) |
| -- | -- | -- | 103,806 | | أرباح رأسمالية |
| 11,858 | -- | 11,858 | -- | | إيرادات أخرى |
| -- | 2,815,569 | -- | 4,907,086 | | فوائد دائنة |
| 596,342 | 1,875,897 | 2,710,527 | 5,747,362 | | صافي ربح الفترة قبل الضريبة على الدخل |
| | | | | | (يخصم)/يضاف : |
| 122,963) | (368,401) | (555,805) | (1,201,466) | | الضريبة على الدخل (المقدرة) |
| (10,843) | 23,166 | (15,555) | 8,691 | (12) | مؤن إنطب مؤجلة |
| 462,536 | 1,530,662 | 2,139,167 | 4,554,587 | | صافي ربح الفترة بعد الضريبة على الدخل |
| 0.046 | 0.15 | 0.21 | 0.46 | (20) | نسبة المهر من الأرباح |

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجلي

عضو مجلس الإدارة
محمد محسن عبد السلام

المدير العام
وختى الصناعي مصنع

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

ش.م.م

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

قائمة التدفق النقدي عن الفتره من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2010

| من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 | من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 | إيضاح رقم | البيان |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------|--|
| | | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u> |
| 2,710,527 | 5,747,362 | | صافي الربح قبل الضريبة على الدخل (المقدره) |
| | | | تعديلات لمصوبة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل = إهلاك |
| 226,524 | 416,530 | | (إرباح) رأسماليه |
| -- | (103,806) | | فوائد دائنه |
| -- | (4,907,086) | | (تعديلات) على الأرباح المرحله |
| (569,512) | (241,815) | | خسائر فروق عمله |
| 109,266 | 43,424 | | |
| 2,476,805 | 954,609 | | <u>أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</u> |
| (7,184,675) | (13,475,802) | | (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض والإرصده المدينه الأخرى |
| 39,673,917 | (12,704,003) | | (الرباندة) : النقص في المحزون |
| -- | 24,653,048 | | النقص في مستحق من أطراف ذات علاقته |
| -- | 15,558,963 | | الزيادة في مستحق الي أطراف ذات علاقته |
| (43,121,393) | (30,063,915) | | (النقص) في الموردين وأوراق الدفع والإرصده الدائنه الأخرى |
| (8,155,346) | (15,077,100) | | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u> |
| (1,181,704) | (1,442,815) | | (مدفوعات) لشراء أصول نائفة |
| -- | 115,400 | | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| | 4,907,086 | | فوائد دائنه محصله |
| (1,181,704) | 3,579,671 | | صافي نقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار . |
| | | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</u> |
| (589,835) | 11,674,672 | | مقبوضات (مدفوعات) من تمويل قصير الأجل |
| (589,835) | 11,674,672 | | صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل . |
| (9,926,885) | 177,243 | | صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفتره |
| (109,266) | (43,424) | | (خسائر) فروق عمله |
| 10,176,513 | 5,440 | (6) | النقدية وما في حكمها في بداية الفتره |
| 140,362 | 139,259 | (6) | النقدية وما في حكمها في نهاية الفتره |

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلى

عضو مجلس الإدارة
محمد حجازي عبد السلام

المدير العام

رحى الصبحى - أ.م.ح

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

شركة مساهمة مصرية

خاصة بأعمال القاولون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

قائمة القبول في حقوق الملكية

عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2010

إجمالي

رأس المال

المشروع

الميزان

| الإجمالي | صافي ربح الفترة العام | الأرباح المرحلة | احتياطي قانوني | رأس المال المشروع |
|------------|--------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 33,925,239 | 13,706,573 | 34,336 | 184,330 | 20,000,000 |
| (569,512) | (13,706,573) | 13,706,573 | -- | -- |
| -- | -- | (569,512) | -- | -- |
| -- | -- | (685,329) | 685,329 | -- |
| 2,139,167 | 2,139,167 | -- | -- | -- |
| 35,494,894 | 2,139,167 | 12,486,068 | 869,659 | 20,000,000 |
| 22,201,801 | 1,163,332 | 168,810 | 869,659 | 20,000,000 |
| -- | (1,163,332) | 1,163,332 | -- | -- |
| (241,815) | -- | (241,815) | -- | -- |
| -- | -- | (58,164) | 58,164 | -- |
| 4,554,587 | 4,554,587 | -- | -- | -- |
| 26,514,573 | 4,554,587 | 1,032,163 | 927,823 | 20,000,000 |

