



الشركة المالية والصناعية المصرية
شركة مساهمة مصرية

كفر الزيات فى ٢٠٠٧/١١/٣

(السير العاسب) / شريف فهمى

مدير ادارة الشفافية و الانصاح
بورصة الاوراق المالية
الاسكندرية

تحية طيبة و بعر ..

بمناسبة الانتهاء من اعداد و مراجعة و اعتماد القوائم المالية للشركة
عن الفترة المالية من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/٩/٣٠ .
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه نسخة من القوائم المالية عن الفترة المذكورة
و الايضاحات المتممة لها و تقرير مراقب الحسابات عليها .
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق التحية و الاحترام ..

الشركة المالية و الصناعية المصرية
مسئول الاتصال

محاسب / نبيل إبراهيم أبوشنب
رئيس قطاع الشئون المالية

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

المركز الرئيس ومصانع كفر الزيات (ص. ب. ٣١٦١١ كفر الزيات) مصانع (أسيوط / منقباد) القاهرة : ٢٥ شارع شريف
ت : ٢٥٤٢١٠٠ - ٢٥٤٢٩٦٦ - ٢٥٤٢٥١٥ / ٠٤٠ / ت : ٢٧٣٤٣٠ - ٢٧٤٤٣٠ / ٠٨٨ / ت : ٣٩٢٨٦٥١ - ٣٩٣٨٥٧٨ فاكس
فاكس : ٢٥٤٢٧٧٣ / ٠٤٠ / ت : ٢٧٢٧٧٧ / ٠٨٨ / رئيس قطاع المصانع الإسكندرية : ١ ش سان سابا
فاكس : ٣١٤٧٤٣ / ٠٨٨ / ت : ٤٨٦١٣٦٨ فاكس : ٤٨٤٦٥٤٥

E-mail : sfie@sfie.com.eg
Website : <http://www.sfe.com.eg>

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة الشركة المالية والصناعية المصرية
" شركة مساهمة مصرية "

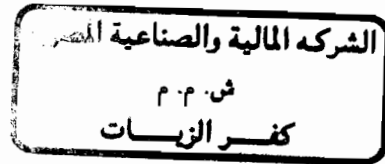
قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية للشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وهذه القوائم المالية مسنولية إدارة الشركة وتنحصر مسنوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها.

تم فحصنا وفقا لمعيار المراجعة المصري الخاص بالفحص المحدود ويتطلب هذا المعيار تخطيط وأداء الفحص للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء مؤثرة، وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسنولي الشركة، وهى بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التى تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأي على القوائم المالية وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

ظهر صافى ربح الفترة بقائمة الدخل قبل الضريبة الدخلية.

وفى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية للشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية) عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ومع الأخذ فى الاعتبار ما سبق فلم يتبين لنا وجود أى تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغى إجراؤها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٢٩ اكتوبر ٢٠٠٧



الشركة المالية والصناعية المصرية

"شركة مساهمة مصرية"

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى }

٢٠٠٦/١٢/٣١	إيضاح	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافى
	الأصول طويلة الأجل			
	الأصول الثابتة	(٣)		
٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥	أراضى	٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥	--	٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥
٨ ٢٤٣ ٢٠٤	مباني وإنشاءات ومرافق	٩ ٩٥٨ ٨٧١	١ ٩٣٥ ٩٨١	٨ ٠٢٢ ٨٩٠
٧٧ ٦٢١ ٣٧٤	آلات ومعدات	١٢٦ ٧٦٩ ١٧٢	٥٧ ٣١٤ ٣٨٩	٦٩ ٤٥٤ ٧٨٣
٢ ٧٢٧ ٣٦٦	وسائل نقل وانتقال	١١ ٨٩٢ ٩٣٢	٩ ٨١٢ ٣٢٢	٢ ٠٨٠ ٦١٠
٣٢٥ ٠٦٤	عدد وأدوات	٦٦٩ ٤٩٥	٣٢٣ ١٧١	٣٤٦ ٣٢٤
٧٨٨ ٥١٢	أثاث وتجهيزات	٢ ١٧٣ ٩٨٢	١ ٣٠٦ ٢٢١	٨٦٧ ٧٦١
٤٥٢ ٣٦٦ ٧٥٠		٥١٤ ١٢٥ ٦٧٧	٧٠ ٦٩٢ ٠٨٤	٤٤٣ ٤٣٣ ٥٩٣
	مشروعات تحت التنفيذ	(٤)		
٤ ٥٧٥ ٨٥٨	تكوين سلعى		٤ ١٨٤ ٧٥٩	
٦٩ ٠٠٠	اتفاق استثمارى		٣٨٥ ٨٩٥	
٤ ٦٤٤ ٨٥٨				٤ ٥٧٠ ٦٥٤
	أصول طويلة الأجل أخرى			
١٤ ٠٠٠	أقراض محلى طويل الأجل	(٥)	٦ ١٢٥	
	استثمارات طويلة الأجل	(٦)		
١٥٨ ٤٠٠ ٤١٩	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٧٦ ٦٣٧ ٠٠٤		
٨٠ ٧٠٥ ٥٠٠	استثمارات فى شركات تابعة	٨٠ ٧٠٥ ٥٠٠		
٢٣٩ ١٠٥ ٩١٩			٢٥٧ ٣٤٢ ٥٠٤	
٢٣٩ ١١٩ ٩١٩				٢٥٧ ٣٤٨ ٦٢٩
٣ ٣٠٣ ٢٠٦	مدينون - أرصدة طويلة الأجل	(٧)		١ ٥٥٠ ٠٠٠
٦٩٩ ٤٣٤ ٧٣٣	مجموع الأصول طويلة الأجل			٧٠٦ ٩٠٢ ٨٧٦
	الأصول المتداولة			
	المخزون			
٣٤ ٢٧٦ ٥٤٥	خامات	٣٢ ٥٦١ ٢٤٢		
٢٣ ٨٩٩ ١٤٣	وقود وقطع غيار	٣٠ ٤٨٥ ٩٩٨		
٢ ٣٥٢ ١٤٧	مواد تعبئة وتغليف	٤ ٩٨٥ ٦٢١		
٦٣ ٨٦٢	مخلفات	٣٦ ٠٠٢		
٧ ٨٧١ ٥٩٦	انتاج تام	١٠ ١٣١ ٨٠٤		
٣ ٨١٢ ٩٣١	بضائع لدى الغير	٢ ٤٣٢ ٤٢٦		
٢٥٩ ٢٩٢	خامات وقطع غيار بالطريق	٤٢ ٠١٣		
٧٢ ٥٣٥ ٥١٦			٨٠ ٦٧٥ ١٠٦	
	المدينون وأوراق القبض			
٢٩ ٦٥٥ ٩٥٨	عملاء (بالصافى)	(٨)	٢٧ ٨٢٤ ٣١٧	
٤٥ ٩٢٧ ٤٤٥	أوراق قبض	(٩)	٤٧ ٧٥٣ ٢٦٦	
٥٢ ٩٢٤ ٩٩٣	المدينون	(١٠)	٥٣ ٢٢٧ ٠٦٧	
٥٨ ٧٥٠ ٩٥٠	أرصدة مدينة مع أطراف ذوى علاقة	(١١)	١١٥ ٦١١ ٠٦٠	
١٨٧ ٢٥٩ ٣٤٦			٢٤٤ ٤١٥ ٧١٠	
	التقديرة			
٧٨ ٣٩٣ ٦٧٠	ودائع لأجل بالبنوك	٣٥ ٥٤٥ ٢٧٧		
٣٢ ٨٣٣ ٤٤٨	حسابات جارية بالبنوك	٢١ ٧٤٤ ٥١٢		
٤١ ٣٧٠	نقدية بالخرزينة	١٤٦ ٣٣٨		
١١١ ٢٦٨ ٤٨٨			٥٧ ٤٣٦ ١٢٧	
٣٧١ ٠٦٣ ٣٥٠	مجموع الأصول المتداولة			٣٨٢ ٥٢٦ ٩٤٣

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
(تابع) : المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٦/١٢/٣١	إيضاح	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
٣٧١ .٦٣ ٣٥٠				٣٨٢ ٥٢٦ ٩٤٣
				مجموع الأصول المتداولة (منقول)
				<u>الالتزامات المتداولة</u>
	(١٨)			<u>المخصصات</u>
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١		٢٧ ٢٧٩ ٨٦١		مخصص مطالبات
٨ ٧٦٥ ٨٦٤		٨ ٧٦٥ ٨٦٤		مخصصات أخرى
٣٦ .٤٥ ٧٢٥			٣٦ .٤٥ ٧٢٥	
٢٩٦ ١٦٥ ١٥٢	(١٢)		٢٩٨ ٤٢٧ ٣٧٠	بنوك دائنة
				<u>الدائنون وأوراق الدفع</u>
٢٦ ٤٧٢ ٨٢٠	(١٣)	٣٦ ٨١٨ ٧٢٥		موردون وأوراق دفع
٧١ ٢١١ ٣٣٦		١ ٠٨١ ٠٠٠		دائنو توزيعات
٨ ٣٢٥ ٠٠٠	(١٤)	٨ ٣٢٥ ٠٠٠		أقساط قروض وفوائد مستحقة خلال عام
١٤ ٩٨٦ ٦٥٨	(١٥)	١٩ ٣٤٥ ٧٥٢		دائنون
١٢٠ ٩٩٥ ٨١٤			٦٥ ٥٧٠ ٤٧٧	
٤٥٣ ٢٠٦ ٦٩١				إجمالي الخصوم المتداولة
(٨٢ ١٤٣ ٣٤١)				عجز رأس المال العامل
٦١٧ ٢٩١ ٣٩٢				إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي
				<u>حقوق المساهمين</u>
٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠	(١٦)		٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٠ ٠٤١ ٨١٧	(١٧)		٧٠ ٠٤١ ٨١٧	احتياطيات
٥ ٣١١ ٨٧٧			٥ ٣١١ ٨٧٧	أرباح مرحلة
--			٧٨ ٣٦٩ ٠٦١	ربح الفترة
٥٩٥ ١١٥ ٩٣٤				صافي حقوق المساهمين
				<u>الخصوم طويلة الأجل</u>
٨ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٩)		٤ ٠٠٠ ٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٣ ٣٢٤ ٢٠٦	(٢٠)		١ ٥٥٠ ٠٠٠	دائنون - أرصدة طويلة الأجل
١٠ ٣٥١ ٢٥٢			١٠ ٣٥١ ٢٥٢	ضرائب مؤجلة
٢٢ ١٧٥ ٤٥٨				إجمالي الخصوم طويلة الأجل
٦١٧ ٢٩١ ٣٩٢				إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

مراقب الحسابات

أ. م. م. م.

أ. م. م. م.

أ. م. م. م.

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

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى }

عن الفترة من ٢٠٠٦/٧/١ حتى ٢٠٠٦/٩/٣٠	عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٩/٣٠	عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٩/٣٠	عن الفترة من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/٩/٣٠	
١٠٧.٠٩٩.٠٠٨	٢٤٦.٤٣٢.٢٧٧	١٣٣.٥١٥.٤١٩	٣٣.٩٥٢.٧٢٥	صافى المبيعات
(٧٤.٦٤٠.٧٤٨)	(١٧٣.١٣٨.١٣٩)	(٩٢.٦٥٦.١٥٤)	(٢٢٦.٩٥٧.٧٩٢)	تكلفة المبيعات
٣٢.٤٥٨.٢٦٠	٧٣.٢٩٤.١٣٨	٤٠.٨٥٩.٢٦٥	١٠.٣٩٤.٩٣٣	مجموع الربح
				يخصم:
٥.٦٩١.٥١٧	١٦.٥٢٦.٠٤٧	٥.٨٧٥.٥١٠	١٥.٩٨٠.١٢٣	مصروفات عمومية وإدارية
٨.٢٧٠.٤٦٤	٢٢.٠٧٦.١٥٢	٨.٢٧٥.٦٢٠	٢٣.٤٧٦.٧٥٢	المصروفات التمويلية
١٤٩.٨٢٧	٤٥١.٥٢٦	١٥٠.٥١٠	٤٥٠.٠٢٩	رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
				يضاف:
٢.٧٧٣.٩٠٢	٨.٣٥٩.٢١٨	٣.٦٠٦.٣٢٢	١١.١٤٠.١٤٥	إيرادات الاستثمارات فى الأوراق المالية
٩٩٦.٥٦٦	٣.٣٩٤.٦٨٢	٥١٦.٠٨٢	٢.١٤٣.٣٠٤	فوائد دائنة
١١٢.٧٦٠	٧٣٥.٠١٤	٢٥٣.٨٦٩	٦٧٦.٩٩١	إيرادات اخرى عادية
٢٢.٢٢٩.٦٨٠	٤٦.٧٢٩.٣٢٧	٣٠.٩٣٣.٨٩٨	٧٨.٠٤٨.٤٦٩	صافى أرباح النشاط
				يضاف:
--	--	٦٢.٥٠٠	٧٩.١٨٩	ارباح راسمالية بالصافى
٣٧٣.٠١٧	٣٤٠.٠٠٢	٢٦٣.٨٧٣	٢٤١.٤٠٣	ارباح فروق العملة
٢٢.٦٠٢.٦٩٧	٤٧.٠٦٩.٣٢٩	٣١.٢٦٠.٢٧١	٧٨.٣٦٩.٠٦١	صافى ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تمثل جزء من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٣

رئيس القطاع المالي

نيل أبو حبيب

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ك
كفر الزيات

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	
٤٧.٠٦٩.٣٢٩	٧٨.٣٦٩.٠٦١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠.٤٠٠.٦٧٠	١٠.٤٥٤.٦٧٠	صافي ربح الفترة
--	(٧٩.١٨٩)	تسويات:
٥٧.٤٦٩.٩٩٩	٨٨.٧٤٤.٥٤٢	اهلاكات
		أرباح رأسمالية
(٨١.٨٠٩.٨٤٧)	(٢٩٦.٢٥٤)	التغيرات في رأس المال العامل
--	(٥٦.٨٦٠.١١٠)	(الزيادة) في المدينين
١٠.٣٣٧.٥٣٠	(٨.١٣٩.٥٩٠)	(الزيادة) في أرصدة مدينة مع أطراف ذوى علاقة
(١٩.٧٣٥.٤٨٦)	١٤.٧٠٤.٩٩٩	(الزيادة) النقص في المخزون
(٣٣.٧٣٧.٨٠٤)	٣٨.١٥٣.٥٨٧	(الزيادة) (النقص) في الدائنين
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢.٤٩٩.٨١٢)	(١.٤٧٤.٦١٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	١.٠٦.٤٩٠	(المدفوع في) شراء أصول ثابتة
(١٦.٧٠٩.٦٣٨)	(١٨.٢٣٦.٥٨٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١١.٢٥٠	٧.٨٧٥	شراء استثمارات طويلة الاجل
(١٩.١٩٨.٢٠٠)	(١٩.٥٩٦.٨٣٠)	متحصلات من إقراض طويل الأجل
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٤.٥٠٠.٠٠٠)	(٤.٥٠٠.٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١.٨٣١.١٤٥	١.٧٥٣.٢٠٦	(مدفوعات) تحت حساب قروض طويلة الأجل
(٢.٠٢٣.٥٩٦)	(١.٧٧٤.٢٠٦)	المحصل من مدينون - أرصدة طويلة الاجل بالصافي
(٣٢.٥١٩.٧٤٥)	(٧٠.١٣٠.٣٣٦)	(المدفوع) لدائنون - أرصدة طويلة الاجل بالصافي
(٣٧.٢١٢.١٩٦)	(٧٤.٦٥١.٣٣٦)	توزيعات أرباح (مدفوعة)
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٩٠.١٤٨.٢٠٠)	(٥٦.٠٩٤.٥٧٩)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١٦٢.٢٣٠.٩٠٠)	(١٨٤.٨٩٦.٦٦٤)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
(٢٥٢.٣٧٩.١٠٠)	(٢٤٠.٩٩١.٢٤٣)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة
		وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥.١٤٤.٦٢٦	١١١.٢٦٨.٤٨٨	أ- أول الفترة
(٢٣٧.٣٧٥.٥٢٦)	٢٩٦.١٦٥.١٥٢	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(١٦٢.٢٣٠.٩٠٠)	(١٨٤.٨٩٦.٦٦٤)	يخصم: بنوك دائنة
٦٦.٧٣٩.٠٥٥	٥٧.٤٣٦.١٢٧	ب- آخر الفترة
(٣١٩.١١٨.١٥٥)	(٢٩٨.٤٢٧.٣٧٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢٥٢.٣٧٩.١٠٠)	(٢٤٠.٩٩١.٢٤٣)	يخصم: بنوك دائنة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) 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"
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى }

البيان	رأس المال	احتياطات	أرباح مرحلة	ربح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦	٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠	٣٨ ٠٦١ ٢٧٣	٣ ٤٠٦ ٠٢٣	--	٥٦١ ٢٢٩ ٥٣٦
أرباح الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	--	--	٤٧ ٠٦٩ ٣٢٩	--	٤٧ ٠٦٩ ٣٢٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠	٣٨ ٠٦١ ٢٧٣	٥ ٠٤٥ ٣٥٢	--	٦٠٨ ٢٩٨ ٨٦٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧	٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠	٧٠ ٠٤١ ٨١٧	٥ ٣١١ ٨٧٧	--	٥٩٥ ١١٥ ٩٣٤
أرباح الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	--	--	--	٧٨ ٣٦٩ ٠٦١	٧٨ ٣٦٩ ٠٦١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠	٧٠ ٠٤١ ٨١٧	٥ ٣١١ ٨٧٧	٧٨ ٣٦٩ ٠٦١	٦٧٣ ٤٨٤ ٩٩٥

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أ. م. م.

رئيس القطاع المالي
أ. م. م.

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

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

١- نشأه الشركة

تأسست الشركة بالمرسوم الملكى الصادر فى مايو ١٩٢٩ (شركة مساهمة مصرية) وتم تأميم الشركة تأميماً كاملاً، ثم خضعت بموجب القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لإشراف هيئة القطاع العام للصناعات الكيماوية ، وبموجب المادة الثانية من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال أصبحت الشركة تابعة لشركة التعدين والحراريات ش.م.م. وبتاريخ ١٩ مارس ١٩٩٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على طرح نسبة من الأسهم المملوكة لشركة التعدين والحراريات ش.م.م. فى الشركة المالية والصناعية المصرية للبيع فى بورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية ، وتم تحويلها الى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك اعتباراً من أول يوليو ١٩٩٦. وتقوم الشركة بكافة الأعمال المتعلقة بإنتاج وتصنيع المواد الكيماوية والأسمدة والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها سواء البودرة والمحببة والورقية والسائلة والاتجار فيها، وكافة العمليات الصناعية والمالية والتجارية التى لها صلة بأغراض الشركة وإنشاء والاشتراك فى المشروعات والاستثمارات فى الصناعات الأساسية أو التكميلية بما يتفق مع نشاط الشركة واستيراد كافة المواد الخام ومستلزمات الإنتاج اللازمة لها.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١/٢ اسس اعداد القوائم المالية

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

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

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

٢/٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والغير مرتبطة باقتناء أصل بعينه في نهاية الفترة وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق التقييم الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

أما فيما يتعلق بفروق إعادة تقييم أرصدة الالتزامات بالعملات الأجنبية والمرتبطة باقتناء أصول ثابتة حديثة، فيتم رسمتها ضمن القيمة الدفترية لهذه الأصول بما يتماشى مع المعالجة البديلة المسموح بها في المعيار المحاسبي المصري رقم (١٣) ولم يتم رسمة أى فروق إعادة تقييم أرصدة الالتزامات بالعملات الأجنبية.

٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

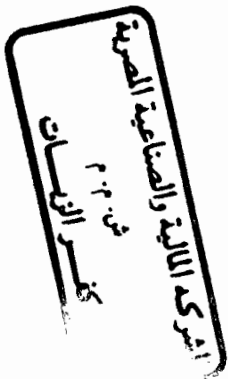
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤/٢ 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 وفيما يلي معدلات الإهلاك المتبعة:

معدل الإهلاك	الأصل
٢%-٧%	مبانى وإنشاءات ومرافق
٥%-١٢,٥%	آلات ومعدات
١٠%-٢٠%	وسائل نقل وانتقال
٧,٥%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب

ويتم حساب إهلاك الأصول الثابتة عندما يكون متاحاً للاستخدام.



١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولى

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

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

٢/٤/٢ 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.

٥/٢ رسمة تكلفة الاقتراض

تضاف تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل خلال فترة الإنشاء إلى تكلفة هذا الأصل طالما كان الأصل في مرحلة الإنشاء، ولم يتم رسمة في تكاليف الاقتراض.

٦/٢ 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 أقل وتحدد القيمة الاستردادية على أساس سعر البيع المقدر مخصوماً من التكاليف المتوقعة لانتمام الإنتاج والبيع، ويكون مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة والتالفة عند اللزوم.

٧/٢ استثمارات مالية طويلة الأجل

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

وتثبت الوثائق بصناديق الاستثمار التراكمي بغرض الاحتفاظ بالتكلفة مضافاً إليها أو مخصوماً منها نصيب الوثيقة في التغير في صافي أصول الصندوق طبقاً لتقييم مديره كل ربع سنة.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

٨/٢ استثمارات فى شركات تابعة

تدرج الاستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة ويتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمارات فى الشركات التابعة إذا كان هناك انخفاض غير مؤقت فى قيمتها ويتم إثبات نصيب الشركة فى الأرباح الموزعة من الشركات التابعة ضمن بند إيرادات الاستثمارات بقائمة الدخل.

٩/٢ تحقق الإيراد

١/٩/٢ 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.

٢/٩/٢ إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل عند استحقاقها.

٣/٩/٢ إيرادات الاستثمارات فى أوراق مالية

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

١٠/٢ ضريبة الدخل:-

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

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

١١/٢ الضرائب المؤجلة:-

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول أو الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

وفي حالة نشأة أصول ضريبية مؤجلة من تطبيق المعيار فإن الأصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك طمأنينة كافية الى أن هذه الأصول سيتم تحققها في المستقبل المنظور، وفي حالة نشأة التزامات ضريبية مؤجلة وكان من غير المتوقع وجود أرباح ضريبية مستقبلية خلال فترة الفروق الضريبية المؤقتة الناتج عنها هذه الالتزامات الضريبية المؤجلة فلا تثبت تلك الالتزامات نظراً لتوقع الإدارة بعدم تسويتها.

١٢/٢ المخصصات :

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

١٣/٢ 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 النيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.

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

١٤/٢ 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.

١٥/٢ موردين وأرصدة دائنة

يتم إثبات الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٦/٢ 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.

الشركة المالية والصناعية المصرية

ش.م.م

كفر الزيات

أصول ثابتة (بالصافى)

- ٣ -

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافى) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٥٩٣ ٤٣٣ ٤٤٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	إثبات ومعدات	وسائط نقل	إلات ومعدات	مبلى وإنشاءات	أراضى	
الإجمالى	١ ٩٤٧ ٤٧٥	٦١٥ ٧٥٥	١١ ٦٠٢ ١٣٢	١٢٥ ٨٨٩ ٠٨٥	٩ ٩٥٨ ٨٧١	٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥
٥١٢ ٦٧٤ ٥٤٣	٢٢٦ ٥٠٧	٥٨ ٧٧٣	٣٢٢ ٠٠٠	٩٤١ ٥٣٤	--	التكلفة فى أول يناير ٢٠٠٧
١ ٥٤٨ ٨١٤	--	٥٠ ٣٣	٣١ ٢٠٠	٦١ ٤٤٧	--	إضافات خلال الفترة
٩٧ ٦٨٠	--	--	--	--	--	استيعادات
٥١٤ ١٢٥ ٦٧٧	٢ ١٧٣ ٩٨٢	٦٦٩ ٤٩٥	١١ ٨٩٢ ٩٣٢	١٢٦ ٧٦٩ ١٧٢	٩ ٩٥٨ ٨٧١	٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥
٦٠ ٣٠٧ ٧٩٣	١ ١٥٨ ٩٦٣	٢٩٠ ٦٩١	٨ ٨٧٤ ٧٦٦	٤٤٨ ٢٦٧ ٧٠٦	١ ٧١٥ ٦٦٧	--
١٠ ٤٥٤ ٦٧٠	١٤٧ ٢٥٨	٣٣ ٨٠٢	٩٦٨ ٧٥٦	٩٠ ٨٤ ٥٤٠	٢٢٠ ٣١٤	--
(٧٠ ٣٧٩)	--	(١ ٣٢٢)	(٣١ ٢٠٠)	(٣٧ ٨٥٧)	--	إهلاك الاستيعادات
٧٠ ٦٩٢ ٠٨٤	١ ٣٠٦ ٢٢١	٢٢٣ ١٧١	٩ ٨١٢ ٣٢٢	٥٧ ٣١٤ ٣٨٩	١ ٩٣٥ ٩٨١	--
٤٤٣ ٤٣٣ ٥٩٣	٨٦٧ ٧٦١	٣٤٦ ٣٢٤	٢٠ ٨٠ ٦١٠	٦٩ ٤٥٤ ٧٨٣	٨٠ ٢٢ ٨٩٠	٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥
٤٥٢ ٣٦٦ ٧٥٠	٧٨٨ ٥١٢	٣٢٥ ٠٦٤	٢ ٧٢٧ ٣٦٦	٧٧ ٦٢١ ٣٧٩	٨ ٢٤٣ ٢٠٤	٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥

بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٥٦٦٢ ٥٤٩ جنيه مصرى.

الشركة المالية والصناعية المصرية
فى ٣٠
دفتر الزيات

-٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٤ ٥٧٠ ٦٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٧/٩/٣٠</u>	
٤ ٥٧٥ ٨٥٨	٤ ١٨٤ ٧٥٩	تكوين سلعى
٦٩ ٠٠٠	٣٨٥ ٨٩٥	إنفاق استثمارى
<u>٤ ٦٤٤ ٨٥٨</u>	<u>٤ ٥٧٠ ٦٥٤</u>	

-٥- إقراض محلى طويل الأجل

بلغ إجمالي رصيد إقراض محلى طويل الأجل فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٦ ١٢٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٧/٩/٣٠</u>	
١٤ ٠٠٠	٦ ١٢٥	قرض الجمعية التعاونية لإسكان العاملين
<u>١٤ ٠٠٠</u>	<u>٦ ١٢٥</u>	

-٦- استثمارات مالية طويلة الأجل

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٥٧ ٣٤٢ ٥٠٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٧/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	سندات حكومية
٢٨ ٣٠٢ ٦٥٧	٣٩ ٦٤٦ ١٣٨	عدد الوثائق
		وثائق صندوق البنك التجارى الدولى (أصول)
١١٠ ٤١٢ ٧٦٢	١١٧ ٣٠٥ ٨٦٦	٩٤٦ ٨٥٥
		وثائق صندوق الاستثمار الثالث- بنك الشركة المصرفية العربية
١٩ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩٦ ٨٥٠
<u>١٥٨ ٤٠٠ ٤١٩</u>	<u>١٧٦ ٦٣٧ ٠٠٤</u>	
		نسبة المساهمة
٨٠ ٧٠٥ ٥٠٠	٨٠ ٧٠٥ ٥٠٠	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٢٣٩ ١٠٥ ٩١٩</u>	<u>٢٥٧ ٣٤٢ ٥٠٤</u>	٩٩,٨٨%

الشركة المالية والصناعية
ش.م.م
كفر الزيات

7- مدينون - أرصدة طويلة الأجل

تتمثل أرصدة المدينين طويلة الأجل في أرصدة المدينين التي تستحق بعد أكثر من عام كالتالي:-

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
٩ ٤٥٦	--	فائدة لوادر وسيارات
٣ ٢٩٣ ٧٥٠	١ ٥٥٠ ٠٠٠	فائدة بنك الاسكندرية
<u>٣ ٣٠٣ ٢٠٦</u>	<u>١ ٥٥٠ ٠٠٠</u>	

8- عملاء (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٣١٧ ٨٢٤ ٢٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
٣٧٥ ١٠٦	٢٣٠١ ٦٥٤	شركة الشبة المصرية
١ ٢٢٥ ٩٨٤	٤٦٠ ٣٠٢	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
١ ٦٣٨ ٣٨٠	١ ٣٣٥ ٩٤٩	الشركة العالمية للاسمدة
١ ٦٩٢ ٣٦٣	١ ٦٩٢ ٣٦٣	شركة رواء للاسمدة
٢ ٢٨٩ ٤٥٠	٤٧٠ ٢٣٢	شركة المنوفية للاسمدة
١ ٦٠٤ ٧٥٤	١ ١٢٥ ٧٣٥	شركة الصفا للاسمدة
٤٦٣ ٧٤٦	٢٨١ ٢٢٦	شركة جنوب الصعيد
١ ٢٢٩ ٤٧٣	٢٢٦ ٦٥٤	شركة قويسنا للتنمية
١٠٤١ ٤٨٨	٧٥ ٥٦٢	الشركة العامة للتجارة
٧٠٧ ٠٤٨	٣٥٠ ٣١١	شركة اوسكار للتجارة
٥٤٠ ٥٣٦	٢٣٢ ٩١١	شركة ابناء الصعيد
٧ ٦٩٨ ٥٠٨	٥ ٧٧٥ ١٣٣	شركة سماد مصر
٥٩٧ ٦٩٤	١ ٦٧٤ ٤٩٤	شركة النوبارية للاسمدة
٢ ٦٠٩ ٧٠٧	٢ ٠٦٦ ٧٣٨	شركة الفتح
--	٦ ٥٥٦ ١٥٨	الشركة الدولية للأسمدة
--	١٠٠ ٨٨٨	شركة طيبة للتجارة
٧ ٣٦٣ ٤٤٦	٤ ٥١٩ ٧٣٢	عملاء آخرون
<u>٣١ ٠٧٧ ٦٨٣</u>	<u>٢٩ ٢٤٦ ٠٤٢</u>	
<u>(١ ٤٢١ ٧٢٥)</u>	<u>(١ ٤٢١ ٧٢٥)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٩ ٦٥٥ ٩٥٨</u>	<u>٢٧ ٨٢٤ ٣١٧</u>	

9- أوراق القبض

بلغ رصيد أوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٦٦ ٢٦٦ ٤٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
٨ ٧٩٣ ٧٤١	٧ ٩٤٠ ٣٢٨	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٧ ٠٦٧ ٩٩٢	٨ ١٣١ ١٢٢	الشركة العالمية للاسمدة
--	١ ٠١٠ ٢١٧	شركة طيبة للتجارة
٨ ١٣٥ ٩٤٥	٨ ٠٦٠ ٦١٨	شركة المنوفية للاسمدة
٥ ٩٠٠ ٢٩٤	٥ ٦٥٠ ٢٧٣	شركة الصفا للاسمدة
١ ٧٠٧ ١٨١	١ ٥٤٨ ٧٦٧	شركة جنوب الصعيد
٤ ٣٣٢ ٠٠٤	٤ ٢٨١ ٥٠٢	شركة قويسنا للتنمية
٤ ٣٤٩ ٤١١	٤ ٠٦٦ ١٢١	الشركة العامة للتجارة
١ ٨٦٩ ٠٦٧	٢ ٠٠٩ ٢٧٢	شركة اوسكار للتجارة
١ ٤٦٠ ٩٤٥	١ ٨٤٣ ٥٣٩	شركة ابناء الصعيد
٨٧٤ ٢٥٤	٨٠٨ ٧٦٥	شركة الأمل للاسمدة والتجارة
١ ٤٣٦ ٦١١	٨١٤ ١٩١	شركة النوبارية للتنمية
--	١ ٥٨٨ ٥٥١	شركة تريد لينك
<u>٤٥ ٩٢٧ ٤٤٥</u>	<u>٤٧ ٧٥٣ ٢٦٦</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية

ش.م.م

كفر الزيات

١٠- المدينون

بلغ رصيد المدينون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٥٣ ٢٢٧ ٠٦٧ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
٦٤٤ ٧٥٣	٣ ٠٧٤ ٠٨٥	موردون دفعات مقدمة
٢ ٦١٩ ٠٠٦	١ ٢١٢ ٧٣٠	إيرادات مستحقة
٤٨٧ ٦٦٨	٤١٢ ٤٥٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٠ ٨٦٨ ٢٧٦	٢٧ ٩٤٣ ٧٤٦	ضرائب خصم وإضافة
٨ ١٢٥ ٠٦٤	٧ ٢٤٦ ٩٥٨	ضرائب المبيعات
١٦ ٧٥٩ ٢٨٦	--	إيرادات استثمارات مستحقة فى شركات تابعة
٣ ٤٢٠ ٩٤٠	١٣ ٣٣٧ ٠٩٠	مدينون متنوعون
<u>٥٢ ٩٢٤ ٩٩٣</u>	<u>٥٣ ٢٢٧ ٠٦٧</u>	

١١- أرصدة مدينة مع الأطراف ذوى العلاقة

بلغ رصيد أرصدة مدينة مع الأطراف ذوى العلاقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١١٥ ٦١١ ٠٦٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
٥٨ ٧٥٠ ٩٥٠	١١٥ ٦١١ ٠٦٠	شركة السويس للأسمدة
<u>٥٨ ٧٥٠ ٩٥٠</u>	<u>١١٥ ٦١١ ٠٦٠</u>	

١٢- بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٩٨ ٤٢٧ ٣٧٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
٩٦ ٦٦٥ ٩٧٠	٩٦ ٦٣٣ ٩٥٢	بنك التمويل المصرى السعودى - جنيه مصرى
٣ ٢٥١ ٣٤٠	١٢ ٠٣٢ ١٩٦	بنك مصر - جنيه مصرى
٥٤ ٧١٦ ٦٥٧	٤٧ ١٣٩ ٨٧٦	البنك التجارى الدولى - دولار
١٦ ١٥٠ ٢٦١	٣٠٢ ٥٩٦	بنك كريدى اجريكول - جنيه مصرى
٤٩ ٨١٤ ٨٠٦	٤٩ ٢٢٤ ٤٤٤	البنك الأهلى سوسيتيه جنرال - جنيه مصرى
٧٥ ٥٦٦ ١١٨	٤٧ ١٣٢ ٩٨٠	البنك العربى - جنيه مصرى
--	٤٥ ٩٦١ ٣٢٦	بنك المصرف المتحد - جنيه مصرى
<u>٢٩٦ ١٦٥ ١٥٢</u>	<u>٢٩٨ ٤٢٧ ٣٧٠</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

١٣- الموردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٣٦ ٨١٨ ٧٢٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
٦ ٧٩٢ ٤٠٦	٢٤ ٠٠٤ ١٤٨	موردين فوسفات
١٧ ٨٦٨ ٩٨٨	١٠ ٣١٨ ٧٤٩	موردين آخرون
١ ٨١١ ٤٢٦	٢ ٤٩٥ ٨٢٨	أوراق دفع
<u>٢٦ ٤٧٢ ٨٢٠</u>	<u>٣٦ ٨١٨ ٧٢٥</u>	

١٤- أقساط قروض وفوائد مستحقة خلال عام

بلغ رصيد أقساط قروض وفوائد مستحقة خلال عام فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٨ ٣٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
٨ ٣٢٥ ٠٠٠	٨ ٣٢٥ ٠٠٠	اقساط وفوائد قرض بنك الاسكندرية
<u>٨ ٣٢٥ ٠٠٠</u>	<u>٨ ٣٢٥ ٠٠٠</u>	

١٥- دائنون

بلغ رصيد الدائنون فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٩ ٣٤٥ ٧٥٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
١ ٨٥٢ ٤٥٢	١ ٧٦٨ ٧٤٩	عملاء دفعات مقدمة
١ ٩٤٩ ٠٣١	٢ ٠٩٠ ١٢٤	تأمينات للغير
٢ ٢٠٦ ١٥٧	٢ ١٤٣ ٤١١	مصلحة الضرائب
٢ ٤٩٧ ٠٣٣	٤ ٤٢٨ ١٣٠	مصروفات مستحقة
٤ ٢٢٧ ٧٤٤	٣ ٧٤٠ ٤٤٥	مبالغ مستقطعة من العاملين
٢ ٢٥٤ ٢٤١	٥ ١٧٤ ٨٩٣	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١٤ ٩٨٦ ٦٥٨</u>	<u>١٩ ٣٤٥ ٧٥٢</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

١٦- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠ جنيه مصري موزعا على ١٢ ٩٩٤ ٠٥٦ سهم بقيمة اسميه ٤٠ جنيه لكل سهم، وقد تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من ٢٥٩ ٨٨١ ١٢٠ جنيه مصري إلى ٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠ جنيه مصري بناءً على قرار الجمعية العمومية غير العادية في ٧ ابريل ٢٠٠٤.

