

مصطفى شوقي و شركاه

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
وشركتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
عن التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة المالية والصناعية المصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق المساهمين المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية المجمعة، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

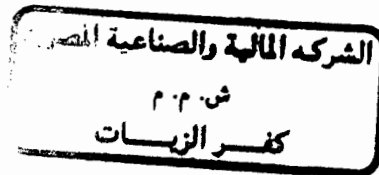
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية المجمعة.

القاهرة في: ١١ نوفمبر ٢٠٠٩



الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
والشركة التابعة لها
المركز المالي المجمع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	التكلفة جنيه مصري	مجمع الاهلاك جنيه مصري	الصافي جنيه مصري
الأصول طويلة الأجل				
الأصول الثابتة				
٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	(٣)	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	-	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥
٥٠ ٤٤٣ ٤٠٥		٥٢ ٩٩٦ ٧١٥	٣ ٤٠٨ ٩١٧	٤٩ ٥٨٧ ٧٩٨
١٣٤ ٧٦٤ ٨٢٣		٢١٢ ٨١٦ ٧١٥	٨٩ ٦٨٢ ٢٩٠	١ ٢٣١ ١٣٤ ٤٢٥
٤ ٠٢٦ ٨٨٦		١٥ ٦٨٦ ١٣٧	١٢ ٦٧٠ ٢١٥	٣ ٠١٥ ٩٢٢
٦٧٨ ٢٦٥		١ ٢٤٩ ٩١٥	٦٤١ ١٠٣	٦٠٨ ٨١٢
١ ٣٥٩ ٥٨٨		٤ ٠١٢ ٧٦٧	٣ ٠٣٧ ٤٩٨	٩٧٥ ٢٦٩
<u>٦٠٧ ٢٥٥ ٦٤٢</u>		<u>٧٠٢ ٧٤٤ ٩٢٤</u>	<u>١٠٩ ٤٤٠ ٠٢٣</u>	<u>٥٩٣ ٣٠٤ ٩٠١</u>
مشروعات تحت التنفيذ				
٥٢٦ ٢٧٢ ٧٣٠	(٤)		٥٨١ ٠٣٢ ٩٨٠	
٢ ٦٠٦ ٣٣٥			٣ ٥٨٨ ١٢٢	
<u>٥٢٨ ٨٧٩ ٠٦٥</u>				<u>٥٨٤ ٦٢١ ١٠٢</u>
أصول طويلة الأجل أخرى				
٧٥٠			٧٥٠	
استثمارات مالية طويلة الأجل				
٢٨ ٩٨٧ ٣٩٥	(٥)	٣٠٦ ١٤٩		
١٩ ٦٨٥ ٠٠٠		١٩ ٦٨٥ ٠٠٠		
<u>٤٨ ٦٧٢ ٣٩٥</u>			<u>١٩ ٩٩١ ١٤٩</u>	
<u>٤٨ ٦٧٣ ١٤٥</u>				<u>١٩ ٩٩١ ٨٩٩</u>
<u>١ ١٨٤ ٨٠٧ ٨٥٢</u>				<u>١ ١٩٧ ٩١٧ ٩٠٢</u>
مجموع الأصول طويلة الأجل				
الأصول المتداولة				
المخزون				
٢١٦ ٠٩٧ ٢٥٥	(٦)	٢٠٨ ٩٦٠ ٨١٧		
٣٣ ١٥٤ ٧٨١		٣٣ ٣٢٩ ٤٢٢		
١٢ ٢٢٨ ٧١٩		٨ ٤٥٢ ٥١٠		
٧٦ ٠١٣		٧٥ ٦٤٠		
٣٥٤ ٤٣٢ ١٣٦		٣٥٠ ٢٥٢ ٥٥٠		
٢٥ ٨١٢ ٨٥٤		٣ ٧٥١ ٢٠٩		
١١ ٥٨٩ ٧٥٥		١٨٤ ١٨٩		
<u>٦٥٣ ٣٩١ ٥١٣</u>			<u>٦٠٥ ٠٠٦ ٣٣٧</u>	
المدنيون وأوراق القبض				
٨ ٩٨٦ ٨٥٦	(٧)	٨١ ٨٦٦ ١٩٤		
١٢ ١٣٧ ٣٠٥		٥٧ ٥٦٥ ٥١٠		
١٤٥ ٠٨٩ ٦٩٦		١٥٧ ٩٤٤ ٣٦١		
<u>١٦٦ ٢١٣ ٨٥٧</u>			<u>٢٩٧ ٣٧٦ ٠٦٥</u>	
النقدية				
٢ ٩١٧ ٤٥٧	(٨)	٦٩٢ ٣٤٥		
٤ ٣٦٤ ٤١٦		٤ ٦٩١ ١٨٣		
٧٩ ٩٥٧		٢٥٥ ٨٨١		
<u>٧ ٣٦١ ٨٣٠</u>			<u>٥ ٦٣٩ ٤٠٩</u>	
<u>٨٢٦ ٩٦٧ ٢٠٠</u>				<u>٩٠٨ ٠٢١ ٨١١</u>

