

ANANY & CO

عناني وشركاه

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في 30 سبتمبر 2012

وكذا تقرير الفحص المحدود

صفحة

المحتويات

صفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
1	قائمة المركز المالي في 30 سبتمبر 2012
2	قائمة الدخل عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012
3	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012
4	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012
18-5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

عبد الله أحمد عناني
خالد كرم شومان
أحمد محمد العيد وهدان
عطا الله صلاح الزبيدي
محمد السيد عباس خطاب
تامر محمد محمود
عبد الله جمال أنور محمد



عناني وشركاه

محاسبون قانونيون

المركز الرئيسي ١١ شارع الحجاز تقاطع سوريا - المهندسين

تقرير فحص محدود

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

مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لإحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته والمتمثلة في قائمه المركز المالي في 30 سبتمبر 2012 وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للمباني والمحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا في إيداء 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 ، ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد أننا منصبح على دراية بجميع الأمور 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 إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تغير عدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 سبتمبر 2012 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة

(نوفمبر 2012)

مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عناني

ماجستير في المحاسبة

مجلس المحاسبين والمراجعين رقم 4964

مجل هيئة الرقابة المالية رقم 90

زميل جمعية الضريبة المصرية والدواينة

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 سبتمبر 2012

2011/12/31	2012/9/30	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
45,930,061	44,423,007	(3)	الأصول طويلة الأجل
514,858	1,106,557	(4)	أصول ثابتة (بالصافي)
46,444,919	45,529,564		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
47,052,789	40,942,643	(5)	الأصول المتداولة
30,842,615	19,118,159	(6)	مخزون
695,862	1,440,563	(7)	عسلاء وأوراق فيض
81,989	53,204	(8)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
193,995	220,142	(9)	أصول ضريبية جارية
78,867,250	61,774,711		مكافئة بالبنوك والسندرق
			إجمالي الأصول المتداولة
76,740	76,740		الإلتزامات المتداولة
26,167,167	29,955,896	(10)	مخصص الإلتزامات ضريبية
31,568,971	16,917,809	(11)	بنوك - تسجيلات ائتمانية
16,774,142	8,360,604	(12)	مورمون وأوراق دفع
339,015	967,266	(12)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
74,926,035	56,278,315		الإلتزامات ضريبية جارية
3,941,215	5,496,396		إجمالي الإلتزامات المتداولة
50,386,134	51,025,960		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق المساهمين
30,000,000	30,000,000	(14)	رأس المال المصدر والمدفوع
1,826,354	2,135,914		إحتياطي قانوني
2,267,173	2,960,999	(15)	أرباح مرحلة
6,191,197	1,177,231		صافي أرباح الفترة / العام
40,284,724	36,274,144		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
9,750,000	14,250,000	(11)	اوراق دفع طويلة الأجل
351,410	501,816	(16)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
10,101,410	14,751,816		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
50,386,134	51,025,960		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

تحتار 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 الصمد ناصر

المدير المالي
المسيد محمد محمد

شركة فيركيم مصر
الكيمياء
الجوف

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل
عن الفترة من 1 يناير حتى 31 سبتمبر 2012

عن الثلاثة اشهر المنتهية في		عن التسعة اشهر المنتهية في		ايضاح رقم	
2011/9/30	2012/9/30	2011/9/30	2012/9/30		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
4,133,046	11,107,921	23,935,978	33,081,778	(18)	إيرادات النشاط <u>يخصم:</u>
570,224	9,694,505	12,648,535	25,569,307	(19)	تكاليف النشاط
<u>3,562,822</u>	<u>1,413,416</u>	<u>11,287,443</u>	<u>7,512,471</u>		مجمل الربح <u>يخصم:</u>
136,216	337,183	1,340,526	774,806		مصروفات بيع وتوزيع
914,949	1,056,568	2,345,513	2,907,346	(20)	مصروفات عمومية وإدارية
1,141,204	690,374	4,460,031	2,983,856	(21)	فوائد ومصروفات تمويلية
32,250	10,750	88,620	75,000		مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
<u>1,338,203</u>	<u>(681,459)</u>	<u>3,052,753</u>	<u>771,463</u>		صافي ربح (خسارة) الفترة من النشاط <u>يضاف:</u>
392,050	229,974	1,326,768	717,644		إيرادات أخرى
--	(5,517)	(260)	(5,517)		(خسائر) فروق عملة
--	(190)	74,216	5,370		ارباح رأسمالية
<u>1,730,253</u>	<u>(457,192)</u>	<u>4,453,477</u>	<u>1,488,960</u>		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب <u>يخصم:</u>
452,297	--	265,354	161,323		الضريبة على الدخل
--	69,192	--	150,406		الضريبة المؤجلة (التزام ضريبي)
<u>1,277,956</u>	<u>(526,384)</u>	<u>4,188,123</u>	<u>1,177,231</u>		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
<u>0.08</u>	<u>(0.04)</u>	<u>0.24</u>	<u>0.07</u>	(25)	نصيب السهم في صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه/ سهم)