١٧- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٧٠ ٠٤١ ٨١٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
١٥ ١٧٢ ٠٧٨	١٥ ١٧٢ ٠٧٨	احتياطي قانوني
٢٥ ٣٩٤ ٨٦١	٢٥ ٣٩٤ ٨٦١	احتياطي نظامي
٢٨ ٧٥٩ ١٥٤	٢٨ ٧٥٩ ١٥٤	احتياطي غير عادي
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٤٠٩ ٥٧٥	٤٠٩ ٥٧٥	احتياطات أخرى
<u>٧٠ ٠٤١ ٨١٧</u>	<u>٧٠ ٠٤١ ٨١٧</u>	

١٨- مخصصات بخلاف الإهلاك

بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	مخصص مطالبات طوارئ
٨ ٧٦٥ ٨٦٤	٨ ٧٦٥ ٨٦٤	مخصص تعويضات قضايا
<u>٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥</u>	<u>٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

١٩- قروض طويلة الأجل

يتمثل هذا البند في رصيد القرض الممنوح للشركة من بنك الاسكندرية بمبلغ ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري يسدد على خمس سنوات اعتباراً من ١٢ يونيه ٢٠٠٤ بمعدل فائده ثابت على إجمالي القرض (٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري) بنسبة ٧,٧٥ % وقد بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>جنيه مصري</u>	
	قرض بنك الاسكندرية
١٠.٠٠٠.٠٠٠	<u>يخصم</u>
٦.٠٠٠.٠٠٠	أقساط قروض مستحقة خلال عام
<u>٤.٠٠٠.٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٠٧/٩/٣٠

ويتمثل ضمان هذا القرض في كافة الأرصدة الدائنة الخاصة بالشركة لدى البنك وكذلك كافة الاوراق التجارية المخصومة للشركة.

٢٠- دائنون - أرصدة طويلة الأجل

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

<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٧/٩/٣٠</u>	
٣٠.٤٥٦	--	أقساط لودر وسيارات
٣٢٩٣٧٥٠	١٥٥٠.٠٠٠	أقساط قرض بنك الاسكندرية
<u>٣٣٢٤٢٠٦</u>	<u>١٥٥٠.٠٠٠</u>	

٢١- الالتزامات المحتملة

تقدر الالتزامات المحتملة عن خطابات ضمان قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بمبلغ ١١ ٣٨٨ جنيه مصري.

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

أولاً : ضرائب الاشخاص الاعتبارية

خضعت الشركة للضريبة على أرباح شركات الاموال طبقاً للقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ (المعدل بالقانون رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣) حتى الفترة الضريبية ٢٠٠٤ وتسرى أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بإصدار قانون الضريبة على الدخل والصادر في ٢٠٠٥/٦/٨ اعتباراً من الفترة الضريبية ٢٠٠٥ وتقوم الشركة بتكوين مخصص للالتزامات الضريبية وذلك في ضوء المطالبات الضريبية وبعد إجراء الدراسات اللازمة وقامت المصلحة بفحص السنوات من ١٩٩٩/١/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم تكوين المخصصات اللازمة التي تحتفظ بها الشركة لما قد يسفر عنه الفحص الضريبي من خلافات مع مصلحة الضرائب وسبتم إجراء المعالجة المحاسبية على ضوء نتائج الفحص الضريبي ، وقد تم حساب ذيمة الضريبة على الأرباح التجارية والصناعية عن عام ٢٠٠٦ وأدرجت ضمن بنود قائمة الدخل.

ثانياً : ضرائب الدمغة

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

ثالثاً : ضرائب كسب العمل

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

رابعاً : الضرائب العامة على المبيعات

تقوم الشركة بسداد كافة الضرائب على المبيعات أولاً بأول من واقع الإقرارات الشهرية وقد تم الانتهاء من الفحص والربط النهائي حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١.

٢٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين والاستثمارات 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:

٢٣-١ خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر الى الحد المستطاع .

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

٢-٢٢ خطر السوق : يتمثل في امكانية التغير المستقبلى فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير فى قيمتها السوقية ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل فى عقود تغطيه مالية مستقبلية ، ولديها عقود وإتفاقيات للتصدير تدر عائد بالعملات الأجنبية.

٣-٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية : طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المانية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية فى تاريخ المركز المالى لا تختلف، اختلافًا جوهريًا عن قيمتها الدفترية.

٤-٢٢ خطر الائتمان : يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممذرح لهم الائتمان فى سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى العملاء .

٥-٢٢ خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والتي تؤثر على المدفوعات والديفوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وهناك توازن لمعظم التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

٦-٢٢ خطر سعر الفائدة : يتمثل خطر سعر الفائدة فى خطر تتذبذب الأداء المالى كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق ، تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وبالدولار الأمريكى واليورو والجنيه الأسترليني .

الشركة المالية والصناعية المصرية

ش.م.م

كفر الزيات