

## تقرير مجلس إدارة شركة الموحدى إلكتريك

الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (المجمعة)

القاهرة 28 نوفمبر 2012

أهم نتائج أعمال الشركة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012 :

- 1- لقد انخفضت الإيرادات في التسعة أشهر لعام 2012 بنسبة 8% مقارنة ب التسعة أشهر لعام 2012 حيث بلغت قيمة الإيرادات مبلغ 10.5 مليار جم مقارنة ب 11.4 مليار جم.
- 2- انخفض مجمل الربح في التسعة أشهر لعام 2012 بنسبة 12 % حيث بلغ 1,367 مليون جم مقارنة ب 1,545 مليون جم في التسعة أشهر لعام 2011.
- 3- انخفض صافى الربح في التسعة أشهر لعام 2012 حيث بلغ 165 مليون جم مقارنة ب 528 مليون جم في التسعة أشهر لعام 2011.

و فيما يلي ملخص للإيرادات المحققة في التسعة أشهر لعام 2012 من القطاعات المختلفة مقارنة مع نفس الفترة لعام 2011:

المتغير (+ / -)	الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2011 مليون جنيه	الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012 مليون جنيه	المنتج
-4.6%	8,454	8,068	الكابلات و الأسلاك و المواد الخام
7.6%	1,042	1,121	المنتجات الكهربائية
-32.1%	1,874	1,273	مشروعات المقاولات
-8.0%	11,370	10,462	مجموع الإيرادات

- تمثل الكابلات و الأسلاك 77 % من اجمالي مبيعات الشركة و تمثل المنتجات الكهربائية 11%، و مشروعات المقاولات 12% و ذلك في التسعة أشهر لعام 2012.

تقرير مجلس إدارة  
شركة السويدي الكهربى

الفترة المالية المنتهية فى 30 سبتمبر 2012 (المجمعة)

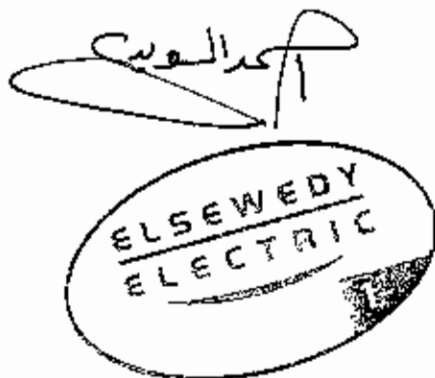
و فيما يلى ملخص مساهمة كل قطاع فى مجمل الربح:

المنتج	فترة المالية المنتهية فى 30 سبتمبر 2012 مليون جنيه	فترة المالية المنتهية فى 30 سبتمبر 2011 مليون جنيه	التغير + / - (%)
الكابلات و الاسلاك	831	785	5.9%
المنتجات الكهربائية	280	276	1.4%
مشروعات المقاولات	256	484	-47.1%
المجموع	1,367	1,545	-11.5%

- تمثل الكابلات و الاسلاك 61% من اجمالى مجمل ربح الشركة و تمثل المنتجات الكهربائية 20%، و مشروعات المقاولات 19% ذلك فى التسعة أشهر لعام 2012.

العضو المنتدب

المهندس / احمد احمد صادق السويدي



شركة الموبدى البكترىك  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ( ٢٠٢ )  
تيلفاكس : ٠١ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ( ٢٠٢ )  
البريد الإلكتروني: [egypt@kpmg.com.eg](mailto:egypt@kpmg.com.eg)  
صفحة بريد رقم ٤٨ الأهرام

مركزات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسيوطية قنطرة  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدى: ١٢٥٥٢ الأهرام

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى العادة / أعضاء مجلس إدارة شركة السويدى اليكترويك "شركة مساهمة مصرية"

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة السويدى اليكترويك "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحتصر مسئوليتنا في التوصل الى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرة التالية ، فقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) \* الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى - ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### أساس إبداء إستنتاج محقق

لم يتم موافقتنا بالقوائم المالية لشركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة - شركة تابعة للمجموعة لم تبدأ نشاطها بعد - وتقرير الفحص المحدود عليها، وتبلغ إجمالي أصول هذه الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ من واقع البيانات المقدمة من الإدارة حوالي مبلغ ٨٦ مليون جنيه مصرى ، ولو استطعنا الحصول على القوائم المالية لتلك الشركة وتقرير الفحص المحدود عليها لكان يمكن ان ينمو الى علمنا ما إذا كان هناك ضرورة لعمل تسوية على القوائم المالية المجمعة من عدمه .

**إستنتاج متحفظ**

وفيما عدا التسميات على القوائم المالية الدورية المجمع التي كان من الممكن أن تكون على دراية بها إذا ما تم موافقتنا بالقوائم المالية لأحدى الشركات التابعة وتقرير الفحص المحنود عليها المشار إليها بالفقرة أعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أدائها المالي المجمع وتدققاتها التنفيذية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

**فقرة إيضاحه**

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً علي إستنتاجنا أعلاه ، نلفت الإنتباه إلي ما هو وارد بالإيضاح رقم ( ٣٥ ) من الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه ، لم يتم تحديد الأثار المتوقعه نتيجة الأحداث الجارية في الجمهورية العربية السورية علي قيم عناصر بعض الأصول و الإلتزامات و نتائج الأعمال للشركات التابعة في الجمهورية العربية السورية و التي تبلغ إجمالي أصولها ما يعادل مبلغ ٥١٧ مليون جنيه مصري و تبلغ إجمالي إلتزاماتها ما يعادل مبلغ ٣٤٢ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، و قد تختلف تلك القيم عن النتائج بشكل جوهري حالياً و في الفترات القادمة إذا ما توافرت المعلومات و المؤشرات و الدلالات الموثوق فيها التي يمكن إستخدامها في تحديد مدى و حجم تلك الأحداث علي عناصر البيانات المالية لتلك الشركات التابعة في الفترات القادمة.

