

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

شركة مساهمة مصرية

فيركيم



N.P.K

التاريخ : ٢٠١٠ / ١١ / ٨

السيد الأستاذ / مدير عام الإدارة العامة للإفصاح

بورصة النيل

فاكس : ٠٢/٢٥٧٨٠٠٥٩

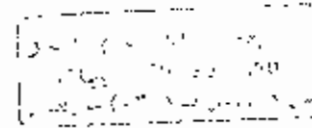
تحية طيبة ،،،،، وبعد

مرفق طيه القوائم المالية لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات " ش.م.م " عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ ومحضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٠/١١/٨ الذي اعتمدها .

وتفضلوا بقبول خالص التحية

مسئول الاتصال

محاسب / و جدى الصباحى صالح



شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية  
في 30 سبتمبر 2010  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مصر  
القاهرة  
الشارع رقم 10  
المنطقة الصناعية  
الغربية

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي في 30 سبتمبر 2010
3	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010
4	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010
5	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010
23-6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010

# عناني وشركاه

محاسبون قانونيون



تقرير فحص محدود

\*\*\*\*\*

الى السادة / رئيس و اعضاء مجلس ادارة شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات  
( شركة مساهمة مصرية )

## المقدمة

قمنا باعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية " خاضعه لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي في 30 سبتمبر سنة 2010 وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحص المحدود بها .

## 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 اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقف الفحص المحدود حوهره في نطقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعيار المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكن الحصول على تأكيد سئصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نندي راي مراجعة على هذه القوائم المالية .

## الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقه لا تعبر بعادله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 سبتمبر سنة 2010 وعن اداؤها المتى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٨ / ١٠ / 2010

## مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عناني

ماجستير في المحاسبة

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964

سجل هيئة الرقابة المالية رقم 90

رئيس جمعية اصحاب مصر والوطنية

رئيس جمعية المحاسبين المصريين لثماتية الفترة والاصراف

عضو الجمعية العربية للتكليف

عضو جمعية اراء اصحاب العرب

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

رئيس الجمعية

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي  
في 30 سبتمبر 2010

2009/12/31 جنيه مصري	2010/9/30 جنيه مصري	ايضاح رقم	
9 683 437	9 458 970	(3)	الأصول طويلة الاجل
13 866 501	33 087 317	(4)	اصول ثابتة (بالتصافي) مشروعات تحت التنفيذ
<b>23 549 938</b>	<b>42 546 287</b>		اجمالي الأصول طويلة الاجل
			الأصول المتداولة
11 064 452	10 589 752	(5)	مخزون
29 107 818	21 489 679	(6)	عملاء وأوراق قسي
5 243 076	1 845 763	(7)	مدينون وأرصده مدينية اخرى
21 080 033	35 778 246	(8)	مستحق من اطراف ذات علاقة
721 163	632 566	(9)	تقديرات بالشكوك والصدوق
<b>67 216 542</b>	<b>70 336 006</b>		اجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
76 740	76 740		مخصصات
22 406 486	38 524 211	(10)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
1 685 973	1 790 574	(11)	موردون وأوراق دفع
6 107 851	6 323 461	(12)	دائتور وأرصدة دائنة اخرى
--	515 452	(13)	مستحق لأطراف ذات علاقة
<b>30 277 050</b>	<b>47 230 438</b>		اجمالي الالتزامات المتداولة
<b>36 939 492</b>	<b>23 105 568</b>		رأس المال العامل
<b>60 489 430</b>	<b>65 651 855</b>		اجمالي الأثمان يتم تمويله كالاتي :
			حقوق المساهمين
30 000 000	30 000 000	(14)	رأس المال المصدر والمنفوع
1 449 067	1 649 846		إحتياطات
24 811 665	28 626 460		ارباح مرحله
4 015 574	5 152 106		صافي ارباح القفرة/العدم
<b>60 276 306</b>	<b>65 428 412</b>		اجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
213 124	223 443	(15)	التزامات صريبيه موحده
<b>60 489 430</b>	<b>65 651 855</b>		اجمالي تمويل الأثمان

تعتبر المصاحف المرفقة من (1) الى (23) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

