

مصطفى شوقي و شركاه

الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مصطفى شوقي و شركاه

تقرير الفحص المحدود

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

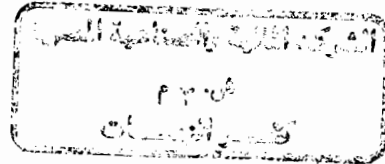
قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية للشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وهذه القوائم المالية مسنولية إدارة الشركة وتتنحصر 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 تحتوي على أخطاء مؤثرة، وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسنولي الشركة، وهي بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التي تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأي على القوائم المالية وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

ظهر صافي ربح الفترة بقائمة الدخل قبل الضريبة الدخلية، كما تم عرضها طبقا للايضاح (٢٤).

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية للشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية) عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ومع الأخذ في الاعتبار ما سبق فلم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠٠٨



تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
للشركة المالية و الصناعية المصرية فى ٢٠٠٨/٩/٣٠

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة الشركة المالية و الصناعية
المصرية (ش.م.م)

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية للشركة المالية و الصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١) المتمثلة فى
قائمة المركز المالى فى ٢٠٠٨/٩/٣٠ البالغ إجمالى الإستثماربها نحو ٨١٤,٧٣١
مليون جنيه وكذا قائمة الدخل بصافى ربح قدره نحو ٩٧,٤١٧ مليون جنيه (قبل
حساب الضريبة على الدخل) عن التسعة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ وكذا قائمتى
التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية عن ذات الفترة .

وهذه القوائم المالية هى مسنولية إدارة الشركة ، و تنحصر مسنوليتنا فى
إصدار تقرير عن هذه القوائم فى ضوء فحصنا المحدود لها .

تم فحصنا وفقا لمعيار المراجعة المصرى و الخاص بالفحص المحدود
و يتطلب هذا المعيار تخطيط و أداء الفحص للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم
المالية لا تحتوى على أخطاء مؤثرة ، و تقتصر أعمال الفحص المحدود على
تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية و الحصول على المعلومات من
مسنولى الشركة ، و هى بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة بغرض
إبداء الرأى على القوائم المالية و بالتالى فإننا لا نبدى مثل هذا الرأى .

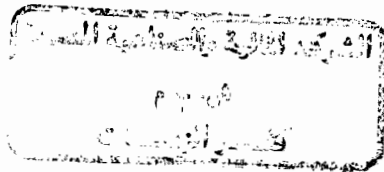
وفى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية للشركة تبين ما يلى :-

- المخصصات الظاهرة بقائمة المركز المالى فى ٢٠٠٨/٩/٣٠ تزيد عن الإلتزامات
المقدرة على الشركة فى ذلك التاريخ بنحو ٤٠,٩٢٢ مليون جنيه على النحو التالى :-

* ١,٤٢٢ مليون جنيه قيمة رصيد حساب مخصص الديون المشكوك فى
تحصيلها (خصما من العملاء) دون وجود أرصدة متوقعة بحساب العملاء .

* ٢٧,٢٨٠ مليون جنيه قيمة رصيد حساب مخصص المطالبات و لا يقابله

إلتزام ١٠ م.م



- * ١,٨٦٩ مليون جنيه ضمن رصيد حساب مخصصات أخرى البالغ رصيده ٨,٧٦٦ مليون جنيه و لا يقابله التزام .
- * ١٠,٣٥١ مليون جنيه رصيد حساب مخصص الضرائب المتنازع عليها و السابق تكوينه في ٢٠٠٢/١٢/٣١ أدرجته الشركة ضمن الإلتزامات طويلة الأجل (ضرائب مؤجلة) البالغ رصيده ١٠,٥١٩ مليون جنيه دون وجود خلافات مع مصلحة الضرائب .

وبناء على الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة المالية و الصناعية المصرية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٨/٩/٣٠ وفيما عدا تأثير ما تقدم ، فلم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة أو مؤثرة يتعين إجراؤها على القوائم المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية .

تحريرا في: ٢٠٠٨/١١/١١

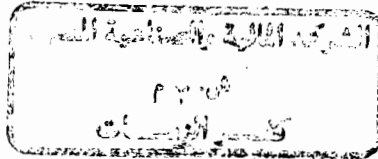
مراقبا الحسابات
محاسب / أحمد شحاتة الفقى

