

الشركة المالية والصناعية المصرية  
وشركتها التابعة

# القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات

مصطفى شوقي و شركاه

### 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 ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق المساهمين المجمعة (المتأثرة بتوزيع الأرباح المقترحة) 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 الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد 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 ملانمة 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 على القوائم المالية المجمعة.

**الشركة المالية والصناعية المصرية**  
ش.م.م  
**كفر الزيات**



لشركة المالية والصناعية المصرية  
"شركة مساهمة مصرية"  
والشركة التابعة لها  
الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١		{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }	مجمع الاهلاك	الصافي
جنيه مصري	إيضاح رقم	التكلفة جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	<b>الأصول طويلة الأجل</b>			
	<b>الأصول الثابتة</b>	(٣)		
٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	أراضي	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	--	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥
٥٠ ٤٤٣ ٤٠٥	مبانى وانشاءات ومرافق	٦٩ ٧٢١ ٢٧٧	٣ ٨٥٦ ٦٣٨	٦٥ ٨٦٤ ٦٣٩
١٣٤ ٧٦٤ ٨٢٣	آلات ومعدات	٢٦٨ ٢٤٧ ٥٢٤	٨٧ ٩٣٢ ٣٥٩	١٨٠ ٣١٥ ١٦٥
٤ ٠٢٦ ٨٨٦	وسائل نقل وانتقال	١٥ ٤٥٥ ١٣٧	١٢ ٦٤٠ ١١٣	٢ ٨١٥ ٠٢٤
٦٧٨ ٢٦٥	عدد وأدوات	١ ٢٦٧ ٥٥٨	٦٧٩ ٦٣٥	٥٨٧ ٩٢٣
١ ٣٥٩ ٥٨٨	أثاث وتجهيزات	٤ ٠٢٦ ٠٧٣	٣ ١٥١ ١٥٥	٨٧٤ ٩١٨
٦٠٧ ٢٥٥ ٦٤٢		٧٧٤ ٧٠٠ ٢٤٤	١٠٨ ٢٥٩ ٩٠٠	٦٦٦ ٤٤٠ ٣٤٤
	<b>مشروعات تحت التنفيذ</b>	(٤)		
٥٢٦ ٢٧٢ ٧٣٠	تكوين سلعى		٥٤١ ٠٠٢ ٥٦٣	
٢ ٦٠٦ ٣٣٥	اتفاق استثمارى		٩٦٧ ٣٦٠	٥٤١ ٩٦٩ ٩٢٣
٥٢٨ ٨٧٩ ٠٦٥				
٧٥٠	<b>أصول طويلة الأجل أخرى</b>		٧٥٠	
	أقراض محلى طويل الأجل			
	<b>استثمارات مالية طويلة الأجل</b>	(٥)		
٢٨ ٩٨٧ ٣٩٥	استثمارات فى سندات حكومية	٣٠٦ ١٤٩		
١٩ ٦٨٥ ٠٠٠	استثمارات طويلة الأجل	١٩ ٦٨٥ ٠٠٠		
٤٨ ٦٧٢ ٣٩٥			١٩ ٩٩١ ١٤٩	
٤٨ ٦٧٣ ١٤٥				١٩ ٩٩١ ٨٩٩
١ ١٨٤ ٨٠٧ ٨٥٢	<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>			١ ٢٢٨ ٤٠٢ ١٦٦
	<b>الأصول المتداولة</b>			
	<b>المخزون</b>	(٦)		
٢١٦ ٠٩٧ ٢٥٥	خامات	١٦٥ ٣٧١ ٧٤٢		
٣٣ ١٥٤ ٧٨١	وقود وقطع غيار	٢٩ ٥٩٩ ٩٨١		
١٢ ٢٢٨ ٧١٩	مواد تعبئة وتغليف	١٠ ٣١٥ ٦٥٢		
٧٦ ٠١٣	مخلفات	٩٨ ٢٣٥		
٣٥٤ ٤٣٢ ١٣٦	انتاج تام	٢٤٨ ١٤٦ ٢٩٧		
٢٥ ٨١٢ ٨٥٤	بضائع لدى الغير	١٥ ٥٨٦ ٦٣٧		
١١ ٥٨٩ ٧٥٥	خامات وقطع غيار بالطريق	--		
٦٥٣ ٣٩١ ٥١٣			٤٦٩ ١١٨ ٥٤٤	
	<b>المدينون وأوراق القبض</b>	(٧)		
٨ ٩٨٦ ٨٥٦	عملاء (بالصافى)	٤٤ ٥٥١ ٧٣٥		
١٢ ١٣٧ ٣٠٥	أوراق قبض	١٠٥ ١٢٢ ٢٦٠		
١٤٥ ٠٨٩ ٦٩٦	مدينون	١٦٠ ٣٤٣ ٧٧٣		
١٦٦ ٢١٣ ٨٥٧			٣١٠ ٠١٧ ٧٦٨	
	<b>التقديرة</b>	(٨)		
٢ ٩١٧ ٤٥٧	ودائع لأجل بالبنوك	٦٨٩ ٦٧٧		
٤ ٣٦٤ ٤١٦	حسابات جارية بالبنوك	٢ ٧١٢ ٩٧٥		
٧٩ ٩٥٧	نقدية بالصندوق	١٤٧ ٢٧٤		
٧ ٣٦١ ٨٣٠			٣ ٥٤٩ ٩٢٦	
٨٢٦ ٩٦٧ ٢٠٠	<b>مجموع الأصول المتداولة</b>			٧٨٢ ٦٨٦ ٢٣٨

الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م.م  
كفر الزيات



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

قائمة الدخل المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ جنيه مصري	جزي جنيه مصري	كلى جنيه مصري
٩٣١ ٣٢٥ ٣٨٣	صافى المبيعات ٥٧٥ ٥٩٨ ٦٤٦	
(٦٢٠ ٦٨٤ ٥٧٤)	يخصم : تكلفة المبيعات ٤٣٤ ٧٧٠ ٦٨٢	
٣١٠ ٦٤٠ ٨٠٩	مجمل الربح	١٤٠ ٨٢٧ ٩٦٤
	<b>يخصم:-</b>	
٣٠ ١٥٤ ٢٣٤	مصروفات عمومية وإدارية ٣٤ ١٣٢ ٠٠٦	
٥٠ ٤٤٠ ٢٤٦	مصروفات تمويلية ٨٢ ٠٤٧ ٨١٦	
٢ ١٦٨ ٧٧٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ٢ ٦٣٤ ٠٠٠	
(٨٢ ٧٦٣ ٢٥٠)		(١١٨ ٨١٣ ٨٢٢)
	<b>يضاف:-</b>	
٨ ٧٩٧ ٥٣٧	فوائد دائنة وإيرادات أوراق مالية ٣ ١٧٦ ٥٤٦	
--	مخصصات أنتقى الغرض منها ٥ ٦٦٥ ٨٦٤	
٢ ٩٧٧ ٤٧٨	إيرادات أخرى عادية ١ ٢٤٣ ١٢٥	
١١ ٧٧٥ ٠١٥		١٠ ٠٨٥ ٥٣٥
٢٣٩ ٦٥٢ ٥٧٤	صافى أرباح النشاط	٣٢ ٠٩٩ ٦٧٧
	<b>يضاف</b>	
--	أرباح رأسمالية (بالصافى) ٤٠ ٩٧٥	
٤١ ٨٣٨	أرباح فروق عملة ٣١ ٨٤٤	
--	<b>يخصم:</b> مصروفات وأعباء غير عادية (٦ ٣٦٩ ٣٧٣)	
٤١ ٨٣٨		(٦ ٢٩٦ ٥٥٤)
٢٣٩ ٦٩٤ ٤١٢	صافى ربح العام قبل الضرائب	٢٥ ٨٠٣ ١٢٣
	<b>يخصم</b>	
١٣ ٦١٠ ٥١٠	ضرائب دخلية	--
٢٢٦ ٠٨٣ ٩٠٢	صافى ربح العام بعد الضرائب الدخلية وقبل خصم نصيب الأقلية	٢٥ ٨٠٣ ١٢٣
١٢٧ ٥٧٥	نصيب الأقلية في صافى ربح العام	١٧٢ ٧٧٨
٢٢٥ ٩٥٦ ٣٢٧	صافى ربح العام بعد حقوق الأقلية	٢٥ ٦٣٠ ٣٤٥

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٣

الشركة المالية والصناعية المصرية  
٢٣٠ هـ  
كفر الزيات

رئيس القطاع المالي

٥٣

**الشركة المالية والصناعية المصرية**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**والشركة التابعة لها**  
**قائمة التدفقات النقدية المجمعه عن السنة المالية المنتهية في**  
**٣١ ديسمبر ٢٠٠٩**