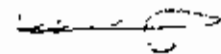
رئيس مجلس الإدارة



مدير عام



مدير عام



شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات  
30 سبتمبر 2010



شركة فور كيم مصر للأسمدة والكيماويات  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010

	صافي ارباح العام / الفترة الاجمالي	صافي ارباح المرحلة المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
55 522 169	25 014 010	309 793	198 366	30 000 000
--	(25 014 010)	25 014 010	--	--
--	--	(1 250 701)	1 250 701	--
1 499 839	--	1 499 839	--	--
(217 785)	--	(217 785)	--	--
229 748	229 748	--	--	--
57 033 971	229 748	25 355 156	1 449 067	30 000 000
60 276 306	4 015 574	24 811 665	1 449 067	30 000 000
--	(4 015 574)	4 015 574	--	--
--	--	(200 779)	200 779	--
5 152 106	5 152 106	--	--	--
<b>65 428 412</b>	<b>5 152 106</b>	<b>28 626 460</b>	<b>1 649 846</b>	<b>30 000 000</b>

الرد على 31 ديسمبر 2008  
القول ارباح عام 2008 في الارباح المرحلة

المحول الاحتياطي القانوني  
نسبت على الارباح المرحلة  
توزعت الارباح المدفوعة

صافي ارباح الفترة

الرصود من 30 سبتمبر 2009

الرصود من 31 ديسمبر 2009

اقبال ارباح عام 2009 في الارباح المرحلة

المحول الاحتياطي القانوني

صافي ارباح الفترة

الرصود من 30 سبتمبر 2010

رئيس مجلس الادارة

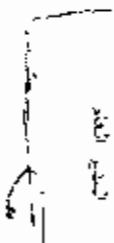


مجلس الادارة  
شركة فور كيم مصر للأسمدة والكيماويات  
القاهرة - مصر



غير الايصاحات المرفقة من (1) الى (23) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.  
عضو مجلس الادارة

التحقيق القانوني



شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010

الفترة المالية من 2009/1/1 حتى 2009/9/30 جنيه مصري	الفترة المالية من 2010/1/1 حتى 2010/9/30 جنيه مصري	إيضاح رقم
1 181 603	6 276 506	
359 810	373 658	
(36 260)	--	
(1 931 543)	--	
1 499 839	--	
(3 086 279)	(4 017 867)	
(872)	(1 066)	
<b>(2 013 702)</b>	<b>2 631 231</b>	
(1 992 731)	474 700	
--	(14 698 213)	
8 383 084	11 636 006	
18 739 351	3 397 313	
(3 169 435)	104 601	
5 757 115	(898 471)	
--	515 452	
<b>25 703 682</b>	<b>3 162 619</b>	
(141 087)	(149 191)	
(9 276 412)	(19 220 816)	
49 154	--	
<b>(9 368 345)</b>	<b>(19 370 007)</b>	
113 768 101	159 381 437	
(129 253 876)	(143 263 712)	
(217 785)	--	
<b>(15 703 560)</b>	<b>16 117 725</b>	
631 777	(89 663)	
872	1 066	
828 167	721 163	(9)
<b>1 460 816</b>	<b>632 566</b>	(9)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل (المعدرة)

تسويات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية

(المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

اهلاك الأصول الثابتة

إردح رأسمالية

محصلات

تسويات على الأرباح المرححة

فوائد دائنة

(أرباح) فروق عملة

التغير في بنود رأس المال العامل

النقص (الزيادة) في المحرور

(الزيادة) في مسحق من أطراف ذات علاقة

النقص في العملاء وأوراق القبض

النقص في المدينين والأرصدة المبنية الأخرى

الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع

(النقص) للزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

الزيادة في مستحق إلى أطراف ذات علاقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(مدفوع عب) شراء أصول ثابتة

(مدفوع عب) منروص بح التنفيذ

محصلات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من بنوك - سبيلات انمالية

(المستد) من بنوك - سبيلات انمالية

(تورعت) ارباح مدفوعه

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

أرباح فروق عملة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

عن التصديق من 11/11/2010

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

مدير المبيعات



**شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010**

**1- نبذة عن الشركة**

**- تأسيس الشركة**

تأسست الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات " فيركيم " ( م / عبد السلام عبد السلام الجبلى وشريكه )  
شركة تضامن بتاريخ 28 / 1 / 2001 .  
وبتاريخ 13 / 7 / 2005 تم التأسيس في السجل التجارى بتغيير اسم الشركة الى فيركيم مصر للاسمدة  
والكيماويات ( م / عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلى وشريكه ) .