محاسب / محمود محمد عزباوى

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
محاسب / جمعة أحمد جمعة

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

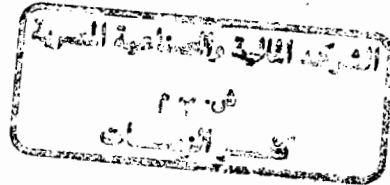
محاسب / عادل الشربيني النحراوى



الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى }

٢٠٠٧/١٢/٣١	إيضاح	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافى
	الأصول طويلة الأجل			
	الأصول الثابتة	(٣)		
٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥	أراضى	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥	--	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥
٧ ٩٥٣ ٦٨٩	مبانى وإنشاءات ومرافق	١٢ ٣٢٨ ٢٣١	٢ ٢٢٧ ٢٨٢	١٠ ١٠٠ ٩٤٩
٦٦ ٤٦٧ ٧٦١	آلات ومعدات	١٢٧ ٩٩٧ ٥٧٢	٦٩ ٥٦٠ ٧١٠	٥٨ ٤٣٦ ٨٦٢
٢ ٠٤١ ٦١٠	وسائل نقل وانتقال	١٣ ٨٩٥ ٩٣٢	١٠ ٦٢٤ ٣٢٢	٣ ٢٧١ ٦١٠
٥٥٤ ٣٠٢	عدد وأدوات	١ ٠٠٢ ١٥٠	٣٨٨ ٢٥٢	٦١٣ ٨٩٨
٨٣٤ ٦٢٨	أثاث وتجهيزات	٢ ٣٢٣ ٧٨٠	١ ٥٤٠ ٧٢٢	٧٨٣ ٠٥٨
<u>٤٤٠ ٥١٣ ٢١٥</u>		<u>٥٥٨ ٦٤٠ ١٤٠</u>	<u>٨٤ ٣٤١ ٢٨٨</u>	<u>٤٧٤ ٢٩٨ ٨٥٢</u>
	مشروعات تحت التنفيذ	(٤)		
٤ ٢٤٩ ١٠٥	تكوين سلعى		٦ ٠١٢ ٢٨٧	
٣٨٠ ٧٧٦	انفاق استثمارى		٢٩٠ ١٣٦	
<u>٤ ٦٢٩ ٨٨١</u>				<u>٦ ٣٠٢ ٤٢٣</u>
	أصول طويلة الأجل أخرى			
٢ ٧٥٠	أراض محلى طويل الأجل	(٥)	٧٥٠	
	استثمارات طويلة الأجل	(٦)		
١٧٩ ١٩٤ ٢٩٠	استثمارات مالية طويلة الأجل	٤٨ ٨٥٨ ١٦٧		
٨٠ ٧٠٥ ٥٠٠	استثمارات فى شركات تابعة	٨٠ ٧٠٥ ٥٠٠		
<u>٢٥٩ ٩٠٢ ٥٤٠</u>			<u>١٢٩ ٥٦٣ ٦٦٧</u>	<u>١٢٩ ٥٦٤ ٤١٧</u>
٩٦٨ ٧٥٠	مديون - أرصدة طويلة الأجل	(٧)		--
<u>٧٠٦ ٠١٤ ٣٨٦</u>	مجموع الأصول طويلة الأجل			<u>٦١٠ ١٦٥ ٦٩٢</u>
	الأصول المتداولة			
	المخزون			
٢٣ ١٧٥ ٧٨١	خامات	٢٣١ ٤٠٠ ٥٢٠		
٣٠ ٠٧٤ ٧٥٥	وقود وقطع غيار	٢٩ ٢٥١ ٦٧٣		
٥ ٠٥٣ ٥١١	مواد تعبئة وتغليف	٧ ٩٣٠ ٧٨٦		
٨٩ ٢٠٨	مخلفات	٨٥ ٨٥٤		
١٦ ١٦٨ ٢٩٦	انتاج تام	٢٤١ ٦٧٥ ٤٣٣		
٦ ٢٤٤ ٤٣٣	بضائع لدى الغير	٤ ٩٠٦ ٧٦٧		
٢٠١ ٨٧٢	خامات وقطع غيار بالطريق	٣٤٦ ١٥٢		
<u>٨١ ٠٠٧ ٨٥٦</u>			<u>٥١٥ ٥٩٧ ١٨٥</u>	
	المديون وأوراق القبض			
٣٧ ٨٦٥ ٧١٢	عملاء (بالصافى)	(٨) ٩ ٥٣٥ ٠٧٢		
٩ ٤٠٨ ٤٠٢	أوراق قبض	(٩) ٧ ٢٩٤ ٩٣٨		
٥٨ ٠٠٣ ٥٦٢	المديون	(١٠) ١٢٢ ٥٨٣ ٦٦٧		
١٧٢ ٩٧٥ ٣٦٢	أرصدة مدينة مع أطراف نوى علاقة	(١١) ٢٦٥ ٨٠١ ٣٩٠		
<u>٢٧٨ ٢٥٣ ٠٣٨</u>			<u>٤٠٥ ٢١٥ ٠٦٧</u>	
	النقدية			
٤١ ٣٢١ ٤٥٩	ودائع لأجل بالبنوك	٣ ٠٩٨ ٢٤٤		
٢٦ ١٧٢ ٣٢٨	حسابات جارية بالبنوك	١ ٧٢٨ ٦٢٨		
٣٦ ٢١١	نقدية بالخرزينة	٩٢ ٧٣٦		
<u>٦٧ ٥٢٩ ٩٩٨</u>			<u>٤ ٩١٩ ٦٠٨</u>	
<u>٤٢٦ ٧٩٠ ٨٩٢</u>	مجموع الأصول المتداولة			<u>٩٢٥ ٧٣١ ٨٦٠</u>



الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
(تابع) : المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصري }

٢٠٠٧/١٢/٣١	إيضاح	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
٤٢٦ ٧٩٠ ٨٩٢				٩٢٥ ٧٣١ ٨٦٠
				مجموع الأصول المتداولة (منقول)
				<u>الالتزامات المتداولة</u>
				<u>المخصصات</u>
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	(١٨)	٢٧ ٢٧٩ ٨٦١		مخصص مطالبات
٨ ٧٦٥ ٨٦٤		٨ ٧٦٥ ٨٦٤		مخصصات أخرى
٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥			٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥	
٢٩٥ ٦٢٨ ٨٥٦	(١٢)		٥٢٦ ٧٦٤ ٤٧٨	بنوك دائنة
				<u>الدائنون وأوراق الدفع</u>
٤٨ ٢١١ ٤٥٦	(١٣)	١١٩ ٣٤٣ ٨١٣		موردون وأوراق دفع
١٤ ٧٣٨ ٠٠٨		١١ ٦٢٥		دائنو توزيعات
٨ ٣٢٥ ٠٠٠	(١٤)	٥ ٥٥٠ ٠٠٠		أقساط قروض وفوائد مستحقة خلال عام
٢١ ٨٨٣ ١٣١	(١٥)	٣٣ ٤٥٠ ٩٤٣		دائنون
٩٣ ١٥٧ ٥٩٥			١٥٨ ٣٥٦ ٣٨١	
٤٢٤ ٨٣٢ ١٧٦				إجمالي الخصوم المتداولة
١ ٩٥٨ ٧١٦				رأس المال العامل
٧٠٧ ٩٧٣ ١٠٢				إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي
				<u>حقوق المساهمين</u>
٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠	(١٦)		٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٩١٢ ٣٧٧	(١٧)		٩١٢ ٣٧٧	احتياطات
٥٦ ٧٧٠			٥٦ ٧٧٠	أرباح مرحلة
--			٩٧ ٤١٧ ٦٦٦	ربح الفترة
٦٩٣ ٩٨٥ ٤٦٧				صافي حقوق المساهمين
				<u>الخصوم طويلة الأجل</u>
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٩)		--	قروض طويلة الأجل
٩٦٨ ٧٥٠	(٢٠)		١٢ ٨٠٨ ٩٥٠	دائنون - أرصدة طويلة الأجل
١٠ ٥١٨ ٨٨٥			١٠ ٥١٨ ٨٨٥	ضرائب مؤجلة
١٣ ٩٨٧ ٦٣٥				إجمالي الخصوم طويلة الأجل
٧٠٧ ٩٧٣ ١٠٢				إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

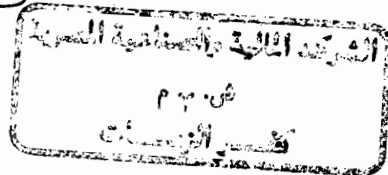
رئيس القطاع المالي

مراقب الحسابات

أ. م. م.

أ. م. م.

أ. م. م.

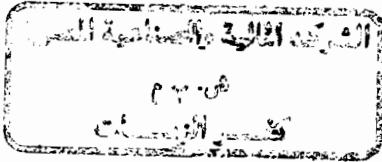


الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى }

من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/٩/٣٠	من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	
٣٣٠ ٩٥٢ ٧٢٥	٧١٢ ٥٥٧ ٦٠٨	صافى المبيعات
(٢٢٦ ٩٥٧ ٧٩٢)	٥٧٠ ٢١٨ ٠٠٧	يخصم : تكلفة المبيعات
١٠٣ ٩٩٤ ٩٣٣	١٤٢ ٣٣٩ ٦٠١	مجمل الربح
يخصم:-		
١٥ ٩٨٠ ١٢٣	٢٠ ٥١٣ ٢٦٩	مصروفات عمومية وإدارية
٢٣ ٤٧٦ ٧٥٢	٣٢ ٣٩٨ ٣٦٨	مصروفات تمويلية
٤٥٠ ٠٢٩	٨٤٢ ٥٢٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٣٩ ٩٠٦ ٩٠٤	٥٣ ٧٥٤ ١٥٧	
يضاف:-		
١١ ١٤٠ ١٤٥	٦ ٨٤١ ٧١٨	إيرادات استثمارات فى أوراق مالية
٢ ١٤٣ ٣٠٤	٨٤٩ ٠٢٧	فوائد دائنة
٦٧٦ ٩٩١	١ ١٤٠ ٩٧٤	إيرادات أخرى عادية
١٣ ٩٦٠ ٤٤٠	٨ ٨٣١ ٧١٩	
٧٨ ٠٤٨ ٤٦٩	٩٧ ٤١٧ ١٦٣	صافى أرباح النشاط
يضاف:-		
٧٩ ١٨٩	--	أرباح رأسمالية بالصافى
٢٤١ ٤٠٣	٥٠٣	أرباح (خسائر) فروق عملة
٣٢٠ ٥٩٢	٥٠٣	
٧٨ ٣٦٩ ٠٦١	٩٧ ٤١٧ ٦٦٦	صافى ربح الفترة



- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

٥٣٤

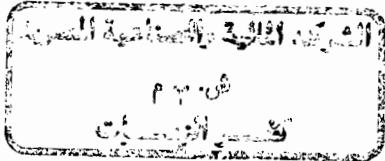
الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى }

٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠	
٧٨ ٣٦٩ ٠٦١	٩٧ ٤١٧ ٦٦٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٤٥٤ ٦٧٠	١٠ ٤٦٣ ٠٠٠	صافى ربح الفترة
(٧٩ ١٨٩)	--	تسويات:
٨٨ ٧٤٤ ٥٤٢	١٠٧ ٨٨٠ ٦٦٦	اهلاكات
(٢٩٦ ٢٥٤)	(٣٤ ١٣٦ ٠٠١)	أرباح رأسمالية
(٥٦ ٨٦٠ ١١٠)	(٩٢ ٨٢٦ ٠٢٨)	التغيرات فى رأس المال العامل
(٨ ١٣٩ ٥٩٠)	(٤٣٤ ٥٨٩ ٣٢٩)	(الزيادة) فى المدنين
١٤ ٧٠٤ ٩٩٩	٧٩ ٩٢٥ ١٦٩	(الزيادة) فى أرصدة مدينة مع أطراف ذوى علاقة
٣٨ ١٥٣ ٥٨٧	(٣٧٣ ٧٤٥ ٥٢٣)	(الزيادة) النقص فى المخزون
		(الزيادة) (النقص) فى الدائنين
		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(١ ٤٧٤ ٦١٠)	(٤٤ ٢٤٨ ٦٣٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠٦ ٤٩٠	--	(المدفوع فى) شراء أصول ثابتة
--	(١ ٦٧٢ ٥٤٢)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٨ ٢٣٦ ٥٨٥)	١٣٠ ٣٣٦ ١٢٣	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٧ ٨٧٥	٢ ٠٠٠	شراء استثمارات طويلة الاجل
(١٩ ٥٩٦ ٨٣٠)	٨٤ ٤١٦ ٩٤٤	متحصلات من إقراض طويل الاجل
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٧٥٣ ٢٠٦	٩٦٨ ٧٥٠	(مدفوعات) تحت حساب قروض طويلة الاجل
(١ ٧٧٤ ٢٠٦)	١١ ٨٤٠ ٢٠٠	المحصل من مدينون - أرصدة طويلة الاجل بالصفافى
(٧٠ ١٣٠ ٣٣٦)	(١٤ ٧٢٦ ٣٨٣)	(المدفوع) لدائنين - أرصدة طويلة الاجل بالصفافى
(٧٤ ٦٥١ ٣٣٦)	(٤ ٤١٧ ٤٣٣)	توزيعات أرباح (مدفوعة)
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(٥٦ ٠٩٤ ٥٧٩)	(٢٩٣ ٧٤٦ ٠١٢)	صافى (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
(١٨٤ ٨٩٦ ٦٦٤)	(٢٢٨ ٠٩٨ ٨٥٨)	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
(٢٤٠ ٩٩١ ٢٤٣)	(٥٢١ ٨٤٤ ٨٧٠)	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة
		وتتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى:
٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أ- أول الفترة
١١١ ٢٦٨ ٤٨٨	٦٧ ٥٢٩ ٩٩٨	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٩٦ ١٦٥ ١٥٢	(٢٩٥ ٦٢٨ ٨٥٦)	يخصم : بنوك دائنة
(١٨٤ ٨٩٦ ٦٦٤)	(٢٢٨ ٠٩٨ ٨٥٨)	
٥٧ ٤٣٦ ١٢٧	٤ ٩١٩ ٦٠٨	ب- آخر الفترة
(٢٩٨ ٤٢٧ ٣٧٠)	(٥٢٦ ٧٦٤ ٤٧٨)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢٤٠ ٩٩١ ٢٤٣)	(٥٢١ ٨٤٤ ٨٧٠)	يخصم : بنوك دائنة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٥٢٤

رئيس القطاع المالى

نيل إبراهيم

الشركة المالية والصناعية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
{ المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى }

البيان	رأس المال	احتياطيات	أرباح مرحلة	ربح الفترة	الاجمالي
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	٤٨٤ ٩٩٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠	٩١٢ ٣٧٧	٥٦ ٧٧٠	--	٦٩٣ ٩٨٥ ٤٦٧
أرباح الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	--	--	--	٩٧ ٤١٧ ٦٦٦	٩٧ ٤١٧ ٦٦٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠	٩١٢ ٣٧٧	٥٦ ٧٧٠	٩٧ ٤١٧ ٦٦٦	٧٩١ ٤٠٣ ١٣٣

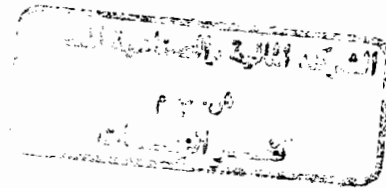
- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس القطاع المالي





الشركة المالية والصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

١- نشأة 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 والمحبة والورقية والسائلة والاتجار فيها، وكافة العمليات الصناعية والمالية والتجارية التى لها صلة بأغراض الشركة وإنشاء والاشتراك فى المشروعات الاستثمارية 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 والافتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.



٢/٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

أما فيما يتعلق بفروق إعادة تقييم أرصدة الالتزامات بالعملة الأجنبية والمرتبطة باقتناء أصول ثابتة حديثة، فيتم رسملتها ضمن القيمة الدفترية لهذه الأصول بما يتماشى مع المعالجة البديلة المسموح بها فى المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٣) ولم يتم رسمة أى فروق إعادة تقييم أرصدة الالتزامات بالعملة الأجنبية.

٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

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

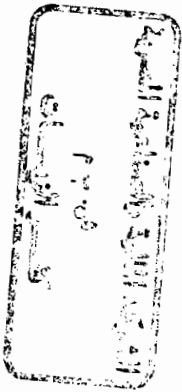
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو فى فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من الأصول وفيما يلى معدلات الإهلاك المتبعة:

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

ويتم حساب إهلاك الأصول الثابتة عندما يكون الأصل 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 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.

٢/٤/٢ 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 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، ولم يتم رسملة 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 لإتمام 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 التغيير في صافي أصول الصندوق طبقاً لتقييم مديره كل ربع سنة و يظهر الفرق بقائمة الدخل.



