

التاريخ / ٩ / ٨ / ٢٠١٠

السيد الأستاذ / مدير عام الإدارة العامة للإفصاح

بورصة النيل

تحية طيبة، وبعد

مرفق طيه القوائم المالية للشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "ش.م.م"  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ ومحضر مجلس الإدارة  
بتاريخ ٢٠١٠/٨/٩ الذي اعتمدتها .

وتفضوا بقول خالص التحية

مسئول الاتصال

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويا  
ش. م. م  
من. ت ٤٤٠٤١ - استثمار القاهرة

صالح الصباغي وجدى / حساب

مکالمہ حبیب محدث

*A. S. F.*

卷之三

التاريخ ٩ / ٨ / ٢٠١٠

محضر اجتماع مجلس الادارة  
للشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
"شركة مساهمة مصرية"

پتاریخ ۹/۸/۱۴۰۲

جلسة رقم (٥٥) (٢٠١٠/٦)

بناءً على الدعوة الموجهة من السيد المهندس / عبد السلام عبد السلام الجبالي رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب للشركة الدولية للاسمدة والكيماويات (ش.م.م) للجتماع يوم الاثنين الموافق ٢٠١٠/٨/٩ فى تمام الساعة الثانية عشر ظهرا بالعنوان ٤٤ ش سوريا - المهندسين - الجيزة لمناقشة جدول الاعمال المرفق بكتاب الدعوة . وقد حضر الاجتماع كل من المسادة :-

الاسم	الصفة
السيد المهندس / عبدالسلام عبدالسلام الجبلى	رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
السيد الدكتور / شريف مصطفى الجبلى	عضو مجلس الادارة
السيد الدكتور / محمد محسن عبد السلام الجبلى	عضو مجلس الادارة
السيدة الأستاذة / عزة محمد عبد الرحيم شعبان	عضو مجلس الادارة
السيد الاستاذ / عبد الله احمد عتنى	مراقب الحسابات

كما حضر الاجتماع بناءً على دعوة السيد المهندس / رئيس مجلس الادارة  
كلام من السادة :-

السيد المحاسب / وجدى الصباغي صالح المدير العام بالشركة وأمين سر مجلس الادارة .

والسيد الأستاذ / احمد شوقي منتصر مساعد العضو المنتدب

والسيد الأستاذ / محمود ابراهيم "المستشار الاقتصادي"

وقد أعلن السيد المهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى - رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب للشركة صحة الاجتماع طبقاً لنص المادة (٢٨) من النظام الأساسي للشركة .

- وقد تم مناقشة جدول الاعمال المرفق بكتاب الدعوة واتخذت القرارات التالية بالإجماع :-

### **البند الاول :-**

الموافقة بالاجماع على اعتماد محضر مجلس الادارة بجلسة السابقة رقم (٥٤) (٢٠١٠/٥)

بخاری / ۲۰ / ۵

## **البند الثاني :-**

التصديق على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠-٦-٣٠

وقد انتهى الاجتماع في تمام الساعة الثانية عشر والنصف ظهرا .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

أمين سر المجلس

مکالمہ الجمل

الشركة الدولة للأسمدة والكيماويات

محاسب / وجدى الصباغي | صالح ش . ٢٠ م مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في 30 يونيو 2010

وكلذاته تقرير الفحص المحدود عليهما

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

- (1) قائمه المركز المالى فى 30 يونيو 2010.
- (2) قائمه الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2010.
- (3) قائمه التدفق النقدي عن الفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2010.
- (4) قائمه التغير فى حقوق الملكيه عن الفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2010.
- (5-16) الايضاحات المتممه لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2010.