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلي

عضو مجلس الإدارة الملقب
احمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي
السيد حسن صبحي

شركة فيركيم مصر
للاسمدة والكيماويات
س.ت 5318 - متوقف

شركة فبركليم مصر للاستثمار والتطويرات
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرجاة	احتياطي فائض	رأس المال المصدر والمدفوع	رأس المال المصدر والمدفوع
جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري
53,756,458	3,530,152	18,576,460	1,649,846	30,000,000	30,000,000
-	(3,530,152)	3,530,152	-	-	-
-	-	(176,508)	176,508	-	-
(20,820,097)	-	(20,820,097)	-	-	-
1,157,166	-	1,157,166	-	-	-
4,188,123	4,188,123	-	-	-	-
38,281,650	4,188,123	2,267,173	4,826,354	30,000,000	30,000,000
40,284,724	6,191,197	2,267,173	1,826,354	30,000,000	30,000,000
-	(6,191,197)	6,191,197	-	-	-
-	-	(309,560)	309,560	-	-
(5,467,511)	-	(5,467,511)	-	-	-
279,700	-	279,700	-	-	-
1,177,231	1,177,231	-	-	-	-
36,274,144	1,177,231	2,960,999	2,135,914	30,000,000	30,000,000

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحض عرقي

المطور القياسي
أحمد عبد السيد ناصر

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الحجازي

شركة فبركليم مصر
للإستثمار والتنمية
ج.س.ت ٥٤١٨ - ١١٠٠٠٠٠٠٠٠

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
30/9/2011	30/9/2012	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
4,453,477	1,488,960	
2,433,490	2,859,389	(3)
260	5,517	
(74,216)	(5,370)	
4,460,031	2,983,856	
11,273,042	7,332,352	
(14,880,146)	6,110,146	(5)
57,340,375	11,724,457	(6)
521,402	(744,701)	(7)
646,166	28,785	(8)
(31,315,843)	(10,151,162)	(11)
2,161,304	(540,040)	(12)
(94,230)	746,628	(13)
(4,460,031)	(2,983,856)	
21,192,039	11,522,609	
(3,619,194)	(871,891)	(3)
(405,315)	(1,076,273)	(4)
--	9,500	
(4,024,509)	(1,938,664)	
150,052,229	96,159,323	(10)
(167,789,777)	(92,370,594)	(10)
--	(13,341,010)	
(17,737,548)	(9,552,281)	
(570,018)	31,664	
(260)	(5,517)	
1,103,984	193,995	(9)
533,706	220,142	(9)

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
احمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي
السيدة حسن محمد

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
س.ت. ٥٢١٨ - شبراخيت

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

- 1- **نبذة عن الشركة**
- تأسيس الشركة
- تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات " فيركيم " (م / عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه) شركة تضامن بتاريخ 28 / 1 / 2001 وهو تاريخ مراوثة للنشاط .
- وبتاريخ 13 / 7 / 2005 تم التأمير في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (م / عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي وشريكه) .
- وبتاريخ 6 / 8 / 2007 تم التأمير في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 .
- **غرض الشركة**
- ويتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للحلط والتعبئة للأسمدة الكيماوية والمبيدات الزراعية والحضرية والنيرمونات ومنظمات النمو الزراعية
- **مدة الشركة**
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التبدل في السجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام
- **تاريخ إصدار القوائم المالية**
1 نوفمبر 2012
- **السلطة التي تقوم باعمالها**
- المدير المالي
 السيد حسن محمد
 احمد عبد الحميد ناصر
 عبد السلام عبد السلام الجبلي
- عضو مجلس الإدارة المنتخب
 رئيس مجلس الإدارة
- 2- **أهم السياسات المحاسبية المطبقة**
- 1-2 **أسس إعداد القوائم المالية**
- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية المطبقة 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**
- تسكح حسابات الشركة بالأجنبي المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس 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 والمطنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بغلظة الدخل.

