

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" والشركة التابعة لها والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المجمعة (المتأثرة بتوزيع الأرباح المقترح) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧، وهذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة ومسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

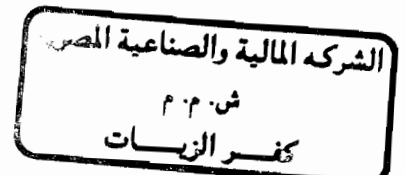
وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضا تقييما للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية، وقد حصلنا على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة المالية والصناعية المصرية وشركتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وعن نتيجة نشاطهما وتدفقاتهما النقدية والتغير في حقوق مساهميها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٤ مارس ٢٠٠٨



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

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

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير مراقب الحسابات

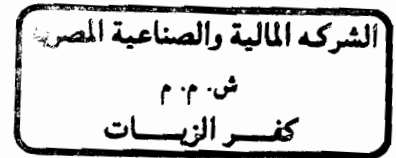
إلى السادة / مساهمي الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" والشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والتي استخرجت منها القوائم المالية المجمعة المختصرة المرفقة، وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ٢٤ مارس ٢٠٠٨ فقد أبدينا رأياً غير متحفظاً بأن القوائم المالية المجمعة للشركة والشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والتي استخرجت منها القوائم المالية المختصرة المرفقة تعبر بوضوح - في كل جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجموع للشركة وشركتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وعن نتائج أعمالهما وتدفقاتهما النقدية والتغير في حقوق مساهميهما عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ.

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المختصرة المرفقة تتفق - في كل جوانبها الهامة- مع القوائم المالية المجمعة الكاملة للشركة والشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والتي أبدينا رأياً عليها وفقاً لما هو وارد بالفقرة السابقة.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للميزانية المجمعة للشركة والشركة التابعة لها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ونتائج أعمالهما وتدفقاتهما النقدية والتغير في حقوق مساهميهما عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا، يقتضى الأمر الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة الكاملة للشركة والشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتقريرنا عليها.

القاهرة في : ٢٤ مارس ٢٠٠٨



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

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	التكلفة جنيه مصري	مجمع الاهلاك جنيه مصري	الصافي جنيه مصري
٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥				
٨ ٢٤٣ ٢٠٤				
٩٢ ٥٢٤ ٤٣٠				
٣ ٢٧٧ ٩٦٤				
٤٤١ ٢٤٨				
١ ٤٠٠ ٣٧٣				
٤٨٣ ٤٣٨ ٦٤٤				
	(٣)	٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥	—	٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥
		٩ ٩٥٨ ٨٧١	٢ ٠٠٥ ١٨٢	٧ ٩٥٣ ٦٨٩
		١٨٧ ١٠٧ ٣٤٠	٦٢ ٦٧٧ ٦٢٤	١٢٤ ٤٢٩ ٧١٦
		١٢ ٩٨٢ ١٣٧	١٠ ٣٠٧ ١٥٥	٢ ٦٧٤ ٩٨٢
		١ ٠٧٨ ٤٩١	٤٢٨ ٧٨٩	٠ ٦٤٩ ٧٠٢
		٣ ٧٥٩ ٠٩٦	٢ ٠٠٧ ٤٠٤	١ ٧٥١ ٦٩٢
		٥٩٢ ٤٣٧ ٣٦٠	٧٧ ٤٢٦ ١٥٤	٥١٥ ٠١١ ٢٠٦
	(٤)		٣٨٩ ٥٥٣ ٨١٧	
٣٥٥ ٧٦٠ ٠٢٠			١٨ ٧٨٨ ٥٤٦	
٦ ٥٤٠ ١٣٩				
٣٦٢ ٣٠٠ ١٥٩				٤٠٨ ٣٤٢ ٣٦٣
	(٥)		٢ ٧٥٠	
١٤ ٠٠٠				
٢٨ ٣٠٢ ٦٥٧		٢٩ ٢٥٠ ١٠٣		
١٣٠ ٠٩٧ ٧٦٢		١٤٩ ٩٤٤ ١٨٧		
١٥٨ ٤٠٠ ٤١٩			١٧٩ ١٩٤ ٢٩٠	
١٥٨ ٤١٤ ٤١٩				١٧٩ ١٩٧ ٠٤٠
٣٣٠ ٣٢٠ ٦				٩٦٨ ٧٥٠
١ ٠٠٧ ٤٥٦ ٤٢٨				١ ١٠٣ ٥١٩ ٣٥٩
	(٦)			
	(٧)			
٣٤ ٧٥١ ٩٤٩		٤٧ ١٧٥ ٢٢١		
٢٣ ٨٩٩ ١٤٣		٣٠ ٠٧٤ ٧٥٥		
٢ ٥٢٤ ٢٥٦		٥ ٨٥١ ٥٤٨		
٦٣ ٨٦٢		٨٩ ٢٠٨		
٨ ٣٨١ ١٣٦		٢٠ ٨١٦ ٠٢٨		
٤ ٣٠٦ ٥٣١		٦ ٢٤٤ ٤٣٣		
١ ٣٩٢ ٨١٩		٢٠١ ٨٧٢		
٧٥ ٣١٩ ٦٩٦			١١٠ ٤٥٣ ٠٦٥	
	(٨)			
٣٢ ٥٨١ ٣٣٨		٣٨ ٢٥٤ ٩١٢		
٥٥ ٢٦٨ ١١٢		٩ ٧٤٠ ٨٠٧		
٥٥ ٧٤٩ ٧١٩		٥٩ ٨٨٦ ٤٣٥		
١٤٣ ٥٩٩ ١٦٩			١٠٧ ٨٨٢ ١٥٤	
	(٩)			
٧٨ ٣٩٣ ٦٧٠		٤١ ٣٢١ ٤٥٩		
٣٨ ٩٦١ ١٠٣		٢٧ ٥٦٩ ٨٦٤		
٤١ ٣٧٠		١٦٤ ٢٠٨		
١١٧ ٣٩٦ ١٤٣			٦٩ ٠٥٥ ٥٣١	
٣٣٦ ٣١٥ ٠٠٨				٢٨٧ ٣٩٠ ٧٥٠