الصفحة

عبد الله أحمد بن نهانى  
محمدى حيسن سدر  
خالد كرم شومان  
إبراهيم فرج محمد  
محمد سعيد الجمل  
أحمد محمد السيد وهدان



کنائی و شرکاء  
محاسبون قانونیون

قرارير فتح مخدود

青青青青青青青青青青

الى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة الدولية للسمدة والكيماويات  
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

فمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمه مصرية" خاضعه لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته والممثله في قائمه المركز المالى في 30 يونيو 2010 وكذلك فوائض الدخل والتتفقات القديرية والتغير في حقوق الملكيه المتعلقة بها عن السنه أشهر المنتهية في تلك التاريخ وملخصاً للمسويات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيصالات المتصلة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية الدورية هذه وعرض العدل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ، وتختصر مسؤوليتنا في إدراه إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصتنا المحدود له .

نطاق الفهم المحدود

فمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم ( 2410 ) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . ويتمثل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عصل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية . وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة للمصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعلبه فلن لا نتبدى أي مراجعة على هذه القوائم المالية .

العدد ١٣

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان الفوائد المالية الدورية المرفقة لا تغير بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهمامة عن المركز المالي للشركة في 30 يونيو 2010 وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

二〇一〇年九月

مراجع

عبد الله أحمد عنايك

مأجستر في المحاسبة  
سل المحاسبين والمراسلين رقم 4964



2009/4/1 2010

الشوكلا الدولية للأسمدة والكيماويات

شركة مساهمة مصرية  
ماغنوس لأحكام التقويم رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
القمة الدخل عن المقره من 1 يناير حتى 30 يونيو سنة 2010

البيانات	2010/4/1, دينار	2009/1/1, دينار	2009/1/1, دينار	النهاية
	2010/6/30, دينار	2009/6/30, دينار	2010/6/30, دينار	نهاية
مبيعات	63,548,210	54,840,873	105,449,880	71,098,049
مبيعات تجزئة	60,472,264	50,319,606	101,319,762	65,728,086
مبيعات الراتب	3,072,946	4,521,267	4,130,118	5,370,043
مبيعات تجزئة	712,845	1,012,769	1,365,768	1,320,066
مبيعات تجزئة	159,085	1,812,358	468,862	2,104,081
مبيعات تجزئة مجلس الارشاد	4,500	18,000	18,000	24,000
مبيعات تجزئة	90,709	145,550	133,013	247,405
مبيعات تجزئة الشامل	2,105,807	1,532,590	2,144,475	1,673,891
مبيعات تجزئة	7,285	(17,907)	(110,690)	2,251
مبيعات تجزئة	70,048	1,379,134	80,400	2,091,317
مبيعات تجزئة	--	102,309	--	103,806
مبيعات تجزئة قبل التصريح على الشامل	2,183,140	2,996,126	2,114,185	3,871,465
مبيعات تجزئة	(432,842)	(713,691)	(432,842)	(833,065)
مبيعات تجزئة	39,232	44,118	(4,712)	(14,478)
مبيعات تجزئة بعد التصريح على الشامل	1,789,530	2,324,553	1,676,631	3,923,925
تصفيه السهم من الارتفاع	0.18	0.23	0.17	0.30
				(20)

ش. م. م - استعمال الماء

مختصر  
رسائل الصالحة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
ش.م.م  
٣٣٠٢١ - استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
شركة مساهمة مصرية  
خاصة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

قائمة التدفق النقدي عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو سنة 2010

<u>2009/6/30</u>	<u>2010/6/30</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>إيضاح رقم</u>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>		
2,114,185	3,871,465	صافي الربح قبل الضريبة على الدخل (المقدر)
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
122,012	247,102	(أرباح) رأسمالية
--	(103,806)	فولائد دائنه
--	2,091,517	(تعديلات) على الأرباح المرحله
(557,463)	(241,832)	(أرباح) خسائر فروق عمله
110,690	(2,251)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
1,800,425	5,862,498	النقد (الزيادة) في العلاء وأوراق القرض والارصده المدفنه الاخرى
(11,795,104)	14,192,202	(الزيادة) النقص في المخزون
36,743,872	(410,730)	(الزيادة) في مستحق من أطراف ذات علاقه
--	(34,380,433)	النقص في مستحق الى أطراف ذات علاقه
--	29,206,726	(النقد) في الموردين وأوراق الدفع والارصده الدائنه الاخرى
(29,345,906)	(18,531,297)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(2,596,713)	(4,061,034)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>
(807,602)	(1,397,372)	( مدفوعات ) لشراء أصول ثابته
--	115,400	مقوضات من بيع أصول ثابته
(807,602)	(1,281,972)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار .
(6,604,788)	5,951,834	<b>مقوضات (مدفوعات) من تمويل قصير الأجل</b>
(6,604,788)	5,951,834	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل .
(10,009,103)	608,828	صافي الزيادة (النقد) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(110,690)	2,251	لربح (خسائر) فروق عمله
10,176,513	5,440	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
56,726	416,510	

