

الشركة المالية والصناعية المصرية
والشركات التابعة لها

التقرير السنوي المجمع

لمجلس الإدارة

عن نشاط الشركة

للسنة المالية المنتهية

في ٢٠١٠/١٢/٣١

١٤

=====

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس إدارة الشركة المالية و الصناعية و الشركات التابعة لها (المجمع) عن نشاط الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١

يتشرف مجلس إدارة الشركة بعرض تقريره عن الميزانية العمومية والحسابات الختامية وكذلك أهم ما انجزته الشركة من أعمال وما تحقق من نتائج خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ .
وفيما يلي موجزاً لهذه الانجازات :-

أولاً : النشاط الانتاجي

حققت الشركة والشركات التابعة لها إنتاجاً بسعر البيع خلال العام المالي ٢٠١٠ مبلغ ٥٦٤,٥٠٥ مليون جنيهه مقابل ٥٨٤,٠٠٧ مليون جنيهه عن فعلى العام السابق على النحو التالي :-

البيانات	الوحدة	فعلى ٢٠١٠	فعلى ٢٠٠٩
- حامض كبريتيك تجارى	طن	٢٢٠.٣٤٩	٢٦٠.٧٧٦
- سماد السوبر (أنواع)	طن	٥٥٠.٣٦٧	٧٧٣٦٩٥
- سلفات النشادر	طن	١٦٣٥٣٦	١٢٢١٦٧
- ثنائى فوسفيت الكالسيوم	طن	٣٤٨١	٣٠٠
- قيمة الإنتاج بسعر البيع	مليون جنيه	٥٦٤,٥٠٥	٥٨٤,٠٠٧

١٥

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

ثانياً : النشاط التسويقي (المبيعات)

حققت الشركة والشركات التابعة لها مبيعات إجمالية خلال العام المالي ٢٠١٠

مبلغ ٦٥٠٣٠٨ ألف جنيه مقابل ٥٧٥٥٩٩ ألف جنيه عن فعلى العام السابق على النحو التالي :-

البيانات	الوحدة	فعلى ٢٠١٠	فعلى ٢٠٠٩
- حامض كبريتيك تجارى	طن	١٢٣٤٧٣	٨٦٨٧٥
- سماد سوپر فوسفات ناعم	طن	٥٠١١٠٤	٣٨٧٨٥٥
- سماد سوپر فوسفات محبب	طن	٢١٩٢٥٦	٢٥٨٣٢٢
- سماد سوپر N.P	طن	٢٩٢٤٤	--
- سلفات النشادر	طن	١٦٠٥٠٥	١٣١٣٦٩
- ثنائى فوسفيت الكالسيوم	طن	٣١١٣	١٣
- قيمة مبيعات محلية	ألف جنيه	٥٥٧٨١٥	٥٢٢٩٨٧
- القيمة الاجمالية للمبيعات	ألف جنيه	٦٥٠٣٠٨	٥٧٥٥٩٩

ثالثاً : الاستثمار و حقوق المساهمين

البيانات	الوحدة	فعلى ٢٠١٠	فعلى ٢٠٠٩
إجمالي الاستثمار	ألف جنيه	١٢٩.١٦٠	٩٦.١٢٢
صافي حقوق المساهمين	ألف جنيه	٨٤٤.٠٠٦	٨٦٠.١٤٨

وفي ختام هذا التقرير

يتقدم رئيس مجلس إدارة الشركة بخالص الشكر والتقدير الى السادة أعضاء مجلس الإدارة والسادة المسؤولين بها لتعاونهم الصادق لشركتنا في سبيل تحقيق أهدافها والنهوض بها لاستمرارها في خدمة الاقتصاد القومي .

كما يتوجه مجلس الإدارة بالشكر الى السادة المسؤولين بالجهاز المركزي للمحاسبات وكافة الجهات التي تتعاون مع شركتنا وكذلك نتقدم بالشكر للسادة مراقب ومراجعي الحسابات (مكتب المحاسبون والمراجعون / مصطفى شوقي وشركاه) لمعاونتهم الصادقة مع الشركة

كما نتوجه بالشكر للسادة العاملين بالشركة الذي كان لجهدهم المتميز أبلغ الأثر في التغلب على كثير من الصعاب والظروف الاقتصادية التي مرت بها الشركة خلال الأعوام الأخيرة .

وفي هذا المجال لا يسع مجلس الإدارة إلا أن يتقدم لهم بخالص التحية والتقدير على جهوداتهم الطيبة داعياً الله عز وجل أن يكتب لهذه الشركة تخطى تلك الصعاب والنهوض بالشركة وتكليل جهوداتها بالنجاح والتقدم

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

(محاسب / عصمت عوض الصياد)

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

مصطفى شوقي و شركاه

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
وشركتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

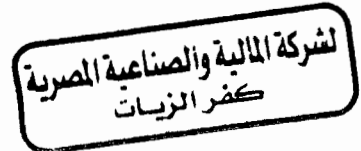
إلى السادة / مساهمي الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" والشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والتي استخرجت منها القوائم المالية المجمعة الملخصة المرفقة، وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ١٣ أبريل ٢٠١١ فقد أبدينا رأياً متحفظاً بأن القوائم المالية المجمعة للشركة والشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والتي استخرجت منها القوائم المالية المجمعة الملخصة المرفقة تعبر بوضوح وعدالة - في كل جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة والشركة التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - وكذا عن نتيجة أعمالها المجمعة وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ فيما عدا - بند الموردین والمسجل منه رصيد ٣٢١ ٠١٤ ١٨ جنيه مصري والمخصصات بمبلغ ٨٦١ ٢٧٩ ٢٧ جنيه مصري في الشركة القابضة .

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة الملخصة المرفقة تتفق في كل جوانبها الهامة مع القوائم المالية المجمعة الكاملة للشركة والشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والتي أبدينا رأياً متحفظاً عليها .

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة والشركة التابعة لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها المجمعة وتدفقاتها النقدية المجمعة والتغير في حقوق مساهميها المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا، يقضى الأمر الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة الكاملة للشركة والشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتقريرنا عليها.

القاهرة في : ١٣ أبريل ٢٠١١



تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق المساهمين المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيرد في الفقرات من السادسة حتى الثامنة ، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا المتحفظ على القوائم المالية المجمعة.

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

مصطفى شوقي و شركاه

- اتفقت الشركة القابضة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٠٩ مع مورد خام الفوسفات على تسوية الحساب معه مما نتج عنها دائنيه لصالحه في ذلك التاريخ بمبلغ ٢٨٠ ١١٠ ٦٨ جنيه مصري، وتوالى الشركة سداد تلك المديونية وتحميل المسدد على الأرباح المرحلة، ولم نواف بمصادقة عن الرصيد المتبقى للمورد والواجب إثباته كدائنيه لصالحه مقابل التحميل على الأرباح المرحلة.
- لم نواف بمصادقات الموردين للشركة القابضة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- لم نواف بدراسة عن الاضمحلال في الشركة القابضة عن أرصدة العملاء والمخزون والاصول الثابته ومخصص المطالبات (ايضاح - ١٥).

الرأى

وفيما عدا ما ورد في الفقرات من السادسة حتى الثامنة ، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وعن أداها المالي وتدققاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ للشركة التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٨٦٩ ٩٤٨ ٩٩ 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.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد قرر مجلس إدارة الشركة القابضة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١١ إحالة رئيس القطاع المالي السابق لنيابة الأموال العامة لاتهامه باعتماد تسوية مبالغ من عهدة خزينة الشركة بدون مستندات مؤيدة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ بلغ إجماليها ٢٥ ٢٢٧ ٠٠٠ جنيه مصري.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد باعت الشركة القابضة خلال العام كمية ٥٠ ٠٠٠ طن لأحد عملائها بسعر يقل عن الأسعار التي تعمل بها لباقي العملاء.

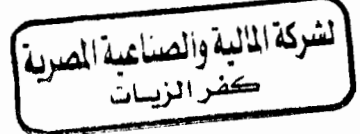
ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً 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 : ١٣ ابريل ٢٠١١



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

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

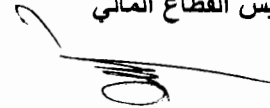
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ جنيه مصري	
٥٧٥ ٥٩٨ ٦٤٦	٦٥٠ ٣٠٨ ٠١٣	صافي المبيعات
٤٣٤ ٧٧٠ ٦٨٢	(٥٣٥ ٦٦٥ ٨١٣)	يخصم : تكلفة المبيعات
١٤٠ ٨٢٧ ٩٦٤	١١٤ ٦٤٢ ٢٠٠	مجمل الربح
(٣٤ ١٣٢ ٠٠٦)	(٤٠ ٠٤٢ ٠٠٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٦٣٤ ٠٠٠)	(٢ ٦٠٦ ٠٠٠)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٦ ٣٦٩ ٣٧٣)	--	مصروفات تشغيل أخرى
٩٧ ٦٩٢ ٥٨٥	٧١ ٩٩٤ ١٩٥	الأرباح الناتجة من التشغيل
(٨٢ ٠٤٧ ٨١٦)	(٦٨ ٥٨٩ ٤٠٠)	مصروفات تمويلية
--	٥٥٦ ٦٨٧	إيرادات استثمارات في أوراق مالية
٣ ١٧٦ ٥٤٦	٢٢٢ ٩٧٣	فوائد دائنة وإيرادات أوراق مالية
٥ ٦٦٥ ٨٦٤	--	مخصصات أنتفى الغرض منها
١ ٢٤٣ ١٢٥	٧ ٠٥٩ ٣٨٧	إيرادات أخرى
٤٠ ٩٧٥	١٢٥ ٣٤٩	أرباح رأسمالية
٣١ ٨٤٤	٤١٧ ٥٦٩	أرباح فروق عملة
--	(١٩ ٨٨٢ ٧٠٠)	الانخفاض في المخزون
٢٥ ٨٠٣ ١٢٣	(٨ ٠٩٥ ٩٤٠)	(خسائر) ربح العام
(١٧٢ ٧٧٨)	--	نصيب الأقلية في صافي ربح العام
٢٥ ٦٣٠ ٣٤٥	(٨ ٠٩٥ ٩٤٠)	صافي (خسائر) ربح العام بعد حقوق الأقلية

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس القطاع المالي



شركة المالية والصناعية المصرية
كفوز الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
والشركة التابعة لها
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٠
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
٢٥ ٦٣٠ ٣٤٥	(٨٠٩٥ ٩٤٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٢ ٧٧٨	--	صافي ربح العام
٢٥٨٠٣ ١٢٣	(٨٠٩٥ ٩٤٠)	حقوق الأقلية في صافي الربح
١٣٠٧٢٠٣٨	١٧٥٨٦٤٠٢	تسويات:
(٤٠٩٧٥)	(١٢٥٣٤٩)	اهلاكات
(٥٦٦٥٨٦٤)	--	أرباح رأسمالية
--	١٩٨٨٢٧٠٠	(النقص) في المخصصات
٢٣١٦٨٣٢٢	٢٩٢٤٧٨١٣	الانخفاض في المخزون
(١٤٣٨٠٣٩١١)	١٨٦٦٢٧٤٤٢	التغيرات في رأس المال العامل
١٨٤٢٧٢٩٦٩	١٩٢٢١٢٧٢٤	النقص (الزيادة) في المدينين
(٧٥٧٣١٤٨٣)	(٤٣٦٩٢٥١٦)	النقص في المخزون
(٢٠٩٤١٠٣)	٣٦٤٣٩٥٤٦٣	(النقص) في الدائنين
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٨٥٣٤٧٥٩٨)	(٥٩٤٩٣٦٠١)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٠٩٧٥	١٢٥٣٤٩	(المدفوع) في مشروعات تحت التنفيذ وأصول ثابتة
٢٨٦٨١٢٤٦	١٩٧٢٩١٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	٧٥٠	متحصلات من استثمارات طويلة الأجل
(٥٦٦٢٥٣٧٧)	(٣٩٦٣٨٤٠٢)	متحصلات من إقراض طويل الأجل
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٣٧٠٢٥	١٢٨٦٧٨	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٤٩٥٩٢٢٠)	٣٤٥٧٢٢٢٠١	الزيادة في حقوق الأقلية
(١٠٧٣٩٩٢٥)	(٤١٣٨٠٥)	متحصلات (مدفوعات) تحت حساب قروض طويلة الأجل
(٧٠١٠٠٧٠١)	(١٦٤٣٢٧٥٥٩)	(مدفوعات) إلى دائنون - أرصده طويلة الأجل
(١٤٥٦٦٢٨٢١)	١٨١١٠٩٥١٥	توزيعات أرباح (مدفوعة)
(٢٠٤٣٨٢٣٠١)	٥٠٥٨٦٦٥٧٦	صافي التدفقات النقدية لنتيجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦٦٥٣٩٤٣٨٨)	(٨٦٩٧٧٦٦٨٩)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٨٦٩٧٧٦٦٨٩)	(٣٦٣٩١٠١١٣)	النقدية وما في حكمها أول العام
		النقدية وما في حكمها آخر العام
		وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
٧٣٦١٨٣٠	٣٥٤٩٩٢٦	أ- أول العام
(٦٧٢٧٥٦٢١٨)	(٨٧٣٣٢٦٦١٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٦٦٥٣٩٤٣٨٨)	(٨٦٩٧٧٦٦٨٩)	يخصم: بنوك دائنة
٣٥٤٩٩٢٦	٥٩٦٤٢٩٢٠	ب- آخر العام
(٨٧٣٣٢٦٦١٥)	(٤٢٣٥٥٣٠٣٣)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٨٦٩٧٧٦٦٨٩)	(٣٦٣٩١٠١١٣)	يخصم: بنوك دائنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

والشركة التابعة لها

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة


عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

الإجمالي	ربح (خسارة) الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	إيضاح
٨٥٠.٩٧٧٠٥٢	--	٤٤.٢١٨.٩٣٤	١١٣.٧٤٢.٣١٨	٦٩٣.٠١٦.٣٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
٢٥٨.٠٣١٢٣	--	٢٥٨.٠٣١٢٣	--	--	أرباح عام ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
--	--	(١٤.٧٤٣.٣٥٧)	١٤.٧٤٣.٣٥٧	--	المحول للاحتياطيات
(١٦.٦٣٣.١١٣)	--	(١٦.٦٣٣.١١٣)	--	--	المحول لدائنات توزيعات
٨٦٠.٢٤٧٠٥٢	--	٣٨.٦٤٥٠٥٨٧	١٢٨.٤٨٥.٦٧٥	٦٩٣.٠١٦.٣٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٨٦٠.١٤٧٠٥٢	--	٣٨.٦٤٥٠٥٨٧	١٢٨.٤٨٥.٦٧٥	٦٩٣.٠١٦.٣٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(٨.٠٩٥٠٩٤٠)	(٢٠.٦٢٥٠٢٦٣)	١٢.٥٢٩.٣٢٣	--	--	أرباح (خسائر) عام ٢٠١٠
--	١١٩.٢٨٥٧	(١١٩.٢٨٥٧)	--	--	المحول للخسائر
--	--	(٦٢٦.٤٦٦)	٦٢٦.٤٦٦	--	المحول للاحتياطيات
(٨.٠٤٥٠٣٢٩)	--	(٨.٠٤٥٠٣٢٩)	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة (٢٠)
٨٤٤.٠٠٦.١٠٣	(٨.٧٢٢.٤٠٦)	٣٠.٦٠٠.٠٤٨	١٢٩.١١٢.١٤١	٦٩٣.٠١٦.٣٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس القطاع المالي



شركة الآلية والصناعية المصرية
كفر الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
والشركة التابعة لها
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

١- نشأة الشركة

تأسست الشركة بالمرسوم الملكي الصادر في 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. 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 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 التي لها صلة بأغراض الشركة وإنشاء 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 بالشركة التابعة ونسبة مساهمة الشركة المالية والصناعية المصرية في رأسمالها:-

اسم الشركة	نسبة المساهمة في رأس المال
شركة السويس لتصنيع الأسمدة	٩٩,٨٨ %

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١/٢ أسس أعداد القوائم المالية

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

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في 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 يلي:

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

* الميزانية المجمعة :

تمثل الأصول والخصوم فى الميزانية المجمعة 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 المجمعة للبيانات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة واحدة.

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

* قائمة الدخل المجمعة :

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالى عناصر قائمة الدخل المجمعة 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 فى قائمة الدخل المجمعة فى 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 وفقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة 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 (١٤).

٤/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو فى فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

٥/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً 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 ٢٠١٠ (إيضاح - ٣) طبقاً لما يلى:-

الأصل	معدلات الإهلاك قبل التعديل	معدلات الإهلاك بعد التعديل
مبانى وإنشاءات ومرافق	٧-٢%	٧-٢%
آلات ومعدات	١٢,٥-٥%	١٢,٥-١%
وسائل نقل وانتقال	٢٠-١٠%	٢٠-١٠%
عدد وأدوات	٧,٥%	٧,٥%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%	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 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 الإنشاء الى تكلفة هذا الأصل طالما كان الأصل فى مرحلة الإنشاء، ولم يتم رسملة فى تكاليف الاقتراض خلال الفترة نظراً لأن الشركة لم تقترض لتمويل الأصول الثابتة.

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

٧/٢ تقييم المخزون

تسعر جميع أنواع المخزون بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح، ويظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المقدر مخصوماً منة التكاليف المتوقعة لاتمام الانتاج والبيع ، ويكون مخصص للاصناف الراكدة وبطينة الحركة والتالفة عند اللزوم، وتتضمن تكلفة المخزون من الانتاج التام وتحت التشغيل نصيبه من خامات وعماله مباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة المحددة على أساس مستوى النشاط العادى.

وقامت إدارة الشركة التابعة بتغيير سياسة تسعير مخزون الإنتاج التام وتحت التشغيل إعتباراً من بداية عام ٢٠١٠ من سياسة التكلفة الفعلية على أساس ما يتضمنه من خامات وعماله مباشرة ونصيب من المصروفات الصناعية غير المباشرة إلى أساس المتوسط المرجح، وقد نتج عن هذا التعديل زيادة رصيد المخزون فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ١٦٠ ١٩٨ جنيه مصرى، وقد تم هذا التعديل كى يعكس رصيد المخزون التغيرات فى أسعار المنتج فى الأسواق.

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 المالى مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. يتم حساب خسارة الأضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية يتم احتساب خسائر الأضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية يتم اختبار الأضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال فى قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعمة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل. يتم عكس خسائر الأضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

١٠/٢ - استثمارات مالية طويلة الأجل

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

شركة المالية والصناعية المصرية
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 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 بينود 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.

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

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 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 بخضم 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.

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

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 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.

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٩٣٤ ٢٨٦ ١١١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	أثاث ومعدات	وسائل نقل	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة في أول يناير ٢٠١٠
	مكتب	وانتقال	ومرافق	مصري	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
الإجمالي	٤٠٢٦٠٧٣	١٥٤٥٥١٣٧	٦٩٧٢١٢٧٧	٤١٥٩٨٢٦٧٥	
٧٧٤٧٠٠٢٤٤	٣٩٥٩٦	--	٣٧٣٠٢٦٨٩٨	--	إضافات خلال العام
٤٦٢٤٣٢٩٩٢	(٣٢٩٣٢)	(٤١٣١٥٢)	(٣٤٠٠٥)	--	استيعادات
(٤٨٠٠٨٩)	٤٠٣٢٧٣٧	١٥٠٤١٩٨٥	١٥٩٠٥٢٨٩٤	٤١٥٩٨٢٦٧٥	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٢٣٦٦٥٣١٤٧	١٣٠٢٤٣٩	١٢٦٤٠١١٣	٨٧٩٣٢٣٥٩	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠
١٠٨٢٥٩٩٠٠	٦٧٩٦٣٥	٩٤٣٧٢٩	١٤٢٩٢٤١١	--	إهلاك العام
١٧٥٨٦٤٠٢	٣١٨٠٦٨	--	(٣٤٠٠٥)	--	استيعادات
(٤٨٠٠٨٩)	٧٩٨٥٩٤	١٣١٧٠٦٩٠	١٠٢١٩٠٧٦٥	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٢٥٣٦٦٢١٣	٥٠٣٨٤٥	١٨٧١٢٩٥	١٥٣٢٨٣٠٢١	٤١٥٩٨٢٦٧٥	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١١١١٢٨٦٩٣٤	٥٩٦٤٤٦	٢٨١٥٠٢٤	١٨٠٣١٥١٦٥	٤١٥٩٨٢٦٧٥	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٦٦٦٤٤٠٣٤٤	٨٧٤٩١٨	٥٨٧٩٢٣	٦٥٨٦٤٦٣٩	--	

- بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٧٨٥٨٩٢٨ جنيه مصري.

- لم يتم تسجيل الارض المملوكة للشركة القابضة في محافظة السويس والبالغ قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٣١٠٠٠ جنيه.
- تتضمن الأصول الثابتة في الشركة القابضة بنود متوقفة عن الاستخدام لحين توفيق أوضاع الشركة البنية بلغت تكلفتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٧٣٢٥٤٠٠٠ جنيه مصري وصافي قيمتها الدفترية ٩٠٠٢٣٢٣١ جنيه مصري..

لشركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

-٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٢٤ ٩٢٦ ٩٩٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨ ٥٣٨ ٠٧٠	٢٤ ٨٠٤ ٧٣٨	مشروعات الشركة المالية والصناعية المصرية
٥٠٣ ٤٣١ ٨٥٣	١٠٠ ١٢٢ ٢٥٦	مشروعات شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٥٤١ ٩٦٩ ٩٢٣</u>	<u>١٢٤ ٩٢٦ ٩٩٤</u>	

يتضمن التكوين السلعي بالشركة القابضة حوالي ٣,٩ مليون جنيه مصري قيمة مشروع الصرف الصناعي ويتوقف تشغيله على إتمام إجراءات الحصول على موافقة الهيئة المختصة بوزارة الري.

-٥- استثمارات مالية طويلة الأجل

بلغ إجمالي رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٠٦ ١٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٥٧ ٠٢٣ ١٢٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥٤ ٥٦٧ ٤٦٦	١٧٣ ٨٢١ ٥٦٤	الشركة المالية والصناعية المصرية
١١٤ ٥٥١ ٠٧٨	٨٣ ٢٠١ ٥٥٦	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٤٦٩ ١١٨ ٥٤٤</u>	<u>٢٥٧ ٠٢٣ ١٢٠</u>	

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

٧- المدينون وأوراق القبض

بلغ إجمالي رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٧٧ ٩٩٨ ٥٤٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥ ٩٧٣ ٤٦٠	٦٥ ٢٦٦ ٧٥٧	عملاء
١٠٥ ١٢٢ ٢٦٠	٦١ ٨٦٦ ٩١٠	أوراق قبض
١١ ٣١٢ ٥١٨	١٧ ٥٠٧ ٥٦٤	موردون - دفعات مقدمة
٣٤٤ ٤٨٧	--	إيرادات مستحقة
٦٠٨ ٠٤١	٧ ٧١٤ ٤١٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٢ ٠٦٠ ٧٩٨	٥٠ ٦٦٤ ٣٣٧	خصم تحت حساب الضريبة وتسديدات لمصلحة الضرائب
١٠٣ ٢٩٧ ٢٧٤	٨١ ٤٩٧ ٨٩٠	ضرائب المبيعات *
٨٤٩ ٢٨٩	٨١٦ ٥٨٧	تأمينات لدي الغير
١ ٨٧١ ٣٦٦	١ ١٣٧ ٥٧٩	مدينون متنوعون
<u>٣١١ ٤٣٩ ٤٩٣</u>	<u>٢٨٦ ٤٧٢ ٠٤١</u>	
<u>(١ ٤٢١ ٧٢٥)</u>	<u>(١ ٤٢١ ٧٢٥)</u>	
<u>٣١٠ ٠١٧ ٧٦٨</u>	<u>٢٨٥ ٠٥٠ ٣١٦</u>	الانخفاض في المدينون وأوراق القبض

* يتمثل رصيد ضرائب المبيعات للشركة القابضة فيما قامت بسداده من ضرائب مبيعات عن إستيراد الخامات وقطع الغيار الخاصة بالآلات والمعدات وستسترد الشركة هذه المبالغ بصفة دورية مع تقديم الإقرارات الشهرية.

٨- النقدية بالبنوك والصندوق

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٥٩ ٦٤٢ ٩٢٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨٩ ٦٧٧	٣٣ ٨٨١ ٣٧٤	ودائع لأجل بالبنوك
٢ ٧١٢ ٩٧٥	٢٥ ٧٤٥ ٣٣٦	حسابات جارية بالبنوك
١٤٧ ٢٧٤	١٦ ٢١٠	نقدية بالصندوق
<u>٣ ٥٤٩ ٩٢٦</u>	<u>٥٩ ٦٤٢ ٩٢٠</u>	

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

٩- بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٧٧ ٥٨٠ ٢٧٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	معدل الفائدة	حد الائتمان	بنك البركة مصر - جنيه مصري
١٠٤ ٢٨٢ ٧٠٥	١٠٥ ١٧٦ ٣٥١	%٩,٧٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك القاهرة - جنيه مصري
٢١ ٤٩٩ ٤٢٦	٨ ٤٦٧ ٨٧١	%١٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك مصر - جنيه مصري
٩ ٤٩٢	--		--	بنك القاهره - جنيه مصري
١٨٨ ٨٨٦ ٧١٦	٧٢٦ ١٣٧		٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك مصر - جنيه مصري
٦٤	--		--	بنك التجارى الدولى - دولار امريكى
٥٥ ٨٤١ ٠٠٣	١٥٢ ٩٣٠		٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك التجارى الدولى - جنيه مصري
١٣٦ ٥٢٤ ٦٧٣	٣٨ ٤٤٨ ٢٤٠		٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك كريدى اجريكول - جنيه مصري
٨٨ ٩١٨ ٢٣٣	٥٨ ٢٥١ ٢٠٨		١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك الاهلى سويسيتيه جنرال - جنيه مصري
٧٤ ٥٤٣ ٧٠٠	١٦ ٤٥٠ ٥٠٨		٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك العربى - جنيه مصري
٢٥ ٢٤٣ ٤٦٢	--		٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك باركليز
١١١ ٧١٩ ٨٤٨	٤٨ ٩٠٧ ١٣٢		١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك الاهلى المتحد
٨٠٧ ٤٦٩ ٣٢٢	٢٧٦ ٥٨٠ ٣٧٧			

قامت الشركة بالحصول على قرض مشترك مع شركة السويس لتصنيع الأسمدة (شركة تابعة) بتاريخ ٨ ابريل ٢٠١٠ من البنك التجاري الدولي بمبلغ ٤٢٠ مليون جنيه مصري مقسم بين الشركتين بمبلغ ٢٢٠ مليون جنيه مصري للشركة ومبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري للشركة التابعة وذلك لسداد التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل.

شركة البنية والصناعية المصرية
مكفر الزيات

١٠- الموردون وأوراق الدفع

بلغ إجمالي رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٨ ٧٦٤ ٣٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٧ ٠٧٥ ٩٤٤	٣٦ ٧٤٥ ٠٥٣	موردون
١٦ ٩٣٧ ٥٢٢	٢ ٠١٩ ٢٨٨	أوراق دفع
<u>٨٤ ٠١٣ ٤٦٦</u>	<u>٣٨ ٧٦٤ ٣٤١</u>	

١١- حسابات دائنة أخرى

بلغ إجمالي رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٣ ٤٢٤ ٨٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٧٣٠ ٦٩٣	١٦ ١٠٨ ٥٢٢	عملاء دفعات مقدمة
٦ ٢٠٥ ٨١٣	٦ ٢٩٤ ٧٢١	تأمينات للغير
١ ٨٣٥ ٢٩٩	١ ٤٥٤ ٣٨١	مصلحة الضرائب
٦ ٠٧٢ ٥٠٥	٦ ٠٠٧ ١٥٥	مصروفات مستحقة
٤ ٤٦٣ ٥٣٧	٥ ٧٥٩ ٣٦٠	مبالغ مستقطعة من العاملين
٦ ٥١٤ ٨٥٠	٧ ٨٠٠ ٧٠٦	أرصدة دائنة متنوعة
<u>٣٣ ٨٢٢ ٦٩٧</u>	<u>٤٣ ٤٢٤ ٨٤٥</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 ٦٣٢ ٦٩٣ ٣٠١ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم.

١٣- حقوق الأقلية

بلغت حقوق الأقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

<u>إجمالي حقوق الأقلية</u>	<u>نصيب حقوق الأقلية في ربح الفترة</u>	<u>حقوق الأقلية قبل نصيبهم في الربح</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٠٣ ٢٠٠	--	٤٠٣ ٢٠٠	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٤٠٣ ٢٠٠</u>	<u>--</u>	<u>٤٠٣ ٢٠٠</u>	

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

١٤- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٤١ ١١٢ ١٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٢٤٤ ٦٤٨	٢٨ ٨٧١ ١١٤	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>١٢٩ ١١٢ ١٤١</u>	

١٥- مخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١١٣ ٧٣١ ٤٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</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
١٠ ٣٥١ ٢٥٢	١٠ ٣٥١ ٢٥٢	مخصص ضرائب
<u>٤٠ ٧٣١ ١١٣</u>	<u>٤٠ ٧٣١ ١١٣</u>	

١٦- قروض طويلة الاجل

بلغ رصيد قروض طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٩٩١ ٩٢٧ ٤٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠	٤٤٣ ٩٢٧ ٩٩١	شركة السويس لتصنيع الاسمدة
<u>٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠</u>	<u>٤٤٣ ٩٢٧ ٩٩١</u>	

شركة المالية والصناعية المصرية
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
وكل من: (المقترض)

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

بمبلغ ٣٢٤ مليون جنيه مصرى (بما فيه ٣٣ مليون دولار أمريكى - معادل لمبلغ ٠٠٠ ٦٠٠ ٢٠٤ مليون 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 للألمونيوم سالفات المقدم من البنك الأهلي سوستيه جنرال فيما بين :

شركة السويس لتصنيع الأسمدة
وكل من: (المقترض)

البنك الأهلي سوستيه جنرال
الشركة المالية والصناعية المصرية
مقرض
متعهدة
بمبلغ ٥٥٤٠٠٠٠ 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 ٢٠١٠/٣/١ 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).

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٠١٠ ٩٩١ ٩٢٧ ٤٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

أقساط طويلة الأجل	أقساط مستحقة خلال عام	صافي المستخدم من القرض بالجنيه المصري	أصل القرض	مدة القرض بعد فترة السماح	فترة السماح	سنة الحصول على القرض	البنك
١٠ ٢٦٤ ٩٥٥	٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٢٦٤ ٩٥٥	الشريحة (أ) ٣٣ مليون دولار أمريكي بسعر صرف ٦,٢ جنيه مصري ما يعادل ٢٠٤ ٦٠٠ ٠٠٠ الشريحة (ب) ١١٩ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري	٥ سنوات	٣ سنوات	٢٠٠٤	القرض الأول بنك الأهلي سوستيه جنرال (مرتب القرض)
١٠ ٢٦٤ ٩٥٥	٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٢٦٤ ٩٥٥	٣٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠				البنك العربي (مقرض) الإجمالي
١٦ ٩٩٥ ٠٣٦	٨ ٦٤٠ ٦٥٦	٢٥ ٦٣٥ ٦٩٢	٥٥٤ ٠٠٠ يورو	٥ سنوات	--	٢٠٠٨	القرض الثاني بنك الأهلي سوستيه جنرال الإجمالي
١٦ ٩٩٥ ٠٣٦	٨ ٦٤٠ ٦٥٦	٢٥ ٦٣٥ ٦٩٢	٥٥٤ ٠٠٠ يورو				القرض الثالث البنك التجاري الدولي الإجمالي
٣٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري	٤ سنوات	سنة	٢٠١٠	القرض الرابع البنك الأهلي المتحد الإجمالي
٣٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠					البنك الأهلي المتحد الإجمالي
٤٦ ٦٦٨ ٠٠٠	٢٣ ٣٣٢ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري	٣ سنوات	٠,٥	٢٠١٠	البنك الأهلي المتحد الإجمالي
٤٦ ٦٦٨ ٠٠٠	٢٣ ٣٣٢ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠					البنك الأهلي المتحد الإجمالي
٤٤٣ ٩٢٧ ٩٩١	١٤٦ ٩٧٢ ٦٥٦	٥٩٠ ٩٥٥ ٦٤٧					إجمالي القروض

شركة الآلية والصناعة المصرية
كفر الزيات

ثالثاً : القرض الثالث

ويتمثل 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 التجارى الدولى	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:

تاريخ الاستحقاق	المبلغ المستحق بالجنيه المصرى		الشركة المالية والصناعية	القسط
	الإجمالى	جنيه مصرى		
٢٠١١/٦/٣٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	جنيه مصرى	القسط الأول
٢٠١١/١٢/٣١	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	جنيه مصرى	القسط الثانى
٢٠١٢/٦/٣٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	جنيه مصرى	القسط الثالث
٢٠١٢/١٢/٣١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	جنيه مصرى	القسط الرابع
٢٠١٣/٦/٣٠	٦٢٥٠٠٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠٠	جنيه مصرى	القسط الخامس
٢٠١٣/١٢/٣١	٦٢٥٠٠٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠٠	جنيه مصرى	القسط السادس
٢٠١٤/٦/٣٠	٧٢٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠٠٠	جنيه مصرى	القسط السابع
٢٠١٤/١٢/٣١	٧٢٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠٠٠	جنيه مصرى	القسط الثامن
	٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠		٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠

بسعر فائدة قدرها ١,٧٥% بالإضافة إلى سعر الإيداع للإيداع المعدل من البنك المركزى المصرى.

شركة الآلية والصناعية المصرية
كفر الزيات

١٧- دانون- أرصدة طويلة الأجل

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٠٦٩٠٢٥	١٦٥٥٢٢٠
<u>٢٠٦٩٠٢٥</u>	<u>١٦٥٥٢٢٠</u>

الشركة المالية والصناعية المصرية

١٨- الموقف الضريبي

أولاً : ضرائب الأرباح التجارية والصناعية

- خضعت الشركة للضريبة على أرباح شركات الاموال 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، وهذه السنوات محالة إلى لجنة الطعن 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 الضريبي، وبخصوص سنة ٢٠٠٥ فقد تم الطعن على نموذج (١٩) ضريبة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠، أما عن السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ فقد قدمت الشركة إقرارها الضريبية ولم يتم الفحص حتى الآن..

- 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 . وذلك بالنسبة للشركة المالية و ٢٠٠٥/١٢ /٣١ بالنسبة لشركة السويس .

لشركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

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 ١٢/٣١/٢٠٠٨ وذلك بالنسبة للشركة المالية و ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٨ بالنسبة لشركة السويس.

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدنين 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.

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات

٢٠- تسويات على الأرباح المرحلة

اتفقت الشركة القابضة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٠٩ مع مورد خام الفوسفات على تسوية الحساب معه مما نتج عنه دائنيه لصالحه في ذلك التاريخ بمبلغ ٢٨٠ ١١٠ ٦٨ جنيه مصري، وتوالى الشركة سداد تلك المديونية وتم خصم المبالغ المسددة من الشركة خلال العام من الأرباح المرحلة بمبلغ ٨٠٤٥ ٥٣٩ جنيه مصري.

٢١- الالتزامات المحتملة

قدمت الشركة القابضة كفالة تضامنية لصالح البنك التجارى الدولى لضمان القرض الممنوح لشركة السويس لتصنيع الأسمدة (الشركة التابعة) "شركة مساهمة مصرية" البالغ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

تقدر الالتزامات المحتملة للشركة القابضة عن عقد الإيجار التمويلي والمستحق لشركة كوربليس بمبلغ ١٥٣٨ ٥١٩ جنيه مصري.

٢٢- لأحداث اللاحقة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

شركة المالية والصناعية المصرية
كفر الزيات