



الشركة المالية والصناعية المصرية
شركة مساهمة مصرية

كفر الزيات في ٢٩/٣/٢٠٠٩

فاكس ٢/٣٩٢٤٢١٤

٣/٤٨٤٥٨٥٥

السير الأستاذ / شريف فهمي
مدير إدارة الافصاح
بورصة الاوراق المالية
الاسكندرية

تحية طيبة و بعد . . .

بمناسبة الانتهاء من اعتماد و مراجعة الميزانية و الحسابات الختامية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مجلس الادارة و القوائم المالية

المعمدة للشركة (المالية - الجمعية) عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٠٨/١٢/٣١ و الايضاحات المتمة و تقرير مراقب الحسابات عليها .

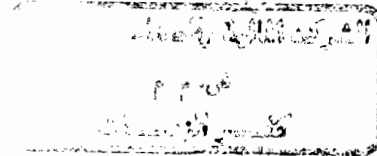
و تفضلوا بقبول فائق التحية و الاحترام . . .

الشركة المالية و الصناعية المصرية

مندوب الاتصال

محاسب / نبيل إبراهيم أبو شنب

رئيس قطاع الشئون المالية



القاهرة : ٢٥ شارع شريف

ت : ٣٩٢٨٥٧٨ - فاكس ٣٩٢٨٦٥١

الإسكندرية : ١ ش سان سابا

ت : ٤٨٦١٣٦٨ - فاكس ٤٨٤٦٥٤٥

مصانع (أسوط / منقباد)

ت : ٢٧٣٤٣٠ - ٢٧٤٤٣٠ / ٠٨٨

ت : ٢٧٢٧٧٧ / ٠٨٨ رئيس قطاع المصانع

فاكس : ٠٨٨/٣١٤٧٤٣

المركز الرئيس ومصانع كفر الزيات (ص . ب ٣١٦١١ كفر الزيات)

ت : ٢٥٤٢١٠٠ - ٢٥٤٢٩٦٦ - ٢٥٤٢٥١٥ / ٠٤٠

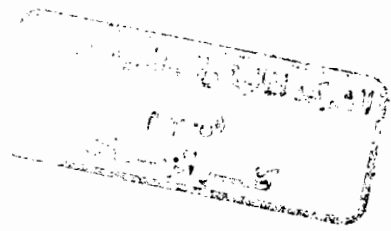
فاكس : ٢٥٤٢٧٧٣ / ٠٤٠

E-mail : sfie@sfie.com.eg

Website : <http://www.sfe.com.eg>

مصطفى شوقي و شركاه

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
وشركتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها



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 ٢٠٠٨ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق المساهمين المجمعة (المتأثرة بتوزيع الأرباح المقترحة) والتدفق النقدي المجمع عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. 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 ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

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



الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة تحت إشرافنا طبقاً للأصول المرعية.

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 : ٢٥ مارس ٢٠٠٩



مصطفى شوقي و شركاه

تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية" و الشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ 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 ٢٥ مارس ٢٠٠٩ فقد أبدينا رأياً غير متحفظاً على القوائم المالية
المجمعة للشركة والشركة التابعة لها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والتي
استخرجت منها القوائم المالية المجمعة المختصرة المرفقة.

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 ٢٠٠٨.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة والشركة التابعة
لها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها المجمعة وتدفقاتها النقدية المجمعة والتغير في
حقوق مساهميها المجمعة 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 ٢٠٠٨ وتقريرنا عليها.

القاهرة في : ٢٥ مارس ٢٠٠٩



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

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧/١٢/٣١	المبالغ مدرجة بالجنيه المصري {	مجمع الاهلاك	الصافي
جنيه مصري	ايضاح رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
	الأصول طويلة الأجل		
	الأصول الثابتة		
٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥	(٣)	--	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥
٧ ٩٥٣ ٦٨٩	أراضى	٢ ٥٥٣ ٣١٠	٥٠ ٤٤٣ ٤٠٥
١٢٤ ٤٢٩ ٧١٦	مبانى وانشاءات ومرافق	٧٨ ٠٥١ ٨٩٢	١٣٤ ٧٦٤ ٨٢٣
٢ ٦٧٤ ٩٨٢	آلات ومعدات	١١ ٦٥٩ ٢٥١	٤ ٠٢٦ ٨٨٦
٦٤٩ ٧٠٢	وسائل نقل وانتقال	٥٤٨ ٩١٨	٦٧٨ ٢٦٥
١ ٧٥١ ٦٩٢	عدد وأدوات	٢ ٦٢٣ ٦٨٩	١ ٣٥٩ ٥٨٨
٥١٥ ٠١١ ٢٠٦	أثاث وتجهيزات	٧٠٢ ٦٩٢ ٧٠٢	٦٠٧ ٢٥٥ ٦٤٢
	مشروعات تحت التنفيذ		
٣٨٩ ٥٥٣ ٨١٧	(٤)	٥٢٦ ٢٧٢ ٧٣٠	
١٨ ٧٨٨ ٥٤٦	تكوين سلعى	٢ ٦٠٦ ٣٣٥	
٤٠٨ ٣٤٢ ٣٦٣	انفاق استثمارى		٥٢٨ ٨٧٩ ٠٦٥
	أصول طويلة الأجل أخرى		
٢ ٧٥٠	(٥)	٧٥٠	
٢٩ ٢٥٠ ١٠٣	اقراض محلى طويل الأجل		
١٤٩ ٩٤٤ ١٨٧	استثمارات مالية طويلة الأجل		
١٧٩ ١٩٤ ٢٩٠	استثمارات فى سندات حكومية	٢٨ ٩٨٧ ٣٩٥	
١٧٩ ١٩٧ ٠٤٠	استثمارات طويلة الأجل	١٩ ٦٨٥ ٠٠٠	
٩٦٨ ٧٥٠		٤٨ ٦٧٢ ٣٩٥	
١ ١٠٣ ٥١٩ ٣٥٩			٤٨ ٦٧٣ ١٤٥
	مدينون - أرصدة طويلة الأجل		
	(٦)		--
	مجموع الأصول طويلة الأجل		١ ١٨٤ ٨٠٧ ٨٥٢
	الأصول المتداولة		
	المخزونات		
٤٧ ١٧٥ ٢٢١	(٧)	٢١٦ ٠٩٧ ٢٥٥	
٣٠ ٠٧٤ ٧٥٥	خامات	٣٣ ١٥٤ ٧٨١	
٥ ٨٥١ ٥٤٨	وقود وقطع غيار	١٢ ٢٢٨ ٧١٩	
٨٩ ٢٠٨	مواد تعبئة وتغليف	٧٦ ٠١٣	
٢٠ ٨١٦ ٠٢٨	مخلفات	٣٥٤ ٤٣٢ ١٣٦	
٦ ٢٤٤ ٤٣٣	انتاج تام	٢٥ ٨١٢ ٨٥٤	
٢٠١ ٨٧٢	بضائع لدى الغير	١١ ٥٨٩ ٧٥٥	
١١٠ ٤٥٣ ٠٦٥	خامات وقطع غيار بالطريق	٦٥٣ ٣٩١ ٥١٣	
	المدينون وأوراق القبض		
٣٨ ٢٥٤ ٩١٢	(٨)	٨ ٩٨٦ ٨٥٦	
٩ ٧٤٠ ٨٠٧	عملاء (بالصافى)	١٢ ١٣٧ ٣٠٥	
٥٩ ٨٨٦ ٤٣٥	أوراق قبض	١٤٥ ٠٨٩ ٦٩٦	
١٠٧ ٨٨٢ ١٥٤	مدينون	١٦٦ ٢١٣ ٨٥٧	
	النقدية		
٤١ ٣٢١ ٤٥٩	(٩)	٢ ٩١٧ ٤٥٧	
٢٧ ٥٦٩ ٨٦٤	ودائع لأجل بالبنوك	٤ ٣٦٤ ٤١٦	
١٦٤ ٢٠٨	حسابات جارية بالبنوك	٧٩ ٩٥٧	
٦٩ ٠٥٥ ٥٣١	نقدية بالخرزينة	٧ ٣٦١ ٨٣٠	
٢٨٧ ٣٩٠ ٧٥٠	مجموع الأصول المتداولة		٨٢٦ ٩٦٧ ٢٠٠

شركة المالية والصناعية المصرية
٢٠٠٨
مدير الحسابات

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

قائمة الدخل المجمعة

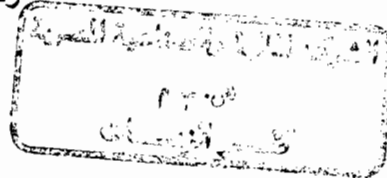
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	جزئي	كلي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢٤ ٩٩٦ ٥٨٦	صافي المبيعات	٩٣١ ٣٢٥ ٣٨٣
(٣٥١ ٤٧٧ ١٨٩)	يخصم : تكلفة المبيعات	(٦٢٠ ٦٨٤ ٥٧٤)
١٧٣ ٥١٩ ٣٩٧	مجمل الربح	٣١٠ ٦٤٠ ٨٠٩
	يخصم:-	
٢٤ ٢٥٥ ٢٧٤	مصروفات عمومية وإدارية	٣٠ ١٥٤ ٢٣٤
٣١ ٤٥٨ ٦٧٩	مصروفات تمويلية	٥٠ ٤٤٠ ٢٤٦
--	مخصصات بخلاف الاهلاك	--
٨١٧ ٠٣٩	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٢ ١٦٨ ٧٧٠
(٥٦ ٥٣٠ ٩٩٢)		(٨٢ ٧٦٣ ٢٥٠)
	يضاف:-	
١٧ ١٢٩ ١٣٩	فوائد دائنة وإيرادات أوراق مالية	٨ ٧٩٧ ٥٣٧
١ ٤٤٩ ١٦٢	إيرادات أخرى عادية	٢ ٩٧٧ ٤٧٨
١٨ ٥٧٨ ٣٠١		١١ ٧٧٥ ٠١٥
١٣٥ ٥٦٦ ٧٠٦	صافي أرباح النشاط	٢٣٩ ٦٥٢ ٥٧٤
	يضاف	
٨٠ ٩٢٦	أرباح رأسمالية بالصفى	--
١٣ ٩٣٩	أرباح فروق عملة	٤١ ٨٣٨
٩٤ ٨٦٥		٤١ ٨٣٨
١٣٥ ٦٦١ ٥٧١	صافي الربح قبل الضرائب	٢٣٩ ٦٩٤ ٤١٢
	يخصم:-	
١٩ ١١٤ ١٦٠	ضرائب دخلية	١٣ ٦١٠ ٥١٠
١٦٧ ٦٣٣	الضريبة المؤجلة	--
١١٦ ٣٧٩ ٧٧٨	صافي ربح العام بعد الضرائب الدخلية وقبل خصم نصيب الأقلية	٢٢٦ ٠٨٣ ٩٠٢
٢٥ ٨٣١	نصيب الأقلية في صافي ربح العام	١٢٧ ٥٧٥
١١٦ ٣٥٣ ٩٤٧	صافي ربح العام بعد حقوق الأقلية	٢٢٥ ٩٥٦ ٣٢٧

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.ع.



رئيس القطاع المالي

عبدالله ابو حبيب

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
والشركة التابعة لها
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

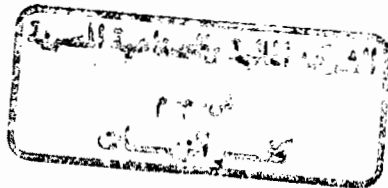
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١٦ ٣٥٣ ٩٤٧	٢٢٥ ٩٥٦ ٣٢٧	صافي ربح العام
٢٥ ٨٣١	١٢٧ ٥٧٥	حقوق الأقلية في صافي الربح
١١٦ ٣٧٩ ٧٧٨	٢٢٦ ٠٨٣ ٩٠٢	
١٥ ٩١٧ ٣٦٨	١٨ ٠١٠ ٩٠٦	تسويات:
(٨٠ ٩٢٦)	--	اهلاكات
١٣٢ ٢١٦ ٢٢٠	٢٤٤ ٠٩٤ ٨٠٨	أرباح رأسمالية
٣٥ ٧١٧ ٠١٥	(٥٨ ٣٣١ ٧٠٣)	التغيرات في رأس المال العامل
(٣٥ ١٣٣ ٣٦٩)	(٥٤٢ ٩٣٨ ٤٤٨)	(الزيادة) النقص في المدينين
٤٥ ١٥٢ ١٨٨	٩٩ ٦٧١ ٥٥٣	(الزيادة) في المخزون
١٧٧ ٩٥٢ ٠٥٤	(٢٥٧ ٥٠٣ ٧٩٠)	الزيادة في الدائون
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٧ ٥٦٦ ٠٩٩)	(١١٠ ٢٥٥ ٣٤٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٥٧ ٠٩٦	--	(المدفوع) في شراء أصول ثابتة
(٤٦ ٠٤٢ ٢٠٤)	(١٢٠ ٥٣٦ ٧٠٢)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٠ ٧٩٣ ٨٧١)	١٣٠ ٥٢١ ٨٩٥	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٢٥٠	٢ ٠٠٠	متحصلات (مدفوعات) في استثمارات طويلة الأجل
(١١٤ ٢٣٣ ٨٢٨)	(١٠٠ ٢٦٨ ١٤٩)	متحصلات من إقراض طويل الأجل
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
٦ ٢٠٧	١٠١ ٧٤٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٨ ٥٦٨ ٥٩٤)	(٥٤ ١٧٧ ٩٤٨)	الزيادة في حقوق الأقلية
--	٤٢ ٦٠٢ ٠٣٣	(مدفوعات) تحت حساب قروض طويلة الأجل
٢ ٣٣٤ ٤٥٦	٩٦٨ ٧٥٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣ ١١٦ ٣٩٧)	١١ ٨٤٠ ٢٠٠	متحصلات من مدينون - أرصده طويلة الأجل
(٧٢ ١٨٣ ١٧٧)	(١٦ ٥٢١ ٦٤٧)	متحصلات (مدفوعات) إلى دائون - أرصده طويلة الأجل
(١١١ ٥٢٧ ٥٠٥)	(١٥ ١٨٦ ٨٦٨)	توزيعات أرباح (مدفوعة)
(٤٧ ٨٠٩ ٢٧٩)	(٣٧٢ ٩٥٨ ٨٠٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٧٨ ٧٦٩ ٠٠٩)	(٢٢٦ ٥٧٨ ٢٨٨)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٢٢٦ ٥٧٨ ٢٨٨)	(٥٩٩ ٥٣٧ ٠٩٥)	النقدية وما في حكمها أول العام
		النقدية وما في حكمها آخر العام
		وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
١١٧ ٣٩٦ ١٤٣	٦٩ ٠٥٥ ٥٣١	أ- أول العام
(٢٩٦ ١٦٥ ١٥٢)	(٢٩٥ ٦٣٣ ٨١٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(١٧٨ ٧٦٩ ٠٠٩)	(٢٢٦ ٥٧٨ ٢٨٨)	يخصم: بنوك دائنة
٦٩ ٠٥٥ ٥٣١	٧ ٣٦١ ٨٣٠	ب- آخر العام
(٢٩٥ ٦٣٣ ٨١٩)	(٦٠٦ ٨٩٨ ٩٢٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢٢٦ ٥٧٨ ٢٨٨)	(٥٩٩ ٥٣٧ ٠٩٥)	يخصم: بنوك دائنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب

ألف



رئيس القطاع المالي

ب- محمد 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 ٢٠٠٨
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

البيان	رأس المال	احتياطيات	أرباح مرحلة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٠٧/١/١	٥١٩ ٨٧٦ ٣٦٤	٧١ ٥٣٣ ٧٤٩	٥ ٣١١ ٨٧٧	٥٩٦ ٧٢١ ٩٩٠
أرباح عام ٢٠٠٧	--	--	١١٦ ٣٧٩ ٧٧٨	١١٦ ٣٧٩ ٧٧٨
المحول إلي حقوق الأقلية	٦٢٠٧	--	--	٦٢٠٧
المحول للاحتياطيات	١٧٣ ١٣٣ ٧٤٩	(٦٧ ٨٨٤ ٢٤٨)	(١٠٥ ٣٦٩ ٨٣٢)	(١٢٠ ٣٣١)
المحول لدائنو توزيعات	--	--	(١٦ ٢٦٥ ٠٥٣)	(١٦ ٢٦٥ ٠٥٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠	٣ ٦٤٩ ٥٠١	٥٦ ٧٧٠	٦٩٦ ٧٢٢ ٥٩١
أرباح عام ٢٠٠٨	--	--	٢٢٦ ٠٨٣ ٩٠٢	٢٢٦ ٠٨٣ ٩٠٢
المحول للاحتياطيات	--	١١٠ ٠٩٢ ٨١٧	(١١٠ ٠٩٢ ٨١٧)	--
المحول لدائنو توزيعات	--	--	(٧١ ٨٢٨ ٩٢١)	(٧١ ٨٢٨ ٩٢١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠	١١٣ ٧٤٢ ٣١٨	٤٤ ٢١٨ ٩٣٤	٨٥٠ ٩٧٧ ٥٧٢

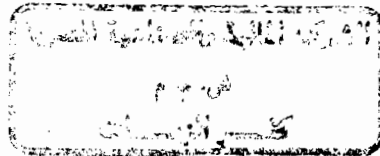
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٤٢

رئيس القطاع المالي

٥٤٢



الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
والشركة التابعة لها
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(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:-

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

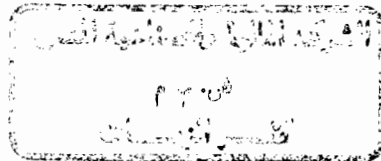
١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

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

٢/٢ أسس التجميع

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



* 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

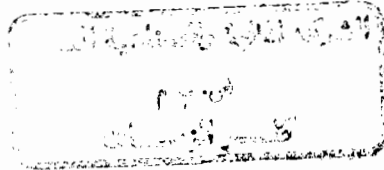
تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والغير مرتبطة باقتناء أصل بعينه في نهاية الفترة وفقا لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق التقييم الناتجة عن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



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 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 الموقع 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.

٢/٥/٢ 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، وهذا 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.



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 او القيمة الاستردادية ايهما اقل وتحدد القيمة الاستردادية على أساس سعر البيع المقدر مخصوما منة التكاليف المتوقعة لاتمام الانتاج والبيع ، ويكون مخصص للاصناف الراكدة وبطيئة الحركة والتالفة عند اللزوم .

٨/٢ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفواتير الصادرة لهم ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل، كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

٩/٢ الأضمحلال

يتم اعتبار الأصل 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 مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.

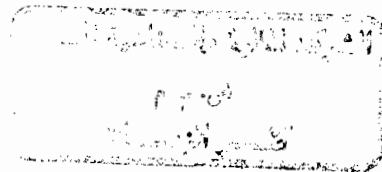
يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

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 مسبقاً 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.



١٠/٢ 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 التغيير 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 ببندود 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 الاصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك طمأنينة كافية الى أن هذه الاصول 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 بخصم 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 المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

١٦/٢ المشروعات تحت التنفيذ

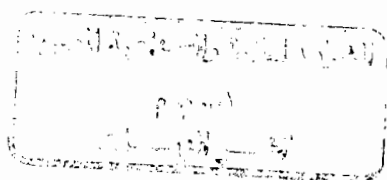
يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله، يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون متاح لتشغيله فى الغرض الذى أقتنى من أجله.

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.



أصول ثابتة (بالصافي)

- ٣ -

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٦٤٢ ٢٥٥ ٦٠٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	أثاث ومعدات		وسائل نقل		مباني وإنشاءات		أراض		
الإجمالي	مكتب	عدد وأدوات	وانتقال	آلات ومعدات	ومرافق				
٥٩٢ ٤٣٧ ٣٦٠	٣ ٧٥٩ ٠٩٦	١ ٠٧٨ ٤٩١	١٢ ٩٨٢ ١٣٧	١٨٧ ١٠٧ ٣٤٠	٩ ٩٥٨ ٨٧١	٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥		٢٠٠٧	التكلفة في أول يناير
١١٠ ٢٥٥ ٣٤٢	٢٢٤ ١٨١	١٤٨ ٦٩٢	٢٧٠ ٤٠٠٠	٢٥٧ ٠٩ ٣٧٥	٤٣ ٠٣٧ ٨٤٤	٣٨ ٤٣١ ٢٥٠			إضافات خلال الفترة
--	--	--	--	--	--	--	--		استيعادات
٧٠٢ ٦٩٢ ٧٠٢	٣ ٩٨٣ ٢٧٧	١ ٢٢٧ ١٨٣	١٥ ٦٨٦ ١٣٧	٢١٢ ٨١٦ ٧١٥	٥٢ ٩٩٦ ٧١٥	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥		٢٠٠٧	التكلفة في ٣١ ديسمبر
٧٧ ٤٢٦ ١٥٤	٢ ٠٠٧ ٤٠٤	٤٢٨ ٧٨٩	١٠ ٣٠٧ ١٥٥	٦٢ ٦٧٧ ٦٢٤	٢ ٠٠٥ ١٨٢	--		٢٠٠٨	مجمع الإهلاك في ١ يناير
١٨٠ ١٠ ٩٠ ٦	٦١٦ ٢٨٥	١٢٠ ١٢٩	١ ٣٥٢ ٠٩٦	١٥ ٣٧٤ ٢٦٨	٥٤٨ ١٢٨	--			إهلاك العام
--	--	--	--	--	--	--			إهلاك الاستيعادات
٩٥ ٤٣٧ ٠ ٦٠	٢ ٦٢٣ ٦٨٩	٥٤٨ ٩١٨	١١ ٦٥٩ ٢٥١	٧٨ ٠٥١ ٨٩٢	٢ ٥٥٣ ٣١٠	--		٢٠٠٨	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر
٦٠٧ ٢٥٥ ٦٤٢	١ ٣٥٩ ٥٨٨	٦٧٨ ٢١٥	٤ ٠٢٦ ٨٨٦	١٣٤ ٧٦٤ ٨٢٣	٥٠ ٤٤٣ ٤٠٥	٤١٥ ٩٨٢ ٦٧٥		٢٠٠٨	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر
٥١٥ ٠١١ ٢٠ ٦	١ ٧٥١ ٦٩٢	٦٤٩ ٧٠ ٢	٢ ٦٧٤ ٩٨٢	١٢٤ ٤٢٩ ٧١ ٦	٧ ٩٥٣ ٦٨٩	٣٧٧ ٥٥١ ٤٢٥		٢٠٠٧	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر

- بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٢٨٨ ٢٨٨ ١٠ ٥٦١ جنيه مصري.



٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٥٢٨ ٨٧٩ ٠٦٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مشروعات الشركة المالية والصناعية المصرية
٤ ٦٢٩ ٨٨١	٥٢٦ ٢٧٢ ٧٣٠	مشروعات شركة السويس لتصنيع الأسمدة
٤٠٣ ٧١٢ ٤٨٢	٢ ٦٠٦ ٣٣٥	
<u>٤٠٨ ٣٤٢ ٣٦٣</u>	<u>٥٢٨ ٨٧٩ ٠٦٥</u>	

٥- الأصول الأخرى

بلغ إجمالي رصيد الأصول الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٤٨ ٦٧٣ ١٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	اقراض محلي طويل الأجل
٢ ٧٥٠	٧٥٠	استثمارات مالية طويلة الأجل
١٧٩ ١٩٤ ٢٩٠	٤٨ ٦٧٢ ٣٩٥	
<u>١٧٩ ١٩٧ ٠٤٠</u>	<u>٤٨ ٦٧٣ ١٤٥</u>	

٦- مدينون - أرصدة طويلة الأجل

بلغ إجمالي رصيد مدينون - أرصدة طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الشركة المالية والصناعية المصرية
٩٦٨ ٧٥٠	--	
<u>٩٦٨ ٧٥٠</u>	<u>--</u>	

٧- المخزون

بلغ إجمالي رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٦٥٣ ٣٩١ ٥١٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الشركة المالية والصناعية المصرية
٨١ ٠٠٧ ٨٥٦	٥٥٣ ٩٨٦ ٥٦٢	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
٢٩ ٤٤٥ ٢٠٩	٩٩ ٤٠٤ ٩٥١	
<u>١١٠ ٤٥٣ ٠٦٥</u>	<u>٦٥٣ ٣٩١ ٥١٣</u>	

الشركة المالية والصناعية المصرية
مصر
كلية التجارة

٨- المدينون وأوراق القبض

بلغ إجمالي رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٦٦ ٢١٣ ٨٥٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩ ٦٧٦ ٦٣٧	١٠ ٤٠٨ ٥٨١	عملاء
٩ ٧٤٠ ٨٠٧	١٢ ١٣٧ ٣٠٥	أوراق قبض
٣ ١٣٣ ٧٢٠	٢ ٩٣٩ ٦٦٦	موردون - دفعات مقدمة
١ ٥٩١ ٦٧٣	١ ٦٣٢ ٧١٧	إيرادات مستحقة
٥٠٤ ٢٦٧	٥٧٩ ٠٤٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠ ٥٧٠ ٥٧٧	٢٠ ٢٠٧ ١١٠	ضرائب خصم وإضافة
٣٤ ٠٩٠ ١١٦	١١٥ ٩٦٧ ٩٩٧	ضرائب المبيعات
١ ٥٦٣ ٠٩٩	١ ٤٩٢ ٢١٩	تأمينات لدي الغير
٨ ٤٣٢ ٩٨٣	٢ ٢٧٠ ٩٤٠	مدينون متنوعون
١٠٩ ٣٠٣ ٨٧٩	١٦٧ ٦٣٥ ٥٨٢	
(١ ٤٢١ ٧٢٥)	(١ ٤٢١ ٧٢٥)	الانخفاض في المدينون وأوراق القبض
١٠٧ ٨٨٢ ١٥٤	١٦٦ ٢١٣ ٨٥٧	

٩- النقدية بالبنوك والصندوق

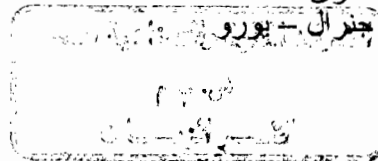
بلغ إجمالي رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٧ ٣٦١ ٨٣٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٤ ٢٠٨	٧٩ ٩٥٧	نقدية بالخرزينة
٢٧ ٥٦٩ ٨٦٤	٤ ٣٦٤ ٤١٦	بنوك حسابات جارية
٤١ ٣٢١ ٤٥٩	٢ ٩١٧ ٤٥٧	بنوك ودائع لأجل
٦٩ ٠٥٥ ٥٣١	٧ ٣٦١ ٨٣٠	

١٠- بنوك داننة

بلغ رصيد البنوك الداننة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٦٠٦ ٨٩٨ ٩٢٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	
٩٩ ٣٥٠ ٩٢٨	٩٧ ٠٦٢ ٩٤٠	بنك التمويل المصري السعودي - جنيه مصري
٤٨ ٦٨٠ ٢٢٥	٣٦ ٩٧٨ ٦٤١	المصرف المتحد
--	٢ ٧٠٠	بنك القاهرة - جنيه مصري
١ ٧٥٥ ٤٧٤	١٠٩ ٣٠١ ٠٤٦	بنك مصر - جنيه مصري
٤٧ ٤٠٦ ٠٠٨	٨ ٠٨١ ٥٢٨	البنك التجاري الدولي - دولار
--	٥٤ ٨٣٧ ١١٠	البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
٣٠٠ ٥٠١	٣٨ ٧٣١ ٤٢٣	بنك كريدي اجريكول - جنيه مصري
٥٠ ٠١٩ ١٠٦	٤٧ ٠٧٨ ٠٥٥	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - جنيه مصري
٤٨ ١١٦ ٦١٤	٦٦ ١٦٤ ٠٦٠	البنك العربي - جنيه مصري
--	٧٨ ٦٨٥ ٧٤٠	بنك باركليز - جنيه مصري
٤ ٩٦٣	٦٩ ٩٧٥ ٦٨٢	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - يورو
٢٩٥ ٦٣٣ ٨١٩	٦٠٦ ٨٩٨ ٩٢٥	



١١- الموردون وأوراق الدفع

بلغ إجمالي رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٢٦٨ ٠٦٢ ١٦٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٧٢ ١٦١ ٣٣٨	١٥٤ ٠١٣ ٠٣٥	أوراق دفع
٢ ٣١٦ ٥٧٤	١٤ ٠٤٩ ٢٣٣	
<u>٧٤ ٤٧٧ ٩١٢</u>	<u>١٦٨ ٠٦٢ ٢٦٨</u>	

١٢- دائنون

بلغ إجمالي رصيد الدائنون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٢٥ ٣٧٣ ٥١٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة
٢ ٩٨٧ ٠١٧	٦ ٥٠٩ ٣٢٠	تأمينات للغير
٤ ٥٥٢ ٩٧٤	٤ ٦٤٩ ٦١٢	مصلحة الضرائب
١ ٢٣٦ ٠٦٠	١ ٤٣٥ ٣٣٢	مصروفات مستحقة
٦ ٤٠٨ ٩٤٩	٣ ٢٩٦ ٠٩٢	مبالغ مستقطعة من العاملين
٣ ٩٣٣ ٦٤٢	٢ ١٤٦ ١٩٠	أرصدة دائنة متنوعة
٥ ٨٣١ ٨٣٢	٧ ٣٣٦ ٩٦٨	
<u>٢٤ ٩٥٠ ٤٧٤</u>	<u>٢٥ ٣٧٣ ٥١٤</u>	

١٣- 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 ٦٩٣٠١٦٣٢ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري لكل سهم.

١٤- حقوق الأقلية

بلغت حقوق الأقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٢٢٢ ٠٧٥ 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>	شركة السويس لتصنيع الأسمدة
٢٢٢ ٠٧٥	١٢٧ ٥٧٥	٩٤ ٥٠٠	
<u>٢٢٢ ٠٧٥</u>	<u>١٢٧ ٥٧٥</u>	<u>٩٤ ٥٠٠</u>	

١٥ - الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١١٣٧٤٢٣١٨ جنيه مصري و يتمثل فيما يلي

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨٢٨١٦٩	١٩٥٧٩٩٨٥	احتياطي قانوني
٣٩٥	١٦٩٥٩٦٥١	احتياطي نظامي
٥١٤٠١٣	٧٦٨٩٥٧٥٨	احتياطي غير عادي
٣٠٦١٤٩	٣٠٦١٤٩	احتياطي مستمر في سندات حكومية
٧٧٥	٧٧٥	احتياطات أخرى
<u>٣٦٤٩٥٠١</u>	<u>١١٣٧٤٢٣١٨</u>	

١٦ - مخصصات بخلاف مخصص الإهلاك

بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في الالتزامات المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٣٦٠٤٥٧٢٥ جنيه مصري و يتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧٢٧٩٨٦١	٢٧٢٧٩٨٦١	مخصص مطالبات طوارئ
٨٧٦٥٨٦٤	٨٧٦٥٨٦٤	مخصص تعويضات قضايا جارية
<u>٣٦٠٤٥٧٢٥</u>	<u>٣٦٠٤٥٧٢٥</u>	