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 ٢٠٠٧
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ جنيه مصري	جزئي جنيه مصري	كلى جنيه مصري
٤٢٨ ١٢٧ ٩٧٨	صافى المبيعات ٥٢٤ ٩٩٦ ٥٨٦	
٢٩٠ ٠٠١ ٩٣٦	يخصم : تكلفة المبيعات ٣٥١ ٤٧٧ ١٨٩	
١٣٨ ١٢٦ ٠٤٢	مجمعل الربح	١٧٣ ٥١٩ ٣٩٧
	يخصم:-	
٢٣ ١٩٨ ٤٤٦	مصروفات عمومية وإدارية ٢٤ ٢٥٥ ٢٧٤	
٣٠ ٠٦٢ ٧٥٢	مصروفات تمويلية ٣١ ٤٥٨ ٦٧٩	
--	مخصصات بخلاف الاهلاك --	
٨٤١ ٢١٩	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ٨١٧ ٠٣٩	
٥٤ ١٠٢ ٤١٧		(٥٦ ٥٣٠ ٩٩٢)
	يضاف:-	
١٥ ٢٥٢ ٧٠٦	فوائد دائنة وإيرادات أوراق مالية ١٧ ١٢٩ ١٣٩	
٣ ١٠١ ٦٧٢	إيرادات أخرى عادية ١ ٤٤٩ ١٦٢	
١٨ ٣٥٤ ٣٧٨		١٨ ٥٧٨ ٣٠١
١٠٢ ٣٧٨ ٠٠٣	صافى أرباح النشاط	١٣٥ ٥٦٦ ٧٠٦
	يضاف	
٣٠ ٦٥٦	أرباح رأسمالية بالصافى ٨٠ ٩٢٦	
٥١١ ٧١٣	أرباح فروق عملة ١٣ ٩٣٩	
٥٤٢ ٣٦٩		٩٤ ٨٦٥
١٠٢ ٩٢٠ ٣٧٢	صافى الربح قبل الضرائب	١٣٥ ٦٦١ ٥٧١
	يخصم:-	
٧٨٢ ١٢١	ضرائب دخلية ١٩ ١١٤ ١٦٠	
--	الضريبة المؤجلة ١٦٧ ٦٣٣	
١٠٢ ١٣٨ ٢٥١	صافى ربح العام بعد الضرائب الدخلية وقبل خصم نصيب الأقلية ١١٦ ٣٧٩ ٧٧٨	
١٩ ٦٢٤	نصيب الأقلية فى صافى ربح العام ٢٥ ٨٣١	
١٠٢ ١١٨ ٦٢٧	صافى ربح العام بعد حقوق الأقلية ١١٦ ٣٥٣ ٩٤٧	