شركة فير كيم مصر لخدمة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

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

3-2 الأصول الثابتة وإهلاكها

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

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول وذلك لغرض صواب الإهلاك :

المباني	العمر الإنتاجي المقدر	معدل الإهلاك
- مباني وإنشاءات ومرافق	20 - 50	2% - 5%
- آلات ومعدات ووحدات إنتاج	5 - 11	20% - 9%
- وسائل نقل وانتقال	5	20%
- أثاث	16.66	6%
- أدوات مكتبية	8	12.5%
- أجهزة كهربائية	5	20%
- عدد وأدوات	5	20%
- أجهزة كمبيوتر	5	20%

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الحوثرية كاصول ثابتة منفصلة وتلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات ، كما ان النفقات التي تحدث لاستبدال مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كاصول جديدة ، ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة من المجلات والدفاتر ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخصائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أسس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة التقريبية 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 كلفة 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 إقتنت من أجله.

5-2 المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو مساقى القيمة البيعية أيهما أقل. وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في النشاط العادي محصوماً منه التكلفة المغفرة 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 للاستخدام، 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 مبلغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة - إيصال (7&6).

شركة فيد كيم مصر الإسكندرية والكيمياء "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

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 إلى المشتري .
- و (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو للرفعة الفعالة على السلع المبيعة .
- و (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- و (د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- و (هـ) إمكانية تحديد نسبة التكاليف التي تحملها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- ينحصر الدخل من العوائد الدائنة على أساس النسبة الزمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل .

8-2 الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

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

9-2 انخفاض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المنطوق للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية الموجبة) في تاريخ إعداد المركز المالي في حالة توفر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد 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 المعوقات 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 السبلور والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإحفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صفها قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

10-2 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود الالتزام حال (قانوني أو حكمي)، يكون من المحتمل أن يتربط عليه تدفق خارج لمداخيل اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير مرنوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك شكوكاً هاماً للقيمة الرمنية للنقود، فله يتم تحديد قيمة المخصصات مخصص التدفقات الدفترية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الصراتب - 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 الاقتراض كمصروف وفقاً لأساس الاستحقاق ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتداء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الأصول المتعلقة بها حتى 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 في القروض الذي أنشأت من أجله ، هذا ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل ولا توجد مبالغ مرسملة وإنما يتم إدراج تكلفة الإقتراض ضمن قائمة الدخل كمصروفات.

شركة فيركيم مصر للأسفدة والكيمياويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

12-2 ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر للفترة 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 على صافي الربح الخالص للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق للضريبة 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 على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تصرية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمشاة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة 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 أطراف ذات العلاقة بخلاف ما تم الإصاح عنه في الإيضاح رقم (17).

14-2 المصروفات

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

15-2 الاحتياطي القانوني

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

16-2 نظام مجتمعات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم 79 لسنة 1973 وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ، ويقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

17-2 النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً لطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها السحبة بالصدوق وبونوك حسابات جارية وبترك 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.

شركة قصر كيمكو مصر للصحة والتكنولوجيا وات "شركة مساهمة مصرية"
إيضاحات المصنفات للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

3- أصل ثابت بالبيانات

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	عدد وحدات	أجهزة تقريبية	أدوات مكتبية	أثاث	ومواصل نقل وانتقال	آلات ومعدات وحدات إنتاج	مباني وإنشاءات وتقنية	أراضي جنية مصري	التكلفة:	في 2012/1/1
52,480,162	197,904	619,689	429,243	11,337	381,513	1,391,321	29,608,888	17,216,829	2,633,438	في 2012/1/1	
1,355,465	14,069	7,404	7,000	--	34,118	174,217	1,105,636	14,021	--	إضافات خلال الفترة	
(27,515)	--	--	(16,115)	--	--	--	(11,400)	--	--	استقطاعات خلال الفترة	
53,819,112	211,973	627,093	420,128	11,337	415,631	1,565,538	30,703,124	17,230,850	2,633,438	في 2012/9/30	
6,560,101	140,907	154,752	182,242	10,955	91,382	706,953	3,628,605	1,644,305	--	مجموع الإهلاك:	
(23,385)	--	--	(16,113)	--	--	--	(7,272)	--	--	في 2012/1/1	
2,859,389	18,561	90,232	51,800	198	18,614	174,866	2,024,916	482,202	--	المتبقي من مجموع الإهلاك	
9,396,105	157,468	244,984	217,929	11,153	109,996	881,819	5,646,249	2,126,507	--	إهلاك الفترة	
44,423,007	54,505	382,109	202,199	184	305,635	683,719	25,056,875	15,104,343	2,633,438	في 2012/9/30	
45,930,061	56,997	464,937	247,001	382	290,131	684,368	25,980,283	15,572,524	2,633,438	في 2011/12/31	

مباني القيمة الدفترية:

* يوجد أصول مبنية دفترية بالكامل ومزالت تستخدم بمبلغ 1,402,653 جنية مصري .
* لا توجد أصول مفروضة على ملكية الأصول الثابتة مقابل السجلات الائتمانية المفتوحة.
* لا توجد أصول لدى الشركة متوقفة أو معطلة.

شركة فيبر كيم. مدير الاسعوية والكيمياء واتى "شركة معاودة مصرية"
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

-4- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
514,858	1,106,557	الات ومعدات " دفعات مقدمه "
<u>514,858</u>	<u>1,106,557</u>	الاجمالي

-5- مخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
45,752,902	37,573,250	مواد خام
212,697	2,000,175	النتاج تام
412,193	468,737	مراد تعبئة وتغليف
674,997	900,481	قطع غير
<u>47,052,789</u>	<u>40,942,643</u>	الاجمالي

-6- عملاء وأوراق قبض

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
2,184,174	8,104,140	عملاء
28,658,441	11,014,019	أوراق قبض
<u>30,842,615</u>	<u>19,118,159</u>	الاجمالي

-7- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
108,706	45,276	مصرفات مدفوعة مقدما
30,875	899,375	موردون - دفعات مقدمة
226,834	232,834	تأمينات لدى الغير
267,316	123,751	دفعات مقدمة
4,411	32,250	عهد عاملين
1,150	700	سلف عاملين
56,570	106,377	ارصدة مدينة أخرى
<u>695,862</u>	<u>1,440,563</u>	الاجمالي

-8- أصول ضريبية جارية

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	53,204	ضرائب الخصم والتحصيل المدين
81,989	--	ضرائب المبيعات
<u>81,989</u>	<u>53,204</u>	الاجمالي

شركة فخر كيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

9- تقديرية بالبنوك والصندوق
يتمثل هذا البند فيما يلي:

2011/12/31	2012/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
100,145	200,914	بنوك - حسابات جارية
93,850	19,228	نقدية بالصندوق
<u>193,995</u>	<u>220,142</u>	الإجمالي

10- البنوك الدائنة - تمهيلات ائتمانية :

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

2011/12/31	2012/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
17,774	--	(أ) البنك العربي الافريقي الدولي
3,106,112	8,053,112	(ب) البنك الأهلي موسيقيته جنرال
23,043,281	21,902,784	(ج) بنك البركة مصر
<u>26,167,167</u>	<u>29,955,896</u>	الإجمالي

(أ) البنك الأهلي موسيقيته جنرال

- تسهيل جاري مدين بثمان مائة واربعة وتسعون ألف ريال تجارية تستحق خلال ثلاثة شهور بمبلغ 10 مليون جنيه مصري بفائدة 11% سنوياً .

