



الشركة المالية والصناعية المصرية
شركة مساهمة مصرية

كفر الزيت في ٢٧/٣/٢٠٠٧

فأكس ٢/٣٩٢٤٢١٤

٠٣/٤٨٤٥٨٥٥

السير الأستاذ / شريف فهمي

مدير إدارة الإفصاح

بورصة الأوراق المالية

الاسكندرية

تحية طيبة و بعد . . .

بمناسبة الانتهاء من اعتماد و مراجعة الميزانية و الحسابات الختامية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المعتمدة للشركة

(المالية - الجمعة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦ و الإيضاحات

المتمة و تقرير مراقبي الحسابات عليها و رد الشركة .

و تفضلوا بقبول فائق التحية و الاحترام . . .

الشركة المالية و الصناعية المصرية

مندوب الاتصال

محاسب / نبيل إبراهيم أبو شنب

رئيس قطاع الشئون المالية

القاهرة : ٥ شارع شريف

ت : ٣٩١٨٦٥١ - ٣٩٣٨٥٧٨

الإسكندرية ١ ش سان سابا

ت : ٤٨٤٦٥٤٥ - ٤٨٠١٣٦٨

مصانع (أسوط / منقباد)

ت : ٢٧٣٤٣٠ - ٢٧٤٤٣٠ / ٠٨٨

رئيس قطاع المصانع ٠٨٨ / ٢٧٢٧٧٧

فأكس : ٠٨٨ / ٣١٤٧٤٣

المركز الرئيس ومصانع كفر الزيات (ص . ب ٣١٦١١ كفر الزيات)

ت : ٢٥٤٢١٠٠ - ٢٥٤٢٩٦٦ - ٢٥٤٢٥١٥ / ٠٤٠

فأكس : ٢٥٤٢٧٧٣ / ٠٤٠

E-mail : sfie@sfie.com.eg

Website : <http://www.sfie.com.eg>

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" والشركات التابعة لها والمتمثلة في الميزانيات المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المجمعة (المتأثرة بتوزيع الأرباح المقترح) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، وهذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة ومسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضا تقييما للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية، وقد حصلنا على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة المالية والصناعية المصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وعن نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق مساهميها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢١ مارس ٢٠٠٧



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" والشركات التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والتي استخرجت منها القوائم المالية المجمعة المختصرة المرفقة، وذلك طبقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، وحسبما هو وارد بتأريرونا المؤرخ في ٢١ مارس ٢٠٠٦ فقد أبدينا رأيا بأن القوائم المالية المجمعة للشركة والشركات التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والتي استخرجت منها القوائم المالية المختصرة المرفقة تعبر بوضوح - في كل جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ عن نتيجة أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغير في حقوق مساهميها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ.

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المختصرة المرفقة تتفق - في كل جوانبها الهامة - مع القوائم المالية المجمعة الكاملة للشركة والشركات التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والتي أبدينا رأيا عليها وفقا لما هو وارد بالفقرة السابقة.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة والشركات التابعة لها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغير في حقوق مساهميها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا، يقتضى الأمر الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة الكاملة للشركة والشركات التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتقريرنا عليها.