١٧ - قروض طويلة الأجل

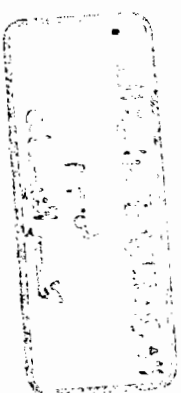
بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١١٣١٦٥٠١٠ جنيه مصري و يتمثل فيما يلي :-

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٠٠٠٠٠	--	الشركة المالية و الصناعية المصرية
١٧٢٢٤٠٩٢٥	١١٣١٦٥٠١٠	مخصص تعويضات قضايا جارية
<u>١٧٤٧٤٠٩٢٥</u>	<u>١١٣١٦٥٠١٠</u>	

الشركة المالية و الصناعية المصرية
٢٠٠٨
قائمة التقييمات

قروض طويلة الأجل (شركة السويس لتصنيع الأسمدة)

<u>إقساط طويلة الأجل</u>	<u>إقساط مستحقة خلال عام</u>	<u>المستفيد من القرض</u>	<u>أصل القرض</u>	<u>مدة القرض</u>	<u>يعد فترة السماح</u>	<u>فترة السماح</u>	<u>سنة الحصول على القرض</u>	<u>البنك</u>
١٢٩٠٨٣٣٨٤	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	١٨٣٠٨٣٣٨٤	الشريحة (أ) ٣٣ مليون دولار أمريكي بسعر صرف ٦,٢ جنيه مصري - مالياً - ٢٠٤٦٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري الشريحة (ب) ١١٩٤٠٠٠٠٠٠	٥ سنوات	٣ سنوات	٢٠٠٤	البنك الأهلي (مقرض) الإجمالي	
٣٤٠٨١٦٢٦	٨٥٢٠٤٠٧	٤٢٦٠٢٠٣٣	٥٤٠٠٠٠٠٠ يورو	٥ سنوات	--	٢٠٠٨	بنك الأهلي سوئتيه جنرال الإجمالي	
٣٤٠٨١٦٢٦	٨٥٢٠٤٠٧	٤٢٦٠٢٠٣٣	٥٤٠٠٠٠٠٠ يورو					
١٦٣١٦٥٠١٠	٦٢٥٢٠٤٠٧	٢٢٥٦٨٥٤١٧					إجمالي القرض الأول والثاني	



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 مصرى (بما فيه ٣٣ مليون دولار أمريكى - معادل لمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٢٠٤ مليون جنيه مصرى) متضمناً العوائد المحتسبة والمرسلة حتى بداية شهر مارس عام ٢٠٠٦ ومكون من شريحتين (أ) على (ب) وذلك بضمان توكيل رسمى غير قابل للإلغاء يحصل البنك (المرتب) بمقتضاه على الحق في اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لترتيب رهن تجاري على المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك (المرتب).

ومدة القرض ثمان سنوات متضمنة فترة سماح قدرها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ التعاقد والسداد على ١١ قسط نصف سنوى يبدأ القسط الأول في ٢٠٠٧/١١/١ وينتهي سداد القسط الأخير في ٢٠١٢/١١/١ بسعر فائدة قدره ٠,٧٥% فوق سعر الخصم المعلن من البنك المركزى المصرى بالنسبة للرصيد المدين بالجنيه المصرى و ١,٢٥% فوق سعر الإقراض العالمى (الليبور) بالنسبة للرصيد المدين بالدولار الأمريكى.

ثانياً:

القرض الثانى

يتمثل هذا البند 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:

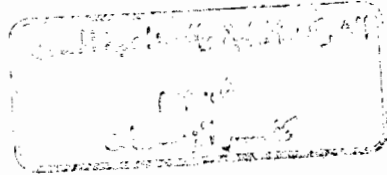
البنك الأهلي سوستيه جنرال مقرض

الشركة المالية والصناعية المصرية متعهدة

بمبلغ ٥٥٤٠ ٠٠٠ يورو

وذلك بضمان توكيل رسمى 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).



١٨- دائنون- أرصدة طويلة الأجل

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

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩٦٨ ٧٥٠	١٢ ٨٠٨ ٩٥٠
--	--
<u>٩٦٨ ٧٥٠</u>	<u>١٢ ٨٠٨ ٩٥٠</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 الإنتاج 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 والمدنين كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك - تسهيلات بنكية والدائنين، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

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 .

٢٠-٥ 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.

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

٢١- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لكي تستقيم مع تبويب العام الحالي.