(ب) بنك البركة مصر

- تسهيل جاري مدين بمبلغ 10 مليون جنيه مقابل ايداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المستوفاه لكافة شروط الرهن الحيازي ويستخدم في 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 للرصيد المدين المقابل لها
- تسهيل جاري مدين بمبلغ 15 مليون جنيه مقابل ايداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المستوفاه لكافة شروط الرهن الحيازي ويستخدم في تمويل عمليات مرابحات على البضائع المشتراة من السوق المحلي والمستوردة بحيث لا تقل قيمة البضائع المخزنة بالمخازن المفتوحة عن 125% من الرصيد المدين المقابل لها
- بمعدل عائد 11% سنوياً شامل عمولة سحب البضائع على ان تقوم الشركة بمسداد 10% من كغطاء نقدي عند الفتح من مواردنا الخاصة

11- موردون وأوراق دفع

يتمثل هذا البند فيما يلي:

2011/12/31	2012/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
159,302	309,226	<u>موردون :</u>
74,176	157,772	خامات ومواد تعبئة وتغليف
41,085,493	30,700,811	خدمه
<u>41,318,971</u>	<u>31,167,809</u>	أوراق دفع
		الإجمالي
		<u>يخصم :-</u>
9,750,000	14,250,000	اوراق دفع طويلة الاجل
<u>31,568,971</u>	<u>16,917,809</u>	الصافي

شركة بيو كيم مصر الانعقاد والكربونيات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

12- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
337,867	1,615,632	عملاء - دفعات مقدمة
30,000	30,000	تأمينات للخير
--	11,817	تأمينات اجتماعية
13,769,623	5,896,124	دائنو توزيعات
1,063,965	33,345	دائنوا مقاولات
728,056	69,374	دائنو شراء أصول ثابتة
530,833	680,312	أرصدة دائنة أخرى
313,798	24,000	مصرفات مستحقة
16,774,142	8,360,604	الاجمالي

13- التزامات ضريبية جارية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
46,833	--	ضريبة الخصم والتحصيل
279,700	161,323	ضريبة الدخل
7,678	18,843	ضريبة كسب العمل
4,804	2,836	ضريبة الدمغة
--	784,264	ضرائب المبيعات
339,015	967,266	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 على عدد 15,000,000 سهم بقيمة اسمية للسهم 2 جنيه مصري .

شركة فيرجيم جيس للاسمدة والكيمياويات " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

3-14 هيكل رأس المال

النسبة	عدد الأسهم	اسم المساهم
39.19%	5,877,475	الشركة الدولية للاسمدة والكيمياويات " ال الجبلى وشركاه "
11.62%	1,742,500	نافع فهيم فهيم عبد المحيد
15.00%	2,250,000	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية " ش م م "
8.95%	1,342,500	شريف مصطفى الجبلى
8.94%	1,340,000	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلى
6.29%	942,500	شركة الصفا للاسمدة والكيمياويات " ش م م "
2.07%	310,000	هاني مصطفى فهيم فهيم
0.73%	110,000	احمد محمد منتصر فؤاد
0.73%	110,000	طارق محمد منتصر فؤاد
0.73%	110,000	وليد احمد زكريا عبد الباقي
0.73%	110,000	محمد احمد زكريا عبد الباقي
0.73%	110,000	مصطفى محمد عبد المنعم ماهر
0.67%	100,000	شريف حمدي عبد المنعم القباني
0.53%	80,000	اميرة حمدي عبد المنعم القباني
0.53%	80,000	ايه حمدي عبد المنعم القباني
0.53%	80,000	مروه احمد زكريا عبد الباقي
0.53%	80,000	صالى محمد منتصر فؤاد
0.53%	80,000	نانسى محمد عبد المنعم ماهر
0.44%	66,240	يوسمين محمد عبد المنعم ماهر
0.53%	78,785	آخرون
100%	15,000,000	الاجمالي

15- الأرباح المرحلة

2011/12/31	2012/9/30	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
18,576,460	2,267,173	الرصيد في 31/12/2011
		يضاف:
3,530,152	6,191,197	صافي ربح عام 2011
1,157,166	279,700	فروق ضريبية عن عام 2011
		يخصم:
176,508	309,560	احتياطي قانوني
320,097	588,164	توزيعات للعاملين
1,000,000	379,347	حصة مجلس الإدارة
19,500,000	4,500,000	توزيعات المساهمين
2,267,173	2,960,999	الاجمالي

16- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:
الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية	
2011/12/31	2012/9/30	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	150,406	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي (20%)
--	150,406	إجمالي الضريبية التي ينشأ عنها التزام
351,410	351,410	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة /العام
351,410	501,816	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة /العام

شركة فير كيم مصر للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

17- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

وتتمثل في بعض المعاملات التي تمت خلال الفترة مع الأطراف ذوي العلاقة وفيما يلي ملخص بالأطراف ذوي العلاقة وطبيعة وقيمة معاملاتهم مع الشركة مع توضيح أرصدهم خلال الفترة وقد تمت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس طريقة تعامل الشركة مع الغير .

17-1 مستحقون من أطراف ذوي علاقة (بمخرج صحت المدفوع واراضي فاضل)

الرصيد في 2011/12/31 جنيه مصري	الرصيد في 2012/9/30 جنيه مصري	حجم المعاملات خلال الفترة جنيه مصري	طبيعة العلاقة	
--	--	16,774,457	مبيعات	الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات
--	29,502	2,981,731	مبيعات	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
257,274	--	5,553,620	إيرادات تشغيل للغير	ابو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية

17-2 مستحقون لأطراف ذوي علاقة (مدرج ضمن الموردين واراضي الفاضل)

وتتمثل في بعض المعاملات التي تمت خلال الفترة مع الأطراف ذوي العلاقة وفيما يلي ملخص بالأطراف ذوي العلاقة وطبيعة وقيمة معاملاتهم مع الشركة مع توضيح أرصدهم خلال الفترة وقد تمت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس طريقة تعامل الشركة مع الغير .

الرصيد في 2011/12/31 جنيه مصري	الرصيد في 2012/9/30 جنيه مصري	حجم المعاملات خلال الفترة جنيه مصري	طبيعة التعامل	
--	7,809,508	10,154,359	سلف	الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات "توصية بسيطة"
83,765	--	--	مشتريات	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
28,841	--	--	مشتريات	ابو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية
--	--	5,000,000	سلف	ابو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية

18- إيرادات النشاط

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
2011/9/30	2012/9/30	2011/9/30	2012/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
339,452	10,926,305	14,535,748	27,480,373	إيرادات مبيعات
3,793,594	181,616	9,400,230	5,601,405	إيرادات تشغيل للغير
<u>4,133,046</u>	<u>11,107,921</u>	<u>23,935,978</u>	<u>33,081,778</u>	إجمالي إيرادات النشاط

شركة فير كيم مصر الاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

19- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط فيما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
2011/9/30	2012/9/30	2011/9/30	2012/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
54,592,260	47,697,326	53,785,062	47,052,789	مخزون أول الفترة
				بضائف :
10,615,727	179,657	26,563,134	10,943,130	مشتريات مواد خام
--	398,412	394,743	797,284	مشتريات مواد تعبئة وتغليف
--	177,786	--	982,505	مشتريات قطع غيار
2,639,078	1,464,999	7,036,925	4,599,547	مصرفات التصنيع
740,609	5,546	2,324,644	21,547	مصرفات المشتريات
647,758	713,422	1,868,543	2,115,148	إهلاكات
--	--	10,659,308	--	بخسوم :
68,665,208	40,942,643	68,665,208	40,942,643	مردودات مشتريات
570,224	9,694,505	12,648,535	25,569,307	مخزون آخر للفترة
				إجمالي تكاليف النشاط

20- مصروفات عمومية وإدارية :