{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٢٥ ٩٥٦ ٣٢٧	٢٥ ٦٣٠ ٣٤٥	صافى ربح العام
١٢٧ ٥٧٥	١٧٢ ٧٧٨	حقوق الأقلية فى صافى الربح
<u>٢٢٦ ٠٨٣ ٩٠٢</u>	<u>٢٥ ٨٠٣ ١٢٣</u>	
١٨ ٠١٠ ٩٠٦	١٣ ٠٧٢ ٠٣٨	<b>تسويات:</b>
--	(٤٠ ٩٧٥)	اهلاكات
--	(٥ ٦٦٥ ٨٦٤)	ارباح رأسمالية
<u>٢٤٤ ٠٩٤ ٨٠٨</u>	<u>٢٣ ١٦٨ ٣٢٢</u>	(النقص) فى المخصصات
(٥٨ ٣٢١ ٧٠٣)	(١٤٣ ٨٠٣ ٩١١)	<u>التغيرات فى رأس المال العامل</u>
(٥٤٢ ٩٢٨ ٤٤٨)	١٨٤ ٢٧٢ ٩٦٩	(الزيادة) النقص فى المدينين
٩٩ ٦٧١ ٥٥٣	(٧٥ ٧٣١ ٤٨٣)	النقص (الزيادة) فى المخزون
<u>(٢٥٧ ٥٠٣ ٧٩٠)</u>	<u>(٢ ٠٩٤ ١٠٣)</u>	(النقص) الزيادة فى الدائنون
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(١١٠ ٢٥٥ ٣٤٢)	(٧٢ ٢٥٦ ٧٤٠)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
--	٤٠ ٩٧٥	(المدفوع) فى شراء أصول ثابتة
(١٢٠ ٥٣٦ ٧٠٢)	(١٣ ٠٩٠ ٨٥٨)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٣٠ ٥٢١ ٨٩٥	٢٨ ٦٨١ ٢٤٦	(مدفوعات) فى مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٠٠٠	--	متحصلات فى استثمارات طويلة الأجل
<u>(١٠٠ ٢٦٨ ١٤٩)</u>	<u>(٥٦ ٦٢٥ ٣٧٧)</u>	متحصلات من إقراض طويل الأجل
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٠١ ٧٤٤	١٣٧ ٠٢٥	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٥٤ ١٧٧ ٩٤٨)	(٦٤ ٩٥٩ ٢٢٠)	الزيادة فى حقوق الأقلية
٤٢ ٦٠٢ ٠٣٣	--	(مدفوعات) تحت حساب قروض طويلة الأجل
٩٦٨ ٧٥٠	--	متحصلات من قروض طويلة الأجل
١١ ٨٤٠ ٢٠٠	(١٠ ٧٣٩ ٩٢٥)	متحصلات من مدينون - أرصده طويلة الأجل
(١٦ ٥٢١ ٦٤٧)	(٧٠ ١٠٠ ٧٠١)	(مدفوعات) متحصلات إلى دائنون - أرصده طويلة الأجل
<u>(١٥ ١٨٦ ٨٦٨)</u>	<u>(١٤٥ ٦٦٢ ٨٢١)</u>	توزيعات أرباح (مدفوعة)
(٣٧٢ ٩٥٨ ٨٠٧)	(٢٠٤ ٣٨٢ ٣٠١)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(٢٢٦ ٥٧٨ ٢٨٨)	(٥٩٩ ٥٣٧ ٠٩٥)	صافى (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
<u>(٥٩٩ ٥٣٧ ٠٩٥)</u>	<u>(٨٠٣ ٩١٩ ٣٩٦)</u>	النقدية وما فى حكمها أول العام
		النقدية وما فى حكمها آخر العام
		وتتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى:
٦٩ ٠٥٥ ٥٣١	٧ ٣٦١ ٨٣٠	<u>أ- أول العام</u>
(٢٩٥ ٦٣٣ ٨١٩)	(٦٠٦ ٨٩٨ ٩٢٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>(٢٢٦ ٥٧٨ ٢٨٨)</u>	<u>(٥٩٩ ٥٣٧ ٠٩٥)</u>	يخصم : بنوك دائنة
٧ ٣٦١ ٨٣٠	٣ ٥٤٩ ٩٢٦	<u>ب- آخر العام</u>
(٦٠٦ ٨٩٨ ٩٢٥)	(٨٠٧ ٤٦٩ ٣٢٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>(٥٩٩ ٥٣٧ ٠٩٥)</u>	<u>(٨٠٣ ٩١٩ ٣٩٦)</u>	يخصم : بنوك دائنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالي

**الشركة المالية والصناعية المصرية**  
 من ٢٠٠٩  
 كاتبة الزبائن

مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الشركة المالية والصناعية المصرية  
"شركة مساهمة مصرية"  
والشركة التابعة لها  
قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

البيان	رأس المال	إحتياطات	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	٦٩٣.١٦٣٢٠	٣٦٤٩٥٠١	٥٦٧٧٠	٦٩٦٧٢٢٥٩١
أرباح عام ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	--	--	٢٢٦.٨٣٩٠٢	٢٢٦.٨٣٩٠٢
المحول للاحتياطات	--	١١٠.٠٩٢٨١٧	(١١٠.٠٩٢٨١٧)	--
المحول لدائنو توزيعات	--	--	(٧١.٨٢٨٩٢١)	(٧١.٨٢٨٩٢١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٦٩٣.١٦٣٢٠	١١٣٧٤٢٣١٨	٤٤٢١٨٩٣٤	٨٥٠.٩٧٧٥٧٢
أرباح عام ٢٠٠٩	--	--	٢٥٨٠٣١٢٣	٢٥٨٠٣١٢٣
المحول للاحتياطات	--	١٤٧٤٣٣٥٧	(١٤٧٤٣٣٥٧)	--
المحول لدائنو توزيعات	--	--	(١٦٦٣٣١١٣)	(١٦٦٣٣١١٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٦٩٣.١٦٣٢٠	١٢٨٤٨٥٦٧٥	٣٨٦٤٥٥٨٧	٨٦٠.١٤٧٥٨٢

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس القطاع المالي



الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م.م  
كفر الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
والشركة التابعة لها  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

١- نشأة الشركة

تأسست الشركة بالمرسوم الملكي الصادر في مايو ١٩٢٩ (شركة مساهمة مصرية) وتم تأميم الشركة تأميماً كاملاً، ثم خضعت بموجب القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لإشراف هيئة القطاع العام للصناعات الكيماوية، وبموجب المادة الثانية من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال أصبحت الشركة تابعة لشركة التعدين والحراريات ش.م.م. 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 إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك اعتباراً من أول يوليو ١٩٩٦. وتقوم الشركة بكافة الأعمال المتعلقة بإنتاج وتصنيع المواد الكيماوية والأسمدة والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها سواء البودرة والمحببة والورقية 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 لأهم السياسات المحاسبية المطبقة بثبات خلال العام محل المراجعة.

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

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

الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م.م.  
كفهر 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 التى 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 التى تمت بين الشركة الأم والشركة التابعة لها.

ويتمثل بند حقوق الأقلية فى قائمة الدخل المجمعة فى ناتج عمليات التشغيل التى 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 والغير مرتبطة باقتناء أصل بعينه فى نهاية الفترة وفقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق التقييم الناتجة عن ذلك فى قائمة الدخل.