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

نقاس 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 ببنود 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.



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

وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية 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 موردون 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.

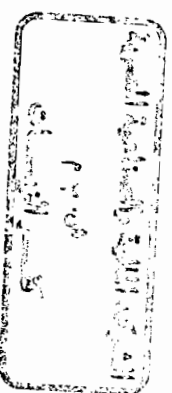


٣- أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٨٥٢ ٢٩٨ ٤٧٤ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

الإجمالي	إثبات ومطبات		وسيل نقل		مباني وإنشاءات		أراض		التكلفة في أول يناير ٢٠٠٨	إضافات خلال الفترة
	مكتب	عدد وأدوات	وانتقل	ألات ومطبات	ومرافق	أراض				
٥١٤ ٣٩١ ٥٠٣	٢ ٢٠٩ ٦٥٠	٨٩٩ ٦٥٤	١١ ٨٩٢ ٩٣٢	١٢٦ ٧٦٩ ١٧١	٩ ٩٥٨ ٨٧١	٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥	٢٠٠٨			
٤٤ ٢٤٨ ٦٣٧	١١٤ ١٣٠	١٠٢ ٤٩٦	٢٠٠٣ ٠٠٠	١ ٢٢٨ ٤٠١	٢ ٣٦٩ ٣٦٠	٣٨ ٤٣١ ٢٥٠	٢٠٠٨			
٥٥٨ ٦٤٠ ١٤٠	٢ ٣٢٣ ٧٨٠	١ ٠٠٢ ١٥٠	١٣ ٨٩٥ ٩٣٢	١٢٧ ٩٩٧ ٥٧٢	١٢ ٣٢٨ ٢٣١	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥				
٧٣ ٨٧٨ ٢٨٨	١ ٣٧٥ ٠٢٢	٣٤٥ ٣٥٢	٩ ٨٥١ ٣٢٢	٦٠ ٣٠١ ٤١٠	٢ ٠٠٥ ١٨٢	--			مجمع الإهلاك اول الفترة	
١٠ ٤٦٣ ٠٠٠	١ ٦٥٧ ٠٠٠	٤٢ ٩٠٠	٧٧٣ ٠٠٠	٩ ٢٥٩ ٣٠٠	٢٢٢ ١٠٠	--			إهلاك الفترة	
٨٤ ٣٤١ ٢٨٨	١ ٥٤٠ ٧٢٢	٣٨٨ ٢٥٢	١٠ ٦٢٤ ٣٢٢	٦٩ ٥٦٠ ٧١٠	٢ ٢٢٧ ٢٨٢	--				
٤٧٤ ٢٩٨ ٨٥٢	٧٨٣ ٠٥٨	٦١٣ ٨٩٨	٣ ٢٧١ ٦١٠	٥٨ ٤٣٦ ٨٦٢	١٠ ١٠٠ ٩٤٩	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥	٢٠٠٨		صافي التكلفة في ٣٠ سبتمبر	
٤٤٠ ٥١٣ ٢١٥	٨٣٤ ٦٢٨	٥٥٤ ٣٠٢	٢ ٠٤١ ٦١٠	٦٦ ٤٦٧ ٧٦١	٧ ٩٥٣ ٦٨٩	٣٦٢ ٦٦١ ٢٢٥	٢٠٠٧		صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر	

- بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٥٢٦ ٥٧٧ ٧ جنيه مصري.



٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ إجمالي رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٤٢٣ ٣٠٢ ٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/٩/٣٠</u>	
٤ ٢٤٩ ١٠٥	٦ ٠١٢ ٢٨٧	تكوين سلعي
٣٨٠ ٧٧٦	٢٩٠ ١٣٦	إنفاق استثماري
<u>٤ ٦٢٩ ٨٨١</u>	<u>٦ ٣٠٢ ٤٢٣</u>	

٥- إقراض محلي طويل الأجل

بلغ إجمالي رصيد إقراض محلي طويل الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٧٥٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

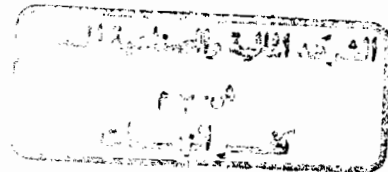
<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/٩/٣٠</u>	
٢ ٧٥٠	٧٥٠	قرض الجمعية التعاونية لإسكان العاملين
<u>٢ ٧٥٠</u>	<u>٧٥٠</u>	

٦- استثمارات مالية طويلة الأجل

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٢٩ ٥٦٣ ٦٦٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٠٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩ ٢٥٠ ١٠٣	٢٩ ١٧٣ ١٦٧	استثمارات مالية طويلة الأجل <u>محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق</u> سندات حكومية
		عدد الوثائق
١١٩ ٤٨٣ ٦٣٢	--	٩٤٦ ٨٥٥
١٠ ٧٧٥ ٥٥٥	--	
١٩ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩ ٦٨٥ ٠٠٠	١٩٦ ٨٥٠
<u>١٧٩ ١٩٤ ٢٩٠</u>	<u>٤٨ ٨٥٨ ١٦٧</u>	
		نسبة المساهمة
<u>٨٠ ٧٠٥ ٥٠٠</u>	<u>٨٠ ٧٠٥ ٥٠٠</u>	٩٩,٨٨%
<u>٢٥٩ ٨٩٩ ٧٩٠</u>	<u>١٢٩ ٥٦٣ ٦٦٧</u>	