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام العناني

عضو مجلس الإدارة
عبد منعم عبد السلام

المدير العام
وحتى المساهم مالك

صافي اربح عن الفترة من 2009/9/30 حتى 2010/10/30

المحور للاختصاصي - قانوني

الرهيد في 30 سبتمبر 2009

انقل اربح عن 2009 في الارباح المرحلة

تعديلات على الارباح المرحلة

المحور للاختصاصي - القانوني

الرهيد في 31 ديسمبر 2008

انقل اربح عن 2008 في الارباح المرحلة

تعديلات على الارباح المرحلة

المحور للاختصاصي - قانوني

صافي اربح عن الفترة من 2009/1/1 حتى 2009/9/30

الرهيد في 30 سبتمبر 2009

الرهيد في 31 ديسمبر 2009

انقل اربح عن 2009 في الارباح المرحلة

تعديلات على الارباح المرحلة

المحور للاختصاصي - القانوني

الرهيد في 30 سبتمبر 2010

ش.م.م

شركة اعدادات الاسمدة والكيماويات

رقم ٤٣٤٤١ - استثمار القاهرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن الفترة المالية من 1 يناير 2010 حتى 30 سبتمبر 2010
 (1) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولائحته التنفيذية في تاريخ 17/9/1998 بغرض الاتجار في الأسمدة والمخصبات الزراعية والبيدور والنقاوى الزراعية والمبيدات الحشرية والزراعية والحبوب والأعلاف والمواد الخام الخاصة بها..... إلخ .

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

2/1 أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

2/2 المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

2/3 الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها كالآتي :-

| نسبة الإهلاك | العمر الافتراضى سنة | البيسان | |
|--------------|---------------------|----------------|---|
| 20% | 5 | وسائل نقل | 1 |
| 20% | 5 | أجهزة كهربائية | 2 |
| 6% | 16.6 | أثاث | 3 |
| 12.5% | 8 | ادوات مكتبية | 4 |
| 20% | 5 | أجهزة كمبيوتر | 5 |
| 20% | 5 | عدد وادوات | 6 |

2/4 تحقيق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 (أ) ان 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 أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

القوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالعوائد على أساس نسبه زمنييه أخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل .

2/5 المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أبهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

2/6 العملاء وأوراق القبض والأصده المدینه الأخرى:

يتم تسجيل العملاء والمدینون والحسابات المدینه الأخرى بالقیمه الإسمیه مخصوماً منها أیه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداوله وتبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل

2/7 الموردين وأوراق الدفع والأرصده الدائنه الأخرى:

يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنه الأخرى بالقیمه الإسمیه كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقیم التي سيتم دفعها فی المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

2/8 المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات الإتجار والمشتريات بما فی ذلك المصروفات العمومية والإداریه مع تحميلها على قائمة الدخل فی الفتره الماليه التي تحققت فيها تلك المصروفات .

2/9 الإحتياطات:

- الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .

2/10 ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فی تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فی المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجراء الذي لم يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية ، المستخدمة والتي تم بها تحقق أو نسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية فی تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

2/11 قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما فی حكمها على أرصده النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور .

الشركة الدولية للأسمدة والكيمياويات " شركة مساهمة مصرية "
 الايضاح المتمم للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010

