

نموذج تسليم قوائم مالية

اسم الشركة: شركة ضريبة مصر للأسهم والاسعار

قوائم مالية عن الفترة المالية المنتهية في: 31/12/2015

المساحة: ٨٧٦

تاريخ التسليم: ٥/١٥/٢٠١٥

رقم الوارد: _____

قائمة المحتويات:

غير مرفق	مرفق	
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	١- تقرير مجلس الإدارة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	٢- تقرير مراقب الحسابات / تقرير الفحص المحدود
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	٣- قائمة المركز المالي
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	٤- قائمة الدخل
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	٥- قائمة التدفقات النقدية
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	٦- قائمة التغير في حقوق المساهمين
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	٧- قائمة توزيعات الأرباح
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	٨- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

ملاحظات:-

تنبيه :-

- إدارة البورصة لن تعكس بالقوائم المالية وتعتبرها كمن لم تسلم إلا إذا كانت مستوفاة لجميع المحتويات المذكورة أعلاه مع ضرورة اعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة و للمراجعة المصرية.
- يقع على عاتق الشركة للحفاظ على سوية البيانات الواردة بالقوائم المالية و يجب أن تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات الكافية لمنع تسرب أية معلومات سواء بقصد أو عن غير قصد قبل إعلانها من قبل البورصة للمتعاملين في السوق.

اسم مقدم الممتد: محمد محمد
 للتوقيع: محمد محمد
 الوظيفة: إداري

رقم الموبايل: ٠١٠٨٥١٢٢٤٩

ANANY & CO

عنالي وشركاه

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
في 31 مارس 2011
وكذا تقرير فحص محتوى

	تقرير محض محتوى
1	قائمة المركز المالي في 31 مارس 2011
2	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011
3	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011
4	قائمة التكاليف للتقديرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011
18-5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011

عبد الله أحمد عناني
خالد كرم شومان
إبراهيم فرج محمد
أحمد محمد السيد وهدان
عطا الله صلاح النيني



عناني وشركاه
محاسبون قانونيون

تقرير الفحص المحدود

الى الملاكه / رئيس واطحاب مجلس الادارة شركة فيركيم مصر للاسئدة والكيماونات * شركة مساهمة
مصريه *
المقدمة

فما بأصال الفحص المحدود للقوائم المالية للمرفقة لشركة فيركيم مصر للاسئدة والكيماونات * شركة مساهمة مصريه * خاضعة لإحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته والمتمثلة في قائمه المركز المالي في 31 مارس 2011 وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية للهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية للدورية هذه والعرض للعادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتقتصر مسؤوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية للدورية في ضوء فحصنا للمحدود لها .

نطاق الفحص للمحدود

فما بفحصنا للمحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لهام الفحص المحدود رقم (2410) " للفحص المحدود للقوائم المالية للدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية للدورية عمل استقصارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص للمحدود ، ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا للمحدود لم يتم إلى طمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية للدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها للهامة عن المركز المالي للشركة في 31 مارس 2011 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

تحريراً في : 15/1/2011

مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عطالي

ماجستير في المحاسبة

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964

سجل هيئة الرقابة المالية رقم 90

زميل جمعية الضرائب المصرية والدولية

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة

والضرائب

عضو الجمعية العربية للتكاليف

عضو جمعية إدارة الأعمال العربية

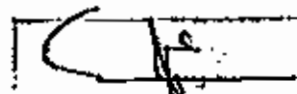
عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

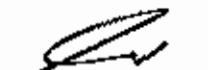
شركة فيركوم مصر للاسمنت والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي
في 31 مارس 2011