شركة السويس لتصنيع الأسمدة



-٧- مدینون - أرصدة طويلة الأجل

تتمثل أرصدة المدینین طويلة الأجل فی أرصدة المدینین التي تستحق بعد أكثر من عام كالتالي:-

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
٩٦٨ ٧٥٠	--	فائدة بنك الاسكندرية
٩٦٨ ٧٥٠	--	

-٨- عملاء (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء (بالصافي) فی ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٩ ٥٣٥ .٧٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
٣ ٥٤٤ ٢٤٣	--	شركة الشبة المصرية
١ ٨١٦ ٢٤٠	٣ ٤٦٢ ١٩٩	الجمعية التعاونية للإصلاح الزراعي
٤ ١٣٥ ٤٨٣	٢٥ ١٧٤	البنك الرئيسي للتنمية
٦٥٩ ٤٠٧	--	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٩٨١ ٤٩٥	٢٢٢ ٠٢٤	الشركة العالمية للاسمدة
١ ٦٩٢ ٣٦٣	--	شركة رواء للاسمدة
٧٦٢ ٥٢١	٤٣١ ٦٧٤	شركة المنوفية للاسمدة
٥٥٢ ٨٥٠	--	شركة الصفا للاسمدة
٤٩٨ ٩٢٥	١ ٧٣٣	شركة جنوب الصعيد
٢٩٧ ٣٠٨	٤ ٨٠١	شركة قويسنا للتنمية
٧٤ ٤٥٧	--	الشركة العامة للأسمدة
٢٣١ ٠٤٥	١ ٩٦٢	شركة اوسكار للتجارة
٤٢١ ٥٩٤	--	شركة ابناء الصعيد
١ ١٤١ ٧٩٧	١ ٦٥٢ ٧٧٧	شركة سماد مصر
٦٢٤ ٤٨٨	٧٦١	شركة النوبارية للاسمدة
٣٠٦ ٤٧٧	٧٩٣ ٠٤٨	شركة الفتح
١٨ ٣٧٤ ٢٩٧	٤ ١٠٩ ٥١٢	عملاء تصدير سماد
--	--	عملاء تصدير حامض كبريتيك
٣ ١٧٢ ٤٤٧	٢٥١ ١٣٢	عملاء آخرون
٣٩ ٢٨٧ ٤٣٧	١٠ ٩٥٦ ٧٩٧	
(١ ٤٢١ ٧٢٥)	(١ ٤٢١ ٧٢٥)	الانخفاض في العملاء
٣٧ ٨٦٥ ٧١٢	٩ ٥٣٥ ٠٧٢	

شركة التجارة
ش. م.
القاهرة

أوراق القبض

- ٩

بلغ رصيد أوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٧ ٢٩٤ ٩٣٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
١ ٦٤١ ٣٣١	١ ٠٥٦ ٨٥٥	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
١ ٢٧٨ ٧٩٨	٢ ٤٣٨ ١٧٦	الشركة العالمية للاسمدة
٤٣٩ ٠٦٧	٥٧٤ ١٠١	شركة سماد مصر
١ ٦١٣ ٥٨٢	--	شركة المنوفية للاسمدة
٩٠١ ٩٩٥	--	شركة الصفا للاسمدة
٢٢٨ ٢٧٧	٢ ٩٢٩ ٨٥٥	شركة جنوب الصعيد
٩٤٠ ٠٣١	--	شركة قويسنا للتنمية
٩٢٧ ٦١٣	--	الشركة العامة للتجارة
٣٢٥ ٧٩٥	٢٩٥ ٩٥١	شركة اوسكار للتجارة
١٨٧ ٥٢٨	--	شركة ابناء الصعيد
١٨٦ ٦١٠	--	شركة الفتح
٥٧٠ ٤٩٢	--	شركة توريد لينك
١٦٧ ٢٨٣	--	شركة طيبة للتجارة
<u>٩ ٤٠٨ ٤٠٢</u>	<u>٧ ٢٩٤ ٩٣٨</u>	

المدينون

- ١٠

بلغ رصيد المدينون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٢٢ ٥٨٣ ٦٦٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
٢ ٤٩١ ٧٩٦	٨ ٢٥٥ ٩٠٠	موردون دفعات مقدمة
١ ٥٩١ ٦٧٣	١ ٩٨٢ ٤٠١	إيرادات مستحقة
٥٠٤ ٢٦٧	٥٣١ ٧٦٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١٠ ٥٧٠ ٥٧٧	٣٢ ٤٢٥ ٨٥٤	ضرائب خصم وتحصيل تحت حساب الضريبة
١٢ ٣١٠ ٠٥٨	٧١ ٣٨٢ ٠٠٧	ضرائب المبيعات
٢٢ ٠٦٠ ٥٨٨	--	إيرادات استثمارات مستحقة في شركات تابعة
٨ ٤٧٤ ٦٠٣	٨ ٠٠٥ ٧٣٨	مدينون متنوعون
<u>٥٨ ٠٠٣ ٥٦٢</u>	<u>١٢٢ ٥٨٣ ٦٦٧</u>	