(3) الاصول الثابتة

| البيانات | في 2010/1/1 | في 2010/9/30 |
|-------------------------|-------------|--------------|
| المساكن | 1,322,351 | 1,578,125 |
| الإستثمارات خلال الفترة | 80,433 | 2,820,043 |
| الإستثمارات خلال الفترة | 8,470 | 406,723 |
| الاجزائة كميونى | 22,120 | 118,991 |
| الاجزائة ملكية | 371 | 3,173 |
| عدد وادوات | 3,028 | 24,026 |
| الاجمالي | 1,442,815 | 3,461,519 |
| حقوق مصرى | 86,545 | 570,796 |
| حقوق مصرى | 8,400 | 27,241 |
| حقوق مصرى | 3,356 | 3,808 |
| حقوق مصرى | 4,471 | 77,309 |
| حقوق مصرى | 57,080 | 910,017 |
| حقوق مصرى | 61,911 | 2,551,502 |
| حقوق مصرى | 61,958 | 1,536,812 |
| حقوق مصرى | 261,913 | 52,922 |
| حقوق مصرى | 1,144,466 | 13,272 |
| حقوق مصرى | 2,116,993 | 2,281 |
| حقوق مصرى | 703,050 | 865 |
| حقوق مصرى | 299,832 | 11,082 |
| حقوق مصرى | 2,308 | 31,049 |
| حقوق مصرى | 2,308 | 57,514 |
| حقوق مصرى | 2,281 | 52,922 |

لا يوجد قسم الاصول الثابتة اصول تم اهلاكها تقريبا وما زالت تستخدم
 لا توجد ضمانات على الاصول الثابتة مقابل التسهيلات المسترحه .
 لا يوجد اصول مملوكة مؤقلا .

(7)

الشركة الدولية للأسمدة والكيمياويات
 ش.م.ع. - م
 ست. ٢٣٠٢١ - استثمار القاهرة

(4) عملاء وأوراق قبض وارصدة مدينة أخرى :

| <u>2009/12/31</u> | <u>2010/9/30</u> | البيان |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | عملاء |
| 7,021,258 | 568,041 | اوراق قبض |
| 12,449,649 | 39,543,207 | ارصدة مدينة أخرى : |
| 874,150 | 1,111,802 | مصلحة الضرائب " حصم من المنبع " |
| 1,316,650 | 502,650 | تأمينات لدى الغير |
| 138,242 | 232,891 | مصروفات مدفوعة مقدما |
| 363,875 | 354,156 | غطاء خطابات الضمان |
| -- | 583,018 | مصلحة الضرائب على المبيعات |
| 6,093,378 | 656,904 | موردون دفعات مقدمه |
| 277,850 | -- | ارادات مستحقة |
| -- | 393,218 | سلف العامنين |
| -- | 38,496 | عهد العاملين |
| 1,973,529 | -- | مليونون متنوعون |
| <u>30,508,581</u> | <u>43,984,383</u> | الإجمالي |

(5) مستحق من أطراف ذات علاقته :

ويتمثل في بعض المعاملات التي تمت خلال الفترة مع الأطراف ذوي العلاقة وفيما يلي ملخص بالأطراف ذوي العلاقة وطبيعة وقيمة معاملاتهم مع الشركة مع توضيح ارصدتهم خلال الفترة :

| <u>2009/12/31</u> | <u>2010/9/30</u> | حجم التعامل | طبيعته البند | البيان |
|-------------------|------------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | | الشركة الدولية للمحاصيل |
| 46,874,420 | 38,940,249 | 85,031,938 | عميل | الزراعية (ش.م.م) |
| 28,908,339 | 12,189,462 | -- | مدبتون | الشركة الدولية للأسمدة |
| 75,782,759 | 51,129,711 | 85,031,938 | | والكيماويات (شركة توصيه بسببته) |
| | | | | الإجمالي |

وفد تمت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس طريقة تعامل الشركة مع الغير

(6) نقديه وما في حكمها :

| <u>2009/12/31</u> | <u>2010/9/30</u> | البيان |
|-------------------|------------------|----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | حسابات جارية بالبنوك |
| 4,699 | 48,756 | تعبه بالصدوق |
| 741 | 90,503 | |
| <u>5,440</u> | <u>139,259</u> | الإجمالي |

(7) بنوك دائنه - تسهيلات ائتمانية:

| <u>2009/12/31</u> | <u>2010/9/30</u> | البيان |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | بنك باركليز "سييل ائتماني" * |
| 6,638,165 | 11,727,291 | بنك عودة "تسهيل ائتماني"*** |
| 22,824,000 | 22,409,546 | بنك البركة مصر **** |
| -- | 7,000,000 | |
| <u>29,462,165</u> | <u>41,136,837</u> | الإجمالي |