2010/12/31 جنيه مصري	2011/3/31 جنيه مصري	إيضاح رقم	
40,391,705	39,098,428	(3)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
4,448,391	4,948,390	(4)	أصول ثابتة (بالصافي)
<u>44,840,096</u>	<u>44,044,818</u>		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
53,785,062	63,355,318	(5)	مخزون
57,487,379	38,289,658	(6)	صلاه وأوراق قبض
1,474,823	1,104,288	(7)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,252,552	2,448,188	(9)	أصول ضريبية
1,103,984	5,022,409	(10)	نقدية بالبنوك والصنوق
<u>116,103,800</u>	<u>110,217,859</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
76,740	76,740		مخصصات
51,379,347	52,834,856	(11)	بنوك - تسهيلات لتتمتية
41,733,478	32,898,732	(12)	موردون وأوراق دفع
12,309,826	14,018,523	(13)	دائتور وأرصدة دائنة أخرى
1,338,637	167,012	(14)	اللتزامات ضريبية
<u>106,836,028</u>	<u>99,993,863</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
8,287,772	10,223,896		رأس المال العامل
<u>54,107,868</u>	<u>54,268,812</u>		إجمالي الإلتزامات
			ويتم تمويله على النحو التالي :
			<u>حقوق المساهمين</u>
30,000,000	30,000,000	(16)	رأس المال للمصدر والمدفوع
1,649,846	1,826,354		إحتياطي قانوني
18,576,460	21,767,173	(17)	أرباح مرحلة
3,530,152	323,875		صافي أرباح الفترة / للعلم
<u>53,756,458</u>	<u>53,917,402</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
351,410	351,410	(18)	اللتزامات ضريبية مزجلة
<u>54,107,868</u>	<u>54,268,812</u>		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

تعتبر الأيضاحات المرفقة من (1) إلى (27) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير الفحص المحدود مرفق


رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة

المدير العام

شركة فيركيم مصر للاسمنت والكيماويات
.. (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من 1 يناير حتى 31 مارس 2011

2010/3/31	2011/3/31	إيضاح بأن	
4,160,307	13,615,228		إيرادات النشاط
3,089,491	11,339,396	(19)	مخصص: تكاليف النشاط
1,060,816	2,275,832		مجموع الربح
80,900	374,046		مخصص: مصروفات بيع وتوزيع
209,308	672,493	(20)	مصروفات صومية وإدارية
92,120	1,416,119	(21)	فوائد ومصروفات تمويلية
6,750	23,870		مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
661,738	(210,696)		صافي (خسارة) ربح للفترة من النشاط
7,173	94,726		إيرادات أخرى
1,361,409	439,846		فوائد دائنة
2,030,320	323,876		صافي أرباح للفترة قبل الضريبة على الدخل
273,716	-		مخصص: الضريبة على الدخل
2,487	-	(18)	الضريبة المؤجلة (التزام ضريبي)
1,754,117	323,876		صافي أرباح للفترة بعد الضريبة على الدخل
0.09	0.02	(25)	نصيب المسهم في صافي أرباح للفترة (جنيه/ سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (27) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

المدير العام

٢٠١١
٢٠١١
٢٠١١

شركة فيركوم مصر للاسمنه والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة من 1 يناير حتى 31 مارس 2011

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	صافي ارباح المرحلة	إحتياطي التقوى	رأس المال المصدر والمدفوع
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
60,276,308	4,015,574	24,811,666	1,449,067	30,000,000
--	(4,015,574)	4,015,574	--	--
1,754,117	1,754,117	(200,779)	200,779	--
62,030,423	1,754,117	28,626,480	1,649,846	30,000,000
53,768,458	3,530,152	18,576,460	1,649,846	30,000,000
--	(3,530,152)	3,530,152	--	--
--	--	(176,508)	176,508	--
(1,320,097)	--	(1,320,097)	--	--
1,157,166	--	1,157,166	--	--
323,875	323,875	--	--	--
53,917,402	323,875	21,767,173	1,826,384	30,000,000

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (27) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير المحصل المحضود مرفق

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

شركة فيركوم مصر للاسمنه والكيماويات
مجلس الإدارة
مجلس الإدارة

مجلس الإدارة

شركة فيركوم مصر الاسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات النقدية
عن الفترة المالية من 1 يناير حتى 31 مارس 2011