رئيس مجلس الادارة

عضو مجلس الادارة

المدير العام

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
ش.م.م  
عن ش.م.م - استثمار التنمية



### الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

عن الفترة المالية من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010

\*\*\*\*\*

#### (1) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية في تاريخ ١٧/٩/١٩٩٨ بعرض الاتجار في الأسمدة والمخضبـات الزراعية والبنور والتقاوى الزراعية والمبيدات الحشرية والزراعية والحبوب والأعلاف والمواد الخام الخاصة بها ..... إلخ .

#### (2) أهداف السياسات المحاسبية المطبقة :

##### 2/1 نفس اعداد القوائم المالية :

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

##### 2/2 العيادي المحاسبة المتبعه :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكاليف التاريخية .

##### 2/3 الأصول الثابتة وأملاكتها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة الفسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها كالتالي :-

نسبة الإهلاك	العمر الافتراضي	البيان
%20	5	1 وسائل نقل .
%20	5	2 أجهزة كهربائية .
%6	١٦.٦	3 أثاث
—	—	—
%20	5	4 أجهزة كمبيوتر
%20	5	5 عدد وابوات

(5)

2/4 تحقيق 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) لا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعلية على السلع المباعة .
  - و(ج) أن تكون قياس قرارة الإيراد على الأقل دقيق .
  - و(د) توفر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
  - و(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالعوائد على أساس نسبة زمنية أخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

2/5 المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع .

2/6 العملاء والمديونون والحسابات الدائنة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمديونون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة وتثبيت المبالغ المتوقعة تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل

2/7 الموردين والدائنين والحسابات الدائنة الأخرى :

يتم إثبات الموردين والدائنين والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

2/8 المصاروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصاروفات الإيجار والمشتريات بما في ذلك المصاروفات العمومية والإدارية مع تحصيل حدهـ، حاصمهـ الدحدـ، دـ، العـدـ، المـاـسـهـ، سـ، بـحـفـ عـفـ سـنـتـ المصـرـ، قـابـ .

2/9 الاحتياطيات :

- الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي 50% من رأس المال المصدر ، ومن ثم نقص الاحتياطي 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 ببنود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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

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

يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية ، المستخدمة والتي تم بها تحقق او تسوية القيمة الحالية تلك الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي.

2/11 قائمة التدفقات النقدية:

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

**الجريدة الحمراء** و**المجموالله** شركة مسلاحة مصرية  
لبيع عن الفره العالمية المتقبه فى 30 يونيو 2011  
اىضالات المسمعة للغير

الشأن العربي

- لا يوجد خصلن الأصول الشابه أصول تم إما باقتصارها وإما زالت تستخدم لـ
  - لا يوجد خصلن الأصول على الأصول الشابه أو شهيلات المعنونه .
  - لا يوجد أصول متعلنه موقفا.