(*) بنك باركليز:

- تسهيل جارى مدین بدون ضمان (بمبلغ 5,000,000 جنيه) يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل بفائدة بواقع 10.6% سنويا تسدد شهريا ، وعموله بواقع 75% على أعلى رصيد مدین خلال الشهر تسدد شهريا مع الفائده.
- تسهيل جارى مدین (بمبلغ 8,000,000 جنيه) بضمان أوراق تجاريه مطهره لصالح البنك بحد أقصى للاستحقاق 3 شهور على الا تزيد نسبة السحب عن نسبة 75% من قيمة الاوراق التجارية الضامنة للحد . يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل بفائدة بواقع 10.6% سنويا تسدد شهريا ، وعموله بواقع 0.75% على أعلى رصيد مدین خلال الشهر تسدد شهريا مع الفائده.
- تسهيل حد خطابات ضمان (بمبلغ 2,000,000 جنيه) ويكون مقابل غطاء نقدى او رهن، 10% عند اصدار خطابات الضمان الايقتنايه . و 20% عند اصدار خطابات الضمان النهائيه والدفعة المقدمه بفائدة بواقع (واحد ونصف في الالف) عند اصدار خطابات الضمان الايقتنايه وبواقع (اثنان في الالف) عند اصدار خطابات الضمان النهائيه والدفعة المقدمه تسرى هذه التسهيلات حتى 2011/6/2

() بنك عودة :**

- تسهيل (بمبلغ 25,000,000 جنيه) لاصدار شيكات أو تحويلات لصالح الموردين ، ضرائب المبيعات ، والمصارف الحكوميه وأيضا فتح وتمويل الاعتمادات المستنديه (الاطلاع والقبول) بدون غطاء نقدى ، أو سداد مستندات التحصيل اوسداد التحويلات المبشره للموردين الخارجيين مشروط بوجود عقد تصنيع بين الشركة و أى من مصانع الاسمدة الاخرى تغطي كميه ونوع الخامات المستورده (بحد سنويا) ، اما في حاله عدم وجود عقد تصنيع يتم بيعه الاعتماد نقدا بنسبه 100% . وذلك بواقع فائده مدینه 25% سنويا بالاصافه الى متوسط سعر الكوبونر للبنك المركزي المصرى وتسدد سنويا .
هذا التسهيل سارى حتى 2010 / 10 / 11.

(*) بنك البركة مصر :**

تسهيل (بمبلغ 15,000,000 جنيه) يخص الشركة منه (7 مليون جنيه) لتمويل عمليات مرابحات لشراء بضائع من السوق المحلى من ذات النشاط وذلك مقابل ايداع البضائع متمول المرابحات وكذا بضائع من ذات النشاط بنظام المخازن المفتوحه بنسبه 10% من قيمه الشرائيه لكل مرابحه ومعدل العائد على الاستثمار يدور حول 11.50% مع الافاء من عموله سحب البضائع ولا تتجاوز مدة المرابحه 10 أشهر ويتم السداد على دفعه واحده في نهاية المده او على دفعات أو حسب ظروف كل مرابحه .
هذا التسهيل سارى حتى 2011 / 7 / 18.

(8) موردين وأوراق دفع و أرصدة دائنة أخرى :

| 2009/12/31 جنيه مصرى | 2010/9/30 جنيه مصرى | البيان |
|-------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| 9,120,240 | 4,858,878 | موردين |
| 26,589,180 | 6,509,251 | أوراق دفع |
| 1,444,418 | | مصلحة الضرائب على المبيعات |
| -- | 17,120 | صرائف كسب عمل |
| 19,256 | 340,350 | مصلحة الضرائب "ضرائب الحصص والتحصيل" |
| -- | 17,732 | هيئة التأمينات الاجتماعيه |
| 4,400,042 | 301,446 | عملاء دفعات مقدمه |
| 94,523 | 18,186 | مصرفوات مستحقة |
| 436,530 | 1,201,466 | ضرائب الدخل |
| 100,942 | 78,253 | دائنون متوعون |
| <u>42,205,131</u> | <u>13,342,682</u> | الإجمالي |

(9) مستحق الى اطراف ذات علاقه :

وتتمثل في بعض المعاملات التي تمت خلال الفترة مع الاطراف ذوى العلاقة وفيما بلى منخص بالاطراف ذوى العلاقة وطبيعة وقيمة معاملاتهم مع الشركة مع توضيح أرصنتهم خلال الفترة .

| البيان | طبيعة البند | حجم التعامل | 2010/9/30 جنيه مصري | 2009/12/31 جنيه مصري |
|--|-------------|-------------|------------------------|-------------------------|
| شركة أبو رجيل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م) | مشتريات | 22,110,271 | 28,997,973 | 13,906,350 |
| شركة أجريز سيرف (ش.م.م) | مشتريات | 24,517,148 | 476,594 | 9,254 |
| الإجمالي | | 46,627,419 | 29,474,567 | 13,915,604 |

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

(10) رأس المال :

- رأس المال المرخص به 100,000,000 جنيه (فقط مائة مليون جنيه مصري لا غير) .
- رأس المال المصدر 20,000,000 جنيه (فقط عشرين مليون جنيه مصري لا غير) موزعا على 10,000,000 سهم القيمة الاسمية للسهم 2 حنية .
- رأس المال المدفوع 20,000,000 حنية (فقط عشرين مليون جنيه مصري لا غير) وتم التأشير فى السجل التجارى

(11) الأرباح المرحله :

| البيان | من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 |
|------------------------------|------------------------------|
| الرصيد فى 2010/1/1 | 1,332,142 |
| يضاف : | |
| حجم مكتسب بحصص 2009 | 2,745,686 |
| يخصم : | |
| خصم مسموح به بخصص 2009 | 2,987,501 |
| احتياطي قانوني | 58,164 |
| الأرباح المرحله فى 2010/9/30 | 1,032,163 |

(12) أصول والتزامات ضريبية متوجته :

| البيان | 2010/9/30 جنيه مصري | 2009/12/31 جنيه مصري |
|---|------------------------|-------------------------|
| أصول ذابئة | 40,199 | 48,891 |
| صافى الضريبه التى ينشأ عنها إنزام ضريبى | 40,199 | 48,891 |

(13) تسويات لإحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل :

| 2009/12/31 جنيه مصري | | 2010/9/30 جنيه مصري | | البيان |
|-------------------------|--------|------------------------|--------|---|
| 1,619,877 | | 5,747,362 | | صافى أرباح الفترة/العدم قبل ضريبه الدخل(المفرد) |
| 323,975 | %20 | 1,149,472 | %20 | ضريبة الدخل |
| | | | | يخصم : |
| 20,015 | | -- | | ضريبة مؤجلة |
| 153,333 | | 597,500 | | مصرفات لم تدرج ضمن قائمه الدخل |
| -- | | 20,761 | | أرباح رأسماليه |
| | | | | يضاف : |
| | | 8,691 | | ضريبة مؤجلة |
| 160,317 | | 5,200 | | مصرفات غير قابلة للخصم |
| 113,957 | | 549,137 | | إيرادات لم تدرج ضمن قائمه الدخل |
| 4,473 | | 2,227 | | التبرعات |
| 7,200 | | 6,000 | | بدلات حضور مجلس الإدارة |
| 436,574 | %26.95 | 1,102,466 | %19.18 | الإجمالي |

(14) مصروفات عمومية وإدارية :

تتمثل فيما يلي :-

| من 2009/1/1 حتى 2009/9/30 جنيه مصري | من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 جنيه مصري | البيان |
|---|---|---------------------|
| 1,439,988 | 1,404,634 | أحور ومرشيات |
| 136,232 | 63,307 | مصروفات سفره |
| 128,643 | 287,615 | م سيارات |
| 27,202 | 11,689 | إيجار سيارات |
| 54,850 | 40,080 | ضباطه ونظافه |
| 26,371 | 26,503 | صيانته |
| 22,855 | 25,778 | و كمبيوتر |
| 18,853 | 17,865 | م تلفون |
| 928 | 440 | م بريد وشحن |
| 12,924 | 11,656 | مياه واتاره |
| 85,240 | 59,773 | رسوم واستر كات |
| 25,268 | 13,387 | هدايا وتبرعات |
| 6,736 | 18,286 | ادوات مكتبيه |
| 12,500 | 20,650 | التعب مهنه |
| 16,000 | 26,000 | استشارات فيه |
| 20,187 | 17,429 | تامين عنى نقل النقد |
| 39,260 | 68,205 | تامين سيارات |
| 84,044 | 60,002 | مصروفات تلفون محمول |
| -- | 21 | مصروفات حزامه |
| 862 | 65 | رسوم دفعه |
| 2,158,943 | 2,173,385 | الإجمالي |

(15) الإلتزامات المحتملة :

- قيمة الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير والذي يبلغ 1,835,219 جنيه علما بأن إجمالي قيمة هذه الخطابات يبلغ 2,194,375 جنيه.
- قيمة الشيكات التي أصدرتها الشركة بمبلغ 10.825.000 جنيه في مقابل التسهيلات الائتمانية المصرح بها وذلك كضمان إضافي لهذه التسهيلات لتغطية عمليات السحب على المكشوف من البنوك.

(16) الإرتباطات التعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل :

لا يوجد لدى الشركة إرتباطات رأسمالية في المستقبل.

(17) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك ، الخزينة ، العملاء ، بعض أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات البنكية.

أ - خطر الإنتمان :

يتمثل في عدم قدرة العملاء على سداد المديونيات المستحقة عليهم ، وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الإنتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم.

ب - خطر سعر الفائدة :

يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار الفوائد البنكية على التسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة ، وتقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها (قدر الامكان) في تخفيض الارصده المستحقه عليها لدى البنوك .

ج - خطر العملات الاجنبية :

يتمثل هذا الخطر في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وتعتمد الشركة على أن تتجنب مركز مكشوف للعملات الاجنبية مما يخفف مما يخفف هذا الخطر الى الحد الأدنى.

د - خطر العملات الاجنبية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والوارده بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي.

(20) نصيب السهم من الأرباح :

| البيان | من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 | من 2009/1/1 حتى 2009/9/30 | من 2010/7/1 حتى 2010/9/30 | من 2009/7/1 حتى 2009/9/30 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| صافي ربح الفترة بعد الضريبة على الدخل (المقدرة) | 4,554,587 | 2,139,167 | 1,530,662 | 462,536 |
| عدد الاسهم | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| نصيب السهم في صافي ارباح الفترة (جنيه/ سهم) (*) | 0.46 | 0.21 | 0.15 | 0.046 |

(*) تم حساب نصيب السهم في أرباح الفترة دون الإخذ في الاعتبار استبعاد حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح حيث لا يتم اقتطاعها الا في نهاية العام .

(21) الموقف الضريبي :

أ- ضريبة شركات اموال .

سنوات 2003/99

اعترضت الشركة على تقديرات المأمورية وتم احواله الملف الى لجنة الطعن .

سنة 2004:

تم فحص سنة 2004 وتمت التسويه .

ب- ضريبة كسب العمل .

تم فحص الشركة حتى سنة 2002 وتم السداد وجرى فحص سنوات 2004/2003.

ج- ضريبة الدمغة .

لم يتم فحص الشركة حتى الان .

د- ضريبة المبيعات .

- تم فحص الشركة حتى سنة 2006 وقد تم نسوية السنوات حتى 2004 والسداد اما السنوات 2006/2005 فلم ترد عنهم ايه مطالبات .

(22) ايضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض اعداد قائمه التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق القائمة ومتطلبات الأساس النقدي الذي بُعد بناءً عليه وذلك على النحو التالي:

داننون وارصدة

دائنة أخرى

جنيه مصري

(28,862,449)

(1,201,466)

(30,063,915)

التغير في بنود المركز المالي في 2010/9/30

مصلحه الضرائب شركات اموال (ضريبة الدخل المسحفة عن الفترة)

التغير في البنود كما هي بغائمة التدفقات النقدية

(23) ارقام المقارنة :

- تم تعديل بعض ارقام المقارنة لتسليم المقارنة بالقوائم المالية في 2010/9/30 .

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

ش.م.م

س.ت ٢٢٠٢١ - استثمار القاهرة