2010/3/31 جنيه مصري	2011/3/31 جنيه مصري	إيضاح رقم
2,030,320	323,876	
124,800	1,329,329	
(1,361,409)	(439,845)	
793,711	1,213,359	
(3,299,065)	(9,570,258)	
(5,595,611)	19,637,566	
(3,714,377)	176,801	
1,471,543	(8,834,746)	
(985,363)	374,141	
(11,329,162)	2,898,965	
(87,022)	(34,050)	
(2,015,878)	(499,999)	
(2,102,800)	(534,049)	
13,125,145	45,114,447	
--	(43,858,938)	
13,125,145	1,455,509	
(308,917)	3,918,425	
721,163	1,103,984	(10)
414,246	5,022,409	(10)

التغيرات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
تعويضات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التغيرات النقدية
للنتيجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
إهلاك الأصول الثابتة
فوائد دائنة

أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض

النقص (الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
(النقص) لزيادة في الموردين وأوراق الدفع

الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الضريبية
صافي التغيرات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التغيرات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ

صافي التغيرات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التغيرات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من بونوك - تسهيلات بنكية

(للمسدد) من بونوك - تسهيلات بنكية

صافي التغيرات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

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

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

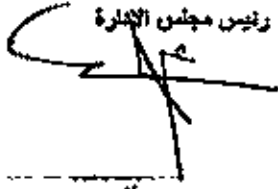
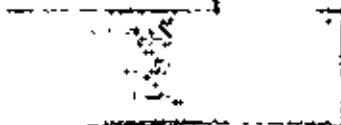
تعبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (27) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير الفحص المحدود مرفق

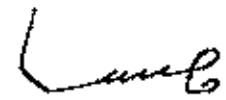
المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة





شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2011

1- نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة النواية للاسمدة والكيماويات " فيركيم " (م / عبد السلام عبد السلام للجبلى وشريكه) شركة تضامن بتاريخ 28 / 1 / 2001 .

وبتاريخ 13 / 7 / 2005 تم التأسيس في السجل للتجاري بتغيير اسم الشركة لى فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات (م / عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلى وشريكه) .

وبتاريخ 8 / 8 / 2007 تم التأسيس في السجل للتجاري بتغيير اسم الشركة لى فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانونى للشركة لى شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام للقانون رقم 8 لسنة 1997 .

- عرض الشركة

ويتمثل عرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للأحاطة والتعبئة للاسمدة الكيماوية والمبيدات الزراعية والحشوية والهرمونات ومنظمات النمو للزراعية .

- مدة الشركة

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

2- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-2 ائمن اعداد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفترضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال للسنوات المالية، هذا وقد تختلف للتنتج الأعلى من تلك للتقديرات.

2-2 ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات للمعاملات بالعملات الأجنبية بالدفتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات للمعاملات. وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة للعملات الاجنبية والمعلنة بواسطة البنوك، التى تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

3-2 الأصول الثابتة وإهلاكها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالمركز المالي مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع للخسائر الناشئة عن الإخفاض في قيم الأصول - إن وجد - ليضاح رقم (3) ويتم إهلاك الأصول الثابتة لتقبله للإهلاك بطريقة التصط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر لأصول الثابتة ، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله .

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

البيانات	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	معدل الإهلاك
- مباني وإنشاءات ومرافق	50	2%
- آلات ومعدات ووحدات لتقاج	5	20%
- وسائل نقل وإنتقال	5	20%
- أثاث	16.66	6%
- أدوات مكتبية	8	12.5%
- أجهزة كهربائية	5	20%
- عدد وندوات	5	20%
- أجهزة كمبيوتر	5	20%

4-2 مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي لفتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إفتتبت من أجله.

5-2 المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر للبيع المقدر في النشاط المادى مخصوماً منه التكلفة المقتررة لإستكمال للبند بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

كما تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول للمخزون إلى المواقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام. ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

6-2 العملات وأوراق القبض والمديون والأرصدة للمدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة للمدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة - إيضاح (786).

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 .

(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التسلل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع للمبامة .

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) توافر توقيع كلف عن تنفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل

دقيق

يتم الاعتراف بالعوائد الدائنة على ناسس النسبة الزمنية لخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

8-2 الموردين وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم 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 المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد المركز المالي في حالة توفر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم صواب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول للتأثير عن السنوات 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 الأصول والسائر والسابق الإحتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم صواب قيمة الإنخفاض للسابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت متكاثراً بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

10-2 المخصصات

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

11-2 تكلفة الإقتراض

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروف وفقاً لأسس الإمتطاق ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء 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 الإلتهاه من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للإستخدام في القرض الذي أنشأت من أجله .