卷之三

3

**الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات** شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2010

(4) عمال وأدوات قبض وأرصدة مدفولة أخرى :

تتمثل في الآتي :

<u>2009/12/31</u>	<u>2010/6/30</u>	بيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
7,021,258	10,332,194	عملاء
12,449,649	2,040,000	أوراق قبض
		<u>أرصدة مدينة أخرى :</u>
874,150	683,902	مصلحة الضرائب " خصم من المنبع "
1,316,650	502,650	تأمينات لدى الغير
138,242	58,775	مصاريف مدفوعة مقدماً
363,875	359,156	خطاء خطبيات الضمان
--	79,560	مصلحة الضرائب على المبيعات
6,093,378	2,185,527	موردون دفعات مقدمة
277,850	--	إيرادات مستحقة
1,973,529	74,615	دينون متalousون
<u>30,508,581</u>	<u>16,316,379</u>	الإجمالي

(5) مستحق من أطراف ذات علاقه :

وتتمثل في بعض المعاملات التي تمت خلال الفترة مع الأطراف ذوى العلاقة وفيما يلى منختص بالاطراف ذوى العلاقة وطبيعة وقيمة معاملاتهم مع الشركة مع توضيح أرصدقهم خلال الفترة :

<u>2009/12/31</u>	<u>2010/6/30</u>	بيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
46,874,420	71,567,818	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية(ش.م.م)
28,908,339	36,503,857	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات(شركة توصيه بسيطة)
<u>75,782,759</u>	<u>108,071,675</u>	الإجمالي
		71,098,049

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

تتمثل في ما يلى :

<u>2009/12/31</u>	<u>2010/6/30</u>	بيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
4,699	174,519	حسابات حالية بالبنوك
741	442,000	نقدية بالصندوق
<u>5,440</u>	<u>616,519</u>	الإجمالي

(9)

**الفرعحة الدولية للأسمدة والكيماويات** "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2010

**(7) بندوك سحب على المكتشوف :**

تنتمي البنوك في ما يلى :

<u>2009/12/31</u>	<u>2010/6/30</u>	<u>اليمن</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
6,638,165	10,412,241	بنك باركليز "تسهيل انتامى"
22,824,000	24,984,020	بنك عوده "تسهيل انتامى"
	11,979	بنك عوده حد
--	2,859	بنك باركليز جاري
<b>29,462,165</b>	<b>35,413,999</b>	<b>الاجمالى</b>

**(\*) البنك باركليز:**

- تسهيل جاري مددين بدون ضمان (بمبلغ 5,000,000 جنيه) يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل بفائده بواقع 11.6% سنوياً تسدد شهرياً ، وعموله بواقع 0.75% على أعلى رصيد مددين خلال الشهر تسدد شهرياً مع الفائده.

- تسهيل جاري مددين (بمبلغ 8,000,000 جنيه) بضمانت بضمانت أوراق تجاريه مظهره لصالح البنك بعد اقصى للاستحقاق 3 شهور على الا تزيد نسبة السحب عن نسبة 75% من قيمة الاوراق التجارية الضامنه للحد ، يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل بفائده بواقع 11.6% سنوياً تسدد شهرياً ، وعموله بواقع 0.75% على أعلى رصيد مددين خلال الشهر تسدد شهرياً مع الفائده.

- تسهيل حد خطابات ضمان (بمبلغ 2,000,000 جنيه) ويكون مقابل خطاء نقدى أو رهن، 10% عند اصدار خطابات الضمان الابتدائية ، و 20% عند اصدار خطابات الضمان النهائيه والدفعه المقدمه. بفائده بواقع (واحد ونصف في الالف) عند اصدار خطابات الضمان الابتدائية وبواقع (اثنان في الالف) عند اصدار خطابات الضمان النهائيه والدفعه المقدمه.

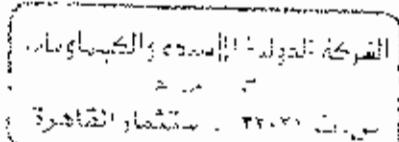
- تسهيل خصم شيكات متعدد حيث يتم خصم الشيكات الاجله لصالح شركة الصفا للأسمده والكيماويات والحد الاقصى لاجال(فترة الاستحقاق) الشيكات 120 يوم ، يسرى على حد خصم الشيكات معدل خصم بواقع 14% .