  
أيهاب فوزي عقل

**KPMG خازم حسن**  
محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٦)

KPMG خازم حسن

القاهرة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
٣ ٤٧٩ ٥٩٧ ٥٢٨	٣ ٢٧١ ١٥٢ ٩٤٣	(٦)،(٣-٢)	الأصول طويلة الأجل
٣٥٦ ١٣٨ ٠٠٦	٢١٢ ٤٠٥ ٣٦٦	(٧)،(٣-٢)	أصول ثابتة
١٤ ٦٨٦ ٢٤٧	١٢ ٥٤٤ ٢٤٧	(٨)،(٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٧٩٦ ٩٩٤	١٢ ٢٨٦ ٠٨٦	(٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٠٣ ٤٢٥ ٨٨٤	٨٩ ٥٦٨ ٤٣٤	(٩)، (٤-٣)	استثمار في شركة شقيقة
٢٢٧ ٢٦٩ ٩٦٥	٢٤٢ ١٧٦ ٩٣٩	(٣٠)،(٧-٣)	أرصدة مدينة
٣٧ ٢٧٢ ٦١٩	٣٤ ٠٠٨ ٥٧٥	(٢٠)	أصول غير ملموسة
٤ ٢٣١ ٢٣٢ ٢٤٣	٣ ٨٧٤ ٦٤٣ ٥٧٠		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣ ٥٥٣ ٦٤٦ ٧٩٨	٣ ٨٠١ ٠٧٥ ١٧٠	(١٠)،(٨-٣)	سريان
٤ ٣٩٠ ٧٣٢ ٢٦٧	٤ ٣١٠ ٢٨٨ ٤٢٩	(١١)،(٤-٣)	عملاء وأوراق قبض ومخزون وأرصدة مدينة أخرى
١٥٥ ٨٩٤ ٤٤٤	٢٠٧ ٤١٤ ٧٣٩	(٢٨)	مستحق من أطراف ثوى علاقة
٤٠١ ٤٥٧ ٣٢٣	١٢٢ ٠٢٢ ٣٣٥	(١٢)،(٦-٣)	استثمارات في صندوق استثمار / أمن خزينة
١ ٢٤٢ ٤٥١ ٤٤٢	٨٦١ ٩٤٤ ٦٠٧	(١٣)	التفعية من البنك والمستودع
٩ ٧٤٤ ١٧٨ ٣٧٤	٩ ٣١٢ ٧٤٥ ٢٨٠		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤ ٠٦١ ٢٠٣ ٨٠٣	٣ ٥٧٤ ٦٠٦ ٤٨٤	(١٤)، (١١-٣)	ديون تسديدات
٩٢١ ٨١٦ ٠٠٦	٧٨٠ ٦٧٥ ٤٧٢	(١٥)،(١١-٣)	قرودن
١٧٥ ٢٢٢ ١٧٦	٤١٩ ٨١٧ ٧٣٤		أوراق دفع مستحقة للتوك
١ ٩٢٩ ٥٩٦ ٨٥٢	٢ ٠٤٩ ٠٧٤ ٧١٥	(١٦)،(٤-٣)	موردين وأوراق دفع وبالشون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٠ ٤٦٠ ٥٦٠	١٢٦ ٢٠٦ ٠٧٠	(٢٨)	مستحق لأطراف ثوى علاقة
٤٩ ١٢٨ ٤٦٧	٤٨ ٦٣٠ ٠٠٦	(١٧)،(١٠-٣)	مخصصات
٧ ٣٧٧ ٤٤٧ ٨١٤	٦ ٩٩٩ ٠٤٧ ٤٨٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٢ ٣١٢ ٧٣٠ ٥٦٠	٢ ٣١٤ ٦٩٧ ٧٩٩		رأس المال العامل
٦ ٥٩٧ ٩٦٣ ٨٠٣	٦ ١٨٨ ٨٤١ ٣٦٩		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله كالاتي
			حقوق الملكية
٢ ٢٢٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٢٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمخزوع
( ١ ٤٢٢ ١٦٠)	( ١ ٤٢٢ ١٦٠)		أسهم الخزينة
١٢٢ ٠٦٨ ٨٠٧	١٢٤ ٦٩٧ ٥٧٦	(١٩)	إحتياطات
٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠		الزيادة في قيمة أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المعتمدة في الاستثمار
١ ٧٩٨ ٢٠٢ ١٨٦	٢ ٠٠٤ ٦٣٦ ١٣٢		أرباح محتجز
٥٠٩ ١١٨ ٦٩٧	١٦٥ ٠٨٤ ٠٩٨		صافي ربح الفترة / العام
( ٨٠ ٣٠٢ ٣٠٧)	( ٢٢٧ ٥١٤ ٧٦٠)		مخصص لربح ترجمة
٥ ١٦٠ ٧٥٢ ٨٨٣	٤ ٨٧٨ ٥٦٩ ٥٤٦		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
٤١٣ ٧٢٢ ٧٤٤	٤٠٣ ٥٠٦ ٦٤٩		حقوق الأقلية
٥ ٥٧٤ ٤٨٥ ٦٢٧	٥ ٢٨٢ ٠٧٦ ١٩٥		إجمالي حقوق الملكية
			لتزامات طويلة الأجل
٨٢٥ ٢٧٠ ٠٨٥	٧٠٢ ٠٦٨ ٢٥٤	(١٥)،(١١-٣)	قرودن
١١٩ ٦٥٥ ٣٧٧	١٢٥ ٣٠٠ ٣٠٠	(٢٠)،(١٨-٣)	لتزامات ضريبية مؤجلة
٧٨ ٤٥٢ ٧٦٤	٧٩ ٣٦٦ ٦٢٠	(٢١)	التزامات أخرى
١ ٠٢٣ ٤٧٨ ١٧٦	٩٠٦ ٧٦٥ ١٧٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٦ ٥٩٧ ٩٦٣ ٨٠٣	٦ ١٨٨ ٨٤١ ٣٦٩		

الإيضاحات المرفقة جزءاً من نظام القوائم المالية المجمعة .

رئيس مجلس الإدارة  
أ. صادق أحمد الصويديالمصور المنتدب  
محافظ أحمد صادقرئيس القطاعات المالية للمجموعة  
المصور المنتدب

تقرير المصور لمصور "مرفق"

