

مصطفى شوقي و شركاه

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
وشركتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
عن التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق للشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" والشركة التابعة لها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق المساهمين المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية المجمعة، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

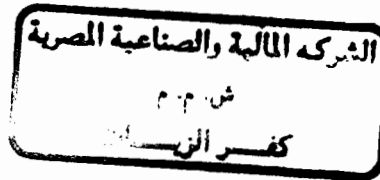
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات 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.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي تدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية المجمعة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٨١٣ ٤٥١ ٤٣٠ جنيه مصري، وأفادت الإدارة أن بعض هذه المشروعات ما زال في بداية تجارب بدء التشغيل والجزء المتبقي ما زال تحت التنفيذ وجاري الإتصال بالموردين لإنهاء عمليات توريد المهمات اللازمة لإستكمال هذه المشروعات.

القاهرة في : ٢ نوفمبر ٢٠١٠



١٥٣ شارع محمد فريد - برج بنك مصر - صندوق بريد: ٢٠٩٥ القاهرة ١١٥١٨ - مصر
تليفون: ١٨٩٠ ٢٣٩٠ - ٧٢٩٩ ٢٣٩١ (٠٢) فاكس: ٩٤٣٠ ٢٣٩٣ (٠٢)

E-mail: mshawki@mshawki.com www.mazars.com.eg www.mshawki.com

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
والشركة التابعة لها

المركز المالي المجمع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	التكلفة جنية مصري	مجمع الاهلاك جنية مصري	الصافي جنية مصري
٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	(٣)	٤١٦ ٦٨٧ ١٠٧	--	٤١٦ ٦٨٧ ١٠٧
٦٥ ٨٦٤ ٦٣٩		١٥٤ ٥٤٩ ٦٣٦	٥ ٣٤١ ٨٢٥	١٤٩ ٢٠٧ ٨١١
١٨٠ ٣١٥ ١٦٥		٢٨٩ ٠٦٧ ٩٧٤	٩٥ ٠٦١ ١٦٧	١٩٤ ٠٠٦ ٨٠٧
٢ ٨١٥ ٠٢٤		١٥ ٠٤١ ٩٨٥	١٣ ٥٤٤ ٠٦٧	١ ٤٩٧ ٩١٨
٥٨٧ ٩٢٣		١ ٢٨٥ ٩٣٩	٨١٨ ٤٧٣	٤٦٧ ٤٦٦
٨٧٤ ٩١٨		٤ ٠٢٣ ٣٠٩	٣ ٤٥٣ ٥٢٥	٥٦٩ ٧٨٤
٦٦٦ ٤٤٠ ٣٤٤		٨٨٠ ٦٥٥ ٩٥٠	١١٨ ٢١٩ ٠٥٧	٧٦٢ ٤٣٦ ٨٩٣
٥٤١ ٠٠٢ ٥٦٣	(٤)		٤٧٣ ٠٨٣ ٤٨٤	
٩٦٧ ٣٦٠			٥٤١ ٢٤٨	
٥٤١ ٩٦٩ ٩٢٣				٤٧٣ ٦٢٤ ٧٣٢
٧٥٠			٧٥٠	
٣٠٦ ١٤٩	(٥)	٣٠٦ ١٤٩		
١٩ ٦٨٥ ٠٠٠		--		
١٩ ٩٩١ ١٤٩			٣٠٦ ١٤٩	
١٩ ٩٩١ ٨٩٩				٣٠٦ ٨٩٩
١ ٢٢٨ ٤٠٢ ١٦٦				١ ٢٣٦ ٣٦٨ ٥٢٤
١٦٥ ٣٧١ ٧٤٢	(٦)	١٢٦ ٧٥٢ ٨٨١		
٢٩ ٥٩٩ ٩٨١		٢٩ ٤٥٤ ٩٣٣		
١٠ ٣١٥ ٦٥٢		٨ ١٣٦ ٥٦١		
٩٨ ٢٣٥		٣٢ ٤٣٤		
٢٤٨ ١٤٦ ٢٩٧		٢١٤ ٦٣٩ ١٦٧		
١٥ ٥٨٦ ٦٣٧		٢٠ ٣٩١ ٨١٣		
٤٦٩ ١١٨ ٥٤٤		٢٤٩	٣٩٩ ٤٠٨ ٠٣٨	
٤٤ ٥٥١ ٧٣٥	(٧)	٦٨ ١٧٥ ٣٤٤		
١٠٥ ١٢٢ ٢٦٠		٨٩ ١٧٥ ٤٥١		
١٦٠ ٣٤٣ ٧٧٣		١٦٠ ٨١٣ ٣٢٨		
٣١٠ ٠١٧ ٧٦٨			٣١٨ ١٦٤ ١٢٣	
٦٨٩ ٦٧٧	(٨)	٣ ٨٨٤ ٧٩٤		
٢ ٧١٢ ٩٧٥		٦ ٨٧٨ ٥٣٩		
١٤٧ ٢٧٤		٣٥٧ ٤٥٤		
٣ ٥٤٩ ٩٢٦			١١ ١٢٠ ٧٨٧	
٧٨٢ ٦٨٦ ٢٣٨				٧٢٨ ٦٩٢ ٩٤٨

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
والشركة التابعة لها

قائمة الدخل المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	جزي	كلى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤١٣ ٢٨٧ ٤١٣	صافى المبيعات ٤٧٣ ٨٧٨ ٤٤٣	
(٢٧٧ ١٧٣ ٤٥٠)	يخصم : تكلفة المبيعات (٣٣٨ ٠٦٩ ٩٩٤)	
١٣٦ ١١٣ ٩٦٣	مجمل الربح	١٣٥ ٨٠٨ ٤٤٩
	يخصم:-	
(٢٣ ٠٣١ ٣٣٤)	مصرفات عمومية وإدارية ٢٦ ٦١١ ٤٢١	
(٦١ ٩٠٣ ٣٥٢)	مصرفات تمويلية ٥٣ ٤٥٥ ٥٤٦	
(١ ٩٦٩ ٥٠٠)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ١ ٩٢٧ ٥٠٠	
(٨٦ ٩٠٤ ١٨٦)		٨١ ٩٩٤ ٤٦٧
	يضاف:-	
٢ ٨٣١ ٩٠٥	فوائد دائنة وإيرادات أوراق مالية ٦٩٢ ٢٢١	
٧٩٠ ٥٦١	إيرادات أخرى عادية ٥ ١٠١ ٥٢٨	
٣ ٦٢٢ ٤٦٦		٥ ٧٩٣ ٧٤٩
٥٢ ٨٣٢ ٢٤٣	صافى أرباح النشاط	٥٩ ٦٠٧ ٧٣١
	يضاف	
٦٦ ٣١٦	أرباح رأسمالية (بالصافى) ١٠٥ ٨٠٩	
١٠ ٨٥٠	أرباح فروق عملة ٦١ ٥١٥	
٧٧ ١٦٦		١٦٧ ٣٢٤
٥٢ ٩٠٩ ٤٠٩	صافى ربح الفترة	٥٩ ٧٧٥ ٠٥٥

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٣

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

رئيس القطاع المالي

٥٣

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
والشركة التابعة لها
قائمة التدفقات النقدية المجمعه عن التسعة أشهر
المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٢ ٩٠٩ ٤٠٩	٥٩ ٧٧٥ ٠٥٥	صافي ربح الفترة
١٤ ٠٢١ ١٦١	١٠ ٤٣٩ ٢٤٦	تسويات:
(٦٦ ٣١٦)	(١٠٥ ٨٠٩)	إهلاكات
٦٦ ٨٦٤ ٢٥٤	٧٠ ١٠٨ ٤٩٢	أرباح رأسمالية
(٢٢ ٢٠٩ ٧٨٣)	١٣٩ ٤١٠ ٠٩٧	التغيرات في رأس المال العامل
٤٨ ٣٨٥ ١٧٦	٦٩ ٧١٠ ٥٠٦	النقص (الزيادة) في المدينون والارصدة المدينة
(٥٢ ٤٨٧ ٤٤٤)	(٣٩ ٤١٩ ٥٢٥)	النقص في المخزون
٤٠ ٥٥٢ ٢٠٣	٢٣٩ ٨٠٩ ٥٧٠	(النقص) في الدائون والارصدة الدائنة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٠ ٤٢٠)	(١٠٦ ٤٣٥ ٧٩٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٦ ٣١٦	١٠٥ ٨٠٩	(المدفوع في) شراء أصول ثابتة
(٥٥ ٧٤٢ ٠٣٧)	٦٨ ٣٤٥ ١٩١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٨ ٦٨١ ٢٤٦	١٩ ٧٢٩ ١٠٠	متحصلات من (المدفوع في) استثمارات طويلة الأجل
(٢٧ ٠٦٤ ٨٩٥)	(١٨ ٢٥٥ ٦٩٥)	متحصلات من استثمارات طويلة الأجل
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٧ ٥٢٥ ٠٢٤)	(٣٣ ٨٤٢ ٧٤٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	٤٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(مدفوعات) تحت حساب قروض طويلة الأجل
(١١ ٨٤٣ ٤٠٥)	(١ ٦٥٥ ٢٢٠)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٧٩ ٠٥٠ ٠٥٣)	(١٦٥ ١٦٠ ٩٨٠)	(مدفوعات) الى دائونون - أرصدة طويلة الأجل
(٢٢٨ ٤١٨ ٤٨٢)	٢٨٩ ٣٤١ ٠٥٥	توزيعات أرباح المدفوعة
(٢١٤ ٩٣١ ١٧٤)	٥١٠ ٨٩٤ ٩٣٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦٦٢ ٠٥٧ ٥٠٢)	(٨٠٣ ٩١٩ ٣٩٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٨٧٦ ٩٨٨ ٦٧٦)	(٢٩٣ ٠٢٤ ٤٦٦)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧ ٣٦١ ٨٣٠	٣ ٥٤٩ ٩٢٦	نقدية بالصندوق ولدى البنوك أول الفترة
(٦٦٩ ٤١٩ ٣٣٢)	(٨٠٧ ٤٦٩ ٣٢٢)	بخصم: بنوك دائنة
(٦٦٢ ٠٥٧ ٥٠٢)	(٨٠٣ ٩١٩ ٣٩٦)	
٥ ٦٣٩ ٤٠٩	١١ ١٢٠ ٧٨٧	نقدية بالصندوق ولدى البنوك آخر الفترة
(٨٨٢ ٦٢٨ ٠٨٥)	(٣٠٤ ١٤٥ ٢٥٣)	بخصم: بنوك دائنة آخر الفترة
(٨٧٦ ٩٨٨ ٦٧٦)	(٢٩٣ ٠٢٤ ٤٦٦)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٥٢

رئيس القطاع المالي

٥٥٢

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
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 ٢٠١٠
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

البيان	رأس المال	احتياطيات	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٦٩٣.١٦٣٢٠	١١٣.٧٤٢.٣١٨	٤٤.٢١٨.٩٣٤	--	٨٥٠.٩٧٧.٥٧٢
أرباح الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	--	--	--	٤٣.١٠٠.٤٩٤	٤٣.١٠٠.٤٩٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٦٩٣.١٦٣٢٠	١١٣.٧٤٢.٣١٨	٤٤.٢١٨.٩٣٤	٤٣.١٠٠.٤٩٤	٨٩٤.٠٧٨.٠٦٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٦٩٣.١٦٣٢٠	١٢٨.٤٨٥.٦٧٥	٣٨.٦٤٥.٥٨٧	--	٨٦٠.١٤٧.٥٨٢
أرباح الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	--	--	--	٥٩.٧٧٥.٠٥٥	٥٩.٧٧٥.٠٥٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٦٩٣.١٦٣٢٠	١٢٨.٤٨٥.٦٧٥	٣٨.٦٤٥.٥٨٧	٥٩.٧٧٥.٠٥٥	٩١٩.٩٢٢.٦٣٧

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٣

رئيس القطاع المالي

٥٣

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 ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

١- نشأة الشركة

تأسست الشركة بالمرسوم الملكي الصادر فى مايو ١٩٢٩ (شركة مساهمة مصرية) وتم تأميم الشركة تأميماً كاملاً، 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. وتاريخ 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 اعتباراً من أول يوليو ١٩٩٦. وتقوم الشركة بكافة الأعمال المتعلقة بإنتاج وتصنيع المواد الكيماوية والأسمدة والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها سواء البودرة والمحبية 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:-

اسم الشركة	نسبة المساهمة فى رأس المال
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 طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً 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 التسعة أشهر المالية، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراسات 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

* المركز المالي المجمع :

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

ويتمثل بند حقوق الأقلية في المركز المالي المجمع في صافي أصول الشركة التابعة والتي تتعلق بحقوق لا تمتلكها الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر.

* قائمة الدخل المجمعة :

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالي عناصر قائمة الدخل المجمعة للشركة الأم مضافاً 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 المجمعة 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 وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والغير مرتبطة باقتناء أصل بعينه في نهاية الفترة وفقاً 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 المحاسبي المصري رقم (١٤).

٤/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات 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 الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً 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 المالكة والصانعة المصرية

ش.م.ع.

كفر الزيات

٥/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول وقد قامت إدارة الشركة بتغيير معدلات إهلاك بعض الآلات والمعدات فى بداية عام ٢٠٠٩ (إيضاح - ٣) طبقاً لما يلى:-

<u>الأصل</u>	<u>معدلات الإهلاك قبل التعديل</u>	<u>معدلات الإهلاك بعد التعديل</u>
مبانى وإنشاءات ومرافق	٧-٢%	٧-٢%
آلات ومعدات	١٢,٥-٥%	١٢,٥-١%
وسائل نقل وانتقال	٢٠-١٠%	٢٠-١٠%
عدد وأدوات	٢٥-٧,٥%	٢٥-٧,٥%
أثاث ومعدات مكاتب	٢٥-١٠%	٢٥-١٠%

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 التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التى يتم تشغيلها بها فى موقعها وفى الغرض الذى تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبند 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 الى تكلفة هذا الأصل طالما كان الأصل فى مرحلة الانشاء، ولم يتم رسملة فى تكاليف الاقتراض خلال الفترة نظراً لأن الشركة القابضة لم تقترض لتمويل الأصول الثابتة.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

٧/٢ تقييم المخزون

تسعر جميع أنواع المخزون على أساس المتوسط المرجح، ويظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما اقل وتحدد القيمة الاستردادية على أساس سعر البيع المقدر مخصوصاً منة التكاليف المتوقعة لاتمام الانتاج والبيع ويكون مخصص للاصناف 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 الأضمحلال

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 مخصوصة 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 المجموعة 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.

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.

الشركة المالية والصناعية
ش.م.م
كفر الزيات

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 علي 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 ببند 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.

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.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

وفي حالة نشأة أصول ضريبية مؤجلة من تطبيق المعيار فإن الأصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك طمأنينة كافية الى أن هذه الأصول سيتم تحققها 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 المتوقعة 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.

١٩/٢ موردون وأرصدة دائنة

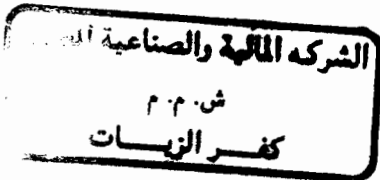
يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

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.



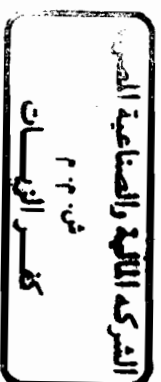
أصول ثابتة (بالصافي)

-٣-

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٨٩٣ ٤٣٦ ٧٦٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	إثبات ومعدات		وسائل نقل		مباني وإنشاءات		أراضي	
	مكتب	عدد وأدوات	وانتقال	آلات ومعدات	ومرافق	جنيه مصري	جنيه مصري	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٤ ٧٠٠ ٢٤٤	٤٠٢٦ ٠٧٣	١ ٢٦٧ ٥٥٨	١٥ ٤٥٥ ١٣٧	٢٦٨ ٢٤٧ ٥٢٤	٦٩ ٧٢١ ٢٧٧	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥		التكلفة في أول يناير ٢٠١٠
١٠٦ ٤٣٥ ٧٩٥	٣٠ ١٦٨	١٨ ٣٨١	--	٢٠ ٨٥٤ ٤٥٥	٨٤ ٨٢٨ ٣٥٩	٧٠٤ ٤٣٢		إضافات
٤٨٠ ٠٨٩	٣٢ ٩٣٢	--	٤١٣ ١٥٢	٣٤ ٠٠٥	--	--		استبعادات
٨٨٠ ٦٥٥ ٩٥٠	٤٠ ٢٣٣ ٠٠٩	١ ٢٨٥ ٩٣٩	١٥ ٠٤١ ٩٨٥	٢٨٩ ٠٦٧ ٩٧٤	١٥٤ ٥٤٩ ٦٣٦	٤١٦ ٦٨٧ ١٠٧		التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١٠٨ ٢٥٩ ٩٠٠	٣ ١٥١ ١٥٥	٦٧٩ ٦٣٥	١٢ ٦٤٠ ١١٣	٨٧ ٩٣٢ ٣٥٩	٣ ٨٥٦ ٦٢٨	--		مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠
١٠ ٤٣٩ ٢٤٦	٣٣٥ ٣٠٢	١٣٨ ٨٣٨	١ ٣١٧ ١٠٦	٧ ١٦٢ ٨١٣	١ ٤٨٥ ١٨٧	--		إهلاك الفترة
٤٨٠ ٠٨٩	٣٢ ٩٣٢	--	٤١٣ ١٥٢	٣٤ ٠٠٥	--	--		استبعادات
١١٨ ٢١٩ ٠٥٧	٣ ٤٥٣ ٥٢٥	٨١٨ ٤٧٣	١٣ ٥٤٤ ٠٦٧	٩٥ ٠٦١ ١٦٧	٥ ٣٤١ ٨٢٥	--		مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٧٦٣ ٤٣٦ ٨٩٣	٥٦٩ ٧٨٤	٤٦٧ ٤٦٦	١ ٤٩٧ ٩١٨	١٩٤ ٠٠٦ ٨٠٧	١ ٤٤٩ ٢٠٧ ٨١١	٤١٦ ٦٨٧ ١٠٧		صافي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٦٦٦ ٤٤٠ ٣٤٤	٨٧٤ ٩١٨	٥٨٧ ٩٢٣	٢ ٨١٥ ٠٢٤	١٨٠ ٣١٥ ١٦٥	٦٥ ٨٦٤ ٦٣٩	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥		صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفترياً ولا زالت تعمل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٥١ ٣٨٩ ١٥٠ جنيه مصري.



٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٧٣ ٦٢٤ ٧٣٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨ ٥٣٨ ٠٧٠	٤٣ ٠٠٩ ٤٧١	مشروعات الشركة المالية والصناعية المصرية
٥٠٣ ٤٣١ ٨٥٣	٤٣٠ ٦١٥ ٢٦١	مشروعات شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٥٤١ ٩٦٩ ٩٢٣</u>	<u>٤٧٣ ٦٢٤ ٧٣٢</u>	

٥- استثمارات مالية طويلة الأجل

بلغ إجمالي رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٠٦ ١٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	استثمارات في سندات حكومية
١٩ ٦٨٥ ٠٠٠	--	استثمارات في وثائق صندوق الاستثمار الثالث
<u>١٩ ٩٩١ ١٤٩</u>	<u>٣٠٦ ١٤٩</u>	بنك الشركة العربية المصرفية

٦- المخزون

بلغ إجمالي رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٩٩ ٤٠٨ ٠٣٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥٤ ٥٦٧ ٤٦٦	٢٧٩ ٤٩٨ ٥٥٠	الشركة المالية والصناعية المصرية
١١٤ ٥٥١ ٠٧٨	١١٩ ٩٠٩ ٤٨٨	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٤٦٩ ١١٨ ٥٤٤</u>	<u>٣٩٩ ٤٠٨ ٠٣٨</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

٧- المدينون وأوراق القبض

بلغ إجمالي رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣١٨ ١٦٤ ١٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥ ٩٧٣ ٤٦٠	٦٩ ٥٩٧ ٠٦٩	عملاء
١٠٥ ١٢٢ ٢٦٠	٨٩ ١٧٥ ٤٥١	أوراق قبض
١١ ٣١٢ ٥١٨	١١ ١٢٩ ٩٦٣	موردون - دفعات مقدمة
٣٤٤ ٤٨٧	--	إيرادات مستحقة
٦٠٨ ٠٤١	٤٦٠ ٦٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٢ ٠٦٠ ٧٩٨	٤٩ ٩٣١ ٦٥١	ضرائب خصم
١٠٣ ٢٩٧ ٢٧٤	٩٤ ٥٠٢ ٣٥٦	ضرائب المبيعات
٨٤٩ ٢٨٩	٨٧٠ ٤١٨	تأمينات لدي الغير
١ ٨٧١ ٣٦٦	٣ ٩١٨ ٣٣٦	مدينون متنوعون*
<u>٣١١ ٤٣٩ ٤٩٣</u>	<u>٣١٩ ٥٨٥ ٨٤٨</u>	
(١ ٤٢١ ٧٢٥)	(١ ٤٢١ ٧٢٥)	
<u>٣١٠ ٠١٧ ٧٦٨</u>	<u>٣١٨ ١٦٤ ١٢٣</u>	

الانخفاض في المدينون وأوراق القبض

٨- النقدية بالبنوك والصندوق

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١١ ١٢٠ ٧٨٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨٩ ٦٧٧	٣ ٨٨٤ ٧٩٤	ودائع لأجل بالبنوك
٢ ٧١٢ ٩٧٥	٦ ٨٧٨ ٥٣٩	حسابات جارية بالبنوك
١٤٧ ٢٧٤	٣٥٧ ٤٥٤	نقدية بالصندوق
<u>٣ ٥٤٩ ٩٢٦</u>	<u>١١ ١٢٠ ٧٨٧</u>	

٩- بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٠٤ ١٤٥ ٢٥٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	معدل الفائدة	حد الإنتمان	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>	
١٠٤ ٢٨٠ ٣٤٧	٧٦ ٢٣٩ ٩٣٣	%١٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك التمويل المصري السعودي - جنيه مصري
٢١ ٤٩٩ ٤٢٦	--	%١٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المصرف المتحد
٩ ٤٩٢	--	--	--	بنك القاهرة - جنيه مصري
١٨٨ ٨٨٦ ٧١٦	١٩ ١١٠ ٠٣٣	%١٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك مصر - جنيه مصري
٦٤	٥ ٠٥٣	سعر الليبور + ١%	--	البنك التجاري الدولي - دولار أمريكي
٥٥ ٨٤١ ٠٠٣	--	%١٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
١٣٦ ٥٢٤ ٦٧٣	٣٩ ٣٧٢ ٨٣٣	%١٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك كريدي اجريكول - جنيه مصري
٨٨ ٩١٨ ٢٣٣	٦٣ ٩٠٢ ٢٤٠	%١٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - جنيه مصري
--	١٣٧ ٨٨٤	%١٠	--	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - دولار أمريكي
٧٤ ٥٤٣ ٧٠٠	٥٦ ٩٦٢ ٦٨٤	%١٠	٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك العربي - جنيه مصري
٢٥ ٢٤٣ ٤٦٢	--	%١٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك باركليز
١١١ ٧١٩ ٨٤٨	٤٨ ٤١٤ ٥٩٣	%١٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك الأهلي المتحد
<u>٨٠٧ ٤٦٦ ٩٦٤</u>	<u>٣٠٤ ١٤٥ ٢٥٣</u>			

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

١٠- الموردون وأوراق الدفع

بلغ إجمالي رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٠١٠ ٧٣٢ ٣٤٥ ٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٦٧ ٠٧٥ ٩٤٤	٣٨ ٤٨٩ ٧٣٥	أوراق دفع
١٦ ٩٣٧ ٥٢٢	٢ ٨٥٥ ٩٩٧	
<u>٨٤ ٠١٣ ٤٦٦</u>	<u>٤١ ٣٤٥ ٧٣٢</u>	

١١- حسابات دائنة أخرى

بلغ إجمالي رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٠١٠ ٩٠٦ ٠٧٠ ٣٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة
٨ ٧٣٠ ٦٩٣	٥ ٧١٢ ٩٦٢	تأمينات للغير
٦ ٢٠٥ ٨١٣	٥ ٥٦٠ ٨٨٩	مصلحة الضرائب
١ ٨٣٥ ٢٩٩	٢ ٤٨٥ ٢٩٧	مصروفات مستحقة
٦ ٠٧٢ ٥٠٥	٨ ٧٦٨ ٩٩٠	مبالغ مستقطعة من العاملين
٤ ٤٦٣ ٥٣٧	٥ ٤٤١ ٥٧١	أرصدة دائنة متنوعة
٦ ٥١٤ ٨٥٠	٩ ١٠١ ١٩٧	
<u>٣٣ ٨٢٢ ٦٩٧</u>	<u>٣٧ ٠٧٠ ٩٠٦</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 ٦٣٢ ٣٠١ ٦٩٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم.

١٣- حقوق الأقلية

بلغت حقوق الأقلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٠٣ ٢٠٠ 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>	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
٤٠٣ ٢٠٠	--	٤٠٣ ٢٠٠	
<u>٤٠٣ ٢٠٠</u>	<u>--</u>	<u>٤٠٣ ٢٠٠</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

١٤- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٦٧٥ ٤٨٥ ١٢٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٢٤٤ ٦٤٨	٢٨ ٢٤٤ ٦٤٨	احتياطي قانوني
٢٢ ٩٧٢ ٠٢٩	٢٢ ٩٧٢ ٠٢٩	احتياطي نظامي
٧٦ ٨٩٥ ٧٥٨	٧٦ ٨٩٥ ٧٥٨	احتياطي غير عادي
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٦٧ ٠٩١	٦٧ ٠٩١	احتياطات أخرى
<u>١٢٨ ٤٨٥ ٦٧٥</u>	<u>١٢٨ ٤٨٥ ٦٧٥</u>	

١٥- مخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٠ ٣٧٩ ٨٦١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	مخصص مطالبات طوارئ
٣ ١٠٠ ٠٠٠	٣ ١٠٠ ٠٠٠	مخصص تعويضات قضايا
<u>٣٠ ٣٧٩ ٨٦١</u>	<u>٣٠ ٣٧٩ ٨٦١</u>	

١٦- قروض طويلة الاجل

بلغ رصيد قروض طويلة الاجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٦٨٠ ٩١٣ ٥١٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٢٦٣ ٣٣٤ ٠٠٠	الشركة المالية والصناعية المصرية
٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠	٢٥١ ٥٧٩ ٦٨٠	شركة السويس لتصنيع الاسمدة
<u>٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠</u>	<u>٥١٤ ٩١٣ ٦٨٠</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٨٠ ٩١٣ ٩١٤ جنيه مصري ويمثل فيما يلي :-

صافي المستخدم	إقساط مستحقة	إقساط	طويلة الأجل	صافي المستخدم	من القرض	بالجنيه المصري	أصل القرض	مدة القرض	يعد فترة السماح	فترة السماح	سنة الحصول على القرض	البنك
٤٤ ٢٩٨ ٣٦٥	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٤ ٢٩٨ ٣٦٥	٤٤ ٢٩٨ ٣٦٥	١٠٤ ٢٩٨ ٣٦٥	٣٣ مليون دولار أمريكي بسعر صرف ٦,٢ جنيه مصري مساوياً لـ ٦٠٤ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري	الشريحة (ب) ١١٩ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري	٣٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ سنوات	٣ سنوات	٢٠٠٤	بنك الأهلي سوئديه جنرال (مرتب القرض)	البنك العربي (مقرض) الإجمالي
١٧ ٢٨١ ٣١٥	٨ ٦٤٠ ٦٥٨	٢٥ ٩٢١ ٩٧٣	١٧ ٢٨١ ٣١٥	٢٥ ٩٢١ ٩٧٣	٥٥٤٠ ٠٠٠ يورو	٥٤٠ ٠٠٠ يورو	٥٥٤٠ ٠٠٠	٥ سنوات	--	٢٠٠٨	بنك الأهلي سوئديه جنرال الإجمالي	القرض الثاني الإجمالي
٣٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري		٤٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ سنوات	سنة	٢٠١٠	البنك التجاري الدولي الإجمالي	القرض الثالث الإجمالي
٥٨ ٣٣٤ ٠٠٠	١١ ٦٦٦ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٨ ٣٣٤ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري		٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ سنوات	٠,٥	٢٠١٠	البنك الأهلي المتحد الإجمالي	القرض الرابع الإجمالي
٥١٤ ٩١٣ ٦٨٠	١٠٥ ٣٠٦ ٦٥٨	٦٢٠ ٢٢٠ ٣٣٨	٥١٤ ٩١٣ ٦٨٠	٦٢٠ ٢٢٠ ٣٣٨			٦٢٠ ٢٢٠ ٣٣٨					إجمالي القروض

الشركة الأمية والصناعية
ش.م.ع.
مصر الزمات

أولاً:

القرض الأول

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

شركة السويس لتصنيع الأسمدة
وكل من:

بنك مصر الدولي
البنك العربي
المرتب الرئيسي والوكيل العام للقرض
مقرض
الشركة المالية والصناعية المصرية
متعهدة

بمبلغ ٣٢٤ مليون جنيه مصرى (بما فيه ٣٣ مليون دولار أمريكى - معادل لمبلغ ٦٠٠.٠٠٠ ٢٠٤ مليون جنيه مصرى) متضمناً العوائد المحتسبة والمرسمة 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 ٢٠١٢/٥/١ 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
وكل من:

البنك الأهلي سوستيه جنرال
الشركة المالية والصناعية المصرية
مقرض
متعهدة

بمبلغ ٥٠٥٤٠.٠٠٠ 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

ثالثاً : القرض الثالث

و يمثل هذا البند في رصيد قرض متوسط الأجل لتمويل سداد مديونية الشركة المالية والصناعية المصرية طرف البنوك وهذا القرض جزء من قرض متوسط الأجل بمبلغ ٤٢٠ مليون جنيه مصري بين كل من :

البنك التجاري الدولي	دائن مقرض	بمبلغ ٤٢٠ مليون جنيه مصري
الشركة المالية والصناعية المصرية	مدين مقرض	بمبلغ ٢٢٠ مليون جنيه مصري
شركة السويس لتصنيع الأسمدة	مدين مقرض	بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري

- مدة القرض خمس سنوات متضمنة فترة سماح قدرها سنة واحدة تبدأ من تاريخ التعاقد والسداد وفقاً للجدول الزمني التالي:

<u>تاريخ الاستحقاق</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>المبلغ المستحق بالجنيه المصري</u>	<u>شركة السويس لتصنيع الأسمدة</u>	<u>الشركة المالية والصناعية</u>	<u>القسط</u>
٢٠١١/٦/٣٠	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	القسط الأول
٢٠١١/١٢/٣١	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	القسط الثاني
٢٠١٢/٦/٣٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	القسط الثالث
٢٠١٢/١٢/٣١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	القسط الرابع
٢٠١٣/٦/٣٠	٦٢٥٠٠٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠٠	القسط الخامس
٢٠١٣/١٢/٣١	٦٢٥٠٠٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠٠	القسط السادس
٢٠١٤/٦/٣٠	٧٢٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٨٧٥٠٠٠٠٠	القسط السابع
٢٠١٤/١٢/٣١	٧٢٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٨٧٥٠٠٠٠٠	القسط الثامن
	<u>٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	

بمعدل فائدة قدرها ١,٧٥% بالإضافة إلى سعر الكوربيور للإيداع المعدل من البنك المركزي المصري.

الشركة المالية والصناعية المصرية
في ٢٠٢٠
عصر الزينات

١٧- دائنون- أرصدة طويلة الأجل

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

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الشركة المالية والصناعية المصرية
٢٠٦٩٠٢٥	٤١٣٨٠٥	
<u>٢٠٦٩٠٢٥</u>	<u>٤١٣٨٠٥</u>	

١٨- الالتزامات المحتملة

تقدر الالتزامات المحتملة عن خطابات ضمان القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ للشركة القابضة بمبلغ ١١ ٣٨٨ جنيه مصري، وكذلك قدمت الشركة المالية والصناعية المصرية (القابضة) وشركة السويس لتصنيع الاسمدة (التابعة) كفالة تضامنية للبنك التجارى الدولى بموجبها يضمن كل منهما الاخر فى سداد كافة المبالغ المستحقة على كلا منهما والبالغ رصيده فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٢٠ مليون جنيه مصري .

١٩- 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 فى ٢٠٠٥/٦/٨ اعتباراً من الفترة الضريبية ٢٠٠٥ وتقوم الشركة بتكوين مخصص للالتزامات الضريبية وذلك فى 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 التى 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 على البطاقة الضريبية.

ثانياً : ضرائب الدمغة

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

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

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 .

٢٠- 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:

٢٠-١ 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.

٢٠-٢ 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.

٢٠-٣ 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 .

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

٢٠-٥ 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.

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

الشركة العامة للصناعات
إ. ب. ش. م.
مخبر الزبيلات