أما فيما يتعلق بفروق إعادة تقييم أرصدة الالتزامات بالعملة الأجنبية والمرتبطة باقتناء أصول ثابتة حديثة، فيتم رسملتها ضمن القيمة الدفترية لهذه الأصول بما يتماشى مع المعالجة البديلة المسموح بها فى المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٤).

### ٤/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى 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 وضوحاً 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 التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو فى فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

الشركة المالية والصناعية المصرية  
٢٠٠٥  
كفر الزيات

## ٥/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

الأصل		معدلات الإهلاك	معدلات الإهلاك
		بعد التعديل	قبل التعديل
مبانى وإنشاءات ومرافق		٢%-٧%	٢%-٧%
آلات ومعدات		١%-١٢,٥%	٥%-١٢,٥%
وسائل نقل وانتقال		١٠%-٢٠%	١٠%-٢٠%
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 كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

## ٢/٥/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

## ٦/٢ رسملة تكلفة الاقتراض

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

الشركة المالية والصناعية المصرية  
٢٣ هـ  
بمصر الزيات

## ٧/٢ تقييم المخزون

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

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

وقامت إدارة الشركة المالية والصناعية المصرية بتغيير سياسة تسعير مخزون الإنتاج التام وتحت التشغيل إعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩ 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٧٥٢ ٦٦٥ ٣١ جنيه مصري، وقد تم 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 لتتمشى مع سياسة الشركة القابضة لأغراض التجميع نظراً لاختلاف ظروف إنتاج ذلك المخزون.

## 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 الأضمحلال.

## ٩/٢ الأضمحلال

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

يتم حساب خسارة الأضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الأضمحلال المتعلقة بأصل مالي 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 التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي 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 التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

## ١٠/٢ - استثمارات مالية طويلة الأجل

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

الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م.م  
كلير النسات

## 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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

الشركة المالية والصناعية المصرية  
٢٣٠٠  
كلمة 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 بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

## ١٧/٢ تخفيض قيمة الأصول :

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

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

## ١٨/٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

البنك الأهلي والصناعي المصري  
في ٢٠٢٠ م  
مقر الزينات

## ١٩/٢ موردين وأرصدة دائنة

يتم إثبات الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

## ٢٠/٢ ربحية السهم

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

## ٢١/٢ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة وتظهر مخصومة من حقوق الملكية.



### أصول ثابتة (بالصافي)

٣-

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٤٤٠ ٣٤٤ ٦٦٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الإجمالي	إثبات ومعدات			مبني وإنشاءات			أرضي	التكلفة في أول يناير ٢٠٠٩
	إثبات ومعدات	مكتب	عدد وأدوات	وسيل نقل	وانتقال	آلات ومعدات		
٧٠٢ ٦٩٢ ٧٠٢	٢ ٩٨٣ ٧٧٧	١ ٢٢٧ ١٨٣	١٥ ٦٨٢ ١٣٧	٢١٢ ٨١٦ ٧١٥	٥٤ ٩٩٢ ٧١٥	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	١٠٠٩	التكلفة في أول يناير ٢٠٠٩
٧٢ ٢٥٩ ٧٤٠	٦٠ ٩٩٤	٤٠ ٣٧٥	--	٥٥ ٤٣٠ ٨٠٩	١٦ ٧٢٤ ٥٦٢	--	١٠٠٩	إضافات خلال العام
٢٤٩ ١٩٨	١٨ ١٩٨	--	٢٢١ ٠٠٠	--	--	--	١٠٠٩	استيعبات
٧٧٤ ٧٠٠ ٢٤٤	٤ ٠٢١ ٠٧٣	١ ٢٦٧ ٥٥٨	١٥ ٤٤٥ ١٣٧	٢٦٨ ٢٤٧ ٥٢٤	٦٩ ٧٢١ ٢٧٧	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	١٠٠٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٩٥ ٤٣٧ ٠١٠	٢ ٦٢٣ ٦٨٩	٥٤٨ ٩١٨	١١ ٦٥٩ ٧٥١	٧٨ ٠٥١ ٨٩٢	٢ ٥٥٣ ٢١٠	--	٢٠٠٩	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩
١٢ ٠٧٢ ٠٣٨	٥٤٥ ٦٦٤	١٢٠ ٧١٧	١ ٢١١ ٨١٢	٩ ٨٨٠ ٤٦٧	١ ٣٠٣ ٢٢٨	--	٢٠٠٩	إهلاك العلم
٢٤٢ ١٩٨	١٨ ١٩٨	--	٢٢١ ٠٠٠	--	--	--	٢٠٠٩	استيعبات
١٠٨ ٢٥٩ ٩٠٠	٣ ١٥١ ١٥٥	٦٧٩ ٦٣٥	١٢ ٦٤٠ ١١٣	٨٧ ٩٢٢ ٣٥٩	٣ ٨٥٦ ٦٣٨	--	٢٠٠٩	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٦٢٩ ٤٤٠ ٣٤٤	٨٧٤ ٩١٨	٥٨٧ ٩٢٢	٩ ٨١٥ ٠١٤	١ ٨٠ ٣١٥ ١٦٥	٦٥ ٨٦٤ ٦٣٩	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	٢٠٠٩	مبلغ التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٢٠٧ ٢٥٥ ١٤٢	١ ٢٥٩ ٥٨٨	٦٧٨ ٢٦٥	٤ ٠٦٦ ٨٨٦	١ ٣٤ ٧٦٤ ٨٢٣	٥٠ ٤٤٣ ٤٠٥	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥	٢٠٠٨	مبلغ التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

- بموجب تعديل معدلات إهلاك بعض الآلات والمعدات (إيضاح ٤/٢) فقد انخفض إهلاك العام بمبلغ ٦ ٣٩١ ٠٦٠ جنيه مصري.

- بلغت تكلفة الأصول المهالكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٨٨٨ ٢٢٣ ١٣ جنيه مصري.

-٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٥٤١ ٩٦٩ ٩٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٦٠٦ ٣٣٥	٣٨ ٥٣٨ ٠٧٠	مشروعات الشركة المالية والصناعية المصرية
٥٢٦ ٢٧٢ ٧٣٠	٥٠٣ ٤٣١ ٨٥٣	مشروعات شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٥٢٨ ٨٧٩ ٠٦٥</u>	<u>٥٤١ ٩٦٩ ٩٢٣</u>	

-٥- استثمارات مالية طويلة الأجل

بلغ إجمالي رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٩ ٩٩١ ١٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

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

-٦- المخزون

بلغ إجمالي رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٤٦٩ ١١٨ ٥٤٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٥٣ ٩٨٦ ٥٦٢	٣٥٤ ٥٦٧ ٤٦٦	الشركة المالية والصناعية المصرية
٩٩ ٤٠٤ ٩٥١	١١٤ ٥٥١ ٠٧٨	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٦٥٣ ٣٩١ ٥١٣</u>	<u>٤٦٩ ١١٨ ٥٤٤</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م.م  
كفر الزيات

## ٧- المدينون وأوراق القبض

بلغ إجمالي رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣١٠.٠١٧٧٦٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠.٤٠٨.٥٨١	٤٥.٩٧٣.٤٦٠	عملاء
١٢.١٣٧.٣٠٥	١٠٥.١٢٢.٢٦٠	أوراق قبض
٢.٩٣٩.٦٦٦	١١.٣١٢.٥١٨	موردون - دفعات مقدمة
١.٦٣٢.٧١٧	٣٤٤.٤٨٧	إيرادات مستحقة
٥٧٩.٠٤٧	٦٠٨.٠٤١	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٠.٢٠٧.١١٠	٤٢.٠٦٠.٧٩٨	ضرائب خصم
١١٥.٩٦٧.٩٩٧	١٠٣.٢٩٧.٢٧٤	ضرائب المبيعات
١.٤٩٢.٢١٩	٨٤٩.٢٨٩	تأمينات لدي الغير
٢.٢٧٠.٩٤٠	١.٨٧١.٣٦٦	مدينون متنوعون*
<u>١٦٧.٦٣٥.٥٨٢</u>	<u>٣١١.٤٣٩.٤٩٣</u>	
(١.٤٢١.٧٢٥)	(١.٤٢١.٧٢٥)	
<u>١٦٦.٢١٣.٨٥٧</u>	<u>٣١٠.٠١٧.٧٦٨</u>	

الانخفاض في المدينون وأوراق القبض

\* تتضمن رصيد المدينون المتنوعون مبلغ ١.٢٥٣.٦٢٥ جنيه مصري عبارة عن سداد حصة الشركة في تأسيس شركة تقييم مشروع مجمع الأسمدة الفوسفاتية والمركبة وذلك بالمشاركة مع شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية و شركة النصر للتعددين وشركات أخرى، وقد تم تأجيل إجراءات التأسيس لحين تحسن الأسعار العالمية للمنتجات.

## ٨- النقدية بالبنوك والصندوق

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣.٥٤٩.٩٢٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢.٩١٧.٤٥٧	٦٨٩.٦٧٧	ودائع لأجل بالبنوك
٤.٣٦٤.٤١٦	٢.٧١٢.٩٧٥	حسابات جارية بالبنوك
٧٩.٩٥٧	١٤٧.٢٧٤	نقدية بالصندوق
<u>٧.٣٦١.٨٣٠</u>	<u>٣.٥٤٩.٩٢٦</u>	

## ٩- بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٨٠٧.٤٦٦.٩٦٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	معدل الفائدة	حد الائتمان	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>	
٩٧.٠٦٢.٩٤٠	١٠٤.٢٨٠.٣٤٧	%١٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك التمويل المصري السعودي - جنيه مصري
٣٦.٩٧٨.٦٤١	٢١.٤٩٩.٤٢٦	%١٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	المصرف المتحد
٢٧٠٠	٩.٤٩٢	--	--	بنك القاهرة - جنيه مصري
١٠٩.٣٠١.٠٤٦	١٨٨.٨٨٦.٧١٦	%١٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك مصر - جنيه مصري
٨.٠٨١.٥٢٨	٦٤	سعر الليبور + ١%	--	البنك التجاري الدولي - دولار أمريكي
٥٤.٨٣٧.١١٠	٥٥.٨٤١.٠٠٣	%١٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
٣٨.٧٣١.٤٢٣	١٣٦.٥٢٤.٦٧٣	%١٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك كريدي اجريكول - جنيه مصري
٤٧.٠٧٨.٠٥٢	٨٨.٩١٨.٢٣٣	%١٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - جنيه مصري
٦٦.١٦٤.٠٦٠	٧٤.٥٤٣.٧٠٠	%١٠	٨٥.٠٠٠.٠٠٠	البنك العربي - جنيه مصري
٧٨.٦٨٥.٧٤٠	٢٥.٢٤٣.٤٦٢	%١٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	بنك باركليز
٦٩.٩٧٥.٦٨٢	١١١.٧١٩.٨٤٨	%١٠	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	البنك الأهلي المتحد
<u>٦٠٦.٨٩٨.٩٢٢</u>	<u>٨٠٧.٤٦٦.٩٦٤</u>			

الشركة المالية والصناعية المصرية  
م.م.  
مصر

## ١٠- الموردون وأوراق الدفع

بلغ إجمالي رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٤٦٦ ٠١٣ ٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
١٥٤ ٠١٣ ٠٣٥	٦٧ ٠٧٥ ٩٤٤	أوراق دفع
١٤ ٠٤٩ ٢٣٣	١٦ ٩٣٧ ٥٢٢	
<u>١٦٨ ٠٦٢ ٢٦٨</u>	<u>٨٤ ٠١٣ ٤٦٦</u>	

## ١١- حسابات دائنة أخرى

بلغ إجمالي رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٩٧ ٦٩٢ ٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة
٦ ٥٠٩ ٣٢٠	٨ ٧٣٠ ٦٩٣	تأمينات للغير
٤ ٦٤٩ ٦١٢	٦ ٢٠٥ ٨١٣	مصلحة الضرائب
١ ٤٣٥ ٣٣٢	١ ٨٣٥ ٢٩٩	مصرفات مستحقة
٣ ٢٩٦ ٠٩٢	٦ ٠٧٢ ٥٠٥	مبالغ مستقطعة من العاملين
٢ ١٤٦ ١٩٠	٤ ٤٦٣ ٥٣٧	أرصدة دائنة متنوعة
٧ ٣٣٦ ٩٦٨	٦ ٥١٤ ٨٥٠	
<u>٢٥ ٣٧٣ ٥١٤</u>	<u>٣٣ ٨٢٢ ٦٩٧</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 ٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٢ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم.

## ١٣- حقوق الأقلية

بلغت حقوق الأقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٥٣١ ٨٧٨ 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>	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
٥٣١ ٨٧٨	١٧٢ ٧٧٨	٣٥٩ ١٠٠	
<u>٥٣١ ٨٧٨</u>	<u>١٧٢ ٧٧٨</u>	<u>٣٥٩ ١٠٠</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م. ٢٠٢٠  
كفر الزيات

#### ١٤- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٧٥ ٤٨٥ ١٢٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٥٧٩ ٩٨٥	٢٨ ٢٤٤ ٦٤٨	احتياطي قانوني
١٦ ٩٥٩ ٦٥١	٢٢ ٩٧٢ ٠٢٩	احتياطي نظامي
٧٦ ٨٩٥ ٧٥٨	٧٦ ٨٩٥ ٧٥٨	احتياطي غير عادي
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٧٧٥	٦٧ ٠٩١	احتياطات أخرى
<u>١١٣ ٧٤٢ ٣١٨</u>	<u>١٢٨ ٤٨٥ ٦٧٥</u>	

#### ١٥- مخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠ ٣٧٩ ٨٦١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>الحركة خلال العام</u>	<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
	<u>مخصصات انتفى الغرض منها</u>		
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	--	٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	مخصص مطالبات طوارئ
٣ ١٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٦٥ ٨٦٤	٨ ٧٦٥ ٨٦٤	مخصص تعويضات قضايا
<u>٣٠ ٣٧٩ ٨٦١</u>	<u>٥ ٦٦٥ ٨٦٤</u>	<u>٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥</u>	

\* يتمثل الرصيد المدين في قيمة مخصص تعويضات وقضايا تم الانتهاء منها لصالح الشركة.

#### ١٦- قروض طويلة الاجل

بلغ رصيد قروض طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٣ ١٦٥ ٠١٠	٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠	شركة السويس لتصنيع الاسمدة
<u>١٦٣ ١٦٥ ٠١٠</u>	<u>٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م.م  
كفر الزيات

#### ١٤- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٧٥ ٤٨٥ ١٢٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٥٧٩ ٩٨٥	٢٨ ٢٤٤ ٦٤٨	احتياطي قانوني
١٦ ٩٥٩ ٦٥١	٢٢ ٩٧٢ ٠٢٩	احتياطي نظامي
٧٦ ٨٩٥ ٧٥٨	٧٦ ٨٩٥ ٧٥٨	احتياطي غير عادي
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٧٧٥	٦٧ ٠٩١	احتياطات أخرى
<u>١١٣ ٧٤٢ ٣١٨</u>	<u>١٢٨ ٤٨٥ ٦٧٥</u>	

#### ١٥- مخصصات

بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في الالتزامات المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠ ٣٧٩ ٨٦١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	مخصص مطالبات طوارئ
٨ ٧٦٥ ٨٦٤	٣ ١٠٠ ٠٠٠	مخصص تعويضات قضايا جارية
<u>٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥</u>	<u>٣٠ ٣٧٩ ٨٦١</u>	

#### ١٦- قروض طويلة الاجل

بلغ رصيد قروض طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٣ ١٦٥ ٠١٠	٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠	شركة السويس لتصنيع الاسمدة
<u>١٦٣ ١٦٥ ٠١٠</u>	<u>٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م.م  
كفر الزيات

## قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٧٩٠ ٢٠٥ ٩٨٠ 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
٧١ ٩٣١ ٨٣٦	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٨ ٩٣١ ٨٣٦	الشريحة (أ) ٣٣ مليون دولار أمريكي بسعر صرف ٦,٢ جنيه مصري مساوياً لـ ٢٠٤ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري	٥ سنوات	٣ سنوات	٢٠٠٤	البنك الأهلي سوستيه جنرال (مرتب القرض)
٧١ ٩٣١ ٨٣٦	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٨ ٩٣١ ٨٣٦	الشريحة (ب) ١١٩ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري	٥ سنوات	٣ سنوات	٢٠٠٨	البنك العربي (مقرض) الإجمالي
٢٦ ٢٧٣ ٩٥٤	٨ ٨٥٧ ٢٩٣	٣٥ ١٣١ ٢٤٧	٥٥٤٠ ٠٠٠ يورو	٥ سنوات	-	٢٠٠٨	بنك الأهلي سوستيه جنرال الإجمالي
٢٦ ٢٧٣ ٩٥٤	٨ ٨٥٧ ٢٩٣	٣٥ ١٣١ ٢٤٧	٥٥٤٠ ٠٠٠ يورو				بنك الأهلي سوستيه جنرال الإجمالي
٩٨ ٢٠٥ ٧٩٠	٦٥ ٨٥٧ ٢٩٣	١٦٤ ٠٦٣ ٠٨٣					إجمالي القرض الأول والثاني

الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م.م  
عصر الزمان

## أولاً:

### القرض الأول

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

شركة السويس لتصنيع الأسمدة (المقترض)

وكل من:

بنك مصر الدولي المرتب الرئيسي والوكيل العام للقرض

البنك العربي مقرض

الشركة المالية والصناعية المصرية متعهدة

بمبلغ ٣٢٤ مليون جنيه مصري (بما فيه ٣٣ مليون دولار أمريكي - معادل لمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٢٠٤ جنيه مصري) متضمناً العوائد المحتسبة والمرسلة حتى بداية شهر مارس عام ٢٠٠٦ ومكون من شريحتين (أ) على (ب) وذلك بضمان توكيل رسمي 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 سنوي يبدأ القسط الأول في ٢٠٠٧/١١/١ وينتهي سداد القسط الأخير في ٢٠١٢/١١/١ بسعر فائدة قدره ٠,٧٥% فوق سعر الخصم المعلن من البنك المركزي المصري بالنسبة للرصيد المدين بالجنيه المصري و ١,٢٥% فوق سعر الإقراض العالمي (الليبور) بالنسبة للرصيد المدين بالدولار الأمريكي.

## ثانياً:

### القرض الثاني

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

شركة السويس لتصنيع الأسمدة (المقترض)

وكل من:

البنك الأهلي سوستيه جنرال مقرض

الشركة المالية والصناعية المصرية متعهدة

بمبلغ ٥٥٤٠ ٠٠٠ يورو

وذلك بضمان توكيل رسمي غير قابل للإلغاء يتضمن منح البنك الطرف الأول المقرض الحق في 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 في ٢٠٠٩/٣/١ وينتهي سداد القسط الأخير في ٢٠١٣/٩/١ بسعر فائدة قدرها ١,٢٥% بالإضافة إلى سعر الليبور/ يورو وفقاً لطبيعة المبالغ المسحوبة من القرض (دولار - يورو).

الشركة المالية والصناعية المصرية

ش.م.م

كفر الزيات

## ١٧- داننون- أرصدة طويلة الأجل

تتمثل أرصدة الداننون طويلة الأجل فى أقساط الداننون التى تستحق بعد أكثر من عام وبيانها كالتالى:

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	الشركة المالية والصناعية المصرية
١٢ ٨٠٨ ٩٥٠	٢ ٠٦٩ ٠٢٥	
<u>١٢ ٨٠٨ ٩٥٠</u>	<u>٢ ٠٦٩ ٠٢٥</u>	

## ١٨- الموقف الضريبي

### أولاً : ضرائب الأرباح التجارية والصناعية

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

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

### ثانياً : ضرائب الدمغة

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

### ثالثاً : ضرائب كسب العمل

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

### رابعاً : الضرائب العامة على المبيعات

تقوم الشركة بسداد كافة الضرائب على المبيعات أولاً بأول من واقع الإقرارات الشهرية، وقد تم الانتهاء من الفحص والربط النهائى والتسوية مع مصلحة الضرائب حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١.

الشركة المالية والصناعية المصرية

ش.م.م

كفر الزيات

## ١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك - تسهيلات بنكية والدائنين، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

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

٢-١٩ خطر السوق : يتمثل في امكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية، ولديها عقود وإتفاقيات للتصدير تدر عائد بالعملات الأجنبية.

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

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

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

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

الشركة المالية والصناعية المصرية  
ش.م.م  
كفر الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية  
وشركتها التابعة

# تقرير مجلس الإدارة علي القوائم المالية المجمعة

## تقرير مجلس الإدارة

عن القوائم المالية المجمعة و نتائج أعمال الشركة المالية و الصناعية المصرية ( شركة مساهمة مصرية )

و الشركات التابعة لها

عن السنة المالية من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

يتشرف مجلس إدارة الشركة المالية والصناعية المصرية بعرض تقريره عن الميزانية العمومية والحسابات الختامية وكذلك أهم ما انجزته الشركة من أعمال وما تحقق من نتائج خلال السنة المالية يناير ٢٠٠٩/ديسمبر ٢٠٠٩ .  
وفيما يلي موجزا لهذه الإجازات وأهم المؤشرات عن نتائج الأعمال التي تحققت خلال تلك الفترة :-

أولاً : الإنتاج :

حققت الشركة و الشركات التابعة لها إنتاجا بسعر البيع خلال العام المالي ٢٠٠٩ مبلغ ٥٨٤٠٠٦٧٢٤ جنيهه مقابل ١٣٢٧٨٣٠١٧٥ جنيهه عن فطى العام السابق ٢٠٠٨ بنسبة تطور قدرها ٤٤٤ % .

نسبة التطور %	فعلى العام المالى	فعلى العام المالى	الوحدة	اليونان
٥٨	٤٤٩٦٥٥	٢٦٠٧٧٦	طن	انتاج حمامض الكبريتيك التجارى ( بالكمية )
٩٦	٥٤٣٣٢١	٥٢٣٣٥١	طن	انتاج سماد السوبر فوسفات الناعم ( بالكمية )
٤٨	٥١٧٣٣١	٢٥٠٣٤٤	طن	انتاج سماد السوبر فوسفات الجيب ( بالكمية )
--	٧٧١٢	--	طن	انتاج سماد سوبر فوسفات المركب (N.P.K.) ( بالكمية )
٧٢	١٠٦٨٣٦٤	٧٧٣٦٩٥	طن	إجمالى انتاج سماد السوبر فوسفات ( بالكمية )
١٥٥	٧٨٦٨٢	١٢٢١٦٧	طن	انتاج سلفات النشادر ( بالكمية )
--	--	٣٠٠	طن	انتاج سماد ثنائى فوسفيت الكالسيوم
٤٤	١٣٢٧٨٣٠١٧٥	٥٨٤٠٠٦٧٢٤	جنيه	قيمة الانتاج بسعر البيع

ثانياً : المبيعات :

نسبة التطور %	فعلي العام المالي ٢٠٠٨	فعلي العام المالي ٢٠٠٩	الوحدة	اليــان
٧٥	١١٥٤٠٩	٨٦٨٧٥	طن	- مبيعات حامض الكبريتيك التجاري ( بالكمية )
١٩١	٢٠٣٤٣٠	٣٨٧٨٥٥	طن	- مبيعات سماد السوبر فوسفات الناعم ( بالكمية )
٧٢	٣٥٩٦٩١	٢٥٨٣٢٢	طن	- مبيعات سماد السوبر فوسفات الخثيب ( بالكمية )
--	٦٦٠٤	--	طن	- مبيعات سماد سوبر فوسفات المركب (N.P.K.) ( بالكمية )
١١٣	٥٦٩٧٢٥	٦٤٦١٧٧	طن	- إجمالي مبيعات سماد السوبر فوسفات ( بالكمية )
١٨٧	٧٠٤٢٢	١٣١٣٦٩	طن	- مبيعات سلفــات النشــاد ( بالكمية )
--	--	٣٣	طن	- مبيعات سمــاد ثنائــى فوسفيت الكالسيوم
١٢٢	٤٢٩٩٢٢٢١٦	٥٢٢٩٨٧٢١٧	جنيه	- قيمــة الميمــات الخليــة
٦٢	٩٣١٣٢٥٣٨٣	٥٧٥٥٩٨٦٤٦	جنيه	- القيمــة الإجماليــة للميمــات

ثالثاً : الميزانية و حسابات النتائج و الأرباح القابلة للتوزيع :

١- تطور المركز المالي

نسبة التطور %	فعلي العام المالي ٢٠٠٨	فعلي العام المالي ٢٠٠٩	الوحدة	اليــان
٩٤	١٠٣٧٦٩٢٤٩٢	٩٧١٤٧٣١٦٠	جنيه	- إجمالي الإستــار
١٠١	٨٥٠٩٧٧٥٧٢	٨٦٠١٤٧٥٨٢	جنيه	- صافــى حقوق المساهمين

الشركة المالية والصناعية المصرية

ش.م.ع  
كفر الزيات

١- نتائج العمليات الحارية و الفائض القابل للتوزيع بعد الضرائب

نسبة التطور %	فعلى العام المالى ٢٠٠٨	فعلى العام المالى ٢٠٠٩	الوحدة	اليونان
٦٢	٩٣١٣٢٥٣٨٣	٥٧٥٥٩٨٦٤٦	جنيه	- القيمة الاجمالية للمبيعات
٤٥	٣١٠٦٤٠٨٠٩	١٤٠٨٢٧٩٦٤	جنيه	- مجمل فائض الانتاج و المتاجرة
١١	٢٣٩٦٩٤٤١٢	٢٥٨٠٣١٢٣	جنيه	- الفائض القابل للتوزيع قبل الضرائب الدخلية
١١	٢٢٦٠٨٣٩٠٢	٢٥٨٠٣١٢٣	جنيه	- الفائض القابل للتوزيع بعد الضرائب الدخلية

ويتقدم مجلس ادارة الشركة بالشكر والتقدير لجميع العاملين لما ابوه من اخلاص ومعاونة وعلى ما بذلوه من جهد جاد لى تحقيق هذه النتائج كما يتقدم مجلس ادارة الشركة بالشكر والتقدير للسادة المحاسبون مراقبى ومراجعى الحسابات لحسن تعاونهم مع الشركة فى أعمال المراجعة واستخراج القوائم المالية فى صورتها النهائية .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

كف

يحيى محمود قطب