تسرى هذه التسهيلات حتى 2/6/2010 وجاري تجديدها من البنك.

**(\*\*) مذكرة عوده :**

- تسهيل (بمبلغ 25,000,000 جنيه) لاصدار شيكات او تحويلات لصالح الموردين .ضرائب المبيعات ، والمصارف الحكومية وأيضاً فتح وتمويل الاعتمادات المستندية (الاطلاع والقبول ) بدون خطاء نقدى ، أو سداد مستندات التحصيل او سداد التحويلات المباشره للموردين الخارجيين مشروط بوجود عقد تصنيع بين الشركة و أي من مصانع الاسمهه الآخرى تغطي كمية ونوع الخامات المستورده (جدد سنوياً) ، أما فى حالة عدم وجود عقد تصنيع يتم تقييمه الاعتماد نقداً بتسبيه 100% . وذلك بواقع فائدته مدینه 2.25% سنوياً بالإضافة الى متوسط سعر الكوبيدور للبنك المركزي المصري وتسدد

هذا التسهيل سارى حتى 1/10/2010



(8) موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى :

وتنتمي في الآتي :

<u>2009/12/31</u>	<u>2010/6/30</u>	<u>البيان</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
9,120,240	11,814,229	مودعون
26,589,180	11,263,000	أوراق دفع
1,444,418	--	مصححة الضرائب على المبيعات
--	14,802	ضرائب كسب عمل
19,256	130,874	مصلحة للضرائب "ضرائب الخصم والتحصيل"
--	5,095	هيئه التأمينات الاجتماعيه
4,400,042	309,707	عملاء دفعات مقدمه
94,523	3,190	مصاريف مسحقة
436,530	833,065	ضرائب الدخل
100,942	132,936	دائعون متذوعون
<u>42,205,131</u>	<u>24,506,898</u>	<u>الاجمالى</u>

(٩) مستحق الى اطراف ذات علاقه :

وتحتمل في بعض المعاملات التي تمت خلال الفترة مع الأطراف ذوي العلاقة وفيما يلى ملخص بالأطراف ذوى العلاقة وطبيعة معاملاتهم مع الشركة مع توضيح أرصادتهم خلال الفترة :

<u>اليـان</u>	<u>طبيـعـهـ الـبـنـدـ</u>	<u>حجمـ التـعـامـلـ</u>	<u>جيـسـهـ مـصـرـىـ</u>	<u>جيـسـهـ مـصـرـىـ</u>	<u>حـتـىـ مـصـرـىـ</u>	<u>2009/12/31</u>
شركة أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية(ش.م.م)	مشتريات	1,622,344	20,496,906	جيـسـهـ مـصـرـىـ	جيـسـهـ مـصـرـىـ	13,906,350
شركة أجرين سيرف(ش.ذ.م.م)	مشتريات	22,625,424	22,625,424	جيـسـهـ مـصـرـىـ	جيـسـهـ مـصـرـىـ	9,254
<u>الإجمالي</u>		<u>24,247,768</u>	<u>43,122,330</u>	<u>جيـسـهـ مـصـرـىـ</u>	<u>جيـسـهـ مـصـرـىـ</u>	<u>13,915,604</u>

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

الإجابة (10)

- » رأس المال المصدر 20,000,000 جنية ( فقط عشرين مليون جنيه مصرى لا غير ) .
  - » رأس المال المدفوع 20,000,000 جنية ( فقط عشرين مليون جنيه مصرى لا غير ) . وتم التأشير فى السجل التجارى .
  - » 10,000,000 سهم القيمة الاسمية للسهم 2 جنية .
  - » رأس المال المصدر 20,000,000 جنية ( فقط عشرين مليون جنيه مصرى لا غير ) . وتم التأشير فى السجل التجارى .