صالح أحمد الصويدي

صالح أحمد صادق

صالح أحمد صادق

شركة السيوندور الكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة العالمية من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الفترة المالية	الثلاثة أشهر من	الفترة المالية	الثلاثة أشهر من	إيضاح رقم	
من ٢٠١١/٩/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١		
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠		
حذته مصري	حذته مصري	حذته مصري	حذته مصري		
١٦ ٣٦٩ ٧٥٣ ٨٧٩	٣ ٨٨٣ ٢٦٦ ٣٧٤	١٠ ٤٦٢ ١٠٨ ٥٥٣	٣ ٣٣٤ ٦٣٧ ٩٧٨	(١٤-٣)	الإيرادات
(٩ ٨٢٤ ٤٤٩ ٠٥٠)	(٢ ٣٢٠ ١٨٦ ٠٢٣)	(٩ ٠٩٥ ١٣٢ ١٥٧)	(٢ ٩١٤ ٩٧٥ ٠٦٨)	(١٦-٣)	للتكاليف
٦ ٥٤٥ ٣٠٤ ٨٢٩	٥٦٣ ٠٧٥ ٣٥١	١ ٣٦٦ ٩٧٦ ٣٩٦	٤١٩ ٦٥٢ ٩١٠		مجموع ربح النشاط
٦٨ ٥٣١ ٤٨٠	١٧ ٠٠٧ ٢٦٤	٢٦ ٢٧٣ ٦٩٤	٦٢ ٠٧٨ ٢٩١	(٢٣)	إيرادات تعديل أخرى
(٢٤٢ ٧٦٠ ٨٠٤)	(٧٧ ٧٥٤ ٣٦٠)	(٢٧٤ ٣٤٠ ٣٢٦)	(٨٥ ٥٤٥ ٠٠٤)	(١٦-٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٩٧ ١٩٧ ٤٦٣)	(١٣٠ ٠٤٥ ١٨٦)	(٣٩٨ ٠٤٧ ٣٠٥)	(١٤١ ٥٨٨ ٤٢٩)	(١٦-٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠ ١٨٥ ٤٣٧)	٤ ٤٦٥ ٤٣٨	(١٠٣ ٦٤٩ ٣٤٤)	(٤٨ ٥٤٩ ٤١٢)	(٢٤)	مصروفات تعديل أخرى
٩٤٣ ٧٩٢ ٧٩٧	٣٧٦ ٧٤٨ ٣١٢	٦٢٠ ٢١٣ ٠٦٧	١٥٦ ٠٥١ ٢٥٦		الأرباح لتغطية من التشغيل
٣٧ ٩٤٥ ٧٣٢	٩ ٧٥١ ٩٥٨	٤٦ ٤٥٢ ٤٩٣	١١ ٦٢٩ ٠٥٦		إيرادات تمويلية
(٣٣٧ ١٣٦ ٢٨٢)	(١٥٦ ٩٣٧ ٠٩٢)	(٤٣٦ ٤٧٢ ٥١٨)	(١١٢ ٠٢٨ ٨٧٧)		مصروفات تمويلية
(٢٩٩ ١٩٠ ٥٥٠)	(١٤٧ ١٨٥ ١٣٤)	(٣٨٥ ٠٣٠ ٠٢٥)	(١٠٠ ٣٩٩ ٨٢١)	(٢٥)	صافي نفقة تمويل
-	-	٤ ٨٨٧ ٤٦٥	٤ ٨٨٧ ٤٦٥		إيرادات من إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٤٤ ٦٠٢ ٢٤٧	٢٢٩ ٥٩٢ ١٧٨	٢٤٠ ٠٨٠ ٤٥٧	٦٠ ٥٢٨ ٨٥٠		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٨٠ ٢٦٣ ٨٨٧)	(٢٥ ٠٢٠ ٥١٧)	(٥٥ ٣٧٢ ٤٢٨)	(١١ ٤٠٩ ٧٢٠)	(١٨-٣)	ضريبة للدخل الحالية
(٤ ٨٨٨ ٤٣٢)	٢ ٦٦٢ ٤٨٤	(٥ ٦١٠ ٤٥٠)	(٣ ٣٢٥ ٠٧٠)	(١٨-٣)	ضريبة للدخل المؤجلة
٥٥٩ ٤٤٩ ٩٢٨	٢٠٧ ١٥٥ ١٤٥	١٧٩ ٠٩٧ ٥٧٩	٤٥ ٨٠٤ ٠٦٠		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
					بم توزيعه كالتالي :
٥٢٨ ٣١٩ ٠٦٢	١٩٦ ٣٦٦ ١١٢	١٦٥ ٠٨٤ ٠٩٨	٣٥ ١٠١ ٥٨٢		حصيب مساهمي الشركة للفايضة
٣١ ١٣٠ ٨٦٦	١٠ ٧٨٩ ٠٢٣	١٤ ٠٦٣ ٤٨١	١٠ ٧٠٢ ٤٧٨		لصوب حقوق الأكتية
٥٥٩ ٤٤٩ ٩٢٨	٢٠٧ ١٥٥ ١٤٥	١٧٩ ٠٩٧ ٥٧٩	٤٥ ٨٠٤ ٠٦٠		
٢,٣٧	١,٨٨	٠,٧٤	٠,١٦	(١٩-٣);(٢٣)	نصيب المسهم في الأرباح

الإيصاحات المرفقة جزئياً متمماً للقوائم المالية المجمعة .





شركة السويس، الكابك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/١/١	
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٤٤ ٦٠٢ ٢٤٧	٢٤٠ ٠٨٠ ٤٥٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح للفترة قبل ضريبة الدخل
٢٤٢ ٥٩٨ ٠٩٣	٢٤٦ ٦٤٤ ٥١٨	تسويات صافي ربح للفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ١٠٣ ٤٧٦	٧ ٧٧٢ ٩٤٢	إهلاك أصول ثابتة
(٤ ١١٦ ٩٥١)	٤٧ ٥٦٨ ٣٤٢	إستهلاكات
٢٩٩ ١٩٠ ٥٥٠	٣٨٥ ٠٢٠ ٠٢٥	المخصصات والإعفاءات في قيمة العملاء
(٥ ٠١٣ ٤١٦)	(٣ ٧٩٧ ٣٥١)	صافي تكلفة التمويل
٧٢٣ ١٨٦	-	حسابات رأسمالية
٣٤ ٣٧٨	٥٥٥ ٩٠٨	تدعيم مدفوعات أسهم العاملين
-	٢ ١٤٢ ٠٠٠	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
-	(٤ ٨٨٧ ٤١٥)	حسابات في استثمارات مالية مقابلة للبيع
-	١٠ ٨٢٩ ٩٣٦	إيرادات من استثمارات متاحة للبيع
١ ١٨٢ ٩٢٦ ٥٦٣	٩٢١ ٨٧٨ ٥٦٢	حسابات إستعداد صافي أصول لبعض الشركات التابعة
(٤٧٠ ٣١٤ ٣٤٥)	١٥٠ ١٨٢ ٢٠٣	ربح التشغيل قبل للتغيرات في رأس المال العامل
(٥٧٨ ٩٤٤ ٨٠٧)	(٢٤٧ ٤٢٨ ٣٧٣)	التغير في السلاء وأوراق القبض و المنجور والأرصدة المعدلة الأخرى
٦٥ ٨٣٩ ٣٢٤	( ١٦٥ ٧٧٩ ٧٣٥)	التغير في المحزون
(٨٧٧ ٤٧٤ ٤٧٧)	( ٤٥٠ ٢٥٨ ٨٤٨)	التغير في أطراف تسمى علاقة
(٦٧٨ ٧٦٧ ٧٤٢)	٢١٨ ٥٩٢ ٨٠٩	التغير في الموردون وأوراق الدفع والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي النقدية للتأجيل من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٣١ ٠٩٠ ١١١)	( ١١٣ ٦٢٠ ٤٣٦)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
(٣ ٤٠٨ ٤٦٠)	-	مدفوعات تحت حساب الاستثمارات في شركات تابعة
-	(٢٠ ٩٠٦ ٦٦٤)	مدفوعات لإقتناء أصول غير ملموسة
( ٤٦٦ ٣٣٣)	-	مدفوعات للإستثمار في شركات شقيقة و متاحة للبيع
٩ ٥٤٢ ٤٠٢	١٢ ٩٣١ ٦٦٥	مقرضات من بيع أصول ثابتة
١٨٥ ٢٣٦ ٦١٨	٢٦٨ ٤٢٩ ٩٨٨	صافي المقبوضات من أدون حراثة و صناديق الإستثمار
(٣٩ ١٨٦ ٣٨٤)	١٤٦ ٨٣٤ ٥٥٣	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات لتغطية من أنشطة التمويل
( ١٦ ٠٦٠ ٧١٧)	( ٢١ ٨١١ ٢١٣)	توزيعات أرباح مدفوعة للأطراف من شركات تابعة
١٧٨ ٧١١	٥ ٧٠٣ ٦٤٠	مقبوضات من الأقلية عن حصصهم في رأس مال شركات تابعة
٨٦٥ ٢٩٣ ٥٨٥	(٥٠٦ ٤٠٩ ١٢٥)	(مدفوعات) مدفوعات من القروض والتسهيلات الائتمانية و المسحب على المكنون
( ١٧٩ ٨٦٠ ٠٠٠)	( ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٦٧٧ ٥٥١ ٥٧٩	(٧٤٥ ٩٣٥ ١٩٧)	صافي لتغطية ( المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
( ٤٠ ٩٠٢ ٥٤٧)	( ٣٨٠ ٥٠٦ ٨٣٥)	صافي للتغير في النقدية و البنوك
١ ٠٠٠ ٠٧٣ ٧٩٥	١ ٤٤٢ ٤٥١ ٤٤٢	للقندية و البنوك في أول الفترة
٩٥٩ ١٧١ ٢٤٨	٨٦١ ٩٤٤ ٦٠٧	النقدية و البنوك في آخر الفترة
( ١٠ ٨٦٨ ٦٧٣)	( ٥ ١٠٦ ٣١٤)	مبلغ مجمد
٩٤٨ ٣٠٢ ٥٧٥	٨٥٦ ٨٣٨ ٢٩٣	صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات للمرافعة جزءاً متماً للقران المالية المجمعة .

-١

## نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدى اليكتروك (السويدى للكابلات سابقاً) - شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي- وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولاتحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٥.

وإفقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المتعددة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدى للكابلات" ليصبح شركة "السويدى اليكتروك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال لجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول على موافقة لجنة قيد الأوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس واليومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (PVC) بأشكالها ومشتقاتها، وتصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

القوائم المالية المجمعة للشركة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها "المجموعة")

-٢

## أسس إعداد القوائم المالية

## الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للوائح والقوانين المصرية.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٢ .

## أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما حدا المشتقات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع، ويتضمن إيضاح ٣٤ أنذاه الطرق المستخدمة في قياس القيم العادلة.

## عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

## التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات، و يتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

الأصول الثابتة - إيضاح ٦

المخصصات - إيضاح ١٧

الضريبة الموجبة - إيضاح ٢٠

إيرادات العقود - إيضاح ٢٢

تجميع الإعسال - إيضاح ٣٠

المنفوعات المبينة على أسهم - إيضاح ٣١

قياس الأنوات المالية - إيضاح ٣٤

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم تطبيق السياسات المحاسبية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية كما تم تطبيقها بثبات في الشركات التابعة .

### ١-٣ أسس التجميع

#### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة. يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ السيطرة وحتى تاريخ فقد السيطرة. هذا ويتم توحيد السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

#### اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

يتم تجميع الأعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة الأم. ويتم إثبات الأصول والالتزامات بقيمتها الدفترية. ويتم إثبات الفرق بين قيمة صافي أصول تلك الشركات والقيمة المنفوعة للاقتناء ضمن حقوق ملكية الشركة الأم ضمن الزيادة في قيمة صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المنفوعة في الاستثمار .

#### فقد السيطرة

يتم استبعاد أصول والالتزامات اية شركة تابعة تفقد المجموعة السيطرة عليها ، وكذلك تستبعد حقوق الأقلية والأرصدة الأخرى لهذه الشركة التابعة المستبعدة والمرجحة ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية المجمعة. وتدرج اية أرباح أو خسارة ناتجة عن هذا الاستبعاد ضمن الأرباح والخسائر. وفي حالة احتفاظ المجموعة لاحقاً بنسبة ملكية في تلك الشركة فيتم اثباتها وفق طريقة حقوق الملكية أو كاستثمارات متاحة للبيع حسب ما أن كان للمجموعة نفوذ مؤثر على الشركة.

#### الشركات الشقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر على سياساتها المالية والتشغيلية وليس لها سيطرة، ويستدل على وجود نفوذ مؤثر عندما تكون ملكية المجموعة نسبة ٢٠-٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. وعندما يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على بعض الشركات فيتم تجميعها تجميعاً نسبياً. ويتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة مبدئياً بالتكلفة ويتم المحاسبة عن تلك الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية .

## استبعاد المعاملات عند التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم استبعاد الأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركات التابعة وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة. كما يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر غير المحققة. أما في حالة الشركات الشقيقة فيتم استبعاد الأرباح غير المحققة مع تأثير حساب الاستثمار في شركات شقيقة وذلك في حدود حصة المجموعة في الشركة الشقيقة أما الخسائر غير المحققة فيتم استبعادها بذات الطريقة فيما عدا حالة وجود دليل على انخفاض قيمة الاستثمار.

## ٢-٣ العملات الأجنبية

## ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت التعامل، و في تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل المجمعة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

## الكيانات الأجنبية

يتم ترجمة أصول والالتزامات الكيانات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. بينما تتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج الفروق المترجمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

## ٣-٣ الأصول الثابتة

## الاعتراف والقياس الأولي

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية المجمعة بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة الخامات والأجور المباشرة وأية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المنشود، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية.

## النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على أن يتم استبعاد صافي التكلفة النظرية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل المجمعة عند إنفاقها.

## المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة الي الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها الانخفاض في قيمتها.

## الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل. وفيما يلي بيان بالمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة خلال السنوات المالية المعروضة بالقوائم المالية لغرض حساب الإهلاك:-

مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٤ إلى ١٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة

يتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة إن لزم الأمر.

## التأجير التمويلي

تدرج القيمة الاجارية المستحقة من عقود التأجير التمويلي بالإضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة تمويليا بقائمة الدخل ، وفي حالة شراء الاصول المستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المنفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد ، ويتم اهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقى المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة.

## ٤-٣ الأدوات المالية

## الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تتضمن الأدوات المالية النقدية وما في حكمها، الاستثمارات، أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى، القروض والمديونيات، أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تصبح الشركة طرف في أحد عقود الأدوات المالية ويتم الاعتراف المبني بالأدوات المالية بقيمتها العادلة .

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدد لا تزيد عن ثلاثة شهور والتي تشكل جزء لا يتجزأ من سياسة الشركة لإدارة النقدية.

## المشتقات المالية

لا تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف المبني لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل المجمعة عند تكبدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولي بقيمتها العادلة.

## ٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير في القيمة العادلة- فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات- في حقوق الملكية بشكل مباشر، ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ولا يتم رد أي انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل. ويتم تقييم الاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة بتكلفة الإقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها.

## ٦-٣ الاستثمارات في صناديق الاستثمار و أدون الخزائنة

## ١/٦-٣ الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إنراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق آخر قيمة إستردادية معلنة.

## ٢/٦-٣ الاستثمارات في صناديق الاستثمار

تثبت الاستثمارات المالية في أدون الخزنة والتي تنوي الشركة الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ولديها القدرة على ذلك وفقاً لطريقة التكلفة المستهلكة و هي القيمة التي يقاس بها الاستثمار في أدون الخزنة عند الاعتراف الأولى بها ناقصاً إقسطاً سداد أصل المبلغ مضافاً إليه أو مخصوماً منه الاستهلاك المجمع (باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي) لاية فروق بين القيمة الأصلية و القيمة في تاريخ الاستحقاق ناقصاً خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار أو لمواجهة عدم قابلية البند للتحويل .

## ٧-٣ أصول أخرى

## الشهرة

تمثل الشهرة الفائض في تكلفة استحواد المجموعة عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول و الالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المكتتاة. تدرج الشهرة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر اضمحلال القيمة ولا يتم عكس اضمحلال الشهرة لاحقاً ويتم إدراج الزيادة في نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المكتتاة عن تكلفة الاستحواد على الشركة المكتتاة ضمن حساب الإرباح والخسائر.

## أصول أخرى غير ملموسة

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقوم المجموعة باقتنائها بتكلفتها مخصوماً منها مجمع استهلاكها والانخفاض في قيمتها. ويتم تحميل الإرباح والخسائر باستهلاكات الأصول غير الملموسة وفقاً للقسط الثابت على اساس العمر الانتاجي لتلك الأصول وتتمثل الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة فيما يلي :

٢٠ سنة

- براءة الاختراع

ويتم دراسة الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة عند إعداد القوائم المالية المجمعة.

## ٨-٣ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون المحقق بها لمقابلة مبيعات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء و إذا كانت عقود البيع لكميات أقل من الكميات المحتفظ بها في المخازن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل عام ، ويتم تكوين مخصصات لمواجهة اية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به و كذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملزمة. وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح، وبالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

## ٩-٣ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

## الأصول المالية

يتم الاعتراف بانخفاض الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المفتردة لهذا الأصل. اما الاصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الانخفاض المتعلق بها بالفروق بين القيمة النظرية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المفتردة مخصومة وفق سعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة على مستوي كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الانخفاض لمجموعة الاصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض بقائمة الدخل المجمعة. ويتم عكس خسائر الانخفاض عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالانخفاض. أما الخسائر المتركمة والناجمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغيير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تعيد تلك الحدث.

## الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية السجعة (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

## ١٠-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانوني أو حكومي مستقل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمناقص اقتصادية يتم استخدامها لمعاد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موزون به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقد تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

## ١١-٣ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المسطمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد والعمولات الناتجة عن التسهيلات والقروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحملها على تكلفة تلك الأصول، و تتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام، كما يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، ويتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، فيتم التوقف في هذه الحالة عن الرسملة على ذلك الجزء المنتهي. أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

## ١٢-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزام عند الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

## ١٣-٣ أسهم الخزينة

تردج أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة. وتثبت الأرباح أو الضائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة مضافة أو مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

## ١٤-٣ تحقق الإيرادات

## إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنتأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري و عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع، وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع المباعة مع توافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة ، وعادةً ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشتري عند استلامه للبطاعة في مخازنه، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادةً حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

## إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد مقولة، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقولة.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضاً المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقولة.

ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

## إيرادات الاستثمارات

يتم إقبات إيرادات الاستثمارات المتاحة للبيع حينما ينشأ حق للشركة في تلك الإيرادات.

## القوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالقوائد الدائنة حسب سعر الفائدة الفعال.

## ١٥-٣ التقارير القطاعية

يعتبر كل قطاع من قطاعات نشاط الشركة وحدة تساهم في تقديم منتجات أو خدمات مختلفة عن غيرها من الأنشطة (قطاعات النشاط) أو وحدة تقوم بتقديم منتجات في موقع اقتصادي محدد (القطاعات الجغرافية) ولكل من هذه الوحدات مخاطر ومنافع مختلفة عن غيرها من وحدات الشركة حسب نشاطها أو موقعها الجغرافي. ويعد النموذج الأولي للتقرير عن المعلومات القطاعية هو نموذج قطاعات النشاط.

## ١٦-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التثغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية و البيعية وفقاً لأساس الاستحقاق.

## ١٧-٣ مزايا العاملين

## - مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحصل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. و يقتصر التزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.



- المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل المجمعة وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملون تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة ضمن الأجر والمرتببات بقائمة الدخل المجمعة.

٢-١٨ الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة في الشركة وشركاتها التابعة كل من ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية والضريبة المؤجلة. ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخالص للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ، ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة 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.

٣-١٩ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم في الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة.

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيم العادلة لإغراض القياس والإفصاح طبقاً للطرق التالية:

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول الثابتة عند تجميع الأعمال حسب قيمتها السوقية في تاريخ الاقتناء ويتم تحديد القيمة العادلة المقدره لتلك الأصول على أساس قيمة تبادل تلك الأصول بين المشتري والبائع في سياق المعاملات العادية في حالة توافر تلك البيانات أو باعتماد أساليب تحليلية أخرى لتحديد قيمة تلك الأصول.

المخزون

يتم تقدير القيمة العادلة للمخزون عند تجميع الأعمال على أساس أسعار البيع في الظروف العادية للشركة مخصوماً منها التكلفة اللازمة لاتمام البيع وهامش ربح ليقابل جهود اتمام البيع.

الأصول غير الملموسة

يتم تحديد القيمة العادلة لبراءة الاختراع عند تجميع الأعمال على أساس حق الامتياز الذي تم تجنبه نتيجة لوجود براءة الاختراع أو العلامة المسجلة المملوكة للمجموعة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع بالرجوع للقيمة المعلنة لتلك الأسهم لو كانت مقيدة في سوق الأوراق المالية في تاريخ الميزانية المجمعة، أو بتقييم تلك الأسهم عن طريق التكتفات النقدية المخصومة أو مضاعف القيمة.

يتم تقدير القيمة العادلة للمدينون بالقيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ الميزانية المجمعة.

#### ٥- إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجهها الشركة فيما يتعلق بالأخطار الواردة ذكرها أعلاه ، وتقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها .

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة .

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بتفهم دورهم ومسئولياتهم . كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة الإطار العام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة .

#### خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لحسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة . وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والمعملاء والمدينون.

#### خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير . وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وبذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية .

#### خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد . وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة . كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والتمتع في نسبة الأرباح إلى رأس المال .

#### خطر أسعار الصرف

تحدد مخاطر أسعار الصرف في إيرادات وتكاليف الأعمال والقروض والسندات بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل والمتمثلة أساساً في الدولار الأمريكي واليورو .

#### خطر سعر الفائدة

تحدد مخاطر أسعار الفائدة في تقلبات أسعار الفوائد التي تحصلها الشركة عليها ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليبور أو سعر الخصم المعلن من البنك المركزي مضافاً إليهما نسبة ثابتة .

## ١ الأصول الثابتة

كما يلي بيان بالحركة على الأصول الثابتة خلال الفترة:

الإجمالي	وسائل نقل		آلات		آلات ومعدات		مباني وأثاثات		أرضي
	الاجمالي	وتكاليف	ومعدات	مباني	آلات ومعدات	مباني وأثاثات	أرضي		
خطة مصرفي	خطة مصرفي	خطة مصرفي	خطة مصرفي	خطة مصرفي	خطة مصرفي	خطة مصرفي	خطة مصرفي	خطة مصرفي	
٤٣.٤٧٠.٧٣٧	١٢٧٣.٦١١	١٠٠.٨٨٥	٢.٣٦٧	١٣.٩٩٧	٢.٤٤٢	١٣.٩٩٧	٣٩٨.٨٨٨	٤٣٢	
٦١.٤٩٦.٤٢٧	٥.٢٦٤.٩٠٤	٥.٨٨٩	٣٥.١٨٤	١٢.٤٥٤	٥٠.٨	١٢.٤٥٤	٧٧٠.٢٤٣	٤٣٦	
٧٨.٤٧٠.٣٢٥	١.٥٩٧.٠٧٧	٦١.٨٧١	٥٤.٥٤٦	٢١.٦٦٦	٥٤.٥٤٦	٢١.٦٦٦	-	-	
(٢٣.٤٩٦.٦٦٠)	(٣.٥١٦.٢٤٢)	(٢.٥٣٨)	(١٧.١٨٩)	-	(١٧.١٨٩)	-	(٢٥٢.٩٣٩)	(٢٥٣)	
(١٧٧.٥٧٥.١٧٧)	(١٤.٠١٨.١٤٥)	(٣.٣٧١)	(٢٠.٣٣٢)	(٢٩.٦٥٦)	(٢٠.٣٣٢)	(٢٩.٦٥٦)	(١٠.١٩٦)	(٦٥٣)	
٤.٢٤٢.٦٠٢	١١٦.٦٨٨	١٠١.٥٢٦	٢.٣١٩	١.٣١٤	٢.٤٥٦	١.٣١٤	٣٩١.١٤١	٢٧٦	
٨٢٥.١٠٩	٧١.٩٠٦	٤٢.٩٢٧	٥٨١	١٧٨	٣٥٤	١٧٨	-	-	
٢٤٦.٦٤٤	١٦.١٠٣	١٣.٥٨١	١٧٩	٣٧٤	٣٧٤	٣٧٤	-	-	
(١٥.٧٨٦.٢٠٣)	(٢.٥١٨.٦٧٣)	(١.٧٦١.٨٧٧)	(١١.٥٠٥)	-	(١١.٥٠٥)	-	-	-	
(٨٣.٥١٩.٧٩٥)	(١١.٥١٣.٨٨٥)	(٣.١٤١.٠٧٤)	(٢٠.٣٤٩)	(٨.٥١٥)	(٢٠.٣٤٩)	(٨.٥١٥)	-	-	
٩٧٢.٤٤٨	٧٣.٩٧٧	٥١.٦١٥	٦٨٨	١٥٨	١٤٤	١٥٨	-	-	
٣.٢٧١.١٥٣	٤٢.٧١١	٤٩.٩١٠	١.٦٣١	١.١٥٦	٢٣١	١.١٥٦	٣٩١	٢٧٦	
٣.٤٧٩.٥٩٧	٥٥.٤٥٤	٥٧.٤٤٨	١.٧٨٢	١.١٨١	٥٨٣	١.١٨١	٣٩٨	٤٣٢	

## التكاليف

الرصيد في ٢٠١٢/١/١

إضافات خلال الفترة

إضافات من مشروعات تحت التنفيذ

إستهلاكات خلال الفترة

تسويات على الأصول الثابتة وفرق ترجمة

التكلفة في ٢٠١٢/١/٣٠

## الإهلاك

الرصيد في ٢٠١٢/١/١

إهلاك

مجموع الإهلاك الاستحقاقات

تسويات وفرق ترجمة

مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/١/٣٠

صافي القيمة التقديرية ٢٠١٢/١/٣٠

صافي القيمة التقديرية ٢٠١٢/١/٣١

## ٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات تحت التنفيذ في المصانع القائمة في السعودية والجزائر وسوريا والسودان وليبيا بمبلغ ١٣ مليون جنيه وإضافات مصنع المحولات في مصر بعلم ٨,٩ مليون جنيه مصري وإنشاء مبني جمالون الورشة الهندسية بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري ومباني مصانع شركة السويدى اليكترونيك بمبلغ ٣١ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصانع الشركة في مصر بمبلغ ٢٥ مليون جنيه ومقر الشركة الجديد بالتجمع الخامس بمبلغ ٦٥,٣١ مليون جنيه مصري ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصر وباقي الدول التي تعمل بها الشركة .

## ٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٨٤ ٠٠٠	٢ ١٤٢ ٠٠٠	٤٢ ٨٤٠ سهم تشكل ٣,٥٧% من إجمالي أسهم رأس مال شركة الشريون للبيروكيماويات - شركة مساهمة مصرية (مخفضه باضمحلال بالغ ٢,١ مليون جنيه مصري)
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل ١٠% من إجمالي أسهم رأس مال شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) شركة مساهمة مصرية
٤٠٢ ٢٤٧	٤٠٢ ٢٤٧	مساهمة الشركة بنسبة ٥٠% من إجمالي رأس مال شركة ٣W للشبكات (MMG) السعودية
<u>١٤ ٦٨٦ ٢٤٧</u>	<u>١٢ ٥٤٤ ٢٤٧</u>	

## ٩- أرصدة مدينة طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٢ ٩٦٣ ١٢٥	٨٩ ٥٦٨ ٤٣٤	مستحق من عملاء (مقاولات)
١٠ ٤٦٢ ٧٥٩	-	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠٣ ٤٢٥ ٨٨٤</u>	<u>٨٩ ٥٦٨ ٤٣٤</u>	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٧٩ ٧٤٤ ٧٨٧	١ ٢٥١ ٦٧٤ ٩٥٢	مواد خام ومهمات
١٤١ ٩٢٩ ٥٩٢	١٢٨ ١٧٠ ٩٩٢	قطع غيار
٥٦٨ ٥٩٢ ٤٧١	٦٠٩ ٤٠٤ ٥١٥	إنتاج تحت التشغيل
١ ١٤٧ ٢٩٢ ٩٩٧	١ ٥٢٤ ٢٩٦ ٢٢٧	إنتاج تام
٢١٦ ٠٨٦ ٩٥١	٢٧٧ ٥٢٨ ٢٨٤	بضاعة بالطريق
<u>٣ ٥٥٣ ٦٤٦ ٧٩٨</u>	<u>٣ ٨٠١ ٠٧٥ ١٧٠</u>	

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية ويبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية مبلغ ١١٢ ٩٠٧ ٢٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. (مبلغ ٤٠٥ ٧٥٢ ٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

## ١١- عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٨٢ ٢٠٢ ٢٦٩	٢ ٧١٨ ٣٦٢ ١٨٠	عملاء
٢٨١ ٢٩٢ ٩٢٣	٣٢٢ ٥٣٤ ٨٦٦	أوراق قبض
٤١٧ ٨٨٨ ٥٢٦	٥٥٥ ٢٩٤ ٣١٦	مستحق من عملاء (مقاولات)
٦٠٩ ٣٤٩ ٦٤٩	٧١٤ ٠٩٧ ٠٦٧	مديون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤ ٣٩٠ ٧٣٣ ٣٦٧</u>	<u>٤ ٣١٠ ٢٨٨ ٤٢٩</u>	

تم إدراج بند العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره ٠٧٠ ١٨٧ ٦٧٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مبلغ ٢١٦ ٨٦٨ ٧٥٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

## ١٢- استثمارات في صندوق استثمار / أذون خزانة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
<u>٤٠١ ٤٥٢ ٣٢٣</u>	<u>١٣٣ ٠٢٢ ٣٣٥</u>	استثمارات في أذون خزانة / صناديق استثمار
<u>٤٠١ ٤٥٢ ٣٢٣</u>	<u>١٣٣ ٠٢٢ ٣٣٥</u>	

- يتضمن هذا البند استثمارات في صناديق استثمار بمبلغ ٧ ١٢٢ ٢٢٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مقابل مبلغ ١ ٠٢٠ ٩٥٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١)، يبلغ عائد الاستثمار المدرج بقائمة الدخل مبلغ ١٥٨ ٨٢٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٨٢ ١٦٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١).
- كما يبلغ العائد المستحق علي الاستثمار في أذون الخزانة حتى تاريخ الميزانية المجمعة ٢٧,٩ مليون جنيه مصري (مقابل مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١)، هذا ويتراوح معدل العائد بين ٧% ، ١٣,٩٤% .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك . ودائع لأجل (*)
٨٨ ٢٤٨ ٧٣٩	٥٦ ٧٦٦ ٣٤٢	بنوك . حسابات جارية (**)
١ ١٤٩ ٤٦٨ ٠٥٤	٧٨٦ ٧٢٦ ٣٠٥	نقدية بالصندوق
٤ ٧٣٤ ٦٤٩	١٨ ٤٥١ ٩٦٠	
<u>١ ٢٤٢ ٤٥١ ٤٤٢</u>	<u>٨٦١ ٩٤٤ ٦٠٧</u>	

(\*) يتضمن بند بنوك - ودائع لأجل مبلغ ٢ ٢٣٥ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ تمثل مبالغ محددة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (مبلغ ٤ ٩٢٥ ٦٤٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

(\*\*) يتضمن بند بنوك - حسابات جارية مبلغ ٢ ٢٧٨ ٠٧٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ تمثل مبالغ محددة ضمان لمقابلة اعتمادات مستندية (مقابل ٦ ٩١٧ ٦٧٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

## ١٤- بنوك تسهيلات ائتمانية

تتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرج بمبلغ ٤٨٤ ٦٠١ ٤٨٤ جنيه مصري ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة (مقابل ٢٠٣ ٨٠٣ ٠٦١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) في التسهيلات والسحب على المكشوف المضمونة بحسابات جارية وسندات اذنية وكفالات تضامنية بمتوسط سعر فائدة سنوية ١٠,٥% أو ١٠,٥% + سعر البنك المركزي للخصم والإفراض على التسهيلات بالجنيه المصري و١,٧٥% فوق سعر الليبور وعسولة ١,٥% شهريا على اعلى رصيد مدون على التسهيلات بالدولار الأمريكي و١,٥% فوق سعر اليوروبور على التسهيلات باليوروبور.

## ١٥- القروض

يتمثل هذا البند والمدرج ضمن الالتزامات المتداولة وضمن الالتزامات طويلة الأجل بالميزانية المجمعة في رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل الممنوحة للشركة والشركات التابعة كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات المتداولة
٩٢١ ٨١٦ ٠٠٦	٧٨٠ ٦٧٥ ٤٧٢	قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام
<u>٩٢١ ٨١٦ ٠٠٦</u>	<u>٧٨٠ ٦٧٥ ٤٧٢</u>	
		الالتزامات طويلة الأجل
٧٨٧ ٩٣٠ ٢١٠	٦٨٥ ٠٤٣ ٨١٧	قروض بضمانات
٣٧ ٤٣٩ ٨٧٥	١٧ ٠٢٤ ٤٣٧	قروض بدون ضمانات
<u>٨٢٥ ٣٧٠ ٠٨٥</u>	<u>٧٠٢ ٠٦٨ ٢٥٤</u>	

بلغت قيمة القروض قصيرة الاجل بدون ضمانات مبلغ ٢٤ ٧٣٣ ٩١٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مقابل مبلغ ٣٨ ١١٢ ٨٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٠,٥% وبالنسبة للدولار الأمريكي فإن متوسط سعر الفائدة يبلغ ١,٥% فوق سعر الليبور.

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات إنفيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ١ ٣٤٤ مليون جنيه مصري، ٨٠,٥ مليون يورو، ٣٦٤ مليون دولار، ٥,٢ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ١ ٠٨٢ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات ووسائل نقل مرهونة لئدي لحد البنوك بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي ومبلغ ١٥ مليون جنيه سودانى .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون وأوراق دفع
١ ١٢٣ ٧٣١ ٥٩٥	١ ٠٦٠ ٠٦٥ ٥٠٧	أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة
٨ ٠٥٨ ٦٥ ٢٥٧	٩٨٩ ٠٠٦ ٢٠٨	
<u>١ ٩٢٩ ٥٩٦ ٨٥٢</u>	<u>٢ ٠٤٩ ٠٧١ ٧١٥</u>	

## ١٧- مخصصات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٧١٨ ٠٥٧ ٦٩	٤٩ ١٣٨ ٤٦٧	المكون خلال الفترة / العام
٧ ٦٨٩ ٥٩٨	٢ ٤٠٩ ٩٧٤	المستخدم خلال الفترة / العام
(٢١ ٩٢٤ ١٨٥)	(١ ٨٦٩ ٥٣٨)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٨ ٤٢٠ ٤١٣)	(٢٥٦ ٤٤٠)	تسويات و فروق الترجمة
(١٢٣٠٢)	(٧٩٢ ٤٥٧)	
<u>٤٩ ١٣٨ ٤٦٧</u>	<u>٤٨ ٦٣٠ ٠٠٦</u>	

## ١٨- رأس المال

## رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

## رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٠ ١٢/٣١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع علي عدد ١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم و بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة علي زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ٥١ ٥٥٨ ٠٠٠ سهم مجاني بإجمالي قيمة اسمية ٥١٥ ٥٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع علي عدد ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١١/٧/٢٨ . ( تمثل تلك الزيادة معاملة غير نقدية لم يتم تأثير قائمة التدفقات النقدية بها )

## ١٩- الاحتياطات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
٧٨ ٢٥٢ ٠٧٧	٩٠ ٨٨٠ ٨٤٦	احتياطي عام
٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	
<u>١٢٢ ٠٦٨ ٨٠٧</u>	<u>١٣٤ ٦٩٧ ٥٧٦</u>	

## الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن الاقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى فإن الشركة مطالبة بالعودة لاقتطاع ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.

## الاحتياطي العام

يتمثل الاحتياطي العام والبالغ ٢٣ ٨١٦ ٧٣٠ جنيه مصري في قيمة الربح المحقق من بيع أسهم خزينة عددها ٢,٥ مليون سهم وذلك بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣.

## ٢٠- الضريبة المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٢٧٣ ٦١٩	٢٤ ١٠٨ ٥٧٥	الضريبة التي ينشأ عنها أصل
(١١٩ ٦٥٥ ٣٧٧)	(١٢٥ ٣٠٠ ٣٠٠)	الضريبة التي ينشأ عنها التزام
		الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣ ٧١٧ ١٨٨	٤٦ ٤١٨ ٧٦٨	العملاء و المدينون
٩ ٢٨٤ ٦١٧	١١ ٦٥٧ ٥٠٢	مخصصات
٦٣ ٠٠١ ٨٠٥	٥٨ ٠٧٦ ٢٧٠	

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة والتي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر الشروط الضريبية اللازمة لاسترداد القيمة الدفترية لتلك الأصول.