القاهرة في : ٢١ مارس ٢٠٠٧



الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

| ٢٠٠٥/١٢/٣١ | إيضاح رقم | التكلفة جنيه مصري | مجمع الاهلاك جنيه مصري | الصافي جنيه مصري |
|-------------|-----------|-------------------|------------------------|------------------|
| ٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥ | (٣) | ٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥ | -- | ٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥ |
| ٨ ٥٣٢ ٧٤٥ | | ٩ ٩٥٨ ٨٧١ | ١ ٧١٥ ٦٦٧ | ٨ ٢٤٣ ٢٠٤ |
| ٩٩ ٩٠٤ ٤٨٣ | | ١٤١ ٦٢٣ ٩٠٠ | ٤٩ ٠٩٩ ٤٧٠ | ٩٢ ٥٢٤ ٤٣٠ |
| ٣ ٢٤٣ ٤١٥ | | ١٢ ٣٣٦ ٢٦٢ | ٩ ٠٥٨ ٢٩٨ | ٣ ٢٧٧ ٩٦٤ |
| ٢٩٩ ٦٨٢ | | ٧٧٠ ٦٦٧ | ٣٢٩ ٤١٩ | ٤٤١ ٢٤٨ |
| ٨٠١ ٤٤٣ | | ٢ ٧٧٦ ٦٨٥ | ١ ٣٧٦ ٣١٢ | ١ ٤٠٠ ٣٧٣ |
| ٤٩٠ ٣٣٣ ١٩٣ | | ٥٤٥ ٠١٧ ٨١٠ | ٦١ ٥٧٩ ١٦٦ | ٤٨٣ ٤٣٨ ٦٤٤ |
| ١٣٢ ٨٤٥ ٩٠٧ | (٤) | | ٣٥٥ ٧٦٠ ٠٢٠ | |
| ٥٦ ٨١٦ ١٥٢ | | | ٦ ٥٤٠ ١٣٩ | |
| ١٨٩ ٦٦٢ ٠٥٩ | | | | ٣٦٢ ٣٠٠ ١٥٩ |
| ٢٧ ٨٧٥ | (٥) | | ١٤ ٠٠٠ | |
| ١٥ ٣٠٦ ١٤٩ | | ٢٨ ٣٠٢ ٦٥٧ | | |
| ١١١ ٦٧٤ ٣١٦ | | ١٣٠ ٠٩٧ ٧٦٢ | | |
| ١٢٦ ٩٨٠ ٤٦٥ | | | ١٥٨ ٤٠٠ ٤١٩ | |
| ١٢٧ ٠٠٨ ٣٤٠ | | | | ١٥٨ ٤١٤ ٤١٩ |
| ٥ ٧٢٢ ٦٩٣ | (٦) | | | ٣٣٠٣٢٠٦ |
| ٨١٢ ٧٢٦ ٢٨٥ | | | | ١ ٠٠٧ ٤٥٦ ٤٢٨ |
| ٢١ ٣٥٣ ٤٧٦ | (٧) | ٣٤ ٧٥١ ٩٤٩ | | |
| ٢٦ ٠٤٨ ٣٧٢ | | ٢٣ ٨٩٩ ١٤٣ | | |
| ٨ ٩١٢ ٠٣٩ | | ٢ ٥٢٤ ٢٥٦ | | |
| ٢٧ ٦٦١ | | ٦٣ ٨٦٢ | | |
| ٣٢ ٨٦١ ٢٤٣ | | ٨ ٣٨١ ١٣٦ | | |
| ٤ ٠٧٩ ٦١١ | | ٤ ٣٠٦ ٥٣١ | | |
| ١٣ ٧٥٨ ١٥٤ | | ١ ٣٩٢ ٨١٩ | | |
| ١٠٧ ٠٤٠ ٥٥٦ | | | ٧٥ ٣١٩ ٦٩٦ | |
| ٢١ ٥٩٠ ٠٢٠ | (٨) | ٣٤ ٠٠٣ ٠٦٣ | | |
| (١ ٤٢١ ٧٢٥) | | (١ ٤٢١ ٧٢٥) | | |
| ٢٠ ١٦٨ ٢٩٥ | | ٣٢ ٥٨١ ٣٣٨ | | |
| ٢٦ ٢٥٨ ٥٩١ | | ٥٥ ٢٦٨ ١١٢ | | |
| ٤٤ ٥٦٧ ٨٩١ | | ٥٥ ٧٤٩ ٧١٩ | | |
| ٩٠ ٩٩٤ ٧٧٧ | | | ١٤٣ ٥٩٩ ١٦٩ | |
| ٩٢ ٦٢٣ ٩٦٣ | (٩) | ٧٨ ٣٩٣ ٦٧٠ | | |
| ١٣ ٤٠٢ ٠٣٦ | | ٣٨ ٩٦١ ١٠٣ | | |
| ٢٩ ٥٣٨ | | ٤١ ٣٧٠ | | |
| ١٠٦ ٠٥٥ ٥٣٧ | | | ١١٧ ٣٩٦ ١٤٣ | |
| ٣٠٤ ٠٩٠ ٨٧٠ | | | | ٣٣٦ ٣١٥ ٠٠٨ |