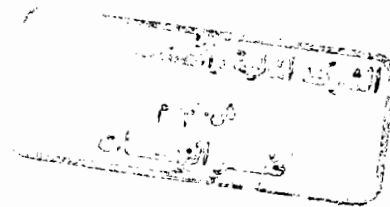
أرصدة مدينة مع الأطراف ذوى العلاقة

- ١١

بلغ رصيد أرصدة مدينة مع الأطراف ذوى العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ مبلغ ٢٦ ٥٨٠ ٣٩٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٦/٣٠
١٧٢ ٩٧٥ ٣٦٢	٢٦٥ ٨٠١ ٣٩٠
<u>١٧٢ ٩٧٥ ٣٦٢</u>	<u>٢٦٥ ٨٠١ ٣٩٠</u>

شركة السويس للاسمدة



١٢- بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٤٧٨ ٤٧٤ ٥٢٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	معدل الفائدة	
٩٩ ٣٥٠ ٩٢٨	٩٩ ٨٢٣ ١٣٤	متوسط ١٠%	بنك التمويل المصري السعودي - جنيه مصري
٤٨ ٦٨٠ ٢٢٥	٣٩ ٠٢٨ ٩٥١	متوسط ١٠%	المصرف المتحد
--	١٤٨ ٨٤٢ ٦٥٥	متوسط ١٠%	بنك باركليز مصر - جنيه مصري
--	٤٠٥	سعر الليبور + ١%	بنك باركليز مصر - عملات اجنبية
١ ٧٥٥ ٤٧٤	٣٩ ٨٦٧ ٩٩٥	متوسط ١٠%	بنك مصر - جنيه مصري
٤٧ ٤٠٦ ٠٠٨	١٢ ٨٤٤ ٤٤٤	سعر الليبور + ١%	البنك التجاري الدولي - دولار أمريكي
٣٠٠ ٥٠١	٣٩ ٣٧٢ ٩٦٥	متوسط ١٠%	بنك كريدي اجريكول - جنيه مصري
٥٠ ٠١٩ ١٠٦	٤٨ ٥٠٤ ٧٨٧	متوسط ١٠%	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - جنيه مصري
--	٣٠ ١٦٠ ٣١٢	سعر الليبور + ١%	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - دولار أمريكي
٤٨ ١١٦ ٦١٤	٦٨ ٣١٨ ٨٣٠	متوسط ١٠%	البنك العربي - جنيه مصري
٢٩٥ ٦٢٨ ٨٥٦	٥٢٦ ٧٦٤ ٤٧٨	متوسط ١٠%	

١٣- الموردون وأوراق الدفع

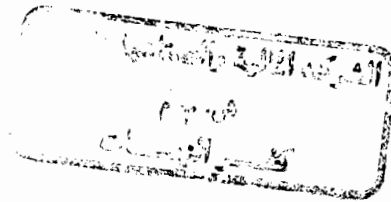
بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١١٩ ٣٤٣ ٨١٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
٣٠ ٢٣٣ ٦٩٩	١٠٤ ٠٩٥ ٧٧٩	موردين فوسفات
١٧ ٥١٨ ٣٢٨	١١ ٨١٧ ٤٧٤	موردين آخرون
٤٥٩ ٤٢٩	٣ ٤٣٠ ٥٦٠	أوراق دفع
٤٨ ٢١١ ٤٥٦	١١٩ ٣٤٣ ٨١٣	

١٤- أقساط قروض وفوائد مستحقة خلال عام

بلغ رصيد أقساط قروض وفوائد مستحقة خلال عام في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
٨ ٣٢٥ ٠٠٠	٥ ٥٥٠ ٠٠٠	اقساط وفوائد قرض بنك الاسكندرية
٨ ٣٢٥ ٠٠٠	٥ ٥٥٠ ٠٠٠	



١٥- دائنون

بلغ رصيد الدائنون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٣٣ ٤٥٠ ٩٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
٢ ٨٠٠ ٧٧٩	٧ ٨٥٩ ٠٩٠	عملاء دفعات مقدّمة
٢ ٢٦٤ ٥٣٢	٣ ١١٩ ٧٩٠	تأمينات للغير
١ ٢٠٤ ٨٨٠	١ ٧٢١ ١٤٥	مصلحة الضرائب
٦ ٤٠٨ ٩٤٩	٣ ٩٠٠ ٠٥٤	مصروفات مستحقة
٣ ٩٣٣ ٦٤٢	١ ٩٦٧ ٣٢٢	مبالغ مستقطعة من العاملين
٥ ٢٧٠ ٣٤٩	٢ ٠٧٤ ٥٩٢	أرصدة دائنة متنوعة
--	١٢ ٨٠٨ ٩٥٠	دائنو شراء أراضي - أقساط شركة السويس للتنمية الصناعية
<u>٢١ ٨٨٣ ١٣١</u>	<u>٣٣ ٤٥٠ ٩٤٣</u>	

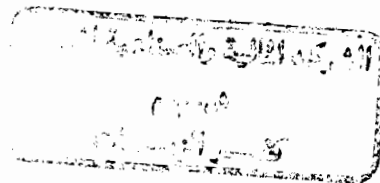
١٦- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠ جنيه مصري موزعاً على ١٢٩٩٤٠٥٦ سهم بقيمة اسمية ٤٠ جنيه لكل سهم وقد تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من ١٢٠ ٨٨١ ٢٥٩ جنيه مصري إلى ٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠ جنيه مصري بناءً على قرار الجمعية العمومية غير العادية في ابريل ٢٠٠٤ . كما تم زيادة رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من ٥١٩ ٧٦٢ ٢٤٠ جنيه مصري إلى ٦٩٣ ٠١٦ ٣٢٠ جنيه مصري موزعاً على ٦٩٣٠١٦٣٢ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات لكل سهم بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية في ١٩ ابريل ٢٠٠٨ وتم التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٠٨ م .