وبتاريخ 6 / 8 / 2007 تم التأسيس في السجل التجارى بتغيير اسم الشركة الى فيركيم مصر  
للسمدة والكيماويات وسحور تكبير القنوى لشركة لى شركة مساهمة مصرية حصصه يخدم لعدد  
رقم 8 لسنة 1997.

**- غرض الشركة**

وحمل غرض الشركة فى إقامة وتسيير مصنع تحنط والتعبئة للاسمدة الكيماوية وانميدات الزراعية  
والحترية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية .

**- مدة الشركة**

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التقييد بالسجل التجارى، وتبدأ السنة المالية للشركة من  
أول يناير ونهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

**2- أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

**1-2 اسس إعداد القوائم المالية**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية  
وطبقاً مبدأ التكلفة التاريخية

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

**2-2 ترجمة العملات الاجنبية**

تمت حسوب الشركة بالجنبة المصري، ويتم اثبات المعاملات بالعملات الاجنبية بالدفتر على أسس  
اسعر الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت اثبات المعاملات وفى تاريخ المركز المالى يتم اعادة تقييم  
ارصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لاسعار الصرف السائدة  
للعملات الأجنبية والمعلنه بواسطة البنوك التى تتعامل معها الشركة فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق  
العمه يخدمه الدخل.

### 3-2 الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

وهيم يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من بنود الأصول وذلك لعرض حساب الإهلاك .

المعدل	العمر الإنتاجي المقدر	البيان
الإهلاك	بالسنوات	
2%	50	- مباني وإنشاءات ومرافق
20%	5	- آلات ومعدات ووحدات إنتاج
20%	5	- وسائل نقل وانتقال
6%	16.66	- أدوات مكتبية
12.5%	8	- أجهزة كهربائية
20%	5	- عدد وأدوات
20%	5	- أجهزة كمبيوتر

### 4-2 مشروعات تحت التنفيذ

بم تثبت المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة وباللزمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي العرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون مناحة للعرض التي إقتبت من أجله.

### 5-2 المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في النشاط العددي مخصوماً منه التكلفة المقدره لإكمال البند -الإضافة إلى المصاريف البيعية كما تتمثل تكلفه المخزون في تكلفة الشراء -الإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للاستخدام، ويتم تحديد تكلفه المخزون وفقاً للمتوسط المرجح

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

نسب ارصدة العملاء واوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى قيمتها الاسمية ، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصوماً منها أية منافع من المتوقع عدد تحصينها بمعرفة الشركة - إيضاح (7&6).

### 7-2 تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضاع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
- إن فود المنشأة بنحويز المحاضر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
  - و (ب) إلا نحفظ المنشأة حق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية ، أو الرقبة أفعاله على السلع المباعة .
  - و (ج) إن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق
  - و (د) توفر توقع كفا عن تدفق المنافع الاقتصادية المنصحة للمعتمدين إلى المنصه .
- ... كما يجب أن تكون من حيث نسبة قد يعقو شعيرة شمس
- ... في
- ... على
- ... على

## 8-2 الموردين وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

ثبتت أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالغيم التي من المتوقع سدادها مقابل النضج التي تم إسلامها أو الخدمات التي تم أداءها للشركة.

## 9-2 انخفاض قيمة الأصول

بم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المحزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد المركز المالي في حله بوافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة الفعلية للإسترداد لهذه الأصول عن قيمها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها الفعلية للإسترداد وحسب هذا التحفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

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

## 10-2 المخصصات

بم شأن المخصصات عند وجود إنزراع قانوني أو مسند عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في انصفي، يكون من المحتمل ان يتروك عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موقوف به لمنع الإلتزام وإذا ما كان هناك تغييراً هاماً للقيمة الرمنية لتنفود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بحصص التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الصراف - لاخذ هذا التأثير في الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير حالي.