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ | | جزئى | كلى |
|----------------|--|-------------|-------------|
| جنيه مصرى | | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٤٠٩ ٥٤١ ٦٥١ | صافى المبيعات | ٤٢٨ ١٢٧ ٩٧٨ | |
| ٢٩١ ٠٠٤ ٣٥٣ | يخصم : تكلفة المبيعات | ٢٩٠ ٠٠١ ٩٣٦ | |
| ١١٨ ٥٣٧ ٢٩٨ | مجمل الربح | | ١٣٨ ١٢٦ ٠٤٢ |
| | يخصم:- | | |
| ٩ ٨٩٧ ٥٧٩ | مصروفات عمومية وإدارية | ٢٣ ١٩٨ ٤٤٦ | |
| ٢٥ ١٦٩ ٠٠٣ | مصروفات تمويلية | ٣٠ ٠٦٢ ٧٥٢ | |
| ١٠ ٤٣٠ ٠٠٠ | مخصصات بخلاف الاهلاك | -- | |
| ٨٨٩ ٠٣٤ | رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة | ٨٤١ ٢١٩ | |
| ٤٦ ٣٨٥ ٦١٦ | | | ٥٤ ١٠٢ ٤١٧ |
| | يضاف:- | | |
| ١٥ ٥٩٥ ٦٩٩ | فوائد دائنة وإيرادات أوراق مالية | ١٥ ٢٥٢ ٧٠٦ | |
| ٢ ١٨١ ١٩٩ | إيرادات أخرى عادية | ٣ ١٠١ ٦٧٢ | |
| | | | ١٨ ٣٥٤ ٣٧٨ |
| ٨٩ ٩٢٨ ٥٨٠ | صافى أرباح النشاط | | ١٠٢ ٣٧٨ ٠٠٣ |
| | يضاف | | |
| ٢٢٥ ٠٤٣ | أرباح رأسمالية بالصافى | ٣٠ ٦٥٦ | |
| ٩٧٣ ٢٣٥ | أرباح (خسائر) فروق عملة | ٥١١ ٧١٣ | |
| | | | ٥٤٢ ٣٦٩ |
| ٩١ ١٢٦ ٨٥٨ | صافى الربح قبل الضرائب | | ١٠٢ ٩٢٠ ٣٧٢ |
| | يخصم:- | | |
| -- | ضرائب دخلية | | ٧٨٢ ١٢١ |
| ٩١ ١٢٦ ٨٥٨ | صافى ربح العام بعد الضرائب الدخلية وقبل خصم نصيب الأقلية | | ١٠٢ ١٣٨ ٢٥١ |
| ١١ ٥٩٥ | نصيب الأقلية فى صافى ربح العام | | ١٩ ٦٢٤ |
| ٩١ ١١٥ ٢٦٣ | صافى ربح العام بعد حقوق الأقلية | | ١٠٢ ١١٨ ٦٢٧ |

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٤

رئيس القطاع المالي

-

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعه عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

| ٢٠٠٥/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ | |
|--|---------------|---|
| ٩١ ١١٥ ٢٦٣ | ١٠٢ ١١٨ ٦٢٧ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١١ ٥٩٥ | ١٩ ٦٢٤ | صافي ربح العام |
| ٩١ ١٢٦ ٨٥٨ | ١٠٢ ١٣٨ ٢٥١ | حقوق الأقلية في صافي الربح |
| تسويات : | | |
| ١٣ ٥٢٦ ٦١٣ | ١٤ ٦٧٨ ٤١١ | اهلاكات |
| ١٠ ٤٣٠ ٠٠٠ | --- | (المكون) المستخدم من المخصصات |
| (٢٢٥ ٠٤٣) | (٣٠ ٦٥٦) | أرباح رأسمالية |
| ١١٤ ٨٥٨ ٤٢٨ | ١١٦ ٧٨٦ ٠٠٦ | |
| التغيرات في رأس المال العامل | | |
| ١٢ ٥٨٦ ٩٠٠ | (٥٢ ٦٠٤ ٣٩٢) | (الزيادة) في المدينين |
| (١٩ ٥٠٤ ٧٧٢) | ٣١ ٧٢٠ ٨٦٠ | (الزيادة) في المخزون |
| (٣ ٤٢٣ ٧٥٢) | ١٠ ٨٠٥ ٨٢٥ | الزيادة في الدائنين |
| ١٠٤ ٥١٦ ٨٠٤ | ١٠٦ ٧٠٨ ٢٩٩ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار | | |
| (٣٩ ٩٢٧ ٧٩٨) | (٨ ٦٥٢ ٨١٢) | (المدفوع) في شراء أصول ثابتة |
| ١ ٢٩٤ ٩٩٣ | ٨٩٩ ٦٠٥ | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (١١٧ ٣١٤ ٦٣١) | (١٧٢ ٦٣٨ ١٠٠) | (المدفوع) في مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤ ٢٢٠ ٨٢٦ | --- | (النقص) في نفقات إيرادية مؤجلة |
| (١٢٦ ٦٧٤ ٣١٦) | (٣١ ٤١٩ ٩٥٤) | (الزيادة) في استثمارات طويلة الأجل |
| ١١٤ ٧٥٠ | ١٣ ٨٧٥ | متحصلات من إقراض طويل الأجل |
| (٢٧٨ ٢٨٦ ١٧٦) | (٢١١ ٧٩٧ ٣٨٦) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل | | |
| ٨٨ ٥٩٥ | ٨ ٠٢٩ | الزيادة في حقوق الأقلية |
| (٦ ٠٠٠ ٠٠٠) | (٦ ٠٠٠ ٠٠٠) | (مدفوعات) تحت حساب قروض طويلة الأجل |
| ١٢٧ ٨٦٨ ٤٢١ | ٧٦ ٩٦١ ٠٩٨ | متحصلات من قروض طويلة الأجل |
| ٢ ٦٠١ ٤٠٩ | ٢ ٤١٩ ٤٨٧ | (الزيادة) النقص في مدينون - أرصده طويلة الأجل |
| ١ ٧٣٩ ١٥٨ | (٦ ٤١٨ ٥٨٠) | الزيادة (النقص) في دائنون - أرصده طويلة الأجل |
| (٨٢ ٦٢٩ ١٨٤) | (٣٣ ٠٩٢ ٣١٣) | توزيعات أرباح (مدفوعة) |
| ٤٣ ٦٦٨ ٣٩٩ | ٣٣ ٨٧٧ ٧٢١ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| (١٣٠ ١٠٠ ٩٧٣) | (٧١ ٢١١ ٣٦٦) | صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام |
| (١ ٢١٩ ٠١٦) | (١٣١ ٣١٩ ٩٨٩) | النقدية وما في حكمها أول العام |
| (١٣١ ٣١٩ ٩٨٩) | (٢٠٢ ٥٣١ ٣٥٥) | النقدية وما في حكمها آخر العام |
| وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي: | | |
| أ- أول العام | | |
| ٢٣٢ ٨٥٧ ٦٩٤ | ١٠٦ ٠٥٥ ٥٣٧ | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| (٢٣٤ ٠٧٦ ٧١٠) | (٢٣٧ ٣٧٥ ٥٢٦) | يخصم : بنوك دائنة |
| (١ ٢١٩ ٠١٦) | (١٣١ ٣١٩ ٩٨٩) | |
| ب- آخر العام | | |
| ١٠٦ ٠٥٥ ٥٣٧ | ١١٧ ٣٩٦ ١٤٣ | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| (٢٣٧ ٣٧٥ ٥٢٦) | (٣١٩ ٩٢٧ ٤٩٨) | يخصم : بنوك دائنة |
| (١٣١ ٣١٩ ٩٨٩) | (٢٠٢ ٥٣١ ٣٥٥) | |

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضء المنتدب

٥٣

رئيس القطاع المالي

٥٣

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

| البيان | رأس المال | احتياطيات | أرباح مرحلة | الاجمالي |
|--------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| الرصيد في ٢٠٠٥/١/١ | ٥١٩ ٧٧٩ ٧٤٠ | ١٥ ٥٥٥ ٥٥٨ | ٢ ٣٧٢ ٧٢٦ | ٥٣٧ ٧٠٩ ٠٢٤ |
| المسدد من حقوق الأقلية | ٧٧ ٠٠٠ | -- | -- | ٧٧ ٠٠٠ |
| أرباح عام ٢٠٠٥ | -- | -- | ٩١ ١٢٦ ٨٥٨ | ٩١ ١٢٦ ٨٥٨ |
| المحول إلى حقوق الأقلية | ١١ ٥٩٥ | -- | -- | ١١ ٥٩٥ |
| المحول للاحتياطيات | -- | ٢٣ ٥٥٧ ٠٤٨ | (٢٣ ٥٥٧ ٠٤٨) | -- |
| المحول لدائنو توزيعات | -- | -- | (٦٧ ٠٣٧ ٥١٣) | (٦٧ ٠٣٧ ٥١٣) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ | ٥١٩ ٨٦٨ ٣٣٥ | ٣٨ ٦١٢ ٦٠٦ | ٣ ٤٠٦ ٠٢٣ | ٥٦١ ٨٨٦ ٩٦٤ |
| أرباح عام ٢٠٠٦ | -- | -- | ١٠٢ ١٣٨ ٢٥١ | ١٠٢ ١٣٨ ٢٥١ |
| المحول إلى حقوق الأقلية | ٨ ٠٢٩ | -- | -- | ٨ ٠٢٩ |
| المحول للاحتياطيات | -- | ٣٢ ٩٢١ ١٤٣ | (٣٢ ٩٢١ ١٤٣) | -- |
| المحول لدائنو توزيعات | -- | -- | (٦٩ ٢١٧ ١٠٨) | (٦٩ ٢١٧ ١٠٨) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ | ٥١٩ ٨٧٦ ٣٦٤ | ٧١ ٥٣٣ ٧٤٩ | ٣ ٤٠٦ ٠٢٣ | ٥٩٤ ٨١٦ ١١٦ |

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب،

٥٣

رئيس القطاع المالي

نيل

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

١- نشأة الشركة

تأسست الشركة بالمرسوم الملكي الصادر في مايو ١٩٢٩ (شركة مساهمة مصرية) وتم تأميم الشركة تأمياً كاملاً، ثم خضعت بموجب القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لإشراف هيئة القلوع العام للصناعات الكيماوية ، وبموجب المادة الثانية من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال أصبحت الشركة تابعة لشركة التعدين والحراريات ش.م.م. وبتاريخ ١٩ مارس ١٩٩٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على طرح نسبة من الأسهم المملوكة لشركة التعدين والحراريات ش.م.م. في الشركة المالية والصناعية المصرية للبيع في بورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية ، وتم تحويلها الى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك اعتباراً من أول يوليو ١٩٩٦. وتقوم الشركة بكافة الأعمال المتعلقة بإنتاج وتصنيع المواد الكيماوية والأسمدة والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها سواء البودرة والمحببة والورقية والاسانلة والاتجار فيها، وكافة العمليات الصناعية والمالية والتجارية التي لها صلة بأغراض الشركة وإشياء والاشتراك في المشروعات الاستثمارية في الصناعات الأساسية أو التكميلية بما يتفق مع نشاط الشركة واستيراد كافة المواد الخام ومستلزمات الإنتاج اللازمة لها.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة ونسبة مساهمة الشركة المالية والصناعية المصرية في رأسمالها:-

| <u>اسم الشركة</u> | <u>نسبة المساهمة في رأس المال</u> |
|----------------------------|-----------------------------------|
| شركة السويس لتصنيع الأسمدة | ٩٩,٨٨ % |

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة بثبات خلال العام محل المراجعة.

أ- تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والوائح المصرية ذات العلاقة.

ب - أسس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة شركة السويس لتصنيع الأسمدة والخاضعة لسيطرة الشركة الأم وتتضمن أسس التجميع ما يلي :

*** الميزانية المجمعة :**

تمثل الأصول والخصوم في الميزانية المجمعة إجمالي الأصول والخصوم للشركة الأم مضافاً إليها أصول وخصوم شركة السويس لتصنيع الأسمدة وذلك بعد استبعاد جميع الارصدة الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم والشركة التابعة لها وذلك لتعرض الميزانية المجمعة للبيانات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة واحدة.

ويتمثل بند حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة في صافي أصول الشركة التابعة التي تتعلق بحقوق لا تمتلكها الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر.

* قائمة الدخل المجمعة :

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالى عناصر قائمة الدخل المجمعة لشركة الأم مضافاً إليها عناصر قوائم الدخل للشركة التابعة لها وبعد استبعاد جميع المعاملات التى تمت بين الشركة الأم والشركة التابعة لها.

ويتمثل بند حقوق الأقلية فى قائمة الدخل المجمعة فى ناتج عمليات التشغيل والتى تتعلق بحقوق لا تمتلكها الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر.

(ج) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والغير مرتبطة باقتناء أصل بعينه فى نهاية الفترة وفقاً لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق التقييم الناتجة عن ذلك فى قائمة الدخل.

أما فيما يتعلق بفروق إعادة تقييم أرصدة الالتزامات بالعملة الأجنبية والمرتبطة باقتناء أصول ثابتة حديثة، فيتم رسملتها ضمن القيمة الدفترية لهذه الأصول بما يتماشى مع المعالجة البديلة المسموح بها فى المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٣).

(د) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول وفيما يلي معدلات الإهلاك المتبعة:

| الأصل | معدل الإهلاك |
|-----------------------|--------------|
| مباني وإنشاءات ومرافق | ٢% - ٧% |
| آلات ومعدات | ٥% - ١٢,٥% |
| وسائل نقل وانتقال | ١٠% - ٢٠% |
| عدد وأدوات | ٧,٥% - ٢٥% |
| أثاث ومعدات مكاتب | ١٠% - ٥٠% |

ويتم حساب إهلاك الأصول الثابتة من بداية الربع السنوي الذي تم فيه شراء الأصل.

(هـ) رسمة تكلفة الاقتراض

تضاف تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل خلال فترة الإنشاء الى تكلفة هذا الأصل طالما كان الأصل فى مرحلة الإنشاء.

(و) تحقق الإيراد

يتم إثبات إيرادات البيع عند تسليم المنتج للعميل.

(ز) الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول أو الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف 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 منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

وفي حالة نشأة أصول ضريبية مؤجلة من تطبيق المعيار فإن الأصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك طمأنينة كافية إلى أن هذه الأصول سيتم تحقيقها في المستقبل المنظور، وفي حالة نشأة التزامات ضريبية مؤجلة وكان من غير المتوقع وجود أرباح ضريبية مستقبلية خلال فترة الفروق الضريبية المؤقتة الناتج عنها هذه الالتزامات الضريبية المؤجلة فلا تثبت تلك الالتزامات نظراً لتوقع الإدارة بعدم تسويتها.

٣ - الأصول الثابتة بالصافي

بلغت الأصول الثابتة (بالصافي) مبلغ ٤٨٣ ٤٣٨ ٦٤٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| الصافي جنيه مصري | مجمع الإهلاك جنيه مصري | التكلفة جنيه مصري | البيان |
|---------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| ٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥ | -- | ٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥ | أراضي |
| ٨ ٢٤٣ ٢٠٤ | ١ ٧١٥ ٦٦٧ | ٩ ٩٥٨ ٨٧١ | مباني وإنشاءات ومرافق |
| ٩٢ ٥٢٤ ٤٣٠ | ٤٩ ٠٩٩ ٤٧٠ | ١٤١ ٦٢٣ ٩٠٠ | آلات ومعدات |
| ٣ ٢٧٧ ٩٦٤ | ٩ ٠٥٨ ٢٩٨ | ١٢ ٣٣٦ ٢٦٢ | وسائل نقل وانتقال |
| ٤٤١ ٢٤٨ | ٣٢٩ ٤١٩ | ٧٧٠ ٦٦٧ | عدد وأدوات |
| ١ ٤٠٠ ٣٧٣ | ١ ٣٧٦ ٣١٢ | ٢ ٧٧٦ ٦٨٥ | أثاث وتجهيزات |
| ٤٨٣ ٤٣٨ ٦٤٤ | ٦١ ٥٧٩ ١٦٦ | ٥٤٥ ٠١٧ ٨١٠ | |

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٣٦٢ ٣٠٠ ١٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| ٢٠٠٥/١٢/٣١ جنيه مصري | ٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه مصري | مشروعات الشركة المالية والصناعية المصرية |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٦ ٦٩١ ٧٣٩ | ٤ ٦٤٤ ٨٥٨ | مشروعات شركة السويس لتصنيع الأسمدة |
| ١٨٢ ٩٧٠ ٣٢٠ | ٣٥٧ ٦٥٥ ٣٠١ | |
| ١٨٩ ٦٦٢ ٠٥٩ | ٣٦٢ ٣٠٠ ١٥٩ | |

٥ - الأصول الأخرى

بلغ إجمالي رصيد الأصول الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ١٥٨ ٤١٤ ٤١٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| ٢٠٠٥/١٢/٣١ جنيه مصري | ٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه مصري | اقراض محلي طويل الأجل |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٢٧ ٨٧٥ | ١٤ ٠٠٠ | استثمارات مالية طويلة الأجل |
| ١٢٦ ٩٨٠ ٤٦٥ | ١٥٨ ٤٠٠ ٤١٩ | |
| ١٢٧ ٠٠٨ ٣٤٠ | ١٥٨ ٤١٤ ٤١٩ | |

-٦- مدينون - أرصدة طويلة الأجل

بلغ إجمالي رصيد مدينون - أرصدة طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٣ ٣٠٣ ٢٠٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| <u>٢٠٠٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u> | |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٥ ٧٢٢ ٦٩٣ | ٣ ٣٠٣ ٢٠٦ | الشركة المالية والصناعية المصرية |
| <u>٥ ٧٢٢ ٦٩٣</u> | <u>٣ ٣٠٣ ٢٠٦</u> | |

-٧- المخزون

بلغ إجمالي رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٧٥ ٢١٩ ٦٩٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| <u>٢٠٠٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u> | |
|--------------------|-------------------|----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١٠١ ٦٥٧ ٨٢٥ | ٧٢ ٥٣٥ ٥١٦ | الشركة المالية والصناعية المصرية |
| ٥ ٣٨٢ ٧٣١ | ٢ ٧٨٤ ١٨٠ | شركة السويس لتصنيع الأسمدة |
| <u>١٠٧ ٠٤٠ ٥٥٦</u> | <u>٧٥ ٣١٩ ٦٩٦</u> | |

-٨- المدينون وأوراق القبض

بلغ إجمالي رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ١٤٣ ٥٩٩ ١٦٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| <u>٢٠٠٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u> | |
|--------------------|--------------------|----------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢١ ٥٩٠ ٠٢٠ | ٣٤ ٠٠٣ ٠٦٣ | عملاء |
| ٢٦ ٢٥٨ ٥٩١ | ٥٥ ٢٦٨ ١١٢ | أوراق قبض |
| ١ ٦٤٩ ٥٧٢ | ٩٥١ ٢٨٨ | موردون - دفعات مقدمة |
| ٢ ٥٩٥ ١٠٧ | ٢ ٦١٩ ٠٠٦ | إيرادات مستحقة |
| ١٨٤ ٧٨٢ | ٤٨٧ ٦٦٨ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٢٠ ٤٤١ ١١٧ | ٢٠ ٨٦٨ ٢٧٦ | ضرائب خصم وإضافة |
| ١٤ ٧٨٧ ٩٩٩ | ٢٥ ٩٦١ ٣٢١ | ضرائب المبيعات |
| ١ ٥٩٩ ٩١٦ | ١ ٦١٦ ٧٢٤ | تأمينات لدي الغير |
| ٣ ٣٠٩ ٤٠١ | ٣ ٢٤٥ ٤٣٦ | مدينون متنوعون |
| <u>٩٢ ٤١٦ ٥٠٢</u> | <u>١٤٥ ٠٢٠ ٨٩٤</u> | |
| <u>(١ ٤٢١ ٧٢٥)</u> | <u>(١ ٤٢١ ٧٢٥)</u> | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| <u>٩٠ ٩٩٤ ٧٧٧</u> | <u>١٤٣ ٥٩٩ ١٦٩</u> | |

٩- النقدية بالبنوك والصندوق

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ١١٧ ٣٩٦ ١٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| ٢٠٠٥/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ | |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢٩ ٥٣٨ | ٤١ ٣٧٠ | نقدية بالخرزينة |
| ١٣ ٤٠٢ ٠٣٦ | ٣٨ ٩٦١ ١٠٣ | بنوك حسابات جارية |
| ٩٢ ٦٢٣ ٩٦٣ | ٧٨ ٣٩٣ ٦٧٠ | بنوك ودائع لأجل |
| <u>١٠٦ ٠٥٥ ٥٣٧</u> | <u>١١٧ ٣٩٦ ١٤٣</u> | |

١٠- الموردون وأوراق الدفع

بلغ إجمالي رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٦٢ ٥٣٠ ٨٣١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| ٢٠٠٥/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|-----------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٣٦ ٩٠٩ ٧٩٣ | ٥٦ ٩٠٦ ٧٣٨ | موردون |
| ٨ ٤٥٦ ٣٨٥ | ٥ ٦٢٤ ٠٩٣ | أوراق دفع |
| <u>٤٥ ٣٦٦ ١٧٨</u> | <u>٦٢ ٥٣٠ ٨٣١</u> | |

١١- دائنون

بلغ إجمالي رصيد الدائنون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ١٩ ٩٨٣ ٠٢١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| ٢٠٠٥/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٣ ٠٨٥ ٩١٤ | ١ ٩٧٥ ٧٣٣ | عملاء دفعات مقدمة |
| ٦ ٨٦٨ ٩٥٨ | ٥ ٧٠٦ ٢٣٤ | تأمينات للغاير |
| ١ ٤٢٤ ٩٥٣ | ٢ ٢٦١ ١١٣ | مصلحة الضرائب |
| ٤ ٣١٧ ٧٦٢ | ٢ ٤٩٧ ٠٣٣ | مصروفات مستحقة |
| ٤ ٣٠١ ٥٠٦ | ٤ ٢٢٧ ٧٤٤ | مبالغ مستقطعة من العاملين |
| ٦ ٣٣٤ ٧٢٧ | ٣ ٣١٥ ١٦٤ | أرصدة دائنة متنوعة |
| <u>٢٦ ٣٣٣ ٨٢٠</u> | <u>١٩ ٩٨٣ ٠٢١</u> | |

١٢- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ٧٠٠ مليون جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر المدفوع مبلغ ٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠ جنيه مصري موزعاً على ١٢ ٩٩٤ ٠٥٦ سهم بقيمة اسمية ٤٠ جنيه مصري لكل سهم.

١٣- حقوق الأقلية

بلغت حقوق الأقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ١١٤ ١٢٤ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

| بيــــــــان | حقوق الأقلية قبل نصيبهم في الربح | نصيب حقوق الأقلية في ربح العام | إجمالي حقوق الأقلية |
|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| شركة السويس لتصنيع الأسمدة | ٩٤ ٥٠٠ | ١٩ ٦٢٤ | ١١٤ ١٢٤ |

١٤- الاحتياطيات

بلغ رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ١ ٥٣٣ ٧٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

| ٢٠٠٥/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ | |
|------------|------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠ ٧٢٠ ٦٦٧ | ١٦ ٦٦٤ ٠١٠ | احتياطي قانوني |
| ١٥ ٣٨٩ ٣٧٢ | ٢٥ ٣٩٤ ٨٦١ | احتياطي نظامي |
| ١١ ٨١٧ ٤٩٩ | ٢٨ ٧٥٩ ١٥٤ | احتياطي غير عادي |
| ٣٠٦ ١٤٩ | ٣٠٦ ١٤٩ | احتياطي يستثمر في سندات حكومية |
| ٣٧٨ ٩١٩ | ٤٠٩ ٥٧٥ | احتياطيات أخرى |
| ٣٨ ٦١٢ ٦٠٦ | ٧١ ٥٣٣ ٧٤٩ | |

١٥- مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك

بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في الالتزامات المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

| ٢٠٠٥/١٢/٣١ | ٢٠٠٦/١٢/٣١ | |
|------------|------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠ ٢٥١ ٢٥٢ | -- | مخصص ضرائب متنازع عليها * |
| ٢٧ ١٧٩ ٨٦١ | ٢٧ ٢٧٩ ٨٦١ | مخصص مطالبات طوارئ |
| ٨ ١٦٥ ٨٦٤ | ٨ ٧٦٥ ٨٦٤ | مخصص تعويضات قضايا جارية |
| ٤٦ ٢٩٦ ٩٧٧ | ٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥ | |

* تم تبويب مخصص ضرائب متنازع عليها بقائمة الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ضمن الخصوم طويلة الأجل (ضرائب مؤجلة) نقلاً من الالتزامات المتداولة .