12-2 ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتهما بقائمة الدخل بهيئتناه ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والنشئة عن التروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية وقيمتها طبقاً للأسس الضريبية. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للنشئة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاد بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة للجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

13-2 المصروفات

يتم الإحتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق.

14-2 الاحتياطي القانوني

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

15-2 نظم 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 الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق ، ويتكسر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

16-2 النقدية وما في حكمها

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

17-2 توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك للتوزيعات.

4- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
4,448,391	4,948,390	دفعات مقدمة
<u>4,448,391</u>	<u>4,948,390</u>	الإجمالي

5- مخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
45,265,065	45,263,762	مواد خام
7,377,602	16,889,209	النتاج تلم
813,898	734,925	مواد تعبئة وتغليف
328,497	467,422	قطع غير
<u>63,785,062</u>	<u>63,355,318</u>	الإجمالي

6- صلاء وأوراق قبض

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
45,046,375	24,759,008	صلاء
12,441,004	13,530,650	أوراق قبض
<u>57,487,379</u>	<u>38,289,658</u>	الإجمالي

7- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
117,866	108,503	مصرفات مدفوعة مقدما
785,435	181,132	مورثون - دفعات مقدما
234,670	234,670	تأمينات لدى الغير
660	---	تأمينات اجتماعيه
118,277	265,376	دفعات مقدما
2,211	41,053	عهد عاملين
29,615	19,515	سلف عاملين
96,484	176,432	مدينو شراء لصول ثابتة
89,605	87,605	أرصدة مدينة أخرى
<u>1,474,823</u>	<u>1,104,286</u>	الإجمالي

8- مستحق من أطراف ثوى علاقة

الرصيد فى 2010/12/31 جنيه مصرى	الرصيد فى 2011/3/31 جنيه مصرى	حجم التعاملات خلال الفترة جنيه مصرى	طبيعة العلاقة
28,047,235	9,282,551	--	صلاء الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات "توسعة سبطه"
11,846,052	2,888,713	3,062,000	صلاء الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
82,309	(4,787,456)	623,678	صلاء "تمت عمدة ابو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية
40,075,598	7,383,808		الاجمالى

9- أصول ضريبية

2010/12/31 جنيه مصرى	2011/3/31 جنيه مصرى	مصلحة الضرائب على المبيعات الاجمالى
2,252,552	2,446,188	
2,252,552	2,446,188	

10- تكدية بالبنوك والصندوق
وتمثل هذا البند فيما يلى:

2010/12/31 جنيه مصرى	2011/3/31 جنيه مصرى	بنوك - صليات جارية تكدية بالصندوق الاجمالى
1,080,514	4,913,438	
23,470	108,971	
1,103,984	5,022,409	

11- البنوك للدائنة - تسهيلات التمانية :

يتمثل رصيد البنوك للدائنة فى قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل صليات التشغيل المختلفة وذلك فيما يلى:

2010/12/31 جنيه مصرى	2011/3/31 جنيه مصرى	(أ) البنك العربى الافريقى الدولى (ب) البنك الاهلى مومستيه جنرال (ج) بنك البركة مصر الاجمالى
24,428,411	23,232,654	
7,755,560	4,603,519	
19,195,376	24,998,683	
51,379,347	52,834,856	

(أ) البنك العربى الافريقى الدولى

- تسهيل جارى مدين بمبلغ 30 مليون جنيه بدون ضمان ويستخدم فى تمويل مشتريات محلية وجمارك وضرائب والمرتببات والمرافق العامة والاحتمادات الممتددة او مستلذات الاستيراد بفائدة بواقع 1% فوق سعر الافراض الخاص بالبنك المركزى المصرى وصولة فتح الاحتمادات 2/1 % لكل ثلاثة شهور .

(ب) البنك الاهلى مومستيه جنرال

- تسهيل جارى مدين بضمن اوراق تجارية تستحق خلال ثلاثة شهور بمبلغ 10 مليون جنيه مصرى بفائدة 11% سنوياً .