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
والشركة التابعة لها
قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة
عن التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

البيانات	رأس المال	إحتياطيات	أرباح مرحلة	ربح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	٦٩٣.١٦٣٢٠	٣٦٤٩٥٠١	٥٦٧٧٠	--	٦٩٦٧٢٢٥٩١
أرباح الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	--	--	--	٢٢٣٥٩٦٧١٤	٢٢٣٥٩٦٧١٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٦٩٣.١٦٣٢٠	٣٦٤٩٥٠١	٥٦٧٧٠	٢٢٣٥٩٦٧١٤	٩٢٠٣١٩٣٠٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٦٩٣.١٦٣٢٠	١١٣٧٤٢٣١٨	٤٤٢١٨٩٣٤	--	٨٥٠٩٧٧٥٧٢
ارباح الفترة	--	--	--	٥٢٩٠٩٤٠٩	٥٢٩٠٩٤٠٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٦٩٣.١٦٣٢٠	١١٣٧٤٢٣١٨	٤٤٢١٨٩٣٤	٥٢٩٠٩٤٠٩	٩٠٣٨٨٦٩٨١

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٣

رئيس القطاع المالي

محمد أبو حنين

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
والشركة التابعة لها
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

١- نشأة الشركة

تأسست الشركة بالمرسوم الملكي الصادر فى مايو ١٩٢٩ (شركة مساهمة مصرية) وتم تأميم الشركة تأمينا كاملا، ثم خضعت بموجب القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لإشراف هيئة القطاع 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. فى الشركة المالية والصناعية المصرية للبيع فى بورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية ، وتم تحويلها الى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك اعتبارا من أول يوليو ١٩٩٦. وتقوم الشركة بكافة الأعمال المتعلقة بإنتاج وتصنيع المواد الكيماوية والأسمدة والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها سواء البودرة والمحببة والورقية والسائلة والاتجار فيها، وكافة العمليات الصناعية والمالية والتجارية التى لها صلة بأغراض الشركة وإنشاء والاشتراك فى المشروعات الاستثمارية فى الصناعات الأساسية أو التكميلية بما يتفق مع نشاط الشركة واستيراد كافة المواد الخام ومستلزمات الإنتاج اللازمة لها.

وفيما يلى بيان بالشركة التابعة ونسبة مساهمة الشركة المالية والصناعية المصرية فى رأسمالها:-

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلى ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة بثبات خلال العام محل المراجعة.

١/٢ أسس أعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية ، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٢/٢ أسس التجميع

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

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

* الميزانية المجمعّة :

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

ويتمثل بند حقوق الأقلية في الميزانية المجمعّة في صافى أصول الشركة التابعة والتي تتعلق بحقوق لا تمتلكها الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر.

* قائمة الدخل المجمعّة :

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعّة إجمالى عناصر قائمة الدخل المجمعّة للشركة الأم مضافا إليها عناصر قوائم الدخل للشركة التابعة لها وبعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركة الأم والشركة التابعة لها.

ويتمثل بند حقوق الأقلية في قائمة الدخل المجمعّة في ناتج عمليات التشغيل والتي تتعلق بحقوق لا تمتلكها الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر.

٣/٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية وغير مرتبطة باقتناء أصل بعينه في نهاية الفترة وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق التقييم الناتجة عن ذلك في 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 في المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٤).