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية فيما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
2011/9/30	2012/9/30	2011/9/30	2012/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
253,405	373,529	649,906	991,323	اجور ومرتبات
26,715	32,734	86,535	94,995	تأمينات اجتماعية
2,130	3,460	6,248	7,627	صندوق الزمالة
10,780	11,841	35,034	29,506	تليفونات
8,084	8,566	45,686	35,653	طباعة ونصوير
3,152	10,488	35,463	30,010	ادوات مكتبية
40,575	36,175	76,460	58,399	ضباغة
4,710	9,955	19,891	21,343	صيانة
3,472	2,870	11,135	13,393	انتقال
6,095	1,377	8,191	6,052	مياه وكهرباء
1,927	2,368	4,201	4,244	علاج
28,177	(3,174)	121,285	47,310	رسوم وانشراكات
24,859	38,868	58,603	116,275	وثائق تأمين
203,586	126,982	252,232	325,913	اكراميات
5,750	3,800	22,900	8,600	اتعاب مهنية
366	457	1,155	1,140	غاز
1,542	2,190	7,352	6,858	تظافة
2,243	366	3,692	1,239	بريد
24,300	10,600	104,651	24,600	رسوم وانشراكات اوراق مالية
66,186	117,734	189,621	289,013	مصروفات سيارات
2,008	2,000	2,008	3,000	تبرعات وهدايا
0	8,240	19,587	9,427	حسراتب دسنة
1,116	7,192	18,730	36,285	متنوعة
193,771	247,950	564,947	744,241	إهلاكات
914,949	1,056,568	2,345,513	2,907,346	الإجمالي

شركة فير كيم مصر للأسمدة والكبماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

21- مصروفات تحويلية :

تتمثل المصروفات التمويلية فيما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
2011/9/30	2012/9/30	2011/9/30	2012/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
1,111,097	637,012	4,338,761	2,833,255	فوائد مدينة
30,107	53,362	121,270	150,601	عروضات ومصروفات بنكية
1,141,204	690,374	4,460,031	2,983,856	الإجمالي

22- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي لا توجد التزامات محتملة بخلاف ما سبق في 30 سبتمبر 2012

23- الإرتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أية إرتباطات رأسمالية 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 2004:2001 تم فحصها وتم الاعتراض على نموذج (19) .
- السنوات 2008:2006 تم فحصها وتم الاعتراض على نموذج (19) .
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من 2009 ، 2011 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 ميلثرتها باللجنة الداخلية.

3-24 ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى 31 يوليو 2006 وتم السداد .

4-24 ضريبة المبيعات

- نحضع منتجات الشركة لضريبة بسعر 5% علي المبيعات .
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام .
- تم الفحص حتى سنة 2009 وتمت التسوية .
- جاري فحص السنوات 2010 ، 2011 .

شركة فير كيم مصر للأسفدة والكيموويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

25- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة على النحو التالي.

عن التتمعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
2012/9/30	2011/9/30	2012/9/30	2011/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
1,177,231	4,188,124	1,277,956	(526,384)	صافي ربح (خسارة) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
197,490	620,956	95,671	--	يخصم:
979,741	3,567,168	1,182,285	(526,384)	حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000	صافي الربح (الخسارة) قبل التوزيع على المساهمين
0.07	0.24	0.08	(0.04)	عدد الأسهم
				نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة (جنيه/ سهم)

- تم احتساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في التوزيع على أساس مشروع توزيع مقترح لصافي أرباح الفترة وذلك بحرض احتساب نصيب السهم في الأرباح

26- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

1-26 الثمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدفئة 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 شبكات ضمن من العملاء تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم.

3-26 خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير 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 المستحقة عليها للبنوك.

4-26 خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات 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 قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والموردين وكذا أتمتة التطورات المستقبلية للشركة، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأن صافي إيرادات التسفول مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.

شركة لبركيم، محور للسيدة والكجاويات "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2012

27- إيضاح متمع لقائمة التدفقات النقدية

لعرض 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:

الالتزامات الضريبية	الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
339,015	16,774,142	--	رصيد اول الفترة 2011-12-31
967,266	8,360,604	--	رصيد اخر الفترة 2012-9-30
628,251	(8,413,539)	--	التغير في قائمة المركز المالي في 2012/9/30
		(1,356,465)	اضافات الاصول الثابتة من كشف الاعلاك
			بضائما / (يخصم) :
--	7,873,499	--	دائنو توزيعات
279,700	--	--	فروق صريبيه عن عام 2011
(161,323)	--	--	ضرائب النخل المقررة عن عام 2012
--	--	484,574	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ
746,628	(540,040)	(871,891)	التغير في البنود كما هي بقائمة التدفقات النقدية في 2012/9/30