١٧- الاحتياطيات

بلغ رصيد الاحتياطيات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٩١٢ ٣٧٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
٩١ ٠٤٥	٩١ ٠٤٥	احتياطي قانوني
٣٩٥	٣٩٥	احتياطي نظامي
٥١٤ ٠١٣	٥١٤ ٠١٣	احتياطي غير عادي
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٧٧٥	٧٧٥	احتياطيات أخرى
<u>٩١٢ ٣٧٧</u>	<u>٩١٢ ٣٧٧</u>	



١٨- المخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	٢٧ ٢٧٩ ٨٦١	مخصص مطالبات طوارئ
٨ ٧٦٥ ٨٦٤	٨ ٧٦٥ ٨٦٤	مخصص تعويضات قضايا
٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥	٣٦ ٠٤٥ ٧٢٥	

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 اعتبارا من ١٢ يونيه ٢٠٠٤ بمعدل فائده ثابت على إجمالي القرض (٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) بنسبة ٧,٧٥ % وقد بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

جنيه مصري	
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	قرض بنك الاسكندرية
	يخصم
	اقساط قروض مستحقة خلال عام
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٨/٩/٣٠
--	

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 :

٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٨/٩/٣٠	
٩٦٨ ٧٥٠	--	اقساط قرض بنك الاسكندرية
--	١٢ ٨٠٨ ٩٥٠	دائنو شراء اراضى - اقساط شركة السويس للتنمية الصناعية
٩٦٨ ٧٥٠	١٢ ٨٠٨ ٩٥٠	



٢١- الالتزامات المحتملة

تقدر الالتزامات المحتملة عن خطابات ضمان قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بمبلغ ١١ ٣٨٨ جنيه مصرى .

هذا وقد أبرمت الشركة عقود بيع مع بعض عملائها بأسعار تتغير مع التغير في أسعار المواد الخام . ومدد هذه العقود ثلاث سنوات تستحق كمايلي :-

كميات متعاقد على بيعها بالآلاف طن خلال عام ٢٠١٠	كميات متعاقد على بيعها بالآلاف طن خلال عام ٢٠٠٩	كميات متعاقد على بيعها بالآلاف طن خلال عام ٢٠٠٨
١٨٣	١٦٨	٦٢٨

ومن الجدير بالذكر أن كمية المخزون من الانتاج التام فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بلغت ٢١٤ ٢٩٩ طن وهى بقيمة ٤٣٣ ٦٧٥ ٢٤١ جنيه مصرى بالتكلفة التاريخية .

٢٢- الموقف الضريبي

أولاً : ضرائب الاشخاص الاعتبارية

خضعت الشركة للضريبة على ارباح 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 فى ٢٠٠٥/٦/٨ اعتباراً من الفترة الضريبية ٢٠٠٥ وتقوم الشركة بتكوين مخصص للالتزامات الضريبية وذلك فى ضوء المطالبات الضريبية وبعد إجراء الدراسات اللازمة وقامت المصلحة بفحص السنوات من ١٩٩٩/١/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم تكوين المخصصات اللازمة التى تحتفظ بها الشركة لما قد يسفر عنه الفحص الضريبي من خلافات مع مصلحة الضرائب وسيتم إجراء المعالجة المحاسبية على ضوء نتائج الفحص الضريبي ، وقد تم حساب قيمة الضريبة على الأرباح التجارية والصناعية عن عام ٢٠٠٧ 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 النهائى مع مصلحة الضرائب حتى ٢٠٠٤/٢/٢٨ ، وفيما يخص السنوات التالية فلم يتم الفحص حتى الآن.

ثالثاً : ضرائب كسب العمل

تقوم الشركة بسداد كافة ضرائب كسب العمل المستحقة عليها أولاً بأول وقد تم الانتهاء من الفحص والربط النهائى من مصلحة الضرائب حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ ، وفيما يخص السنوات التالية فلم يتم الفحص حتى الآن.



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 ٢٠٠٥/١٢/٣١، وفيما يخص السنوات التالية فلم يتم الفحص حتى الآن.

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 .

٢٣-٢ خطر السوق : يتمثل في امكانية التغير المستقبلي في أسعار بيع منتجات الشركة في حين تتوافر لدى الشركة كميات مخزون مرتفعة بأسعار تاريخية وتعمل الادارة على تنوع تواريخ شراء الخامات للوصول لمتوسط أسعار متحرك مع التغيرات ، كما تشجع تصريف منتجات الشركة عن طريق تسهيلات للعملاء .

٢٣-٣ 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.

٢٣-٤ خطر الائتمان : يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان في سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى العملاء .

٢٣-٥ خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وهناك توازن لمعظم التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

٢٣-٦ خطر سعر الفائدة : يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تنذبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق ، تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وبالดอลลาร์ الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني والجنيه المصري.



٢٤ - الفترة المعد عنها قائمة الدخل

تم أعداد قائمة الدخل عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والتسعة أشهر المقارنة لها ولم يتم عرض الثلاثة أشهر المنتهية في نفس التاريخ والثلاثة أشهر المقارنة لها ، حيث أن أنشطة الشركة موسمية بدرجة كبيرة .