- 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
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٠٢ ١١٨ ٦٢٧	١١٦ ٣٥٣ ٩٤٧	صافي ربح العام
١٩ ٦٢٤	٢٥ ٨٣١	حقوق الأقلية في صافي الربح
<u>١٠٢ ١٣٨ ٢٥١</u>	<u>١١٦ ٣٧٩ ٧٧٨</u>	
		تسويات:
١٤ ٦٧٨ ٤١١	١٥ ٩١٧ ٣٦٨	اهلاكات
(٣٠ ٦٥٦)	(٨٠ ٩٢٦)	أرباح رأسمالية
<u>١١٦ ٧٨٦ ٠٠٦</u>	<u>١٣٢ ٢١٦ ٢٢٠</u>	
		التغيرات في رأس المال العامل
(٥٢ ٦٠٤ ٣٩٢)	٣٥ ٧١٧ ٠١٥	(الزيادة) في المدينين
٣١ ٧٢٠ ٨٦٠	(٣٥ ١٣٣ ٣٦٩)	(الزيادة) في المخزون
٣٤ ٥٦٨ ١٧١	٤٥ ١٥٢ ١٨٨	الزيادة في الدائنين
<u>١٣٠ ٤٧٠ ٦٤٥</u>	<u>١٧٧ ٩٥٢ ٠٥٤</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨ ٦٥٢ ٨١٢)	(٤٧ ٥٦٦ ٠٩٩)	(المدفوع) في شراء أصول ثابتة
٨٩٩ ٦٠٥	١٥٧ ٠٩٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٧٢ ٦٣٨ ١٠٠)	(٤٦ ٠٤٢ ٢٠٤)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٣١ ٤١٩ ٩٥٤)	(٢٠ ٧٩٣ ٨٧١)	(مدفوعات) في استثمارات طويلة الأجل
١٣ ٨٧٥	١١ ٢٥٠	متحصلات من إقراض طويل الأجل
<u>(٢١١ ٧٩٧ ٣٨٦)</u>	<u>(١١٤ ٢٣٣ ٨٢٨)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨ ٠٢٩	٦ ٢٠٧	الزيادة في حقوق الأقلية
(٢٩ ٧٦٢ ٣٤٦)	(٣٨ ٥٦٨ ٥٩٤)	(مدفوعات) تحت حساب قروض طويلة الأجل
٧٦ ٩٦١ ٠٩٨	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٢ ٤١٩ ٤٨٧	٢ ٣٣٤ ٤٥٦	متحصلات من مدينون - أرصده طويلة الأجل
(٦ ٤١٨ ٥٨٠)	(٣ ١١٦ ٣٩٧)	(مدفوعات) إلى دائنين - أرصده طويلة الأجل
(٣٣ ٠٩٢ ٣١٣)	(٧٢ ١٨٣ ١٧٧)	توزيعات أرباح (مدفوعة)
<u>١٠ ١١٥ ٣٧٥</u>	<u>(١١١ ٥٢٧ ٥٠٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٧١ ٢١١ ٣٦٦)	(٤٧ ٨٠٩ ٢٧٩)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
(١٣١ ٣١٩ ٩٨٩)	(١٧٨ ٧٦٩ ٠٠٩)	النقدية وما في حكمها أول العام
<u>(٢٠٢ ٥٣١ ٣٥٥)</u>	<u>(٢٢٦ ٥٧٨ ٢٨٨)</u>	النقدية وما في حكمها آخر العام
		وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
		أ- أول العام
١٠٦ ٠٥٥ ٥٣٧	١١٧ ٣٩٦ ١٤٣	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢٣٧ ٣٧٥ ٥٢٦)	(٢٩٦ ١٦٥ ١٥٢)	يخصم: بنوك دائنة
<u>(١٣١ ٣١٩ ٩٨٩)</u>	<u>(١٧٨ ٧٦٩ ٠٠٩)</u>	
		ب- آخر العام
١١٧ ٣٩٦ ١٤٣	٦٩ ٠٥٥ ٥٣١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢٩٦ ١٦٥ ١٥٢)	(٢٩٥ ٦٣٣ ٨١٩)	يخصم: بنوك دائنة
<u>(١٧٨ ٧٦٩ ٠٠٩)</u>	<u>(٢٢٦ ٥٧٨ ٢٨٨)</u>	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٣

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

رئيس القطاع المالي

نويل أبو حبيب

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
والشركة التابعة لها
قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

البيان	رأس المال	احتياطيات	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٠٦/١/١	٥١٩ ٨٦٨ ٣٣٥	٣٨ ٦١٢ ٦٠٦	٣ ٤٠٦ ٠٢٣	٥٦١ ٨٨٦ ٩٦٤
أرباح عام ٢٠٠٦	--	--	١٠٢ ١٣٨ ٢٥١	١٠٢ ١٣٨ ٢٥١
المحول إلى حقوق الأقلية	٨٠٢٩	--	--	٨٠٢٩
المحول للاحتياطيات	--	٣٢ ٩٢١ ١٤٣	(٣٢ ٩٢١ ١٤٣)	--
المحول لدائنو توزيعات	--	--	(٦٧ ٣١١ ٢٥٤)	(٦٧ ٣١١ ٢٥٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٥١٩ ٨٧٦ ٣٦٤	٧١ ٥٣٣ ٧٤٩	٥ ٣١١ ٨٧٧	٥٩٦ ٧٢١ ٩٩٠
أرباح عام ٢٠٠٧	--	--	١١٦ ٣٧٩ ٧٧٨	١١٦ ٣٧٩ ٧٧٨
المحول إلى حقوق الأقلية	٦٢٠٧	--	--	٦٢٠٧
المحول للاحتياطيات	--	٣٢ ٠٩٩ ٥٥٢	(٣٢ ٠٩٩ ٥٥٢)	--
المحول لدائنو توزيعات	--	--	(٨٤ ٢٨٠ ٢٢٦)	(٨٤ ٢٨٠ ٢٢٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٥١٩ ٨٨٢ ٥٧١	١٠٣ ٦٣٣ ٣٠١	٥ ٣١١ ٨٧٧	٦٢٨ ٨٢٧ ٧٤٩