(ج) بنك البركة مصر

- تسهيل جارى مدين بمبلغ 10 مليون جنيه مقابل ايداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المستوفاه لكافة شروط الرهن الحيازى ويستخدم فى 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 الرصيد المدين المقابل لها
- تسهيل جارى مدين بمبلغ 15 مليون جنيه مقابل ايداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المستوفاه لكافة شروط الرهن الحيازى ويستخدم فى تمويل عمليات مرابحات على البضائع المشتراه من السوق المحلى والمستوردة بحيث لا تقل قيمة البضائع المخزنة بالمخازن المفتوحة عن 125% من الرصيد المدين المقابل لها
- معدل حائد 11% سنويا شامل صولة سحب البضائع على ان تقوم الشركة بسداد 10% من كغطاه نقدى عند التفتح من مواردها للخاصة

12- موزعون وأوراق دفع
يتمثل هذا البند فيما يلى:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
3,716,441	5,919,119	موزعون :
1,142,986	1,131,629	خدمات ومواد تعبئة وتغليف
36,874,042	25,847,984	خدمه
41,733,478	32,898,732	أوراق دفع
		الاجمالى

13- بلتتون وأرصدة دائنة اخرى
يتمثل هذا البند فيما يلى:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
368,275	9,939,158	صلاه - دفعات مقدمه
-	25,572	تأمينات لاجتماعيه
30,000	30,000	تأمينات للغير
702,960	702,960	ضمانات حسن تنفيذ
10,050,000	2,235,221	دائتو توزيعات "حصه العاملين"
913,381	1,073,574	أرصده دائنة اخرى
245,210	10,038	مصرفات مستحقه
12,309,826	14,016,523	الاجمالى

14- التزامات ضريبية
يتمثل هذا البند فيما يلى:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/3/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
179,471	156,880	مصلحة الضرائب- خصم وتحصيل
1,157,166	-	مصلحة الضرائب - شركات اموال
-	8,218	مصلحة الضرائب - كسب عمل
-	1,914	مصلحة للضرائب - دمغه
1,336,637	167,012	الاجمالى

شركة فوركوم مصر للاسمنه والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 31 مارس 2011
18- مستحق لأطراف ذوي علاقة

الرصيد في 2009/12/31	الرصيد في 2010/12/31	حجم المعاملات خلال الفترة جنيه مصري	طبيعة التعامل	
1,310,769	2,731,913	-	موردون	نيوز جيل لتسعة والمواد والكيماوية
1,680,161	2,818,713	1,138,552	موردون	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
<u>2,990,930</u>	<u>5,550,626</u>			الإجمالي

18- رأس المال

1-14 رأس المال المرخص به
- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ 100 مليون جنيه مصري.

2-14 رأس المال للمصدر والمدفوع بالكامل
- بلغ رأس المال للمصدر والمدفوع وفقاً 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 على عدد 15,000,000
سهم بقيمة اسمية للسهم 2 جنيه مصري .

17- الأرباح المرحلة

2011/3/31	
18,576,460	رصيد أول الفترة
	إضافة:
3,530,152	صافي ربح للعام
1,157,166	ضرائب دخل عن عام 2010
	يخصم:
176,508	احتياطي قانوني
320,097	توزيعات للعاملين
1,000,000	حصة مجلس الإدارة
<u>21,767,173</u>	الإجمالي

18- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:
اللتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية 2010/12/31	التزامات ضريبية 2011/3/31
138,286	-
138,286	-
213,124	351,410
<u>361,410</u>	<u>351,410</u>

الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي (20%) *
إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها للتعلم
رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

* لا يوجد ضريبة مؤجلة حيث أن الشركة تتمتع بالاطفاء الضريبي

19- تكاليف النشاط

تتمثل تكلفة المبيعات فيما يلي:

2010/3/31	2011/3/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
11,084,452	63,785,062	مخزون أول الفترة
		يضاف:
6,085,518	15,923,321	مشتريات مواد خام
116,077	394,743	مشتريات مواد تعبئة وتغليف
40,184	2,267,508	مصروفات التشغيل
97,535	1,187,176	مصروفات المشتريات
49,243	1,136,904	أهلاك
		يخصم:
14,363,518	63,355,318	مخزون آخر الفترة
<u>3,089,491</u>	<u>11,339,396</u>	إجمالي تكاليف النشاط