١٦- قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل مبلغ ٢١٣ ٣٢٩ ٥١٩ جنيه مصري و تتمثل فيما يلي :

| <u>٢٠٠٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u> |
|--------------------|--------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ١٤ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٨ ٥٠٠ ٠٠٠ |
| ١٢٧ ٨٦٨ ٤٢١ | ٢٠٤ ٨٢٩ ٥١٩ |
| <u>١٤٢ ٣٦٨ ٤٢١</u> | <u>٢١٣ ٣٢٩ ٥١٩</u> |

الشركة المالية والصناعية المصرية
شركة السويس لتصنيع الأسمدة

١٧- دائنون- أرصدة طويلة الأجل

تتمثل أرصدة الدائنون طويلة الأجل في أقساط الدائنون التي تستحق بعد أكثر من عام وبيانها كالتالي:

| <u>٢٠٠٥/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u> |
|-------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٥ ٩٥١ ٨٩٤ | ٣ ٣٢٤ ٢٠٦ |
| ٤ ٧١٩ ٤٦٦ | ٩٢٨ ٥٧٤ |
| <u>١٠ ٦٧١ ٣٦٠</u> | <u>٤ ٢٥٢ ٧٨٠</u> |

الشركة المالية والصناعية المصرية
شركة السويس لتصنيع الأسمدة

١٨- الالتزامات المحتملة

تقدر الالتزامات المحتملة عن خطابات ضمان قائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بحوالى ١١ ٣٨٨ جنيه مصري.

وقد قامت الشركة بالتوقيع على كفالة تضامنية كضمان بقيمة القرض المشترك متوسط الأجل المقدم من بنك مصر الدولي (سابقاً) فيما بين :

شركة السويس لتصنيع الأسمدة
بنك مصر الدولي
البنك العربى
الشركة المالية والصناعية المصرية
(المقترض)
المرتب الرئيسى والوكيل العام للقرض
مقرض
متعهدة

بمبلغ ٣٢٤ مليون جنيه مصري متضمناً العوائد المحتسبة والمرسمة حتى بداية شهر مارس عام ٢٠٠٦ ومكون من شريحتين (أ) و (ب).

أولاً : ضرائب الأرباح التجارية والصناعية

- بالنسبة للشركة المالية والصناعية المصرية فقد خضعت الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ (المعدل بالقانون رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣) حتى الفترة الضريبية ٢٠٠٤ وتسرى أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بإصدار قانون الضريبة على الدخل والصادر في ٢٠٠٥/٦/٨ اعتباراً من الفترة الضريبية ٢٠٠٥ وتقوم الشركة بتكوين مخصص للالتزامات الضريبية وذلك في ضوء المطالبات الضريبية وبعد إجراء الدراسات اللازمة، وقامت المصلحة بفحص السنوات من ١٩٩٩/١/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم تكوين المخصصات اللازمة التي تحتفظ بها الشركة لما قد يسفر عن الفحص الضريبي من خلافات مع مصلحة الضرائب، وسيتم إجراء المعالجة المحاسبية على ضوء نتائج الفحص.

- بالنسبة لشركة السويس لتصنيع الاسمدة فإن الشركة تتمتع بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات اعتباراً من السنة التالية لبدء الانتاج بموجب خطاب الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠٠٥ وقد تم إثبات الإعفاء على البطاقة الضريبية.

ثانياً : ضرائب الدمغة

تقوم الشركة بسداد كافة ضرائب الدمغة المستحقة عليها شهرياً أولاً بأول، وقد تم الانتهاء من الفحص والربط النهائي من مصلحة الضرائب حتى ٢٠٠٤/٢/٢٨.

ثالثاً : ضرائب كسب العمل

تقوم الشركة بسداد كافة ضرائب كسب العمل المستحقة عليها أولاً بأول وقد تم الانتهاء من الفحص والربط النهائي من مصلحة الضرائب حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١.

رابعاً : الضرائب العامة على المبيعات

تقوم الشركة بسداد كافة الضرائب على المبيعات أولاً بأول من واقع الإقرارات الشهرية، وقد تم الانتهاء من الفحص والربط النهائي حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١.

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدنيين كما تتضمن الالتزامات المالي: بنوك - تسهيلات بنكية والدائنين، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات، المحاسبية المتبعة بشأن

إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١-٢٠ خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتياط بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر الى الحد المستطاع .

٢-٢٠ خطر السوق : يتمثل في امكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية ، ولديها عقود وإتفاقيات للتصدير تدر عائد بالعملات الأجنبية.

٣-٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية : طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تدعيم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٤-٢٠ خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء المموح لهم الائتمان في سداد المستحق عليهم و تقوم الشركة بمتابعة مدير ينتها لدى العملاء .

٥-٢٠ خطر العملات الأجنبية: يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في اسعار العملات الأجنبية والتي تؤثر على المدفوعات و لمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وهناك توازن لمعظم التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

٦-٢٠ خطر سعر الفائدة: تتمثل هذه المخاطر في تغير اسعار الفائدة وأثارها على قيمة الأصول والالتزامات المالية والإدارة تدير هذه لأداة بما يعظم العائد للشركة .