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٢

رئيس القطاع المالي

٥٢

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 ٢٠٠٧
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

١- نشأة الشركة

تأسست الشركة بالمرسوم الملكي الصادر في مايو ١٩٢٩ (شركة مساهمة مصرية) وتم تأميم الشركة تأمينا كاملا، ثم خضعت بموجب القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لإشراف هيئة القطاع العام للصناعات الكيماوية ، وبموجب المادة الثانية من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال أصبحت الشركة تابعة لشركة التعدين والحراريات ش.م.م. وبتاريخ ١٩ مارس ١٩٩٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على طرح نسبة من الأسهم المملوكة لشركة التعدين والحراريات ش.م.م. في الشركة المالية والصناعية المصرية للبيع في بورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية ، وتم تحويلها الى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك اعتبارا من أول يوليو ١٩٩٦. وتقوم الشركة بكافة الأعمال المتعلقة بإنتاج وتصنيع المواد الكيماوية والأسمدة والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها سواء البودرة والمحبة 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:-

<u>اسم الشركة</u>	<u>نسبة المساهمة في رأس المال</u>
شركة السويس لتصنيع الأسمدة	٩٩,٨٨ %

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١/٢ أسس أعداد القوائم المالية

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

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات 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 والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٢/٢ أسس التجميع

تشمل القوائم المالية المجمعة شركة السويس لتصنيع الأسمدة والخاضعة لسيدطرة الشركة الأم وتتضمن أسس التجميع ما يلي :

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

* الميزانية المجمعة :

تمثل الأصول والخصوم في الميزانية المجمعة إجمالي 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 في الميزانية المجمعة في صافي أصول الشركة التابعة والتي تتعلق بحقوق لا تمتلكها الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر.

* قائمة الدخل المجمعة :

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالي عناصر قائمة الدخل المجمعة للشركة الأم مضافا إليها عناصر قوائم الدخل للشركة التابعة لها وبعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركة الأم والشركة التابعة لها.

ويتمثل بند حقوق الأقلية في قائمة الدخل المجمعة في ناتج عمليات التشغيل والتي تتعلق بحقوق لا تمتلكها الشركة الأم بشكل مباشر أو غير مباشر.

٣/٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية 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 لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق التقييم الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

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

٤/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية 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.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

٥/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية، 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%	مباني وإنشاءات ومرافق
٥% - ١٢,٥%	آلات ومعدات
١٠% - ٢٠%	وسائل نقل وانتقال
٧,٥% - ٢٥%	عدد وأدوات
١٠% - ٥٠%	أثاث ومعدات مكاتب

ويتم حساب إهلاك الأصول الثابتة من بداية الربع السنوي الذي تم فيه شراء الأصل.

١/٥/٢ الاعتراف والقياس الأولي

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليًا 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 الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقل 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 إلى تكلفة هذا الأصل طالما كان الأصل في مرحلة الإنشاء.

الشركة المالية والصناعية المصرية

ش.م.م

كفر 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 مخصوصا منة التكاليف المتوقعة لاتمام الإنتاج والبيع ، ويكون مخصص للاصناف الراكدة وبطيئة الحركة والتالفة عند اللزوم .

٨/٢ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفواتير الصادرة لهم ناقصًا 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 ناقصًا خسائر الاضمحلال.

٩/٢ الاضمحلال

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

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصوصة بسعر الفائدة الفعلية.

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقًا ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

الشركة المالية والصناعية المصرية

ش.م.م

كفر الزيات

١٠/٢ استثمارات مالية طويلة الأجل

تثبت الاستثمارات المالية طويلة الأجل والمتمثلة في سندات حكومية بنرض 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.

١١/٢ تحقق الإيراد

١/١١/٢ 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.

٢/١١/٢ إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل عند استحقاقها.

٣/١١/٢ إيرادات الاستثمارات في أوراق مالية

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

١٢/٢ 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.

١٣/٢ 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.



وفى 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 فى المستقبل المنظور، وفى 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.

١٤/٢ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى، 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 والذى يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٥/٢ تخفيض قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى 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 فى 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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

١٦/٢ المشروعات تحت التنفيذ

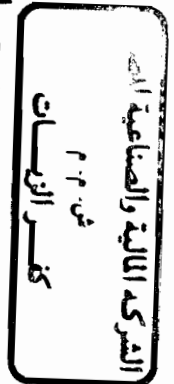
يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله، يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون متاح لتشغيله فى الغرض الذى أقتنى من أجله.

١٧/٢ موردون وأرصدة دائنة

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٨/٢ ربحية السهم

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



٣- أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٠٠٦ ٠١١ ٠١٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الإجمالي	إثبات ومعدات	عدد وأدوات	وسيل نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة في أول يناير ٢٠٠٧
٥٤٥ ٠١٧ ٨١٠	٢ ٧٧٦ ٦٨٥	٧٧٠ ٦٦٧	١٢ ٣٣٦ ٢١٢	١٤١ ٦٢٣ ٩٠٠	٩ ٩٥٨ ٨٧١	٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥	التكلفة في أول يناير ٢٠٠٧
٤٧ ٥١٧ ٢٣١	٩٨٢ ٤١١	٣١٢ ٨٥٧	٦٧٧ ٠٧٥	٤٥ ٥٤٤ ٨٨٨	--	--	إضافات خلال الفترة
٩٧ ٦٨١	--	٥٠٣٣	٣١ ٢٠٠	٦١ ٤٤٨	--	--	استبدادات
٥٩٢ ٤٣٧ ٣٦٠	٣ ٧٥٩ ٠٩٦	١ ٠٧٨ ٤٩١	١٢ ٩٨٢ ١٣٧	١٨٧ ١٠٧ ٣٤٠	٩ ٩٥٨ ٨٧١	٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥	مجموع الإهلاك أول العام
٦١ ٥٧٩ ١٦٦	١ ٣٧٦ ٣١٢	٣٢٩ ٤١٩	٩ ٠٥٨ ٢٩٨	٤٩ ٠٩٩ ٤٧٠	١ ٧١٥ ٦٦٧	--	إهلاك العام
١٥ ٩١٧ ٣٦٨	٦٣١ ٠٩٢	١٠٠ ٦٩٣	١ ٢٨٠ ٠٥٧	١٣ ٦١٦ ٠١١	٢٨٩ ٥١٥	--	إهلاك الاستبدادات
٧٠ ٣٨٠	--	١ ٣٧٣	٣١ ٢٠٠	٣٧ ٨٥٧	--	--	
٧٧ ٤٢٦ ١٥٤	٢ ٠٠٧ ٤٠٤	٤٢٨ ٧٨٩	١٠ ٣٠٧ ١٥٥	٦٢ ٦٧٧ ٦٢٤	٢ ٠٠٥ ١٨٢	--	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٥١٥ ٠١١ ٢٠٦	١ ٧٥١ ٦٩٢	٦٤٩ ٧٠٢	٢ ٦٧٤ ٩٨٢	١٢٤ ٤٢٩ ٧١٦	٧ ٩٥٣ ٦٨٩	٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٤٨٣ ٤٣٨ ٦٤٤	١ ٤٠٠ ٣٧٣	٤٤١ ٢٤٨	٣ ٢٧٧ ٩٦٤	٩٢ ٥٢٤ ٤٣٠	٨ ٢٤٣ ٢٠٤	٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

- بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٥٢٦ ٥٧٧ ٧ جنيه مصري.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
مقر الزينات

-٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٤٠٨ ٣٤٢ ٣٦٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مشروعات الشركة المالية والصناعية المصرية
٤ ٦٤٤ ٨٥٨	٤ ٦٢٩ ٨٨١	مشروعات شركة السويس لتصنيع الأسمدة
٣٥٧ ٦٥٥ ٣٠١	٤٠٣ ٧١٢ ٤٨٢	
<u>٣٦٢ ٣٠٠ ١٥٩</u>	<u>٤٠٨ ٣٤٢ ٣٦٣</u>	

-٥- الأصول الأخرى

بلغ إجمالي رصيد الأصول الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٧٩ ١٩٧ ٠٤٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	اقراض محلي طويل الأجل
١٤ ٠٠٠	٢ ٧٥٠	استثمارات مالية طويلة الأجل
١٥٨ ٤٠٠ ٤١٩	١٧٩ ١٩٤ ٢٩٠	
<u>١٥٨ ٤١٤ ٤١٩</u>	<u>١٧٩ ١٩٧ ٠٤٠</u>	

-٦- مدينون - أرصدة طويلة الأجل

بلغ إجمالي رصيد مدينون - أرصدة طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٩٦٨ ٧٥٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الشركة المالية والصناعية المصرية
٣٣٠٣٢٠٦	٩٦٨ ٧٥٠	
<u>٣٣٠٣٢٠٦</u>	<u>٩٦٨ ٧٥٠</u>	

-٧- المخزون

بلغ إجمالي رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١١٠ ٤٥٣ ٠٦٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الشركة المالية والصناعية المصرية
٧٢ ٥٣٥ ٥١٦	٨١ ٠٠٧ ٨٥٦	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
٢ ٧٨٤ ١٨٠	٢٩ ٤٤٥ ٢٠٩	
<u>٧٥ ٣١٩ ٦٩٦</u>	<u>١١٠ ٤٥٣ ٠٦٥</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.ع
كفر الزيات

٨- المدينون وأوراق القبض

بلغ إجمالي رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٠٧ ٨٨٢ ١٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٤ ٠٠٣ ٠٦٣	٣٩ ٦٧٦ ٦٣٧	عملاء
٥٥ ٢٦٨ ١١٢	٩ ٧٤٠ ٨٠٧	أوراق قبض
٩٥١ ٢٨٨	٣ ١٣٣ ٧٢٠	موردون - دفعات مقدمة
٢ ٦١٩ ٠٠٦	١ ٥٩١ ٦٧٣	إيرادات مستحقة
٤٨٧ ٦٦٨	٥٠٤ ٢٦٧	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٠ ٨٦٨ ٢٧٦	١٠ ٥٧٠ ٥٧٧	ضرائب خصم وإضافة
٢٥ ٩٦١ ٣٢١	٣٤ ٠٩٠ ١١٦	ضرائب المبيعات
١ ٦١٦ ٧٢٤	١ ٥٦٣ ٠٩٩	تأمينات لدي الغير
٣ ٢٤٥ ٤٣٦	٨ ٤٣٢ ٩٨٣	مدينون متنوعون
<u>١٤٥ ٠٢٠ ٨٩٤</u>	<u>١٠٩ ٣٠٣ ٨٧٩</u>	
(١ ٤٢١ ٧٢٥)	(١ ٤٢١ ٧٢٥)	
<u>١٤٣ ٥٩٩ ١٦٩</u>	<u>١٠٧ ٨٨٢ ١٥٤</u>	

الانخفاض في المدينون وأوراق القبض

٩- النقدية بالبنوك والصندوق

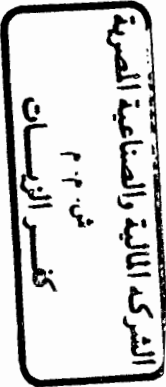
بلغ إجمالي رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٦٩ ٠٥٥ ٥٣١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤١ ٣٧٠	١٦٤ ٢٠٨	نقدية بالخرزينة
٣٨ ٩٦١ ١٠٣	٢٧ ٥٦٩ ٨٦٤	بنوك حسابات جارية
٧٨ ٣٩٣ ٦٧٠	٤١ ٣٢١ ٤٥٩	بنوك ودائع لأجل
<u>١١٧ ٣٩٦ ١٤٣</u>	<u>٦٩ ٠٥٥ ٥٣١</u>	

١٠- بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٩٥ ٦٣٣ ٨١٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	
٩٦ ٦٦٥ ٩٧٠	٩٩ ٣٥٠ ٩٢٨	بنك التمويل المصري السعودي - جنيه مصري
--	٤٨ ٦٨٠ ٢٢٥	المصرف المتحد
٣ ٢٥١ ٣٤٠	١ ٧٥٥ ٤٧٤	بنك مصر - جنيه مصري
٥٤ ٧١٦ ٦٥٧	٤٧ ٤٠٦ ٠٠٨	البنك التجاري الدولي - دولار
١٦ ١٥٠ ٢٦١	٣٠٠ ٥٠١	بنك كريدي اجريكول - جنيه مصري
٤٩ ٨١٤ ٨٠٦	٥٠ ٠١٩ ١٠٦	البنك الأهلي سويسيتيه جنرال - جنيه مصري
٧٥ ٥٦٦ ١١٨	٤٨ ١١٦ ٦١٤	البنك العربي - جنيه مصري
--	٤ ٩٦٣	البنك الأهلي سويسيتيه جنرال - يورو
<u>٢٩٦ ١٦٥ ١٥٢</u>	<u>٢٩٥ ٦٣٣ ٨١٩</u>	



١١- الموردون وأوراق الدفع

بلغ إجمالي رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٧٤ ٤٧٧ ٩١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٦ ٩٠٦ ٧٣٨	٧٢ ١٦١ ٣٣٨	موردون
٥ ٦٢٤ ٠٩٣	٢ ٣١٦ ٥٧٤	أوراق دفع
<u>٦٢ ٥٣٠ ٨٣١</u>	<u>٧٤ ٤٧٧ ٩١٢</u>	

١٢- دائنون

بلغ إجمالي رصيد الدائنون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٤ ٩٥٠ ٤٧٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٩٧٥ ٧٣٣	٢ ٩٨٧ ٠١٧	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٧٠٦ ٢٣٤	٤ ٥٥٢ ٩٧٤	تأمينات للغير
٢ ٢٦١ ١١٣	١ ٢٣٦ ٠٦٠	مصلحة الضرائب
٢ ٤٩٧ ٠٣٣	٦ ٤٠٨ ٩٤٩	مصرفات مستحقة
٤ ٢٢٧ ٧٤٤	٣ ٩٣٣ ٦٤٢	مبالغ مستقطعة من العاملين
٣ ٣١٥ ١٦٤	٥ ٨٣١ ٨٣٢	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١٩ ٩٨٣ ٠٢١</u>	<u>٢٤ ٩٥٠ ٤٧٤</u>	

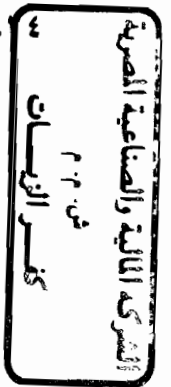
١٣- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ٧٠٠ مليون جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر المدفوع مبلغ ٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠ جنيه مصري موزعاً على ١٢ ٩٩٤ ٠٥٦ سهم بقيمة اسمية ٤٠ جنيه مصري لكل سهم.

٤- حقوق الأقلية

بلغت حقوق الأقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٢٠ ٣٣١ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

إجمالي حقوق الأقلية	نصيب حقوق الأقلية في ربح العام	حقوق الأقلية قبل نصيبهم في الربح	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٠ ٣٣١	٢٥ ٨٣١	٩٤ ٥٠٠	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>١٢٠ ٣٣١</u>	<u>٢٥ ٨٣١</u>	<u>٩٤ ٥٠٠</u>	



١٥- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٠٣ ٦٣٣ ٣٠١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦ ٦٦٤ ٠١٠	٢٣ ٥٨١ ٩٦٩	احتياطي قانوني
٢٥ ٣٩٤ ٨٦١	٣٦ ٧٤٠ ٣٩٥	احتياطي نظامي
٢٨ ٧٥٩ ١٥٤	٤٢ ٥١٤ ٠١٣	احتياطي غير عادي
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٤٠٩ ٥٧٥	٤٩٠ ٧٧٥	احتياطات أخرى
<u>٧١ ٥٣٣ ٧٤٩</u>	<u>١٠٣ ٦٣٣ ٣٠١</u>	

١٦- مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك

بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في الالتزامات المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	--	مخصص ضرائب متنازع عليها *
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	مخصص مطالبات طوارئ
٨ ٧٦٥ ٨٦٤	٨ ٧٦٥ ٨٦٤	مخصص تعويضات قضايا جارية
<u>٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥</u>	<u>٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥</u>	

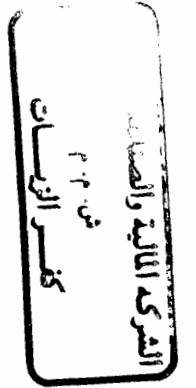
١٧- قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل مبلغ ١٧٤ ٧٤٠ ٩٢٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المالية والصناعية المصرية
٢٠٤ ٨٢٩ ٥١٩	١٧٢ ٢٤٠ ٩٢٥	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
<u>٢١٣ ٣٢٩ ٥١٩</u>	<u>١٧٤ ٧٤٠ ٩٢٥</u>	

- بالنسبة للشركة المالية والصناعية المصرية يتمثل ضمان هذا القرض في كافة الأرصدة الدائنة الخاصة بالشركة لدى البنك وكذلك كافة الاوراق التجارية المخصوصة للشركة بالإضافة إلى كافة حقوق ومساهمات الشركة لدى الغير وخاصة الشركات التي تؤسسها الشركة.

- بالنسبة لشركة السويس لتصنيع الأسمدة يتمثل في رصيد القرض المشترك متوسط الأجل المقدم من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال فيما بين :
شركة السويس لتصنيع الأسمدة (المقترض)



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

بمبلغ ٣٢٤ مليون جنيه مصري (بما فيه ٣٣ مليون دولار امريكى - معادل لمبلغ ٠٠٠ ٦٠٠ ٢٠٤ جنية مصري) متضمناً العوائد المحتسبة والمرسلة حتى بداية شهر مارس عام ٢٠٠٦ ومكون من شريحتين (أ) علي (ب) وذلك بضمان توكيل رسمي غير قابل للإلغاء يحصل البنك (المرتب) بمقتضاه على الحق في اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لترتيب رهن تجاري علي 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 قدرها 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.

١٨- داننون- أرصدة طويلة الأجل

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

٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣ ٣٢٤ ٢٠٦	٩٦٨ ٧٥٠
٩٢٨ ٥٧٤	--
<u>٤ ٢٥٢ ٧٨٠</u>	<u>٩٦٨ ٧٥٠</u>

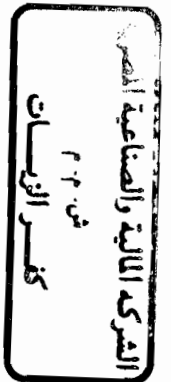
الشركة المالية والصناعية المصرية
شركة السويس لتصنيع الأسمدة

١٩- الموقف الضريبي

أولاً : ضرائب الأرباح التجارية والصناعية

- بالنسبة للشركة المالية والصناعية المصرية فقد خضعت الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ (المعدل بالقانون رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣) حتى الفترة الضريبية ٢٠٠٤ وتسرى أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بإصدار قانون الضريبة على الدخل والصادر 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 ولم يرد الربط الضريبي عن هذه السنوات، وتم تكوين المخصصات اللازمة التي تحتفظ بها الشركة لما قد يسفر عنه الفحص الضريبي من خلافات مع مصلحة الضرائب، وسيتم إجراء المعالجة المحاسبية على ضوء نتائج الفحص.

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



ثانياً : ضرائب الدمغة

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

ثالثاً : ضرائب كسب العمل

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

رابعاً : الضرائب العامة على المبيعات

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

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

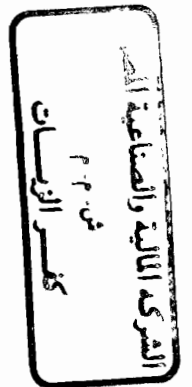
تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك - تسهيلات بنكية والدائنين، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات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

٢٠-١ خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر الى الحد المستطاع .

٢٠-٢ خطر السوق : يتمثل في امكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية ، ولديها عقود وإتفاقيات للتصدير تدر عائد بالعملات الأجنبية .

٢٠-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية : طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

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



٥-٢٠ خطر العملات الاجنبية: يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى اسعار العملات الاجنبية والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية ، وهناك توازن لمعظم التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

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

٢١- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لى تستقيم مع تبويب العام الحالى.

الشركة المالية والصناعية المصرية
ش.م.م
كفر الزيات

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 ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١

يتشرف مجلس إدارة الشركة المالية والصناعية المصرية بعرض تقريره عن الميزانية العمومية والحسابات الختامية وكذلك أهم ما تجزته الشركة من أعمال وما تحقق من نتائج خلال السنة المالية يناير/٢٠٠٧/ديسمبر/٢٠٠٧ .
وفيما يلي موجزا لهذه الإجازات وأهم المؤشرات عن نتائج الأعمال التي تحققت خلال تلك الفترة :-

أولا : الإنتاج :

حققت الشركة و الشركات التابعة لها إنتاجا بسعر البيع خلال العام المالي ٢٠٠٧ مبلغ ٥٣٨٧٧٧٣٣٢ جنيهه مقابل ٣٧٩٦٨٠٠٩٥ جنيهه عن فطى العام السابق ٢٠٠٦ بنسبة تطور قدرها ١٤٢% .

اليونان	الوحدة	فطى العام المالى	فطى العام المالى	نسبة التطور %
- انتاج حمامض الكبريتيك التجارى (بالكمية)	طن	٣٣٩٠٩٤	٣٥٠٩٠٣	٩٧
- انتاج سماد السوبر فوسفات الناعم (بالكمية)	طن	٥٤٢٦٣٧	٥١٥٩٧٨	١٠٥
- انتاج سماد السوبر فوسفات الخيب (بالكمية)	طن	٣٧١٧٨٩	٣١٨٦٣٩	١١٧
- انتاج سماد سوبر فوسفات المركب (N.P.K.) (بالكمية)	طن	١٥٣٨٩	٦٨٧٧	٢٢٤
- إجمالى انتاج سماد السوبر فوسفات (بالكمية)	طن	٩٠٩١١٥	٨٤١٤٩٤	١١٠
- انتاج سلفات النشادر (بالكمية)	طن	٣٨٢٨٦	--	--
- قيمة الانتاج بسمير اليوع	جنيه	٥٣٨٧٧٧٣٣٢	٣٧٩٦٨٠٠٩٥	١٤٢

ش.م.م
مخبر النوا

ثانياً : المبيعات :

نسبة التطور %	فعلي العام المالي ٢٠٠٦	فعلي العام المالي ٢٠٠٧	الوحدة	اليونان
--	--	٥٩٨٧٧	طن	- مبيعات حامض الكبريتيك التجارى (بالكمية)
٨٣	٦٢٢٤٠٤	٥١٨٨١٢	طن	- مبيعات سماد السوبر فوسفات الناعم (بالكمية)
١٠٦	٣٠٥٠٥٣	٣٢٣٧٥٧	طن	- مبيعات سماد السوبر فوسفات الخبث (بالكمية)
٣٠٢	٥١٠٥	١٥١٦٨	طن	- مبيعات سماد سوبر فوسفات المركب (N.P.K) (بالكمية)
٩٢	٩٣٢٥٦٢	٨٥٧٧٣٧	طن	- إجمالى مبيعات سماد السوبر فوسفات (بالكمية)
--	--	٣٦٦٦٧	طن	- مبيعات سلفمات النشادر (بالكمية)
١٠١	٣٨٦٠٨٢٨٣٢	٣٩٠٥٨٥٣١١	جنيه	- قيمة المبيعات الخلية
١٢٣	٤٢٨١٢٧٩٧٨	٥٢٤٩٩٦٥٨٦	جنيه	- القيمة الإجمالية للمبيعات

ثالثاً : الميزانية و حسابات النتائج و الأرباح القابلة للتوزيع :

١- تطور المركز المالي

نسبة التطور %	فعلي العام المالي ٢٠٠٦	فعلي العام المالي ٢٠٠٧	الوحدة	اليونان
٩٩	٨٢٤٦٥٥٥٤١	٨١٥٠٥٦٣٠٩	جنيه	- إجمالى الإستثمار
١٠٥	٥٩٦٧٢١٩٩٠	٦٢٨٨٢٧٧٤٩	جنيه	- إجمالى حقوق المساهمين

الشركة المالية والصناعية المصرية
٢٠٠٧
كفر الزيات