## 11-2 تكلفة الاقتراض

يتم اثبات تكلفة الاقتراض كمصروف وفقاً لاساس الإستحقاق، اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة بمشاردة بقتناء أو إنشاء أصول ثابتة كون مهزلة لتربية يتم رسنتها 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 المهزلة للرسملة للإستخدام في الغرض الذي اتتت من أجله

## 12-2 ضريبة الدخل

تخصر ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم اثباتها هامة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن لفروق ترمينية الموقته عن القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات صفاً للأساس المحسني وقيمته صفاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الضريبة الموقعة لتتحقق أو سونه هم للأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي

مع الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة لتسده عند يكون هناك احصاء قوي بإمكانية تخفيض ارداد خصص لتضريبة في المستقبل يمكن من حلالة الأندوخ بهذا الأصل ويتم تحفيض قيمة الأصول ضريبة المؤجلة منه جزء من انخفاضه بعدد ضريبة مؤجلة خلال سنوات - - - -

## 13-2 المصروفات

- - - - -

## 14-2 الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيد 5% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيد هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى 50% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئاف تجنيد 5% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن 50% من قيمة رأس المال المصدر.

## 15-2 نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم 79 لسنة 1975 وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة لسجل طبقاً للأسس الإستحقاق ، ويقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

## 16-2 النقدية وما في حكمها

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للضريبة غير المباشرة ، ولأغراض اعداد قيمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمه النقدية بالمصدوق وبنوك حسابات حارية وبنوك وادع لأهل نماء لا تزيد عن ثلاثة شهور.

## 17-2 توزيعات الأرباح

بم سحيل توزيعات "أرباح كثر امانت في اسمه الملبه ،تتق بم فيها الاعلان عن ذلك التوزيع.

## 18-2 ارقام المقارنه

يتم اعادة تنويب ارقام المقارنه كلما كان ذلك ضروريا لتتماشي مع التغييرات في العرص المستخدم في الفترة الحاليه

3- أصول ثابتة (بالعملة المصرية)

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	عدد أدوات و أدوات حثية مصرية	أجهزة كهربائية	أدوات مكتبية	أثاث	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات و لوحات إنتاج	مباني والانشاءات ومرفق	أراضي
12 567 010	148 967	39 766	147 717	11 337	217 534	784 294	1 572 853	7 011 104	2 633 438
149 191	17 989	--	9 300	--	4 750	74 000	43 152	--	..
12 716 201	166 956	39 766	157 017	11 337	222 284	858 294	1 616 005	7 011 104	2 633 438
2 883 573	103 186	22 754	96 611	10 281	62 771	577 652	1 014 054	996 264	--
373 658	12 317	4 372	13 058	257	9 886	87 736	140 865	105 167	--
3 257 231	115 503	27 126	109 669	10 538	72 657	665 388	1 154 919	1 101 431	--
9 458 970	51 453	12 640	47 348	799	149 627	192 906	461 086	5 909 673	2 633 438
9 683 437	45 782	17 012	51 107	1 056	154 763	206 642	558 797	6 014 840	2 633 438

\* بلغ إجمالي الترخيص للأصول المملوكة دفن في بالكامل و مازالت تستخدم في 2010/9/30 مبلغ 431 518 جنيه مصري

العملة الافتراضية  
 2010/9/30  
 2009/12

شركة بيركيد مصر تشييد والكيميكال "شركة مساهمة مصرية"  
 بالبيانات بسنة تقويم المالية عن الفترة المنتهية في 30 ديسمبر 2010

**4- مشروعات تحت التنفيذ**

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

2009/12/31	2010/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
8 598 817	15 171 968	الات ومعدات
--	173 196	وسائل نقل وانتقال
--	263 903	عند والادوات
--	54 282	تجهيزات سحار
5 267 684	658 916	سبلي واقتناءات
--	16 765 052	تبعات مقدمة
<b>13 866 501</b>	<b>33 087 317</b>	<b>الاجمالي</b>

**5- مخزون**

يتمثل هذا البند فيما يلي:

2009/12/31	2010/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
8 125 116	9 309 871	مواد خام
2 308 682	478 726	انتاج تام
630 654	801 155	مواد تعبئة وتغليف
<b>11 064 452</b>	<b>10 589 752</b>	<b>الاجمالي</b>

**6- عملاء وأوراق قبض**

يتمثل هذا البند فيما يلي:

2009/12/31	2010/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
6 320 395	5 298 139	عملاء
22 787 423	16 191 540	اوراق قبض
<b>29 107 818</b>	<b>21 489 679</b>	<b>الاجمالي</b>

**7- مدينون وأرصدة مدينة أخرى**

يتمثل هذا البند فيما يلي:

2009/12/31	2010/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
615 967	588 844	مصلحة الضرائب على المبيعات
10 958	5 932	مصرفيات مدفوعة مقدما
23 594	182 080	بورنوز - دفعات مقدمة
1 036	220 070	تاسيك لسب التغير
10 000	--	عصاء خدمات ضمان
4 516 270	524 131	معدات سقفة
--	16 438	عبيد عسير
7 881	3 698	سلف عسير
56 570	295 970	ارصدة مدينة اخرى
<b>5 243 076</b>	<b>1 845 763</b>	<b>الاجمالي</b>

شركة نوري كيمصر للأسفدة والكيمويات التركة مساهمة مصرية  
بيانات لشركة للفرد المسألة عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

8- مستحق من أطراف نوري علاقة

الرصيد في 2009/12/31 جنيه مصري	الرصيد في 2010/9/30 جنيه مصري	حجم التفاعلات خلال الفترة جنيه مصري	طبيعة العلاقة	
21 075 682	31 655 286	9 800	مديون	الشركة النورية للأسفدة والكيمويات
4 351	3 413 866	2 291 907	مديون	الشركة النورية للمحاصيل الزراعية
-	709 094	1 475 924	مديون	إورسل للأسفدة والمواد الكيماوية
<u>21 080 033</u>	<u>35 778 246</u>	<u>3 777 631</u>		<b>الإجمالي</b>

9- نقدية بالبنوك والصندوق

يشتر هذا المبدأ فيما يلي:

2009/12/31 جنيه مصري	2010/9/30 جنيه مصري	
703 359	602 551	بنوك - حسابات جارية
17 804	30 015	خداية الصندوق
<u>721 163</u>	<u>632 566</u>	<b>الإجمالي</b>

10- البنوك الدائنة - تسهيلات التمرية:

يمثل رصيد البنوك الدائنة في قيمة التسهيلات المموحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وذلك فيما يلي:

2009/12/31 جنيه مصري	2010/9/30 جنيه مصري	
18 500 282	30 222 417	( البنك العربي الافريقي الدولي
3 906 204	8 301 794	ب) البنك الاهلي سويسيه جنرال
<u>22 406 486</u>	<u>38 524 211</u>	<b>الإجمالي</b>

(أ) البنك العربي الافريقي الدولي

- تسهيل جاري مدين ببلغ 30 مليون جنيه بدون ضمان يستخدم في تمويل مشتريات محلية وجنابك وضرائب والمرشحات والمرافق الخدنة والإعدادات المستندية أو مستندات الاستيراد بغائدة بواقع 1% فوق سعر الإقراض الخاص بالبنك المركزي المصري وعمولة فتح الاعتمادات 2/1 % لكل ثلاثة شهور

(ب) البنك الاهلي سويسيه جنرال

- تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية تستحق خلال ثلاثة شهور ببلغ 10 مليون جنيه مصري بغائدة 11% سنوية

11- موديون وأوراق دفع

يمثل هذا المبدأ فيما يلي:

2009/12/31 جنيه مصري	2010/9/30 جنيه مصري	
400 412	280 082	موردين
1 285 561	1 510 492	أوراق دفع
<u>1 685 973</u>	<u>1 790 574</u>	<b>الإجمالي</b>

## 12- دائنون وارصدة دائنة أخرى

يمثل هذا الدائن فيما يلي:

2009/12/31	2010/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
45 362	26 571	مصنحة الضرائب - خصم من المدين
--	4 398	مصنحة الضرائب - كسب عمل
1 021 558	1 114 081	مصنحة الضرائب - شركات أموال
1 479 488	4 558 200	عملاء - دفعات مقدمة
30 000	30 000	تأمينات من الغير
--	7 052	تأمينات اجتماعية
3 467 242	578 452	ارصدة دائنة اخرى
64 201	4 707	مصرفات مسنحة
<b>6 107 851</b>	<b>6 323 461</b>	<b>الاجمالي</b>

## 13- مستحق لأطراف ذوي علاقة

الرصيد في 2009/12/31	الرصيد في 2010/9/30	حجم المعاملات خلال الفترة	طبيعة التعامل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
--	501 632	779 709	مدبتون	ايو زرعيل لتاسعة والمواد والكيماوية
--	13 820	2 291 907	مدبتون	الشركة الدولية لتحصين الزراعية
--	<b>515 452</b>	<b>3 071 616</b>		<b>الاجمالي</b>

## 14- رأس المال

### 1-14 رأس المال المرخص به

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

### 2-14 رأس المال المصدري والمدفوع بالكامل

- بلغ رأس المال المصدري والمدفوع وفقا لآخر التعديلات التي تمت مبلغ 30 000 000 جنيه مصري منه 19 504 800 جنيه حصة عينية والباقي مبلغ 10 495 200 حصة نقدية موزع علي عدد 3 000 000 سهم بقيمة اسمية للسهم 10 جنيه مصري .
- بتاريخ 2010-3-25 تم تحفيص قيمة السهم لتصبح القيمة 2 جنيه مصري وبالتالي يصبح عند الاسهم 15 000 000 سهم .

## 15- الاصول والالتزامات الضريبية الموقعة

بمقتضى رصد الاصول والالتزامات الضريبية الموقعة فتمت بنى

### (1-15)-الضريبة الموقعة

التزامات ضريبية 2009/12/31	التزامات ضريبية 2010/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
213 124	10 319	الاصول شتتة
213 124	10 319	حسي مصرية شتتة عي نرد
--	213 124	رصد التزامات ضريبية موقعة في مدينة افراد
<b>213 124</b>	<b>223 443</b>	رصد التزامات ضريبية موقعة في مدينة افراد



شركة بيركيم مصر للمحاسبة والكهربائيات الشركة المحاسبة المصرية  
 الخصاصم لنفسه لغيره المالية عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

**16- تكاليف النشاط**

تمثل تكلفة المبيعات فيما يلي

من <u>2009/7/1</u> حتى <u>2009/9/30</u> جنيه مصري	من <u>2010/7/1</u> حتى <u>2010/9/30</u> جنيه مصري	من <u>2009/1/1</u> حتى <u>2009/9/30</u> جنيه مصري	من <u>2010/1/1</u> حتى <u>2010/9/30</u> جنيه مصري	
10 851 924	12 317 615	15 305 288	11 064 452	مخزون أول الفترة
11 538 663	4 596 859	17 438 696	12 516 169	<b>خصم:</b>
66 500	378 863	146 087	653 343	سريته مواد خام
48 875	360 039	128 868	449 102	شريات مواد تعبئة وتغليف
102 968	424 061	237 204	597 773	مصرفات الشحن
49 443	46 315	148 251	145 237	مصرفات المشتريات
				هلاكات
<u>17 298 019</u>	<u>10 589 752</u>	<u>17 298 019</u>	<u>10 589 752</u>	<b>خصم:</b>
<u>5 360 354</u>	<u>7 534 000</u>	<u>16 106 375</u>	<u>14 836 324</u>	مخزون آخر الفترة
				اجمالي تكاليف النشاط

**17- مصروفات عمومية وإدارية :**

تمثل المصروفات العمومية فيما يلي:

من <u>2009/7/1</u> حتى <u>2009/9/30</u> جنيه مصري	من <u>2010/7/1</u> حتى <u>2010/9/30</u> جنيه مصري	من <u>2009/1/1</u> حتى <u>2009/9/30</u> جنيه مصري	من <u>2010/1/1</u> حتى <u>2010/9/30</u> جنيه مصري	
177 959	158 056	435 387	262 486	حود وسرقات
11 156	8 290	35 186	18 042	مصاريف اجتماعية
1 614	1 204	3 869	4 167	مصاريف الزمالة
11 333	12 088	28 837	22 476	تلفونات
6 632	6 427	16 298	14 792	صناعة وتصوير
4 724	237	14 908	17 760	مواث مكتبية
8 671	6 184	23 818	23 080	عناية
12 311	2 496	20 413	7 378	صيانة
5 100	4 043	19 644	8 378	نقل
1 555	794	5 022	3 052	مياه وكهرباء
208	458	487	743	مطبخ
12 227	2 650	62 047	13 559	مصاريف السفرات
--	536	12 069	21 009	مصاريف تأمين
20 640	--	29 453	18 244	مصاريف
1 000	1 000	17 000	39 746	مصاريف
62	70	177	163	مصاريف
2 712	2 218	4 938	5 790	مصاريف
141	275	159	284	مصاريف
--	--	25 729	70	مصاريف
200	5 000	55 200	38 450	مصاريف
20 669	509	21 516	2 915	مصاريف
30 173	14 218	77 578	49 732	مصاريف
4 234	372	8 135	2 840	مصاريف
64 745	63 662	211 559	192 035	مصاريف
<u>398 066</u>	<u>290 797</u>	<u>1 129 429</u>	<u>767 191</u>	الاجمالي

### 18- الارتباطات الراسمالية

بحلاف المتابع التي بم أحدها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية فلا يوجد لدى الشركة أية ارتباطات راسمالية والتي تتمثل في قيمة التعافيات عن اصول ثابتة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

### 19- الموقف الضريبي

#### 1-19 الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم 187 لسنة 1993 المعدل والذي حل محله القانون رقم 91 لسنة 2005
- السنوات حتى 2004 تم فحصها
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من 2005 إلى 2009 ولم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.

#### 2-19 ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة حتى عام 2006 وتم تسوية السجلات حتى 2004 وسداد المستحق ، وحري بمبادرة السنوات 2005 / 2006 بالنجحة الداخليه .

#### 3-19 ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة 2006 وتم السداد .

#### 4-19 ضريبة المبيعات

- نخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر 5% على المبيعات
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام
- تم الفحص حتى سنة 2009 وفي انتظار النموذج .

### 20- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة

تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح الفترة باستخدام صريفة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:

من	من	من	من	
2009/7/1	2010/7/1	2009/1/1	2010/1/1	
حتى	حتى	حتى	حتى	
2009/9/30	2010/9/30	2009/9/30	2010/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(645 109)	2 502 669	229 748	5 152 106	صافي ارباح (خسائر) الفترة صيفاً لعدم الدخل
15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
(0.04)	0.17	0.02	0.34	صب السهم في ارباح (خسائر) الفترة (جنيه/ سهم) *

\* تم حساب نصيب السهم في ارباح الفترة دون الأخذ في الاعتبار استبعاد حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح حيث لا يتم اقتطاعها إلا في نهاية العام .

## 21- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

### 1-21 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة التقدير بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الشفع والتدفقون والأرصدة أضافية الأخرى والتسهيلات البنكية . وقد تم تقييم تلك الأدوات صفاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (2)

### 2-21 خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدره العملاء المسموح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وبوجه انشركة هذا الخضر عن خلال الحصول على شيكات صمن من العملاء بعضى قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم .

### 3-21 خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغيير في اسعار الفوائد البنكية على الإقراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على سح شحة الشركة. و تقوم الشركة باستخدام أدوات تسوية سبب - فتر لاكن - في تحديد الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

### 4-21 خطر العملات الأجنبية

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

## 22- إيضاح منم لقائمة التدفقات النقدية

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

دائنون وأرصدة

دائنة أخرى

جنيه مصري

215 610

(1 114 081)

(898 471)

التغير في بنود المركز المالي في 2010/9/30

مصنحة أنصراب تركاب أموال (ضريبة الدخل المسححة عن الفترة)

سعر في التلود كم هي بعامة التدفقات النقدية

## 23- ارقام المقارنة

اعدت ترتيب بعض ارقام المعارته لتتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية.