

الشركة المالية والصناعية المصرية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

وتقرير الفحص المحدود عليها

م.م. مصطفى

الشركة المالية والصناعية المصرية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣-٤
قائمة المركز المالي	٥
قائمة الدخل المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٣٤

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

بوتس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ ٥١ (٥ خطوط)
تلفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠
البريد الإلكتروني : alex@kpmg.com.eg

١٢ شارع نوح أفندي / الزراعة
المنفرد من المطران حسين
الأسكندرية

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق للشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية) وشركتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا القوائم المجمع للذخائر والتخيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات الميَّمة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمع الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمع الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

تم مراجعة القوائم المالية المجمع للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر عنها تقرير متضمناً رأياً متحفظاً بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١١.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح بالفقرات من (١) إلى (٤) أدناه، 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 المجمع الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع الدورية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- ١- لم توافينا إدارة الشركة بالدراسة الفنية الخاصة بالنظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وخاصة الآلات والمعدات لتتماشى مع الأعمار الاقتصادية والإنتاجية المناسبة والخاصة بكل أصل وقد بلغت تكلفة تلك الآلات والمعدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٦٥,٧ مليون جنيه مصري تقريباً وصافي الرصيد الدفئري ٢٨,١ مليون جنيه مصري تقريباً.
- ٢- لم يتم موافاتنا بالمستندات المؤيدة لرصيد مصلحة الضرائب أرصدة مدينة المدرج ضمن بند العملاء والمدينون ولم يكن هناك إجراءات بديلة تمكننا من التحقق من صحة وجود واكتمال هذا الرصيد.
- ٣- لم تقم إدارة الشركة بالإفصاح عن الإيضاحات المتممة للأرقام المقارنة بقائمة الدخل المجمع عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.
- ٤- تضمن تقرير مراقب حسابات الشركة التابعة، والتي تم تجميع قوائمها المالية ضمن القوائم المالية المجمع للشركة المالية والصناعية المصرية، تحفظاً بشأن إدراج مبلغ ٥٢٢ ٠٠٣ ٣٦ جنيه مصري ضمن بندي العملاء والأيرادات مقابل إدراج مبلغ ٧٧٨ ٦٢٦ ٢٢ جنيه مصري ضمن تكلفة المبيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ حيث لم يتم موافاة مراقب حسابات الشركة التابعة بالبيانات اللازمة لمراجعة هذه المبالغ.
- ٥- تضمن تقرير مراقب حسابات الشركة التابعة والتي تم تجميع قوائمها المالية ضمن القوائم المالية المجمع للشركة المالية والصناعية المصرية، تحفظاً بشأن إدراج مبلغ ١ ٨٣٨ ٥٠٦ جنيه مصري تمثل فروق عملة دائنة ضمن بند الدائنين بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) والسياسة المحاسبية التي تتبعها الشركة والتي تقضي بإدراج هذه الفروق بقائمة الدخل وبذلك تم زيادة بند الدائنين وإنخفاض صافي ربح الفترة بذات المبلغ.

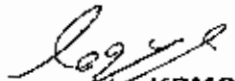
الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير أية تسويات - إن وجدت - والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكن من الحصول على البيانات المشار إليها في البنود من رقم (1) إلى رقم (4) وتأثير الفقرة رقم (5) من فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في 30 سبتمبر 2011 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

لم يتم الفصل بعد في البلاغ المرفع من السيد الأستاذ المستشار / المحامي العام لنيابة الاموال العامة بطنطا لاتخاذ الاجراءات القانونية حيال السيد/ رئيس القطاع المالي السابق اتهامه باختلاس عهدة بلغت حوالي 25 مليون جنيه مصرى.


KPMG خازم حسن

KPMG خازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في 3 نوفمبر 2011

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١ (معدلة)	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	بالجنيه المصري
			الأصول
١ ١١١ ٢٨٦ ٩٣٤	١ ١٩٩ ٦٠٥ ١٢٤	(٥)	الأصول طويلة الأجل
١٢٤ ٩٢٦ ٩٩٤	٢٨ ٤٥٦ ٢١٤	(٦)	الأصول الثابتة
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦ ٦٧٥ ٢٤٥	٤٣ ٥٢٨ ٢٩٣	(٨)	استثمارات طويلة الأجل
١ ٢٤٣ ١٩٥ ٣٢٢	١ ٢٧١ ٩٠٥ ٧٨٠		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٥٧ ٠٢٣ ١٢٠	٢٥٨ ٩٦٨ ٤٥٥	(٩)	المخزون
٢٥٢ ٥٠٢ ٧٨٤	٢٢٥ ٢٦٠ ٣٨٧	(١٠)	العملاء ومدينون
٥٩ ٦٤٢ ٩٢٠	٢٤ ٧٥١ ٣٢١	(١١)	التفصيل بالبنوك والصندوق
٥٦٩ ٦٦٨ ٨٢٤	٥٠٨ ٩٨٠ ٦٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٧٦ ٥٨٠ ٣٧٧	١٩٦ ٧٣٤ ٠٠٣	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
١٤٦ ٩٧٢ ٦٥٦	١٥٢ ٩٤٤ ٢٠٣	(١٥)	فروض تستحق السداد خلال عام
١٧٢ ٨٣٨ ٦٠٣	٢٠٩ ٥٥١ ٩٧٨	(١٢)	الموردون والدائنون
—	٥ ١٣٩ ٩٧٣		الضريبة الداخلية
٤٠ ٧٣٦ ١١٣	٤٠ ٧٣٦ ١١٣	(١٣)	مخصصات
٦٣٧ ١٢٢ ٧٤٩	٦٠٥ ١٠١ ٢٧٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
(٦٧ ٩٥٣ ٩٢٥)	(٩٦ ١٢١ ١٠٧)		زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
١ ١٧٥ ٢٤١ ٣٩٧	١ ١٧٥ ٧٨٤ ٦٧٣		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠	٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠		رأس المال المصرى والمنفرد
٥٩ ٦٣٤ ٠٦٣	٥٩ ٦١٠ ٨٢٠		احتياطات
(٢١ ٤١٨ ٦١٧)	(٣١ ٢٣٦ ٧٣١)		الخسائر المرحلة
(٨ ٧٢٢ ٤٠٦)	٤٣ ٨٢٦ ٣٢٤		صافي ربح الفترة/ (خسارة) العام
٧٢٢ ٥٠٩ ٣٦٠	٧٦٥ ٢٢٦ ٧٣٣		إجمالي حقوق الملكية بالشركة القابضة
٤٠٣ ٢٠٠	٤٥٦ ١٠١		حقوق الأقلية
٧٢٢ ٩١٢ ٥٦٠	٧٦٥ ٦٨٢ ٨٣٤		إجمالي حقوق الملكية
—	٣٧ ١٢٠ ٤٥٢		الالتزامات طويلة الأجل
٤٤٣ ٩٢٧ ٩٩١	٣٦٣ ٤٦٥ ٩٢٢	(١٥)	أوراق دفع طويلة الأجل
٨ ٤٠٠ ٨٤٦	٩ ٥١٥ ٤٦٥	(٢٨)	فروض طويلة الأجل
٤٥٢ ٣٢٨ ٨٣٧	٤١٠ ١٠١ ٨٣٩		التزامات ضريبية موجلة
١ ١٧٥ ٢٤١ ٣٩٧	١ ١٧٥ ٧٨٤ ٦٧٣		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل

▪ السياسات والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.
▪ تقرير الفحص المحدود مرفق،

رئيس مجلس الإدارة
محاسب أعلى كوكب الصياد

رئيس القطاع المالي
محاسب/ محمد عطية

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح	بالجنيه المصري
٤٧٢ ٨٧٨ ٤٤٣	١٨٥ ٢٦٢ ٧٠٤	٥٣٥ ٠٧٤ ٦٠٦	١٩٩ ٣٥٠ ٥٥٩	(١٦)	المبيعات
(٣٣٨ ٠٦٩ ٩٩٤)	(١٤٩ ٥٨٤ ٩٣٢)	(٣٩٩ ٨٩٦ ٢٦٦)	(١٤٣ ٧٠٦ ١٢٠)	(١٧)	تكلفة المبيعات
١٣٥ ٨٠٨ ٤٤٩	٣٥ ٦٧٧ ٧٧٢	١٣٥ ١٧٨ ٣٤٠	٥٥ ٦٤٤ ٤٣٩		مجمل الربح
٥ ٢٠٧ ٣٣٧	١ ٥٥٠ ٥١٧	١ ٦٦٥ ٩٣١	٧٥٨ ٣٤١	(١٨)	إيرادات تشغيل أخرى
(٢٨ ٥٣٨ ٩٢١)	(٩ ٨٧٤ ٠٠٤)	(٣٥ ٢٣٦ ٩٩٣)	(١٤ ٣٣٨ ٢٥١)	(١٩)	مصروفات إدارية وعضوية
١١٢ ٤٧٦ ٨٦٥	٢٧ ٣٥٤ ٢٨٥	١٠١ ٦٠٧ ٢٧٨	٤٢ ٠٦٤ ٥٢٩		الأرباح الناتجة من التشغيل
٧٥٢ ٧٢٦	(٢١ ١٣٧)	١٩٦ ٢٧٥	(١٤٠ ٥٥٦)	(٢٠)	إيرادات تمويلية
(٥٣ ٤٥٥ ٥٤٦)	(١٦ ٢١٥ ١٦٤)	(٥١ ٦٧٤ ٦٢٠)	(٢٠ ٠٢٨ ٣٩٤)	(٢١)	مصاريف تمويلية
(٥٢ ٧٠١ ٨١٠)	(١٦ ٢٣٦ ٣٠١)	(٥١ ٤٧٨ ٣٤٥)	(٢٠ ١٦٨ ٩٥٠)		صافي (مصروفات) التمويلية
٥٩ ٧٧٥ ٠٥٥	١١ ١١٧ ٩٨٤	٥٠ ١٢٨ ٩٣٣	٢١ ٨٩٥ ٥٧٩		صافي الربح قبل الضرائب
--	--	(٥ ١٣٩ ٩٧٣)	(٢ ٧٩٧ ٨٦٦)		ضريبة الدخل
--	--	(١ ١١٤ ٦١٩)	(١ ١٣٣ ٧١٥)		ضريبة الدخل عن الفترة
٥٩ ٧٧٥ ٠٥٥	١١ ١١٧ ٩٨٤	٤٣ ٨٧٤ ٣٤١	١٧ ٩٦٣ ٩٩٨		الضريبة المؤجلة
--	--	(٣٨ ٠١٧)	(١٥ ٥٨٢)		صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٥٩ ٧٧٥ ٠٥٥	١١ ١١٧ ٩٨٤	٤٣ ٨٣٦ ٣٢٤	١٧ ٩٤٨ ٤١٦		(بخصم) :-
--	--	(٣٨ ٠١٧)	(١٥ ٥٨٢)		نصيب حقوق الأقلية في صافي ربح الفترة
٥٩ ٧٧٥ ٠٥٥	١١ ١١٧ ٩٨٤	٤٣ ٨٣٦ ٣٢٤	١٧ ٩٤٨ ٤١٦		صافي أرباح الفترة
٠,٨٦	٠,١٦	٠,٦٣	٠,٢٦	(٢٤)	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح (جنيه/سهم)

السياسات والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٩) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية إشراك القاضية	صافي أرباح الفترة / العام	الخصائر / الأرباح المرحلة	الإحتياطيات	رأس المال	إجمالي رقم	بالتاريخ المصري
٨١,٥٥٠,٧٨٢	٤,٣٢٠,٠٠٠	٨٦,١٤٧,٥٨٢	—	٣٨,٦٤٥,٥٨٧	١٢٨,٤٨٥,٦٧٥	٦٩٣,٠١٦,٣٢٠	٢٠١٠	الرصيد في ١ يناير صافي ربح الفترة
٥٩,٧٧٥,٠٥٥	—	٥٩,٧٧٥,٠٥٥	٥٩,٧٧٥,٠٥٥	—	—	٦٩٣,٠١٦,٣٢٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٩٢,٣٢٥,٨٣٧	٤,٣٢٠,٠٠٠	٩٦,٩٢٢,٦٣٧	٥٩,٧٧٥,٠٥٥	٣٨,٦٤٥,٥٨٧	١٢٨,٤٨٥,٦٧٥	٦٩٣,٠١٦,٣٢٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٨٤٤,٤١٩,٣٠٣	٤,٣٢٠,٠٠٠	٨٤٤,٠٠٦,١٠٣	(٨,٧٢٢,٤٠٦)	٣,٠٦٠,٠٠٠,١٤٨	١٢٩,١١٢,١٤١	٦٩٣,٠١٦,٣٢٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
(١٢١,٤٩٦,٧٤٣)	—	(١٢١,٤٩٦,٧٤٣)	—	(٥٢,٠١٨,٦٦٥)	(٦٩,٤٧٨,٠٧٨)	—	(٢٩)	تصحيح الأخطاء
٧٢٢,٩١٢,٥٦٠	٤,٣٢٠,٠٠٠	٧٢٢,٥٠٩,٣٦٠	(٨,٧٢٢,٤٠٦)	(٢١,٤١٨,٦١٧)	٥٩,٦٣٤,٠٦٣	٦٩٣,٠١٦,٣٢٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر (بعد التصحيح)
(١١,٤٠٦,٦٨)	—	(١١,٤٠٦,٦٨)	—	(١١,٤٠٦,٦٨)	—	—	—	توزيعات الأرباح
—	—	—	٨,٧٢٢,٤٠٦	(٨,٧٢٢,٤٠٦)	—	—	—	إتقال خسائر العام في الأرباح / (الخصائر) المرحلة
٤٣,٨٧٤,٣٤٢	—	٤٣,٨٧٤,٣٤٢	٤٣,٨٧٤,٣٤٢	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
—	٥٢,٩٠١	(٥٢,٩٠١)	(٣٨,٠١٨)	٨,٣٦٠	(٢٣,٢٤٣)	—	—	تصويب حقوق الأقلية
٧٦٥,٦٨٢,٨٣٤	٤٥٦,١٠١	٧٦٥,٢٢٦,٧٣٣	٤٣,٨٣٦,٣٢٤	(٣١,٢٣٦,٧٣١)	٥٩,٦١٠,٨٢٠	٦٩٣,٠١٦,٣٢٠	٢٠١١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

* السياسات والإيضاحات من رقم (١) إلى (٦٩) تعتبر مضمنة لجدول القوائم المالية المجمعة.

الشركة المالية والصناعية المصرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح رقم	بالجانب المصري
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٥٩ ٧٧٥ ٠٥٥	٥٠ ١٢٨ ٩٣٤		صافي الربح قبل الضرائب
			تسويات:
١٠ ٤٣٩ ٢٤٦	٢٢ ٨٢٨ ٤٦٠ (٥)		إهلاكات
--	(١٠ ٩٦٧ ١٨٩)		رد الانخفاض في قيمة المخزون
--	(٦٦ ٧٨٠) (٢٠)		أرباح بيع أدوات خزانة
--	٥٦ ٠٠١		استهلاك الدفعة المقدمة
(١٠٥ ٨٠٩)	--		أرباح رأسمالية
<u>٧٠ ١٠٨ ٤٩٢</u>	<u>٦١ ٩٧٩ ٤٢٦</u>		
٦٩ ٧١٠ ٥٠٦	٩ ٠٢١ ٨٥٤		التغير في المخزون
١٣٩ ٤١٠ ٠٩٧	٣٠ ٥٨٧ ٦٧٦		التغير في العملاء والمدينون
(٤١ ٠٧٤ ٧٤٥)	٣٣ ٥٦٩ ٤٩٩		التغير في الموردين والدائنين
<u>٢٣٨ ١٥٤ ٣٥٠</u>	<u>١٣٥ ١٥٨ ٤٥٥</u>		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
(١٠٦ ٤٣٥ ٧٩٥)	(١٤ ٦٧٥ ٨٧٠) (٦). (٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٠٥ ٨٠٩	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	(٨ ٩٣٣ ٢٢٠)		مدفوعات لإقتناء أدوات خزانة
--	٩ ٠٠٠ ٠٠٠		متحصلات من بيع أدوات خزانة
٨٨ ٠٧٤ ٢٩١	--		متحصلات من استثمارات طويلة الاجل
<u>(١٨ ٢٥٥ ٦٩٥)</u>	<u>(١٤ ٦٠٩ ٠٩٠)</u>		صافي التدفقات نقدية مستخدمة في أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</u>
(١٦٥ ١٦٠ ٩٨٠)	(١ ١٠٤ ٠٦٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
٤٥٦ ١٥٧ ٢٥٥	(٧٤ ٤٩٠ ٥٢٣)		التغير في قروض طويلة الاجل
٢٩٠ ٩٩٦ ٢٧٥	(٧٥ ٥٩٤ ٥٩٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / المتاحة من أنشطة التمويل
٥١٠ ٨٩٤ ٩٣٠	٤٤ ٩٥٤ ٧٧٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٨٠٣ ٩١٩ ٣٩٦)	(٢١٦ ٩٣٧ ٤٥٧)		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
<u>٢٩٣ ٠٢٤ ٤٦٦</u>	<u>(١٧١ ٩٨٢ ٦٨٢) (١١)</u>		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

السياسات والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٩) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة.



الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١- نذرة عامة عن الشركة القابضة والشركة التابعة:

١-١ الشركة المالية والصناعية (الشركة القابضة)

- تأسست الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية) بالمرسوم الملكي الصادر في مايو ١٩٢٩ ونم تأميم الشركة تآمياً كاملاً نم 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 للشركة القابضة للتعدن والحراريات (ش.م.م) بتاريخ ١٩ مارس ١٩٩٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على طرح نسبة من الأسهم المملوكة للشركة القابضة للتعدن والحراريات ش.م.م. في الشركة المالية والصناعية المصرية لتدبير في بورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية، ونم تحويلها إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك اعتباراً من أول يوليو ١٩٩٦ ونم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٤٨٠١١ بتاريخ ٧ أكتوبر ١٩٩٦.

يتمثل غرض الشركة في الأتي:-

- تقوم الشركة بكافة الأعمال المتعلقة بإنتاج وتصنيع الموارد الكيماوية والأسمدة والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها سواء البودرة والمحببة والورقية والسائلة والآنحار فيها.
- تصنيع أكياس البلاستيك أو الأكياس عموماً اللازمة لتعبئه وإنتاجها ونها أيضاً لتوريد أو صنع أكياس للغير طالما أن الطاقة الإنتاجية تسمح بذلك،
- تملك أو المشاركة في تملك وسائل نقل البري أو البحري وذلك لتغل المنتجات التي تصنعها أو المواد التي تستعملها الشركة ولها أيضاً تأجير أو استعمال تلك الوسائل في نقل البضائع ومهمات الغير بما يعود عليها بالنفع وتحسين اقتصاديات الشركة،
- القيام بالأعمال الخاصة بالمنقول والعمارة 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 لمزاونة نشاطها دون الاتجار فيها أو تصدير منتجاتها من الأسمدة والمواد الكيماوية،
- وكذا حيازة الأراضي واستغلال المناجم وإنشاء المصانع بجميع ملحقاتها مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.
- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري وقد تم زيادتها ٥٠ سنة أخرى تنتهي في مايو ٢٠٢٩.
- مقر الشركة ٤٣ شارع أحمد ماهر - كفر الزيات، رئيس مجلس إدارة الشركة السيد / على عوض الصياد.

٢-١ شركة السويس لتصنيع الأسمدة (الشركة التابعة)

- تأسست شركة السويس لتصنيع الأسمدة ' شركة مساهمة مصرية ' في ٤ ديسمبر ٢٠٠٢ وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٢ وذلك بغرض إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج وتصنيع المواد الكيماوية والأسمدة والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها سواء البودرة والمحببة والورقية والسائلة.
- تبلغ نسبة مساهمة الشركة القابضة بالشركة التابعة ٩٩,٩٨٪.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية

أعدت للقوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتفسيراتها التي يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة المصرية.

٢-٢ أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:-

- المشتقات يتم قياسه بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المكتتاه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هي الجنيه المصري. نحدد كل شركة عملة التعامل الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية على أساس عملة التعامل الخاصة بها. تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والتي تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التي تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلي على الفترات التي تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

٣-١-١ الشركات التابعة

تتمثل الشركات التابعة في الشركات التي يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهري. هذا التأثير يمشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة. عند تقييم مدى التأثير الجوهري يتم الأخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت)، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير.

- المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع.
- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أي ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة في حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة في الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك في حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.
- تم عرض حقوق الأقلية بصوره منفصلة في المركز المالي المجموع، كما يتم عرض نصيب الأقلية في صافي الربح في قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافي الربح المجموع بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٣ الأدوات المالية

الأدوات المالية الغير مشنقة

تمثل الأدوات المالية الغير مشنقة في الاستثمارات في حقوق الملكية والسندات، عملاء ومدينون آخرون، النقدية وما في حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائنون الآخرون.

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشنقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالمعبلية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشنقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.

النقدية وما في حكمها تمثل أرصدة النفدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذي يمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيصاح ٣-١٥، ٣-١٦.

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) والخسائر الناتجة عن إصمحلل القيمة (٣-١٠-ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة نسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

ب- النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعتراف بتكاليف تغيير أجزاء من الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية عندما يكون لهذا التغيير منفعة مستقبلية متوقعة للمجموعة ويمكن قياس التكلفة بطريقة موثوق بها. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. التكاليف المتعلقة بخدمة الأصل اليومية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تحملها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك، على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي إن وجدت وقد قامت إدارة الشركة بتعبير معدلات إهلاك بعض الآلات والمعدات في بداية عام ٢٠٠٩. وقبما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدر:

الأصل	العمر الإنتاجي المقدر قبل التعديل (%)	العمر الإنتاجي المقدر بعد التعديل (%)
مباني وإنشاءات ومرافق	٧ - ٢	٧ - ٢
آلات ومعدات	١٢,٥ - ٥	١٢,٥ - ٥
وسائل نقل وانتقال	٢٠ - ١٠	٢٠ - ١٠
عدد وأدوات	٧,٥	٧,٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠	١٠

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

نسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه عند بدء التشغيل.

٣-٥ استثمارات أخرى

استثمارات في أسهم أو سندات

- تم إثبات الأدوات المالية بغرض الاتجار بالقيمة العادلة وتبويب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أي ربح أو خسارة في قائمة الدخل. في حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.
- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التي يتم توبييها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأي ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفي حالة اللزوم ذات الطبيعة التقديرية مثل الاستثمار في سندات، أرباح أو خسائر التغيرات في أسعار العملات الأجنبية. في حالة انسحاب هذا النوع من الاستثمارات أي أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل. وفي حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق في تاريخ المركز المالي.
- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة في تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات. يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.
- سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم توبييها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

٦-٣ الاستثمارات في الشركات التابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار - عند اقتنائه - بتكلفه الإقتناء. ويتم تقييم تلك الاستثمارات في نهاية كل سنة مالية بالتكلفة. وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض ونحمله على قائمة الدخل ببند فروق تقييم استثمارات مالية وذلك لكل استثمار على حدة. وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته إلى ذات البند في حدود ما سبق تحميله على قائمة الدخل عن سنوات سابقة ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

٧-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع.

يتم تقييم بتود المخزون وفقاً للأسس التالية:

- أ- قطع الغيار وكيمائيات التشغيل ووقود وزيوت والمواد والمهمات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
- ب- الإنتاج التام وتحت التشغيل على أساس أسعار التكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وقامت إدارة الشركة المالية والصناعية المصرية بتغيير سياسة تسعير مخزون الإنتاج التام وتحت التشغيل اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩ من سياسة التكلفة العنقودية على أساس ما يتضمّن من خامات وعمالة مباشرة ونصيب من المصروفات الصناعية غير المباشرة إلى أساس المتوسط المرجح، وقد نتج عن هذا التعديل زيادة رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٧٥٢ ٦٦٥ ٣١ جنيه مصري، وقد تم تعديل هذا التعديل كي يعكس رصيد المخزون التغيرات في أسعار المنتج في الأسواق. هذا ولم يتم تعديل سياسة تسعير المخزون من الإنتاج التام وتحت التشغيل في الشركة التابعة لتمشى مع سياسة الشركة القابضة لأغراض التجميع نظراً لأخلاف ظروف إنتاج ذلك المخزون.

٨-٣ العملاء والمدينون

يتم إثبات العملاء والمدينون بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقعة 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 المدفوعة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-١٠-أ).

٩-٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزينة والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يمسد عند طلبه جزءاً من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالي يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-١٠ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المفردة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفارق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المفردة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة الساندة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبوية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاضرب بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريفة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف المخزون في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستراتيجية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستراتيجية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستراتيجية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-١١ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٢-٣ القروض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيمة التي تم استلامها ويتم تهييب المبالغ التي يستحق سدادها خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، وإذا كان للشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي فيتم عرض رصيد القروض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

١٣-٣ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلمة.

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانيته عندما نواحه المجموعة التزاماً قضائياً أو التزاماً فائلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه نفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفي حالة التأثير الجوهرى يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالى للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

١٥-٣ الإيراد

أ- البضاعة المبيعة

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري. ولا يتم الاعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلى.

ج- إيرادات الاستثمارات

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات المالية فى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

د- حصة العاملين فى الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠٪ من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين فى الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين فى الأرباح كتوزيعات أرباح فى قائمة التغير فى حقوق المساهمين وكالتزام خلال السنة المالية التى قام فيها مساهمى الشركة باعتماد هذا التوزيع ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين فى الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

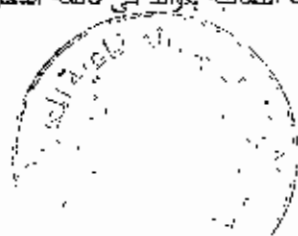
١٦-٣ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل إيجار من الغير بقائمة الدخل على أساس التفسير الثابت على مدار مدة العقد .

ب- الفوائد المدينة

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بفروض ونسيئات ائتمانية بفوائد فى قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الصارى).



الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات منممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقتصر إلزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإمتداف.

د- ضريبة الدخل
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق المساهمين، ويتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك اضمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم خفض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٧-٣ التأجير التمويلي

يتم إثبات القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف في قائمة الدخل خلال كل فترة مالية.

١٨-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسيما العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقممة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

١٩-٣ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع في أنه جزء متعارف عنه من المجموعة والمخصصة لإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات في نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافي) والتي تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٢٠-٣ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً لطريقة غير الميائمه.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقرارات المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤ - التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة ويعتمد الشكل الأولي لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلي. تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تصنيفها طبقاً لأساس مقبول، تتضمن العناصر غير المحملة بصحة أساسية الاستثمارات والبيوعات المتعلقة بها والقروض والمسرورات المتعلقة بها.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع في إجمالي التكلفة خلال الفترة لاجتهاد أصول ثابتة.

قطاعات النشاط

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:-

- قطاع كبر الزرات.
- قطاع أسبوط.
- قطاع السويس.

١ - قائمة الدخل المحممة

الإجمالي	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠
الإجمالي	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	الشركة التابعة (مصنوع السويس)	مصنوع أسبوط	مصنوع الزرات	مصنوع كبر الزرات	بالتفصيل المصري	إجمالي البيوعات	نتائج أعمال القطاع
٤٧٣٨٧٨٤٤٣	٥٣٥١٧٤٦١١	٢٣٨١٧٣٥٠٠	٣٠٢٦١٢٣٠٤	٩٩٧٧٧٩٦٠	١٠٠٩٣٦٢١٦	١٣٥٩٧٦٩٨٣	١٣١٥٢٦٠٨٦		
١٣٥٨٠٨٤٤٩	١٣٥١٧٨٣٤٠	٨٢٩٦٨٧١٨	٦٠٧٣٣٧٢٤	٢٢٣٧٦٤٦٨	٣٣٢٠٩٦٨١	٣٠٤٦٣٢٦٣	٤١٢٣٤٩٣٥		
١١٣٤٧٦٨٦٥	١٠١٦٠٧٢٧٨	٨٠٢٥٢٩٨٨	٥٥٥٧٣٩٦٧	١٤٣٢٩٣٣٦	١٩٨٧٠٥١٦	١٧٨٩٠٥٤١	٢٦١٦٢٧٩٥		
(٥٢٧٠١٨١٠)	(٥١٤٧٨٣٤٥)	—	(١١٨٥١٩٥٠)	(٢١١٣٤٠١٤)	(٢٠٢٠٧٦٥)	(٣١٥٦٧٧٩٦)	(١٩٤٢٠٦٣٠)		
٥٩٧٧٥٠٥٥	٥٠١٢٨٩٣٣	٨٠٢٥٦٩٨٨	٤٣٧٢٢٠١٧	(٢٠٨٠٤٦٧٨)	(٣٣٥٢٤٩)	(١٣٦٧٧٢٥٥)	٦٧٤٢١٦٥		
									صافي ربح الفترة

الشركة العامة والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	معدات مكتبية	محد وثائق	وسائط نقل	آلات ومعدات	سيارات وإثباتات	أرضية	تأجيله المصري
١ ٢٣٦ ٦٥٣ ١٤٧	٤٠٣٢ ٧٣٧	١ ٣٠٢ ٤٣٩	١٥٠٤١ ٩٨٥	٦٤١ ٢٤٠ ٤١٧	١٥٩٠٥٢ ٨٩٤	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	٢٠١١ في ١ يناير
١١١ ١٤٦ ٦٥٠	١٠٠ ٢٥٩	٤١ ٦٢٠	٣٧٣ ٦٩٠	١٠٦ ٨٤١ ٩٩٥	٣ ٧٨٨ ٩٨٦	--	إيضاحات الفترة
١ ٣٤٧ ٧٩٩ ٧٩٧	٤ ١٣٣٠ ٩٦	١ ٣٤٤٠ ٥٩	١٥٤١٥ ٦٧٥	٧٤٨٠٨٢ ٤١٢	١٦٢ ٨٤١ ٨٨٠	٤١٥ ٤٨٢ ٦٧٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١٢٥ ٢٦٦٠ ٢١٣	٣ ٤٣٦ ٢٩١	٧٩٨ ٥٩٤	١٣ ١٧٠٠ ٦٩٠	١٠٢ ١٩٠ ٧٦٥	٥ ٧٦٩ ٨٧٢	--	مجموع الإهلاك
٢٢ ٨٢٨ ٤٦٠	١٣٨ ٨٧٥	٩٣ ٣٠١	٤٥٩ ٢٧١	٢٠٠٧٩ ٧٣٢	٢ ١١٧ ٢٧٧	--	في ١ يناير ٢٠١١
١٤٨ ١٩٤ ٦٧٣	٣ ٥٧٥ ١٦٦	٨٩١ ٨٩٥	١٣ ٦١٩ ٩٦١	١٢٢ ٧٢٠ ٥٠١	٧ ٨٨٧ ١٥٠	--	أهلاك الفترة
١ ١٤٩ ٦٠٥ ١٢٤	٥٥٧ ٩٣٠	٤٥٢ ١٦٤	١ ٧٩٥ ٧١٤	٦٢٥ ٨٦١ ٩١١	١٥٤ ٩٥٤ ٧٣٠	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠
١ ١١١ ٢٨٦ ٩٣٤	٥٩٦ ٤٤٦	٥٠٣ ٨٤٥	١ ٨٧١ ٢٩٥	٥٣٩ ٠٤٩ ٦٥٢	١٥٣ ٢٨٣ ٠٢١	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	صافي الأصول في ٢٠١٠/١٢/٣١

- لم يتم بعد تسجيل الأرض المملوكة للشركة القابضة بمحافظة السويس والبالغ قيمتها ٣٨,٤٣ مليون جنيه مصري.
- تتضمن الأصول الثابتة (مباني والمنشآت والآلات ومعدات) بنود متوقفة عن الاستخدام لعدم توفيق أوضاع الشركة القابضة البيئية بلغت تكلفتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٧٣,٥ مليون جنيه مصري وصافي قيمتها التقديرية ٤٤ مليون جنيه مصري.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى		إيضاح رقم
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
١٢٠.٩٩٥.٥٢٤	٢٨.٣٢٤.٨٧١	ألات ومعدات تحت التركيب
٣٠٢	١٣٦.٣٤٣	أثاث ومعدات مكاتب وأخرى
٣.٣٤٩.٩٨٠	---	مباني وأنشآت تحت التركيب
٥٨٦.١٨٨	---	أنفاق استثمارى
<u>١٢٤.٩٢٦.٩٩٤</u>	<u>٢٨.٤٥٦.٢١٤</u>	

٧- استثمارات طويلة الأجل

بالجنيه المصرى

استثمارات مالية طويلة الأجل بغرض المتاجرة
استثمارات في منندات حكومية

٣٠٦.١٤٩	٣٠٦.١٤٩
<u>٣٠٦.١٤٩</u>	<u>٣٠٦.١٤٩</u>

٨- أقساط تأجير تمويلي طويلة الأجل

بالجنيه المصرى

---	٣٧.١٢٠.٤٥٢ (٢٢)	القيمة المقابلة لأوراق الدفع طويلة الأجل *
٦.٦٧٥.٢٤٥	٦.٤١٧.٨٤٦ (٢٢)	الدفعة المقدمة طويلة الأجل **
<u>٦.٦٧٥.٢٤٥</u>	<u>٤٣.٥٣٨.٢٩٣</u>	

* يتمثل البند في القيمة المعابلة للشيكات المستحقة السداد بعد أكثر من عام والمدرجة ضمن الالتزامات طويلة الأجل. هذه الشيكات مقدمة الي شركة كوريليس للتأجير التمويلي لتمويل نسبة ٨٥% من عقود تأجير الآلات ومعدات بنظام التأجير التمويلي (وحداتي تحبيب السماد والطواحين) انظر (إيضاح ٢٢).

وتتمثل الشيكات المقدمة الي شركة كوريليس للتأجير التمويلي حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ في التالي :

- شيكات بنسبة ٩٥% من حصة شركة كوريليس للتأجير التمويلي لتمويل ٨٥% من قيمة وحدة تحبيب السماد.
- شيكات بنسبة ٢٠% من حصة شركة كوريليس للتأجير التمويلي لتمويل ٨٥% من قيمة وحدة الطواحين.

** يتمثل البند في رصيد الدفعات المقدمة طويلة الأجل لتمويل نسبة ١٥% من عقود تأجير الآلات ومعدات بنظام التأجير التمويلي (وحداتي تحبيب السماد والطواحين ومعدات فرع اسبوط) من شركة كوريليس للتأجير التمويلي (إيضاح ٢٢).

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	بالجنيه المصري
٢٧.٤٩.٥١١	٣٠.٢٣١.١١٠	قطع غيار
٨٤.٨٢٢.٨٠٣	١٠٤.٣٦٢.٠٩٦	خامات ومبخرات
٦١٠.٩٧٧	٦٣٠.٣٢٧	وقود وزيوت
٢٩.٩٠٥	٣٧.٣٨٠	مخلفات
١٤٧.٨٢٤.٤٩٨	١١٤.٨٧٣.١١٥	إنتاج تام
٧.٧٨١.٦٤٠	٧.٧١٧.٧١٩	إنتاج تام لدى الغير
	١.١٥٢.٨٨٠	قطع غيار ومهمات بالطريق
٨.٥٦٣.٧١٨	٨.٨٠١.٠٩١	مواد تعبئة وتغليف
٢١٢.٧٦٨	٧٨.٢٤٨	إعتمادات مستندية لشراء خامات وقطع غيار
٢٧٦.٩٠٥.٨٢٠	٢٦٧.٨٨٣.٩٦٦	
(١٩.٨٨٢.٧٠٠)	(٨.٩١٥.٥١١)	(يخصم):
٢٥٧.٠٢٣.١٢٠	٢٥٨.٩٦٨.٤٥٥	الأنخفاض في قيمة المخزون

١٠- العملاء والمدينون

(معدلة)	رقم	إيضاح	بالجنيه المصري
٦٥.٢٦٦.٧٥٧	٦٧.٤٧٩.٧٨٥		عملاء
٦١.٨٦٦.٩١٠	١٧.٠٠٦.٤٦٥		أوراق قبض
٣٧٦.٥٢٥	٣٢٠.٥٢٤	(٢٢)	دفعات مقدمة - تأجير تمويلي - أصول ثابتة *
---	٣.١٤٣.٨٧٦	(٢٢)	مدينون تأجير تمويلي **
١٦.٧٨٥.١٠٠	٢٦.٥٠٠.١٧٩	(٢٩)	موردين - دفعات مقدمة
٦٦٢.٦٤٧	٥٥٢.٢٥٠		مصروفات مدفوعة مقدما
٢٥.٦٣٩.١٧٥	٢٨.٣٤٦.٠٦٥	(٢٩)	مصلحة الضرائب أرصدة مديونة
٨١.٤٩٧.٨٩٠	٧٩.٢٧٦.٤٧٦		الضرائب العامة على المبيعات
١.٨٢٩.٥٠٥	٤.٥٥٦.٤٩٢	(٢٩)	مدينون متنوعون
٢٥٣.٩٢٤.٥٠٩	٢٢٦.٦٨٢.١٢٢		
(١.٤٢١.٧٢٥)	(١.٤٢١.٧٢٥)		(يخصم):
٢٥٢.٥٠٢.٧٨٤	٢٢٥.٢٦٠.٣٨٧		الأصحاح في قيمة العملاء والمدينون

* يتمثل البند في رصيد الدفعات المقدمة المصدره الاجل لتمويل نسبة ١٥% من عقود تأجير الات ومعدات بنظام التأجير التمويلي (وحتي تحبيب السداد والطواحين ومبردات فرع اسبوط) من شركة كوريليس للتأجير التمويلي (إيضاح ٢٢) والتي تستهلك وتحمل على قائمة الدخل بنصيبها من الأقساط المستحقة خلال عام من الشيكات المقدمة الي شركة كوريليس للتأجير التمويلي.

** يتمثل البند في القيمة المفايلة للشيكات المستحقة السداد خلال عام والمقدمة الي شركة كوريليس للتأجير التمويلي لتمويل نسبة ٨٥% من عقود تأجير الات ومعدات بنظام التأجير التمويلي (وحتي تحبيب السداد والطواحين).

وتتمثل الشيكات المقدمة الي شركة كوريليس للتأجير التمويلي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ في التالي:-
- شيكات نسبة ٩٥% من حصة شركة كوريليس للتأجير التمويلي لتمويل ٨٥% من قيمة وحدة تحبيب السداد.
- شيكات نسبة ٢٠% من حصة شركة كوريليس للتأجير التمويلي لتمويل ٨٥% من قيمة وحدة الطواحين.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١١- النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	بالجنيه المصرى
١٥ ٥٧١ ٩١٠	٢٥ ٧٤٥ ٣٢٦	حسابات جارية بالبنوك
٩ ٠٨٢ ٦٢٩	٢٣ ٨٨١ ٣٧٤	ودائع لاجل بالبنوك
٩٦ ٧٨٢	١٦ ٢١٠	نقدية بالصندوق
٢٤ ٧٥١ ٣٢١	٥٩ ٦٤٢ ٩٢٠	النقدية بالبنوك والصندوق (يخصم): -
(١٩٦ ٧٣٤ ٠٠٣)	(٢٧٦ ٥٨٠ ٣٧٧)	بنوك دائنة
(١٧١ ٩٨٢ ٦٨٢)	(٢١٦ ٩٣٧ ٤٥٧)	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢- الموردون والدائنون

إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	بالجنيه المصرى
(٢٩)	١٣٤ ٧٩٤ ٢٤٠	١١٢ ٥٩٤ ٥٤٥	الموردون
(٢٩)	٤ ٩٦٢ ٠٢٤	٢ ٦٧٤ ٥٠٨	أوراق الدفع
(٢٩)	٣٩ ٢٠٨ ٦٩٣	١٥ ٨٢٢ ١٥٢	عملاء دفعات مقدمة
	٦ ٣٨١ ٦٢٩	٦ ٢٩٤ ٧٢١	تأمينات للغير
	١ ٨٣٥ ٧١٥	٢ ١٦٦ ٥٤٦	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
	٥ ٨١٢ ٥٣٦	٤ ١٨٤ ٨٥٧	مصرفات مستحقة
	٨ ٢٦٥ ٤٣٥	٧ ٧٤٣ ٠١٢	مبالغ مستطعة من العاملين ودعابه الزراريين
	١ ٨٣٨ ٥٠٢	---	فروق عملة
	١ ٦٠٢ ٩٥٤	١ ٦٠٢ ٩٥٤	دائنو توزيعات
	---	١ ٨٩٠ ٩٠٩	دائنو شراء أصول
	---	١١ ٨٢٨ ١٢٢	مكافآت مستحقة
	٤ ٨٥٠ ٢٥٠	٥ ٠٣٦ ٢٧٧	دائنون متنوعون
	٢٠٩ ٥٥١ ٩٧٨	١٧٢ ٨٢٨ ٦٠٣	

١٣- مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	بالجنيه المصرى
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	مخصص مطالبات طوارئ
١٠ ٣٥١ ٢٥٢	١٠ ٣٥١ ٢٥٢	مخصص ضرائب
٣ ١٠٠ ٠٠٠	٣ ١٠٠ ٠٠٠	مخصص تعويضات قضايا
٤٠ ٧٣١ ١١٣	٤٠ ٧٣١ ١١٣	



الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٤- رأس المال والإحتياطيات

رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري.

رأس المال المصدر

حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٢٠ ٠١٦ ٦٩٣ جنيه مصري (سبعمائة ثلاثة وتسعين مليون وستة عشر ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيه مصري) موزع على عدد ٦٩٣ ٣٠١ ٦٩٣ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيه مصري وجمعها أسهم نقدية وقد تم سداؤه على النحو التالي:-

جنيه مصري

٢٥٩ ٨٨١ ١٢٠

أولاً: رأس المال المصدر والمدفوع الأصلي قبل الزيادة (موزع على ٦ ٤٩٧ ٠٢٨ سهم بقيمة اسمية ٤٠ جنيه مصري)

ثانياً: زيادة رأس المال

٢٥٩ ٨٨١ ١٢٠

- زيادة رأس المال بناءاً على قرار الجمعية العمومية غير العادية في أبريل ٢٠٠٤ (موزع على ٦ ٤٩٧ ٠٢٨ سهم بقيمة اسمية ٤٠ جنيه مصري) ليصبح إجمالي عدد الأسهم ١٢ ٩٩٤ ٠٥٦ سهم وتم التأشير في السجل التجاري في ٥ يونيو ٢٠٠٤.

٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠

١٧٣ ٢٥٤ ٠٨٠

- زيادة رأس المال نتيجة تجزئه القيمة الاسمية للسهم من أربعين جنبا إلى عشرة جنبا طبقاً لموافقة الهيئة العامة للاستثمار في ١٥ أغسطس ٢٠٠٧ وسواءً على قرار الجمعية العامة الغير عادية في ١٩ أبريل ٢٠٠٨ وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٩ يونيو ٢٠٠٨.

٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠

رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإحتياطي القانوني

الجنيه المصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٢٨ ٨٧١ ١١٤	٢٨ ٨٧١ ١١٤
٢٢ ٩٧٢ ٠٢٩	٢٢ ٩٧٢ ٠٢٩
٧ ٤١٧ ٦٨٠	٧ ٤١٧ ٦٨٠
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩
٦٧ ٠٩١	٤٣ ٨٤٨
٥٩ ٦٣٤ ٠٦٣	٥٩ ٦١٠ ٨٢٠

إحتياطي قانوني

إحتياطي نظامي

إحتياطي غير عادي

إحتياطي يستثمر في سندات حكومية

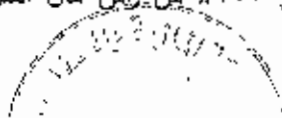
إحتياطيات أخرى

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة بجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع ومتى نقص الإحتياطي عن هذه النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.

الإحتياطي النظامي

بجنب ١٠٪ على الأقل من الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي لمواجهة الأضرار التي يحددها مجلس الإدارة، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع ومتى نقص الإحتياطي عن هذه النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.



الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٥- قروض طويلة الأجل

الإجمالي	قروض طويلة الأجل	المستحق خلال عام	
٢٠٥.٠٠٠.٠٠٠	١٦٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	البنك التجاري الدولي (١)
٥٨.٣٣٤.٠٠٠	٢٥.٠٠٢.٠٠٠	٢٣.٣٣٢.٠٠٠	البنك الأهلي المتحد (٢)
٤٦.١٤٨.٢٨١	—	٤٦.١٤٨.٢٨١	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال (٣)
١٦.٩٢٧.٨٤٤	٨.٤٦٣.٩٢٢	٨.٤٦٣.٩٢٢	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال (٤)
١٩٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٥.٠٠٠.٠٠٠	البنك التجاري الدولي (٥)
٥١٦.٤١٠.١٢٥	٣٦٣.٤٦٥.٩٢٢	١٥٢.٩٤٤.٢٠٣	

البنك التجاري الدولي (١)

يتمثل القرض في قيمة عقود التمويل المبرمة بين الشركة القابضة والبنك بمبلغ ٢٢٠ مليون جنيه كجزء من قرض إجمالي بمبلغ ٤٢٠ مليون جنيه مصري وذلك لتمويل سداد مديونية الشركة المالية والصناعية وشركة السويس لتصنيع الأسمدة طرف البنوك وتسد على أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتبلغ قيمة القرض ٢٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه بفائدة ١,٧٥٪ فوق سعر الكوريدور.

البنك الأهلي المتحد (٢)

القرض من البنك الأهلي المتحد للشركة القابضة لتمويل الاعتمادات المستندية بكافة أنواعها وكذا سداد كافة الرسوم والضرائب المرتبطة بالآلات والمعدات المسفورة بسعر فائدة ٠,٤٥٪ فوق متوسط سعر الإقراض من البنك المركزي و ١,٠٢٪ عمولة أعلى رصيد مدين و ٠,١٥٪ على إصدار الاعتمادات المستندية ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تبدأ من ٣١ مارس ٢٠١١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتبلغ قيمة القرض ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه بفائدة ٠,٤٥٪.

البنك الأهلي سوسيتيه جنرال (٣)

يتمثل القرض في رصيد القرض المشترك متوسط الأجل المقدم من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال فيما بين شركة السويس لتصنيع الأسمدة التابعه (المقرض) وكلا من بنك مصر الدولي (المقرض الرئيسي والوكيل العام للقرض) والبنك العربي (المقرض) والشركة المالية والصناعية المصرية القابضة (ضامنة) بمبلغ ٣٢٤ مليون جنيه مصري (بما فيه ٣٣ مليون دولار أمريكي معادل لمبلغ ٢٠٤ مليون جنيه مصري) منضفاً الحوائد المحسوبة والمرسمة حتى بداية شهر مارس ٢٠٠٦ ومكون من شريحتين (أ) على (ب) وذلك بضمان نوكيل رسمي غير قائم للإلغاء يحصل البنك (المقرض) بمقتضاه على الحق في اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لترتيب رهن تجاري على المفومات المادية والمعنوية للشركة التابعة لصالح البنك (المقرض) ومدة القرض ثمان سنوات منضمة فترة سماح وقدرها ثلاث سنوات تبدأ من فترة التعاقد والسداد على إحدى عشر قسط نصف سنوي يبدأ القسط الأول في ١ نوفمبر ٢٠٠٧ وينتهي القسط الأخير في ١ نوفمبر ٢٠١٢ وتبلغ قيمة القرض ٣٢٤.٠٠٠.٠٠٠ جنيه بفائدة ١,٧٥٪ فوق سعر الخصم المعين من البنك المركزي المصري بالنسبة للرصيد بالجنيه المصري ١,٢٥٪ فوق سعر الليبور بالنسبة للرصيد بالدولار الأمريكي.

البنك الأهلي سوسيتيه جنرال (٤)

يتمثل القرض في رصيد قرض آخر متوسط الأجل لتمويل إنشاء خط انتاج جديد للألمونيوم سائفات المقدم من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال فيما بين شركة السويس لتصنيع الأسمدة (المقرض) التابعة وكلا من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال (مقرض) والشركة المالية والصناعية المصرية القابضة (ضامنة) بمبلغ ٥,٥ مليون يورو وذلك بضمان نوكيل رسمي غير قابل للإلغاء يتضمن منح البنك الطرف الأول المقرض الحق في التوقيع نيابة عن الشركة التابعة على عقد رهن تجاري من الدرجة الأولى على المفومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك. مدة القرض ست سنوات منضمة فترة سماح وقدرها سنة واحدة تبدأ من تاريخ التعاقد والسداد على عشر أقساط نصف سنوية متساوية يبدأ القسط الأول في ١ مارس ٢٠٠٩ وينتهي سداد القسط الأخير في ١ سبتمبر ٢٠١٣ وتبلغ قيمة القرض ٥٥٤٠.٠٠٠ يورو بفائدة ١,٢٥٪ فوق سعر الليبور.

البنك التجاري الدولي (٥)

يتمثل هذا القرض في رصيد قرض آخر متوسط الأجل لتمويل سداد مديونية مستحقة على شركة السويس لتصنيع الأسمدة للشركة المالية والصناعية المصرية على أن تلتزم الشركة المالية والصناعية المصرية باستخدامه في سداد مديونيتها لدى البنوك وهذا القرض جزء من قرض متوسط الأجل بمبلغ ٤٢٠ مليون جنيه وكلا من البنك التجاري الدولي بمبلغ ٤٢٠ مليون جنيه دائن والشركة المالية والصناعية المصرية مقرض بمبلغ ٢٢٠ مليون جنيه مصري وشركة السويس لتصنيع الأسمدة مقرض بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري. مدة القرض خمس سنوات منضمة فترة سماح قدرها سنة واحدة تبدأ من تاريخ التعاقد ٨ إبريل ٢٠١٠ على نمطية أقساط غير متساوية القيمة وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتبلغ قيمة القرض ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه بفائدة ١,٧٥٪ فوق سعر الكوريدور.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المأدبة المنقورة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٦ - المبيعات		
من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
		بالجنيه المصري
٤٦ ٥٤٦ ٧٩٣	١٦ ٥٦٠ ٢٠٠	مبيعات حامض
١٢٣ ٧٣٢ ٢٦٧	٢٣ ٨٦٠ ٦٠٦	مبيعات سماد محبب
١٩٨ ٩٠١ ٨٨٤	٩٤ ٤٠٤ ٧٠٩	مبيعات سماد ناعم
١٤٥ ٨٣٤ ٣٣٦	٥٦ ٦٩٨ ٢٨٧	مبيعات سلفات التنتار
٨ ٩٦١ ٩٨٢	٧١ ٤٤٠	مبيعات ال DCP
٩ ٣٢٣ ٤٨٠	٧ ١٢٢ ٦٥٥	مبيعات ال NP
١ ٧٧٣ ٨٦٤	٦٣٢ ٦٦٢	أخرى
<u>٥٣٥ ٠٧٤ ٦٠٦</u>	<u>١٩٩ ٣٥٠ ٥٥٩</u>	

١٧ - تكلفة المبيعات		
من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
		بالجنيه المصري
٢٣٥ ٧٩٣ ٤٦٢	١٠٥ ٥١٦ ٧٨١	خامات تشغيل
٥٨ ٩٦٤ ٦١٤	٢٤ ٨٧١ ٩٦٦	أجور ومرتبات
٢٢ ٤٦٤ ٣٨٧	٨ ٤٨٤ ٩٠٠	(هلاك الأصول الثابتة
٥٩ ٨٤٩ ٧٤٥	٢١ ٨٨٨ ٧٨٦	مصرفات أخرى
(١٠ ٩٦٧ ١٨٩)	(٧٠٩ ٩٤٧)	رد الانخفاض في المخزون
٢٣ ٧٩١ ٢٤٧	(١٦ ٣٤٦ ٣٦٦)	التغير في مخزون الإنتاج التام
<u>٣٩٩ ٨٩٦ ٢٦٦</u>	<u>١٤٣ ٧٠٦ ١٢٠</u>	

١٨ - إيرادات تشغيل أخرى		
من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
		بالجنيه المصري
٥٦٠ ٢٣٢	١٧٤ ٠٤٧	إيرادات تولون حامض
١٤٦ ٤٢٢	٧٠٠	إيجارات
٩٥٩ ٢٧٧	٥٨٣ ٥٩٤	إيرادات متنوعة
<u>١ ٦٦٥ ٩٣١</u>	<u>٧٥٨ ٣٤١</u>	

١٩ - مصرفات عمومية وإدارية		
من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
		بالجنيه المصري
١٦ ٨٨٥ ٩٠٤	٥ ٢٨٨ ٢٩١	أجور ومرتبات
٢ ٦٤٢ ٧٧٠	٣٨٠ ٠٨٠	مصرفات بنكية
٣٦٤ ٠٧٣	١١٧ ٥٥٧	أهلاك أصول ثابتة
١ ٧٧٩ ٦١٦	٦٣٥ ٤٨٣	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٦٠٣ ٩٧٣	٦٠٣ ٩٧٣	مصرفات تأجير تمويلي
١ ٩٥٩ ٣٤٤	١ ٩٥٩ ٣٤٤	مصرفات إهمادات مستندية
١١ ٠٠١ ٣١٣	٥ ٣٥٣ ٤٢٣	مصرفات أخرى
<u>٣٥ ٢٣٦ ٩٩٣</u>	<u>١٤ ٣٢٨ ٢٥١</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠ - إيرادات تمويلية

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	بالجنيه المصرى
٦٦ ٧٨٠	—	إيرادات إذونات خزانة
١٢٠ ٠٦١	(٤٥ ٦٠٠)	فوائد دائنة
—	(١٠٤ ٢٦٠)	فروى عملة دائنة
٩ ٤٣٤	٩ ٤٣٤	اخرى
<u>١٩٦ ٢٧٥</u>	<u>(١٤٠ ٥٥٦)</u>	

٢١ - مصروفات تمويلية

٢٠١١/١٠/١٢	٢٠١١/١٠/٢٥	بالجنيه المصرى
٥١ ٦٧٤ ٦٢٠	٢٠ ٠٢٨ ٣٩٤	فوائد مدينة وعمليات بنكية
<u>٥١ ٦٧٤ ٦٢٠</u>	<u>٢٠ ٠٢٨ ٣٩٤</u>	

٢٢ - عقود التاجير التمويلي

الإجمالي	عقد الميربات	عقد الآلات الطواحين	عقد وحدة تجيبب السماد	تاريخ العقد
٧٦ ٩٨٢ ٩٠٣	٥ ٢٠٦ ٨٠٥	٣١ ٧٦٨ ٠٠٢	٤٠ ٠٠٨ ٠٩٦	٢٠١٠/٧/٢٨
٧٠ ١٨٨ ٥٣٧	٤ ٧٥٨ ٦٢٢	٢٨ ٩٤٢ ٤٣٨	٣٦ ٤٨٧ ٤٧٦	٢٠١٠/١٠/٢٥
٦ ٧٩٤ ٣٦٦	٤٤٨ ١٨٢	٢ ٨٢٥ ٥٦٤	٣ ٥٢٠ ٦٢٠	٢٠١٠/١٠/١٢
(٥٦ ٠٠١)	—	(٢٤ ٣٩٩)	(٣١ ٦٠٢)	٢٠١٠/٧/٢٨
٦ ٧٣٨ ٣٦٥	٤٤٨ ١٨٢	٢ ٨٠١ ١٦٥	٣ ٤٨٩ ٠١٨	٢٠١٠/١٠/٢٥
٣٢٠ ٥٢٤	—	٤٨ ٧٩٨	٢٧١ ٧٢٦	٢٠١٠/١٠/١٢
٦ ٤١٧ ٨٤١	٤٤٨ ١٨٢	٢ ٧٥٢ ٣٦٧	٣ ٢١٧ ٢٩٢	٢٠١٠/١٠/٢٥
٦ ٧٣٨ ٣٦٥	٤٤٨ ١٨٢	٢ ٨٠١ ١٦٥	٣ ٤٨٩ ٠١٨	٢٠١٠/١٠/١٢
١٤ ٢٧٨ ٢١٠	—	١٠ يوليو ٢٠١١	٢٠ مايو ٢٠١١	٢٠١١
٢٦ ٥٣٤ ٠٩٠	—	٦ ٢٣٥ ٦١٠	٨ ٠٤٢ ٦٠٠	٢٠١١
٤٠ ٨١٢ ٣٠٠	—	٦ ٢٣٥ ٦	٦ ٦٩٠	٢٠١١
(٥٤٧ ٩٧٢)	—	(٢٣٧ ٦٠٣)	(٣١٠ ٣٦٩)	٢٠١١
٤٠ ٢٦٤ ٣٢٨	—	٥ ٩٩٨ ٠٠٧	٣٤ ٢٦٦ ٣٢١	٢٠١١
٣ ١٤٣ ٨٧٦	—	٤٧٥ ٢٠٦	٢ ٦٦٨ ٦٧٠	٢٠١١
٣٧ ١٢٠ ٤٥٢	—	٥ ٥٢٢ ٨٠١	٣٦ ٥٩٧ ٦٥١	٢٠١١
٤٠ ٢٦٤ ٣٢٨	—	٥ ٩٩٨ ٠٠٧	٣٤ ٢٦٦ ٣٢١	٢٠١١

تاريخ العقد
القيمة التعاقدية (١)
القيمة الإيجارية (٢)
الدفعة المقدمة (٣)
قيمة الدفعة المقدمة
(بخصم):
استهلاك الدفعة المقدمة بنسبها من الأقساط المسحقة
رصيد الدفعات المقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
يتم تجويبها كالتالى:
دفعات مقدمة قصيرة الاجل
دفعات مقدمة طويلة الاجل
قيمة الشيكات المقدمة الى شركة كوريليس (٤)
تاريخ بداية الأقساط
شيكات بقيمة ٢٠% من قيمة التمويل البالغ ٨٥%
شيكات بقيمة ٧٥% من قيمة التمويل البالغ ٨٥%
اجمالي قيمة الشيكات المقدمة الى شركة كوريليس
(بخصم):
قيمة الشيكات المسددة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
يتم تجويبها كالتالى:
الشيكات المسحقة خلال عام
اوراق دفع طويلة الاجل

٢٣ - الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من الإستثمارات والقروض بفوائد وودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية.

١- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المنتملة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الإستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حارمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدبر الشركة خطر الائتمان المنعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الإستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى البنوك التجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج. يتمثل الجنيه المصري واليورو والجنيه الإسترليني في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر.

ج- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف التي بلغ أرصقتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٢٨ ١٤٤ ٧١٣ جنيه مصري (٠٢٤ ٤٨١ ٨٦٧ جنيه مصري خلال العام السابق)، وقد بلغت الفوائد المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ٦٢٠ ٦٧٤ ٥١ جنيه مصري خلال الفترة (٥٤٦ ٤٥٥ ٥٣ جنيه مصري خلال الفترة المقارنة) بينما بلغ رصيد الودائع لأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٦٢٩ ٠٨٢ ٩ جنيه مصري (٢٧٤ ٨٨١ ٢٣ جنيه مصري خلال العام السابق)، والفوائد الدافئة المتعلقة بذلك الودائع مبلغ ٠٦١ ١٢٠ جنيه مصري خلال الفترة (٢٤٧ ١٣٤ جنيه خلال الفترة المقارنة). ولتحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة، تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والسحب على المكشوف، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة نسوية الإلتزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بنية من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة.

١- تقدير القيم العادلة

قيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

١- الإستثمارات

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعادة في تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

١- المدينون والدائنون

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

٢٤ - الموقف الضريبي

١-٢٤ أولاً: الشركة المالية والصناعية المصرية (القابضة)

١-٢٤-١ ضريبة المبيعات

المسنوات	الموقف
١٩٩٩-٢٠٠٠	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات وسداد فروق الفحص
٢٠٠٠-٢٠٠٣	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات، وقامت المصلحة بحمل محضر تهرب سددت الشركة بموجبه مبلغ ١١,٤ مليون جنيه مصري للمصلحة. وتم رفع الدعوى رقم ١٣٤٣ لسنة ٢٠٠٥ م.ث.ف. حكومة طنطا لاسترداد مبلغ ٥,٦ مليون جنيه مصري سددت بدون وجه حق وقوائدها القانونية، وكذلك المبالغ المسددة مقدما كدفوعات مقدمه عن السنوات ٢٠٠٢/١٩٩١ ويعرض عن الأضرار التي لحقت الشركة، وصدر الحكم بجلسه ٢٩ أبريل ٢٠١٠ بإلزام المصلحة برد مبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري يتمثل في ضريبة المبيعات في عام ٢٠٠٢ على نولون الأسمدة وعلى مشتريات الفوسفات وإشعارات خصم عن سنة ٢٠٠٢ مع إلزام المصلحة برد الممسد كدفوعات مقدمه عن السنوات ٢٠٠٢/١٩٩١ وتم استئناف الحكم ولم يصدر فيه حكم نهائي حتى الآن.
٢٠٠٤	تم سداد الضريبة من واقع الإقرارات، وبلغت فروق الفحص ٤,٧ مليون جنيه مصري تم تخفيضها إلى ١١,٣ ألف جنيه مصري بقرار لجنة التوفيق في المنازعات بمركز كبار الممولين بجلسه ٣١ أكتوبر ٢٠٠٦ وتم سدادها.
٢٠٠٥	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات، وبلغت فروق الفحص والتعويض ٤,٨ مليون جنيه مصري تم تخفيضها إلى ١٨٢,٤ ألف جنيه مصري بقرار لجنة التوفيق وفي المنازعات بمركز كبار الممولين بجلسه ٩ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم سدادها.
٢٠٠٦	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات، وبلغت فروق الفحص ١١٢,٤ ألف جنيه مصري تم سدادها.
٢٠٠٧	تم سداد الضريبة من واقع الإقرارات، وبلغت الفروق الفحص ٧,٥ مليون جنيه مصري تم تخفيضها إلى ١,٦ مليون جنيه مصري بقرار لجنة التوفيق في المنازعات بمركز كبار الممولين بجلسه ١٥ أبريل ٢٠١٠ تم سدادها.
٢٠١٠/٢٠٠٨	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات ولم يتم الفحص حتى الآن.



الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٤ - الموقف الضريبي

١-٢٤ أولاً: الشركة المالية والصناعية المصرية (القابضة)

١-٢٤-١ ضريبة المبيعات

السنوات	الموقف
١٩٩٩-١٩٩١	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات وسداد فروق الفحص
٢٠٠٣-٢٠٠٠	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات، وقامت المصلحة بعمل محضر تهرب سددت الشركة بموجبه مبلغ ١١,٤ مليون جنيه مصري للمصلحة. وتم رفع الدعوى رقم ١٣٤٣ لسنة ٢٠٠٥ م.ت. حكومة طنطا لاسترداد مبلغ ٥,٦ مليون جنيه مصري سددت بدون وجه حق وقولائها القانونية، وكذلك المبالغ المسددة مقما كدفعات مقدمة عن السنوات ٢٠٠٢/١٩٩١ وتعويض عن الأضرار التي لحقت الشركة. وصدر الحكم بجلسة ٢٩ أبريل ٢٠١٠ بإلزام المصلحة برد مبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري يتمثل في ضريبة المبيعات في عام ٢٠٠٢ على نولون الأسمدة وعلى مشتريات الفوسفات واشعاعات خصم عن سنة ٢٠٠٣ مع إلزام المصلحة برد المسدد كدفعات مقدمة عن السنوات ٢٠٠٢/١٩٩١ وتم استئناف الحكم ولم يصدر فيه حكم نهائي حتى الآن.
٢٠٠٤	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات، وبلغت فروق الفحص ٤,٧ مليون جنيه مصري تم تخفيضها إلى ١١,٣ ألف جنيه مصري بقرار لجنة التوفيق في المنازعات بمركز كبار الممولين بجلسة ٣١ أكتوبر ٢٠٠٦ وتم سدادها.
٢٠٠٥	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات، وبلغت فروق الفحص والتعويض ٤,٨ مليون جنيه مصري تم تخفيضها إلى ١٨٢,٤ ألف جنيه مصري بقرار لجنة التوفيق وفي المنازعات بمركز كبار الممولين بجلسة ٩ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم سدادها.
٢٠٠٦	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات، وبلغت فروق الفحص ١١٣,٤ ألف جنيه مصري تم سدادها.
٢٠٠٧	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات، وبلغت فروق الفحص ٧,٥ مليون جنيه مصري تم تخفيضها إلى ١,٦ مليون جنيه مصري بقرار لجنة التوفيق في المنازعات بمركز كبار الممولين بجلسة ١٥ أبريل ٢٠١٠ تم سدادها.
٢٠١٠/٢٠٠٨	تم سداد الضريبة من واقع الاقرارات ولم يتم الفحص حتى الآن.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢-١-٢٤	ضريبة الدخل	السنوات حتى ١٩٩٤	المسوقف
			تم سداد الضرائب المسدقة بالكامل بالاتفاق باللجنة الداخلية.
		١٩٩٦/١٩٩٥	تم إنهاء النزاع صلحاً بلجنة إنهاء المنازعات بقرار وزير المالية ٣٦٣ لسنة ٢٠٠٩ بجلسة ١٧ أكتوبر ٢٠١٠ وبذلك انتهى النزاع في الاستئناف ٣٨/٣٦ لسنة ٦٠ ق. وكافة الضرائب المسدقة عنها مسددة بالكامل.
		١٩٩٧/١٩٩٦	تم إنهاء النزاع صلحاً بلسة إنهاء المنازعات بقرار وزير المالية لسنة ٢٠٠٩ بجلسة ٣ يناير ٢٠١١ وبذلك انتهى النزاع في الاستئناف ٤٠/١٢٨ بتعديل الربط بعد خصم ثلثي الفوائد والعمولات البنكية وبالتالي يتم تخفيض الضرائب المستحقة بمبلغ ٣,٢ مليون جنيه ليصبح الوعاء الضريبي من واقع قرار لجنة فض المنازعات مبلغ ١٦,١ مليون جنيه مستحق عنها ضريبه بنحو ٥,٢ مليون جنيه سيتم تسويتها خصماً من الرصيد المستحق للشركة لطرف المصلحة
		١٩٩٨/١٩٩٧	تم إنهاء النزاع صلحاً لجنة إنهاء المنازعات بقرار وزير المالية ٣٦٣ لسنة ٢٠٠٩ بجلسة ٣ يناير ٢٠١١ ولم ترد قرار اللجنة بعد وبذلك انتهى النزاع في الدعوي رقم ٣٦٦٣ لعام ٢٠٠٥ ض ك ططباً
		٢٠٠٤/١٩٩٩	تم صدور قرار لجنة الطعن عن تلك السنوات الضريبية حيث بلغت الضريبة المسدقة للمصلحة نحو مبلغ ٦,٢ مليون جنيه سيتم تسويتها خصماً من الضرائب المستقطعة بمعرفة الغير لصالح الشركة
		٢٠٠٥	ورد الي الشركة نموذج ١٩ ضرائب باجمالي مبلغ ١٦.٤ مليون جنيه وقد قدمت الشركة اقرار ضريبي معدل عن ذلك السنه باجمالي ضريبة مستحقة بلغت ١٤,٩ مليون جنيه وسيتم على إثرها التسوية مع المصلحة
		٢٠١٠/٢٠٠٦	قدمت الشركة إقرارها الضريبية ولم يتم فحصها حتى الآن.

٣-١-٢٤ نظام الدفعات المقدمة

قامت الشركة بتطبيق نظام الدفعات المقدمة طبقاً لأحكام المواد (٦١، ٦٢) من قانون الضريبة على الدخل ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وذلك اعتبارات من عام ٢٠٠٦.

٤-١-٢٤ ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة بسداد كافة ضرائب كسب العمل المسدقة عليها أولاً بأول من واقع القرارات الشهرية وقد تم الانتهاء من الفحص والربط النهائي من مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤، وفيما يخص السنوات التالية فلم يتم الفحص حتى الآن.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢-٢٤ ثانياً: شركة السويس لتصنيع الأسمدة (التابعة)

١-٢-٢٤ ضريبة الدخل

صدر قرار الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٩٧ لسنة ٢٠٠٢ بشأن الترخيص بتأسيس شركة السويس لتصنيع الأسمدة "شركة مساهمة مصرية" بنظام الإستثمار الداخلي وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولائحته التنفيذية وتعديلها. وقد قامت الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بإتخاذ إجراءات تحديد بدء الإنتاج وفقاً لنص المادة (٣٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وأبتهت إلى أن تاريخ بدء الإنتاج هو ٢٠٠٥/١/١٥ وعلى ذلك فالشركة تتمتع بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات إعتباراً من الفترة المالية التالية لبدء الإنتاج بموجب خطاب الهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ٦ إبريل ٢٠٠٥ وقد تم إيفاء الإعفاء على البطاقة الضريبية.

٢-٢-٢٤ ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة بسداد كافة ضرائب كسب العمن المستحقة أولاً بأول وتم فحص التسويات عن السنوات من ٢٠٠٢ وحتى عام ٢٠٠٥ ولا توجد فروق مستحقة.

٣-٢-٢٤ ضريبة المبيعات

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الضريبة المستحقة وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية لضريبة المبيعات أولاً بأول ويظهر حساب مصلحة الضرائب على المبيعات مدين بمبلغ ٦٠٩ ٥٢٩ ٣ حيه مصري.

٤-٢-٢٤ ضريبة الدمغة

تقوم الشركة بسداد ضرائب الدمغة المستحقة أولاً بأول.

٢٥- نصيب المسهم في الربح

تم لإحساب نصيب المسهم في الربح في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ كما يلي:

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	من ١ يوليو ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	بالحبه المصري
٥٩ ٧٧٥ ٠٥٥	١١ ١١٧ ٩٨٤	٤٣ ٨٣٦ ٣٢٤	١٧ ٩٤٨ ٤١٦	صافي ربح الفترة
٦٩ ٣٠١ ٦٣٢	٦٩ ٣٠١ ٦٣٢	٦٩ ٣٠١ ٦٣٢	٦٩ ٣٠١ ٦٣٢	المتوسط المرجح للسهم خلال الفترة (سهم)
٠,٨٦	٠,١٦	٠,٦٣	٠,٢٦	نصيب المسهم في الربح (جنيه/سهم)

٢٦- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢٧- الالتزامات المحتملة

أولاً:

الشركة المالية والصناعية بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٨٣ ٠٨٠ يورو ومبلغ ١٦ ١٧٦ دولار قيمة اعتمادات مستنديه لشراء قطع غيار بما يعادل ٧٧٩ ٠١٢ حبه مصري.

ثانياً:

شركة السويس لتصنيع الأسمدة قدمت الشركة كفالة تضامنية لصالح البنك التجاري الدولي لضمان الفرض الممنوح للشركة المالية والصناعية المصرية (الشركة القابضة) شركة مساهمة مصرية البالغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢٠ مليون جنيه مصري.

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٨- الأصول والالتزامات الضريبية

بتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

٢٨-١ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٩/٣٠		بالجنه المصري
التزامات ومعدلة	أصول	التزامات	أصول	
٨ ٤٠٠ ٨٤٦	--	٩ ٥١٥ ٤٦٥	--	الضريبة المؤجلة الأصول الثابتة
(٨ ٤٠٠ ٨٤٦)	--	(٩ ٥١٥ ٤٦٥)	--	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (اللتزام)
(٨ ٢٣٣ ٢١٣)	--	(١ ١١٤ ٦١٩)	--	صافي الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل

٢٨-٢ الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للشود التالية:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	بالجنه المصري
٤٠ ٧٣١ ١١٣	٤٠ ٧٣١ ١١٣	
١ ٤٢١ ٧٢٥	١ ٤٢١ ٧٢٥	الانخفاض في قيمة الأصول
٤٢ ١٥٢ ٨٣٨	٤٢ ١٥٢ ٨٣٨	الإجمالي

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بهذه السود إما لعدم استيفاء اشتراطات اعتماد الخصم الضريبي أو لعدم توافر درجة مناسه للتأكد من وجود أرباح صريبيه مستغنية كافية يمكن من خلالها الإستفادة من هذه الأصول.

٢٨-٣ التسوية للوصول الى معدل الضريبة المحلى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	بالجنه المصري
(٢٠ ٦٢٥ ٢٦٣)	٢١ ٩٦٨ ٤٥٥	
(٤ ١٢٥ ٠٥٣)	٤ ٩٩٢ ١١٥	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى
٥٥ ٩٠٠	٨٧٢ ٣٦٦	مصروفات غير قابلة للخصم
(١ ٦٠٩ ٥٥٦)	(٢٨٠ ٩٣١)	فرق الإهلاك
--	٥ ١٣٩ ٩٧٣	الضريبة من واقع الإقرار الضريبي
--	%٢٣,٣	نسبة الضريبة من واقع الإقرار إلى الربح المحاسنى

٢٩- تصحيح الأخطاء

- ١- لم تقم الشركة بإثبات قيمة الضرائب المؤجلة عن الأعوام ٢٠١٠/٢٠٠٥ والدالغ ٢١٣ ٢٣٣ ٨ جنيه، ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يقتضى ذلك تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥) (السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) وذلك بتعديل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٢١٣ ٢٣٣ ٨ جنيه وكذلك تعديل رصيد الاحتياطات في ذلك التاريخ بذات المبلغ.
- ٢- لم تقم الشركة بإثبات قيمة بعض ضرائب الدخل الحالية المستحقة عن الأعوام ٢٠٠٦/١٩٩٦ ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يقتضى ذلك تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥) (السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) وذلك بتعديل رصيد مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ١٦٢ ٠٢٥ ٢٥ جنيه وكذلك تعديل رصيد الأرباح / (الخسائر) المرحلة في ذلك التاريخ بذات المبلغ.
- ٣- لم تقم الشركة بإثبات قيمة مكافآت العاملين المستحقة عن الأعوام ٢٠٠٦/١٩٩٦ ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يقتضى ذلك تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥) (السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) وذلك بتعديل أرصدة المصروفات المستحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ١٢٢ ٨٢٨ ١١ جنيه وكذلك تعديل رصيد الأرباح / (الخسائر) المرحلة في ذلك التاريخ بذات المبلغ.
- ٤- لم تقم الشركة بإثبات إجمالي الدائنية المستحقة للمورد- شركة النصر للتعبئة والتمتعلة بفروق الأسعار الخاصة بتوريد خام الفوسفات والبالغ ٩٩٨ ١٢٨ ٨٥ جنيه طبقاً لآلية التسوية الموقعة مع المورد في ٢٦ مايو ٢٠٠٩ حيث تم إثبات جزء من الدائنية بمبلغ ٥٣٩ ٥٤٥ ٨٠ جنيه في عام ٢٠١٠ بالخضم من الأرباح المرحلة، ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يقتضى ذلك تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥) (السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) وذلك بتعديل رصيد الاحتياطات والأرباح المرحلة وأرصدة شركة النصر للتعبئة بالموردين أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بباقي مبلغ الدائنية والبالغ ٥٨٣ ٢٦٢ ٧٨ جنيه .
- ٥- لم تقم الشركة بتسوية الفروق المتعلقة ببعض أرصدة الموردين الدائنة المرحلتاً من أعوام ١٩٩٧/١٩٩٦ والبالغ ٠٩١ ٤١٤ ٢ جنيه والتي تم التأكد من عدم إمكانية تسوية تلك المبالغ خلال الأعوام السابقة، ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يقتضى ذلك تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥) (السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) وذلك بتعديل رصيد الأرباح / (الخسائر) المرحلة وأرصدة الموردين الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بذلك المبلغ.
- ٦- لم تقم الشركة بإعدام بعض أرصدة موردين دفعات مقدمة و المرحلة من أعوام سابقة والبالغ ٤٦٤ ٧٢٢ ٧ جنيه وكذلك بعض أرصدة المدينون المتنوعون البالغة ٦٦١ ١٢٤ ٦٦ جنيه والتي تم التأكد من عدم إمكانية تسوية تلك المبالغ خلال الأعوام السابقة ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يقتضى ذلك تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥) (السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) وذلك بتعديل رصيد الأرباح / (الخسائر) المرحلة وأرصدة الموردين دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بذلك المبلغ.
- ٧- لم تقم الشركة بتسوية أرصدة العملاء الدفعات المقدمة والمرحلة منذ عام ٢٠٠٦ والبالغ ٢٧٠ ٢٨٦ ٢ جنيه والمتعلقة بالدفعات المقدمة المستلمة من الجمعية المصرية لتجارة الأسمدة قيمة إيجار مخزن من مخازن الشركة ولم يتم إدراج ذلك المبلغ على إيرادات الشركة في حبه ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يقتضى ذلك تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥) (السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) وذلك بتعديل رصيد الأرباح المرحلة وأرصدة العملاء الدفعات المقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بذلك المبلغ وتعديل الأرقام المفارقة المدرجة بالقوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.