٤/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحًا من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

٥/٢ 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 عندما يكون الأصل متاحاً للاستخدام.

١/٥/٢ الاعتراف والقياس الأولى

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٢/٥/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبيدها.

٦/٢ رسملة تكلفة الاقتراض

تضاف تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل خلال فترة الانشاء إلى تكلفة هذا الأصل طالما كان الأصل في مرحلة الانشاء، ولم يتم رسملة في تكاليف الاقتراض خلال الفتره نظراً لأن الشركة لم تقترض لتمويل الأصول الثابتة.

الشركة المالية والصناعية

ش.م.م

كفر الزيات

٧/٢ تقييم المخزون

تسعر جميع أنواع المخزون فيما عدا مخزون الإنتاج التام وتحت التشغيل بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح، ويسعر المخزون من الإنتاج التام وتحت التشغيل بالتكلفة على أساس ما يتضمنه من خامات وعماله مباشرة ونصيب من المصروفات الصناعية غير المباشرة المحددة على أساس مستوى النشاط العادي.

ويظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما اقل وتحدد القيمة الاستردادية على أساس سعر البيع المقدر مخصوماً من التكاليف المتوقعة لاتمام الإنتاج والبيع، ويكون مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة والتالفة عند اللزوم.

٨/٢ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفواتير الصادرة لهم ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل، كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

٩/٢ الاضمحلال

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

١٠/٢ - استثمارات مالية طويلة الأجل

تثبت الاستثمارات المالية طويلة الأجل والمتمثلة في سندات حكومية بغرض الاحتفاظ بالتكلفة المستهلكة.

الشركة المالية والصناعية
ش.م.م
كفر الزيات

١١/٢ - استثمارات بغرض المتاجرة:

يتم إثبات الاستثمارات المتداولة والمشتراه بغرض المتاجرة بالتكلفة ، ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ويتم إدراج الفروق الناتجة من إعادة القياس ضمن قائمة الدخل، هذا ويتم تحديد القيمة العادلة على أساس تقييم مدير صندوق الاستثمار في تاريخ إعداد القوائم المالية.

وتثبت الوثائق بصناديق الاستثمار بغرض المتاجرة بالتكلفة ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ويتم إدراج الفروق الناتجة من إعادة القياس ضمن قائمة الدخل، هذا ويتم تحديد القيمة العادلة على أساس تقييم مدير صندوق الاستثمار في تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٢/٢ - استثمارات متاحة للبيع :

يتم تقييم استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة في حالة تداولها في سوق نشطة ويظهر الفرق في حقوق الملكية وفي حال عدم القدرة على تحقيق القيمة العادلة بصورة معقولة تظهر الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة.

١٣/٢ تحقق الإيراد

١/١٣/٢ إيراد المبيعات

تقاس قيمة الإيراد عند تسليم المنتج للعميل بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة، ويتحقق الإيراد عندما يكون توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة، وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها.

٢/١٣/٢ إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل عند استحقاقها.

٣/١٣/٢ إيرادات الاستثمارات في أوراق مالية

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في أوراق مالية بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل المبلغ.

١٤/٢ ضريبة الدخل:-

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

الشركة المالية والصناعية
ش.م.م
كفر الزيتون

١٥/٢ ضرائب 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 احتمال 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.

١٦/٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجة يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٧/٢ تخفيض قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

١٨/٢ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله، يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون متاح لتشغيله في الغرض الذي أقتنى من أجله.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

١٩/٢ موردين وأرصدة دائنة

يتم إثبات الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢٠/٢ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٢١/٢ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة وتظهر مخصومة من حقوق الملكية.

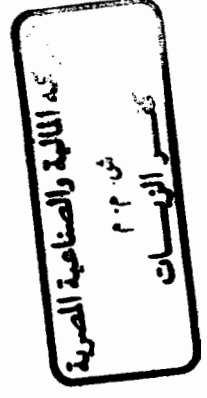
الشركة المالية والصناعية
ش.م.م
كفر الزيات

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠٤٩٠١ ٥٩٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	أثاث ومعدات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة في أول يناير ٢٠٠٩
الإجمالي	مكتب	انتقال	عداد وأدوات	مراقف	مصري	إضافات خلال الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	استيعادات
٧٠٢٦٩٢٧٠٢	٣٩٨٣٢٧٧	١٥٦٨٦١٣٧	١٢٢٧١٨٣	٥٢٩٩٦٧١٥	٤١٥٩٨٢٦٧٥	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٧٠٤٢٠	٤٧٦٨٨	--	٢٢٧٣٢	--	--	إضافات خلال الفترة
١٨١٩٨	١٨١٩٨	--	--	--	--	استيعادات
٧٠٢٧٤٤٩٢٤	٤٠١٢٧٦٧	١٥٦٨٦١٣٧	١٢٤٩٩١٥	٥٢٩٩٦٧١٥	٤١٥٩٨٢٦٧٥	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٩٥٤٣٠٦٠	٢٦٢٣٦٨٩	١١٦٥٩٢٥١	٥٤٨٩١٨	٢٥٥٣٣١٠	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩
١٤٠٢١١٦١	٤٣٢٠٠٧	١٠١٠٩٦٤	٩٢١٨٥	٨٥٥٦٠٧	--	إهلاك الفترة
١٨١٩٨	١٨١٩٨	--	--	--	--	استيعادات
١٠٩٤٤٠٠٢٣	٣٠٣٧٤٩٨	١٢٦٧٠٢١٥	٦٤١١٠٣	٣٤٠٨٩١٧	--	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٥٩٣٣٠٤٩٠١	٩٧٥٢٦٩	٣٠١٥٩٢٢	٦٠٨٨١٢	٤٩٥٨٧٧٩٨	٤١٥٩٨٢٦٧٥	صافي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٦٠٧٢٥٥٦٤٢	١٣٥٩٥٨٨	٤٠٢٦٨٨٦	٦٧٨٢٦٥	٥٠٤٤٣٤٠٥	٤١٥٩٨٢٦٧٥	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

- بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفقريا ولا زالت تعمل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٨٨ ٢٦١ ١٠٥٦١ جنيه مصري.



-٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٠٢ ٦٢١ ٥٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٦٠٦ ٣٣٥	٢٨ ٧٧٦ ٢٩٠	مشروعات الشركة المالية والصناعية المصرية
٥٢٦ ٢٧٢ ٧٣٠	٥٥٥ ٨٤٤ ٨١٢	مشروعات شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٥٢٨ ٨٧٩ ٠٦٥</u>	<u>٥٨٤ ٦٢١ ١٠٢</u>	

-٥- استثمارات مالية طويلة الأجل

بلغ إجمالي رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٩ ٩٩١ ٨٩٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٩٨٧ ٣٩٥	٣٠٦ ١٤٩	استثمارات في سندات حكومية
١٩ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩ ٦٨٥ ٠٠٠	استثمارات في وثائق صندوق الاستثمار الثالث
<u>٤٨ ٦٧٢ ٣٩٥</u>	<u>١٩ ٩٩١ ١٤٩</u>	بنك الشركة العربية المصرفية

-٦- المخزون

بلغ إجمالي رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٣٧ ٠٠٦ ٦٠٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٥٣ ٩٨٦ ٥٦٢	٤٤٣ ٦٠٥ ٨٢٩	الشركة المالية والصناعية المصرية
٩٩ ٤٠٤ ٩٥١	١٦١ ٤٠٠ ٥٠٨	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٦٥٣ ٣٩١ ٥١٣</u>	<u>٦٠٥ ٠٠٦ ٣٣٧</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
٢٠٢٠
كفر الزيات

٧- المدينون وأوراق القبض

بلغ إجمالي رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٩٧ ٣٧٦ ٠٦٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٤٠٨ ٥٨١	٨٣ ٢٨٧ ٩١٩	عملاء
١٢ ١٣٧ ٣٠٥	٥٧ ٥٦٥ ٥١٠	أوراق قبض
٢ ٩٣٩ ٦٦٦	٦ ٢٣٢ ٨٦٨	موردون - دفعات مقدمة
١ ٦٣٢ ٧١٧	٣٤٤ ٤٩٦	إيرادات مستحقة
٥٧٩ ٠٤٧	٥٠٦ ٨٥٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠ ٢٠٧ ١١٠	٤١ ٣٠٧ ٣٤٤	ضرائب خصم
١١٥ ٩٦٧ ٩٩٧	١٠٦ ٧٣٢ ٤٣٨	ضرائب المبيعات
١ ٤٩٢ ٢١٩	٩٠٨ ٢٨٩	تأمينات لدي الغير
٢ ٢٧٠ ٩٤٠	١ ٩١٢ ٠٧١	مدينون متنوعون*
١٦٧ ٦٣٥ ٥٨٢	٢٩٨ ٧٩٧ ٧٩٠	
(١ ٤٢١ ٧٢٥)	(١ ٤٢١ ٧٢٥)	
١٦٦ ٢١٣ ٨٥٧	٢٩٧ ٣٧٦ ٠٦٥	الانخفاض في المدينون وأوراق القبض

* تتضمن رصيد المدينون المتنوعون مبلغ ١ ٢٥٣ ٦٢٥ جنيه مصري عبارة عن سداد حصة الشركة في مصروفات تأسيس مشروع مجمع الأسمدة الفوسفاتية والمركبة وذلك بالمشاركة مع شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية.

٨- النقدية بالبنوك والصندوق

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٥ ٦٣٩ ٤٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩١٧ ٤٥٧	٦٩٢ ٣٤٥	ودائع لأجل بالبنوك
٤ ٣٦٤ ٤١٦	٤ ٦٩١ ١٨٣	حسابات جارية بالبنوك
٧٩ ٩٥٧	٢٥٥ ٨٨١	نقدية بالصندوق
٧ ٣٦١ ٨٣٠	٥ ٦٣٩ ٤٠٩	

٩- بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٧٩٣ ٦٨٣ ٨١٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
٩٧ ٠٦٢ ٩٤٠	١٠٤ ٠٠٢ ٨٦٣	بنك التمويل المصري السعودي - جنيه مصري
٣٦ ٩٧٨ ٦٤١	٢٢ ٨٢٥ ٤١٩	المصرف المتحد
٢٧٠٠	--	بنك القاهرة - جنيه مصري
١٠٩ ٣٠١ ٠٤٦	١٨٩ ٦٥٥ ٣١٩	بنك مصر - جنيه مصري
٨ ٠٨١ ٥٢٨	٤٣ ٨٨٠	البنك التجاري الدولي - دولار
٥٤ ٨٣٧ ١١٠	١٤٧ ١١٤ ٤٧٣	البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
٣٨ ٧٣١ ٤٢٣	١٣٥ ٩٥٩ ٢٥٦	بنك كريدي اجريكول - جنيه مصري
٤٧ ٠٧٨ ٠٥٥	٥٦ ٠٥٧ ٨٢٣	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - جنيه مصري
٦٦ ١٦٤ ٠٦٠	٧٤ ٥١١ ٢٧١	البنك العربي - جنيه مصري
٧٨ ٦٨٥ ٧٤٠	٢٥ ٥٦٩ ٠٥٤	بنك باركليز - جنيه مصري
٦٩ ٩٧٥ ٦٨٢	٦٣ ٩٤٤ ٤٣٥	البنك الأهلي المتحد
٦٠٦ ٨٩٨ ٩٢٥	٨١٩ ٦٨٣ ٧٩٣	

الشركة المالية والصناعية المصرية

ش.م.م

كفر الزيات

١٠- الموردون وأوراق الدفع

بلغ إجمالي رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٠٩ ٦٢٦ ١١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
١٥٤ ٠١٣ ٠٣٥	٩٥ ٨٩٥ ٢٥٠	أوراق دفع
١٤ ٠٤٩ ٢٣٣	١٦ ٧٣٠ ٨٥٩	
<u>١٦٨ ٠٦٢ ٢٦٨</u>	<u>١١٢ ٦٢٦ ١٠٩</u>	

١١- حسابات دائنة أخرى

بلغ إجمالي رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٨ ٣٢٢ ٢٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة
٦ ٥٠٩ ٣٢٠	٧ ٩٣٠ ٦٥٦	تأمينات للغير
٤ ٦٤٩ ٦١٢	٥ ٣٢٠ ٤٦٠	مصلحة الضرائب
١ ٤٣٥ ٣٣٢	١ ٥٤٤ ٣٧٤	مصروفات مستحقة
٣ ٢٩٦ ٠٩٢	٢ ٦٧٢ ٣٤٦	مبالغ مستقطعة من العاملين
٢ ١٤٦ ١٩٠	٣ ٩٥٥ ٨٦٩	أرصدة دائنة متنوعة
٧ ٣٣٦ ٩٦٨	٦ ٨٩٨ ٥٢٤	
<u>٢٥ ٣٧٣ ٥١٤</u>	<u>٢٨ ٣٢٢ ٢٢٩</u>	

١٢- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ٧٠٠ مليون جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر المدفوع مبلغ ٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠ جنيه مصري موزعاً على ٦٩٣٠١٦٣٢ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم.

١٣- حقوق الأقلية

بلغت حقوق الأقلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٩٤ ٥٠٠ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

إجمالي حقوق الأقلية	نصيب حقوق الأقلية في ربح الفترة	حقوق الأقلية قبل نصيبهم في الربح	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٤ ٥٠٠	--	٩٤ ٥٠٠	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٩٤ ٥٠٠</u>	<u>--</u>	<u>٩٤ ٥٠٠</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

١٤- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١١٣ ٧٤٢ ٣١٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٥٧٩ ٩٨٥	١٩ ٥٧٩ ٩٨٥	احتياطي قانوني
١٦ ٩٥٩ ٦٥١	١٦ ٩٥٩ ٦٥١	احتياطي نظامي
٧٦ ٨٩٥ ٧٥٨	٧٦ ٨٩٥ ٧٥٨	احتياطي غير عادي
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٧٧٥	٧٧٥	احتياطات أخرى
<u>١١٣ ٧٤٢ ٣١٨</u>	<u>١١٣ ٧٤٢ ٣١٨</u>	

١٥- مخصصات

بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في الالتزامات المتداولة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	مخصص مطالبات طوارئ
٨ ٧٦٥ ٨٦٤	٨ ٧٦٥ ٨٦٤	مخصص تعويضات قضايا جارية
<u>٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥</u>	<u>٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

١٦- قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٠٧٠ ٤٧٦ ١٣٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

أقساط طويلة الأجل	أقساط مستحقة خلال عام	صافي المستخدم من القروض	أصل القروض	مدة القرض بعد فترة السماح	فترة السماح	سنة الحصول على القرض	البنك القرض الأول
١٠٢ ٢٧٥ ٨٦٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٦ ٢٧٥ ٨٦٠	الشريحة (أ) ٣٣ مليون دولار أمريكي بسعر صرف ٦,٢ جنيه مصري ما يعادل ٢٠٤ ٦٠٠ ٠٠٠ الشريحة (ب) ١١٩ ٤٠٠ ٠٠٠	٥ سنوات	٣ سنوات	٢٠٠٤	بنك الأهلي سوستيه جنرال (مرتب القرض)
١٠٢ ٢٧٥ ٨٦٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٦ ٢٧٥ ٨٦٠	٣٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠				البنك العربي (مقرض) الإجمالي
٢٦ ٨٣٢ ٨٧٦	٨ ٩٤٤ ٢٩٢	٣٥ ٧٧٧ ١٦٨	٥٤٠ ٠٠٠	٥ سنوات	--	٢٠٠٨	بنك الأهلي سوستيه جنرال الإجمالي
٢٦ ٨٣٢ ٨٧٦	٨ ٩٤٤ ٢٩٢	٣٥ ٧٧٧ ١٦٨	٥٤٠ ٠٠٠				الإجمالي
١٢٩ ١٠٨ ٧٣٦	٦٢ ٩٤٤ ٢٩٢	١٩٢ ٠٥٣ ٠٢٨					إجمالي القرض الأول والثاني

الشركة المالية والصناعية
ش.م.م
كفر الزيات

أولاً: القرض الأول

يتمثل هذا البند في رصيد القرض المشترك متوسط الأجل المقدم من البنك الأهلي سوستيه جنرال فيما بين:

شركة السويس لتصنيع الأسمدة (المقترض)

وكل من:

بنك مصر الدولي المرتب الرئيسي والوكيل العام للقرض

البنك العربى مقرض

الشركة المالية والصناعية المصرية متعهدة

بمبلغ ٣٢٤ مليون جنيه مصرى (بما فيه ٣٣ مليون دولار أمريكى - معادل لمبلغ ٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى) متضمناً العوائد المحتسبة والمرسلة حتى بداية شهر مارس عام ٢٠٠٦ ومكون من شريحتين (أ) على (ب) وذلك بضمان توكيل رسمى غير قابل للإلغاء يحصل البنك (المرتب) بمقتضاه على الحق في اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لترتيب رهن تجاري على المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك (المرتب).

ومدة القرض ثمان سنوات متضمنة فترة سماح قدرها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ التعاقد والسداد على ١١ قسط نصف سنوى يبدأ القسط الأول فى ٢٠٠٧/١١/١ وينتهى سداد القسط الأخير فى ٢٠١٢/١١/١ بسعر فائدة قدره ٠,٧٥% فوق سعر الخصم المعلن من البنك المركزى المصرى بالنسبة للرصيد المدين بالجنيه المصرى و ١,٢٥% فوق سعر الإقراض العالمى (الليبور) بالنسبة للرصيد المدين بالدولار الأمريكى.

ثانياً: القرض الثانى

يتمثل هذا البند فى رصيد قرض آخر متوسط الأجل لتمويل إنشاء خط إنتاج جديد للأمونيوم سالفات المقدم من البنك الأهلي سوستيه جنرال فيما بين :

شركة السويس لتصنيع الأسمدة (المقترض)

وكل من:

البنك الأهلي سوستيه جنرال مقرض

الشركة المالية والصناعية المصرية متعهدة

بمبلغ ٥٥٤٠.٠٠٠ يورو

وذلك بضمان توكيل رسمى غير قابل للإلغاء يتضمن منح البنك الطرف الأول المقرض الحق فى التوقيع نيابة عن الشركة على رهن تجاري من الدرجة الأولى على المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك.

مدة القرض ست سنوات متضمنة فترة سماح قدرها سنة واحدة تبدأ من تاريخ التعاقد والسداد على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية يبدأ القسط الأول فى ٢٠٠٩/٣/١ وينتهى سداد القسط الأخير فى ٢٠١٣/٩/١ بسعر فائدة قدرها ١,٢٥% بالإضافة إلى سعر الليبور/ يورو وفقاً لطبيعة المبالغ المسحوبة من القرض (دولار - يورو).

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

١٧- دائنون- أرصدة طويلة الأجل

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

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الشركة المالية والصناعية المصرية
١٢ ٨٠٨ ٩٥٠	٩٦٥ ٥٤٥	
<u>١٢ ٨٠٨ ٩٥٠</u>	<u>٩٦٥ ٥٤٥</u>	

١٨- الموقف الضريبي

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 ولم يرد الربط الضريبي عن هذه السنوات، وتم تكوين المخصصات اللازمة التي تحتفظ بها الشركة لما قد يسفر عنه 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 علي البطاقة الضريبية.

ثانياً : ضرائب الدمغة

تقوم الشركة بسداد كافة ضرائب الدمغة المستحقة عليها شهرياً أولاً بأول، وقد تم الانتهاء من الفحص والربط النهائي والتسوية مع 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 والتسوية مع 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 والتسوية مع مصلحة الضرائب حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية 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:

١-١٩ خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد المستطاع.

٢-١٩ 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.

٣-١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٤-١٩ خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان في سداد المستحق عليهم و تقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى العملاء.

٥-١٩ خطر العملات الأجنبية: يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في اسعار العملات الأجنبية والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وهناك توازن لمعظم التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

٦-١٩ خطر سعر الفائدة: تتمثل هذه المخاطر في تغير اسعار الفائدة وأثارها على قيمة الأصول والالتزامات المالية والإدارة تدير هذه الأداة بما يعظم العائد للشركة.

٢٠- أرقام المقارنة

تتضمن أرقام المقارنة قائمة الدخل للشركة التابعة التي لم يتم فحصها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وبلغ صافي ربحها ٠٤٨ ١٧٩ ١٢٦ جنيه مصرى عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