20- مصروفات صومية وإدارية:

تتمثل المصروفات للصومية والإدارية فيما يلي:

2010/3/31	2011/3/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
754	217,407	اجور ومرتبكات
--	38,363	تأمينات اجتماعية
1,764	1,278	صندوق الزمالة
--	7,617	تليفونات
6,430	16,260	طباعة وتصوير
13,801	28,196	ادوات مكتبية
9,457	18,629	ضيافة
809	9,819	صيانة
--	3,772	للتقليل
1,758	1,101	مياه وكهرباء
207	1,304	علاج
--	48,630	رسوم وانشتر كات
20,002	4,863	وثائق تأمين
13,112	2,079	كراميات
37,746	--	تلعاب مهنية
31	52	غاز
1,503	2,443	نظافة
9	1,012	بريد
--	8,400	رسوم وانشتر كات اوراق مالية
25,223	55,821	مصروفات سيارات
1,146	12,932	مكتوحة
75,557	192,425	اهلاك
<u>209,308</u>	<u>672,493</u>	الإجمالي

21- مصروفات تمويلية:

تتمثل للمصروفات للتمويلية فيما يلي:

2010/3/31	2011/3/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
71,238	1,374,165	فوائد مدينة
20,882	41,954	حولات ومصروفات بنكية
<u>92,120</u>	<u>1,416,119</u>	الإجمالي

22- الإلتزامات المحتملة

تتمثل في قيمة الشيكات المصدرة كضمانه للتسهيلات الائتمالية الممنوحة وقدرها 14,460,401 جنيه مصري

23- الإرتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أية إرتباطات رأسمالية والتي تتمثل في قيمة التعلقات عن أصول ثابتة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

24- المواقف الضريبية

1-24 لضريبة على أرباح شركات الأموال

.. الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي اعتبارا من 2001/8/8 حتى 2011/12/31 وفقا لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 .
.. للضريبة الواردة بقائمة الدخل تم احتسابها على إيرادات من ممارسة الشركة لأنشطة مختلفة عن الوارد بالاعفاء الضريبي .
- السنوات حتى 2004 : تم فحصها و تم السداد
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من 2005 إلى 2009 ولم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.

2-24 ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة حتى عام 2006 وتم تسوية السنوات حتى 2004 وسداد المستحق ، وجاري مبادرة السنوات 2006/ 2008 باللجنة الداخلية .

3-24 ضريبة الدمغة

- تم للفحص حتى سنة 2006 وتم السداد .

4-24 ضريبة المبيعات

- تخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر 5% على المبيعات
- يتم تقديم الإقرارات للضريبة في المواعيد القانونية بانتظام .
- تم الفحص حتى سنة 2009 وتمت التسوية .

25- نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة

نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة على النحو التالي:

2010/3/31	2011/3/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
1,754,117	323,875	صافي أرباح الفترة طبقا لتقائمة الدخل
		يخصم:
316,618	30,768	حصة العاملين ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة
1,437,499	293,107	صافي الربح قبل التوزيع على المساهمين
15,000,000	15,000,000	عدد الأسهم
0.09	0.02	نصيب المسهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

26- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

1-23 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصنوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات البنكية. وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (2).

2-23 خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء المملووح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وقواجه للشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمن من العملاء تغطي قيمة الائتمان المملووح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين ملهم.

3-23 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 المتقاعدة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

4-23 خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات 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.

5-23 إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة التعاقد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأن صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يرادف مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام.

27- إيضاح مضم القائمة التدفقات النقدية

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

صلاء وأوراق قبض	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	التغير في قائمة للمركز للمالي في 2011/3/31
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون وتوزيعات
19,197,721	1,694,238	فوائد دائنة
---	(1,320,097)	التغير في البلود كما هي بقائمة التدفقات النقدية في 2011/3/31
439,845	---	
19,637,566	374,141	