(11)

(11) الأرباح المرحله :

<u>من 1/1/2010</u>	<u>اليـان</u>	<u>الرصيد في 1/1/2010</u>
<u>حتى 30/6/2010</u>		<u>بعضاف :</u>
1,332,142		خصم مكتتب يخص 2009
2,745,686		<u>بعضم :</u>
2,987,518		خصم مسحوب به يخص 2009
58,167		<u>احتياطي قانوني</u>
<u>1,032,143</u>	<u>الارباح المرحله في 30/6/2010</u>	

(12) أصول والتزامات ضريبية موجلة :

وتمثل في الآتي :-

<u>2009/12/31</u>	<u>2010/6/30</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
<u>التزامات ضريبية</u>		
48,891	63,366	<u>أصول ثابتة</u>
<u>48,891</u>	<u>63,366</u>	صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام ضريبي

(13) تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل :

<u>2009/12/31</u>	<u>2010/6/30</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
1,619,877	3,871,465	صافي أرباح الفترة/العام قبل ضريبة الدخل(المقدر)
<u>323,975</u>	<u>%20</u>	<u>ضريبة الدخل</u>
		<u>بعضاف :</u>
20,015	14,475	ضريبة موجلة
153,333	597,504	مصاروفات لم تدرج ضمن قائمه الدخل
		<u>بعضاف :</u>
160,317	136,257	مصاروفات غير قابلة للخصم
113,957	549,137	إيرادات لم تدرج ضمن قائمه الدخل
4,473	1,318	<u>التبرعات</u>
7,200	4,800	بدلات حضور مجلس الادارة
<u>436,574</u>	<u>%26.95</u>	<u>الاجمالى</u>
		(12)

(14) صافى المبيعات :

وتنتمل في الآتي :

<u>البيان</u>	<u>المبيعات</u>	<u>بخصم :</u>	<u>مردودات المبيعات</u>	<u>خصم مصروف به</u>	<u>صافي المبيعات</u>
<u>من 1/1/2010 حتى 30/6/2009</u>	<u>من 1/1/2010 حتى 30/6/2009</u>	<u>63.624,456</u>	<u>54.840,873</u>	<u>79.062</u>	<u>184</u>
<u>حتى 30/6/2009</u>	<u>حتى 30/6/2010</u>	<u>105,530,294</u>	<u>71,098,049</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
				<u>184</u>	<u>105,449,880</u>
					<u>71,098,049</u>
		<u>63.545,210</u>	<u>54,840,873</u>		

(15) تكافأ المدحّات:

وتنتمي في الآتي :

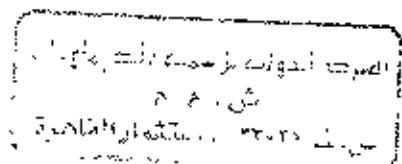
<u>اليوم</u>	<u>من 1/1/2009 حتى 30/6/2009</u>	<u>من 1/1/2010 حتى 30/6/2010</u>	<u>اليوم</u>	<u>من 1/1/2010 حتى 30/6/2010</u>
				<u>بضاعة اولى المدة</u>
55,526,815	1,345,389	70,694,424	--	<u>بضال :</u>
37,398,529	53,329,375	61,981,065	70,325,591	<u>مشتريات بفرض البيع</u>
1,674,354	961,935	2,805,227	1,187,718	<u>مصروفات مشتريات</u>
				<u>بخصم :</u>
33,917,032	4,906,363	33,950,552	5,374,573	<u>خصم مكتتب</u>
210,402	410,730	210,402	410,730	<u>بضاعة اخر المدة</u>
<u>اجمالى تكلفة المبيعات</u>	<u>60,472,264</u>	<u>50,319,606</u>	<u>65,728,006</u>	

**(16) مصروفات عمومية وأدارية:**

**تتمثل فيما يلى:-**

<u>اليمن</u>	<u>البيان</u>	<u>2010/1/1 من</u>	<u>2010/1/1 من</u>
		<u>حتى 30/6/2009</u>	<u>حتى 30/6/2010</u>
أجور ومرتبات	قطبيه مصر	قطبيه مصر	قطبيه مصر
835,295		839,200	
مصاريف سفر وانتقالات	115,315	43,198	
مصاريف سيلارات	98,770	173,790	
مصاريف ضيافة ونظافة	40,151	29,035	
مصاريف صيانة	33,202	36,462	
مصاريف تليفون	62,731	46,340	
مصاريف بريد وشحن	578	330	
مصاريف مياه وغاز	7,531	7,115	
مصاريف رسوم واشتراكات	80,042	28,514	
غير عادل	17,774	8,089	
ادوات مكتبية	5,676	11,850	
التعاب مهنية	11,500	19,650	
استشارات فنية	10,000	10,000	
تأمين على نقل النقية	15,182	11,883	
تأمين سيلارات	32,021	54,524	
مصاريف حراسه	--	21	
رسوم دعفه	--	65	
الباقي	2,555,700	2,755,700	

(14)



### **(17) إلزامات المحتملة :**

وَتَمْثِيلُ فِي الْأَيَّامِ :

- أ - قيمة الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير والذي يبلغ 1,835,219 جنيه، علماً بأن إجمالي قيمة هذه الخطابات يبلغ 2,194,375 جنيه.

ب - قيمة انتسحاب التي أصدرتها الشركة للموردين بمبلغ 385,000 جنيه كضمان.

(18) الارتباطات التعاقدية في القضاء أصول ثابتة في المستقبل :

لا يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية في المستقبل.

(19) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك ، الخزينة ، العملاء ، بعض أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموارد واورق الدفع والدائون والارصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات البنكية.

### **٣- خطط الائتمان:**

يشمل في عدم قدرة العملاء على سداد المديونيات المستحقة عليهم ، وتواجه الشركه هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الائتمان المنووح لهؤلاء العملاء أو احتياز 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 الشركه باستخدام الاموال المتاحة لديها (قدر الامكان) في تخفيض الارصده المستحقة عليها لدى البنك .

#### حـ - خطر العملات الأجنبية :

يمثل هذا الخطر في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقوضات بالعملات الأجنبية

وَالْمُؤْمِنُونَ بِرَبِّهِمْ وَلَا يُشَرِّكُونَ بِهِ

#### **- خطر العملات الاحترس:**

طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القسمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمه المراكز المالي.

**الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2010**

**(20) نصيب الع称之 من الأرباح :**

<u>من 1/4/2009 حتى 30/6/2009</u>	<u>من 1/4/2010 حتى 30/6/2010</u>	<u>من 1/1/2009 حتى 30/6/2009</u>	<u>من 1/1/2010 حتى 30/6/2010</u>	اليبيان
1,789,530	2,324,553	1,676,631	3,023,925	صلفي ربح للفترة بعد الضريبة على النقل (المقدر)
<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	عدد الأسهم
<u>0.18</u>	<u>0.23</u>	<u>0.17</u>	<u>0.30</u>	نسبة السهم من الأرباح (*)

(\*) تم احتساب نصيب السهم بدل حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة.

**(21) الموقف الضريبي :**

**أ- ضريبة شركات أموال .**

سنوات 99/2003

اعتراضت الشركة على تقديرات المأمورية وتم احاله الملف الى لجنه الطعن .

سنه 2004:

تم فحص سنه 2004 وتمت التسويفه .

**ب- ضريبة كسب العمل .**

تم فحص الشركة حتى سنه 2002 وتم السداد وجارى فحص سنوات 2003/2004.

**ج- ضريبة الدخلة .**

لم يتم فحص الشركة حتى الان .

**د- ضريبة المبيعات .**

تم فحص الشركة حتى سنه 2006 وقد تم تسويفه السنوات حتى 2004 والسداد اما السنوات 2006/2005 فتم ترد عنهم ايه مطالبات .

**(22) ارقام المقاومة :**

(16)

شركة الدوامة للأسمدة والكيماويات  
ش.م.م.  
رقم ٢٤٣٣ - مستثمار القاهرة