## ٢١- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢١ ٩٦١	٣٨٩ ٦٠٦	ضريبة المبيعات على الآلات المستوردة
٧٧ ٨٣٠ ٧٥٣	٧٩ ٠٠٧ ٠١٤	دائنون آخرون
٧٨ ٤٥٢ ٧١٤	٧٩ ٣٩٦ ٦٢٠	

## ٢٢- التقارير القطاعية

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات الأنشطة في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة. تتضمن نتائج قطاعات الأنشطة وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

## ٢٢-١ التقرير الأولي لقطاعات الأنشطة

فيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات طبقاً لقطاعات الأنشطة:



قوائم الأرصدة

الإجمالي المجموع 30 سبتمبر 2012	استثمارات المساهمات الموقوفة جانب مصري	المنتجات التوريقية ومستشارتها (فلاح مصر) جانب مصري	مضروعات المضاربات جانب مصري	قوائم (فلاح مصر) جانب مصري	قوائم مصر جانب مصري	إجمالي
2,713,138,321	-	711,902,543	742,882,377	729,193,708	2,013,918,104	1,891,141,240
4,708,970,127	-	447,243,443	117,283,237	533,742,330	77,789,141	3,439,709,171
1,432,108,003	-	7,239,992,787	432,772,114	1,772,988,043	2,737,705,744	5,239,897,411
-	(4,413,381,077)	23,282,834	97,222,172	71,042,004	24,004,341	3,872,327,211
1,432,108,003	(4,413,381,077)	782,082,127	509,294,137	1,243,092,447	3,087,812,140	9,202,224,182
(9,040,132,107)	4,413,381,077	(502,912,817)	(4,144,982)	(1,029,090,313)	(7,797,282,320)	(8,701,232,297)
1,372,976,241	-	177,720,303	1,2,803,104	200,981,732	78,028,820	519,942,280
{ 272,741,373 }	-	{ 52,771,790 }	{ 24,448,872 }	{ 11,228,927 }	{ 27,74,340 }	{ 147,240,437 }
1,099,234,868	-	124,948,513	78,442,782	242,812,807	702,838,120	4,72,101,843
29,272,144	{ 318,447,300 }					
{ 1,313,449,397 }						
{ 380,020,030 }						
4,887,430	(50,272,428)					
(5,71,400)						
174,92,079						
24,272,144	لا يمكن توقيده					
747,144,018	1,882,302	71,441,017	2,871,871	14,050,311	98,02,918	82,797,009
13,187,888,801	1,182,908,228	1,792,201,071	1,897,181,097	1,077,222,012	3,128,992,441	5,238,220,131
{ 7,900,812,100 }	{ 5,222,871,449 }	{ 22,042,119 }	{ 112,024,224 }	{ 228,024,881 }	{ 250,127,901 }	{ 927,207,777 }
112,22,427	1,428,920	2,991,884	8,023,227	2,870,240	27,177,998	5,058,727

البيانات المضافة  
البيانات الخارجية والبيانات الخارجية  
إجمالي الأرصدة بين القوائم

إجمالي الأرصدة بين القوائم  
إجمالي الأرصدة  
إجمالي الأرصدة  
إجمالي الأرصدة

إيرادات التمويل الأجنبي  
مضروعات عمومية وإدارية  
مضروعات التطويق الأجنبي  
مضروعات التصاريح التجارية  
إيرادات من استثمارات مالية متاحة للبيع  
مضروعات الدخل الحالية  
مضروعات الدخل الموقعة  
مضروعات ربح الخبز

الإصول  
الالتزامات  
البيانات المضافة



## قوائم الأرصدة

الإجمالي المجموع	إسهامات المساهمين	الاحتياطات القانونية ومستشارتها	مشتريات الشركات	مخازن	إجمالي	إجمالي
31 سبتمبر 2012	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
1,204,737,403	-	497,049,742	237,900,248	1,209,207,418	2,498,114,278	2,012,414,278
0,130,017,418	-	109,080,281	147,419,097	714,492,872	31,243,708	3,782,780,010
11,319,702,871	-	207,120,004	384,374,450	1,874,147,290	2,208,407,987	0,790,289,241
-	{ 0,419,209,181 }	78,007,780	124,920,718	20,182,910	41,281,212	4,050,807,802
11,319,702,871	{ 0,419,209,181 }	280,141,284	019,200,112	2,124,229,200	3,119,089,202	1,0,243,047,098
{ 9,824,449,000 }	0,419,209,181	{ 0,440,012,012 }	{ 382,822,192 }	{ 1,220,012,910 }	{ 2,888,248,212 }	{ 9,787,007,992 }
1,040,204,821	-	26,224,272	120,427,421	487,817,220	22,024,489	000,044,299
{ 242,270,804 }	-	{ 0,047,143 }	{ 21,299,282 }	{ 1,022,270 }	{ 22,012,201 }	{ 128,000,002 }
1,204,044,017	-	21,082,121	114,228,222	487,484,929	197,828,028	421,974,242
78,021,480						
{ 297,197,412 }						
{ 20,800,237 }						
{ 299,190,000 }						
{ 8,022,887 }						
004,444,928						
742,098,022	7,494,214	29,221,222	12,020,022	10,424,124	1,1,814,288	71,222,278
14,711,240,204	1,201,440,229	1,242,872,278	041,121,208	1,717,217,224	2,021,224,144	2,022,042,811
{ 9,028,028,242 }	{ 2,844,287,028 }	{ 1,229,902,240 }	{ 02,122,944 }	{ 28,022,222 }	{ 22,022,222 }	{ 022,222,222 }
221,020,110	2,022,222	21,228,222	1,028,222	12,222,222	22,222,222	22,222,222

ما لا يمكن تحديده

الإجمالي

الإجمالي

الإجمالي

إسهامات أصول البنية ومشتريات تحت التنفيذ



## ٢٣- إيرادات تشغفل أئرى

الئسعأ أشهر المنئبة فئ	الئلالة أشهر المنئبة فئ	الئسعأ أشهر المنئبة فئ	الئلالة أشهر المنئبة فئ	
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
ئئبه مصرى	ئئبه مصرى	ئئبه مصرى	ئئبه مصرى	مخصصات انئفئ الغرض منها
١١ ٢٢٦ ٩٩٣	٦ ٨٥٧ ٩٩٣	٢٥٦ ٤٤٠	٢٥٦ ٤٤٠	إيرادات اسئئمارات
١ ٥٦٨ ٤٣٤	-	-	-	أرباح رأسمائفة وإيرادات أئرى
٥٥ ٧٣٦ ٥٥٣	١٠ ١٤٩ ٢٧١	٢٩ ٠١٧ ٢٥٤	١١ ٨٢١ ٧٥١	
<u>٦٨ ٥٣١ ٤٨٠</u>	<u>١٧ ٠٠٧ ٢٦٤</u>	<u>٢٩ ٢٧٣ ٦٩٤</u>	<u>١٢ ٠٧٨ ١٩١</u>	

## ٢٤- مصروفات تشغفل أئرى

الئسعأ أشهر المنئبة فئ	الئلالة أشهر المنئبة فئ	الئسعأ أشهر المنئبة فئ	الئلالة أشهر المنئبة فئ	
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
ئئبه مصرى	ئئبه مصرى	ئئبه مصرى	ئئبه مصرى	مخصصات
٢ ٣٣٩ ٧٦٧	(٤ ٧١٠ ٧٦٩)	٢ ٤٠٩ ٩٧٤	١ ٧٦١ ١٠٣	الانخفاض فئ قفمة العملاء
١٤ ٠٩٩ ٨٢٥	١ ٦١٩ ١٧٠	٤٧ ٢٨٤ ٣٤٦	٢٦ ٨٤٣ ٥٣٩	والارصدة المنئبة
١٣ ٦٤٥ ٦٤٥	(١ ٣٧٣ ٦٣٩)	٥٣ ٩٥٥ ٠٧٢	١٩ ٩٤١ ٧٧٠	أئرى
<u>٣٠ ٠٨٥ ٢٣٧</u>	<u>(٤ ٤٦٥ ٢٣٨)</u>	<u>١٠٣ ٦٤٩ ٣٩٢</u>	<u>٤٨ ٥٤٦ ٤١٢</u>	

## ٢٥- صافئ فكلفة التمويل

الئسعأ أشهر المنئبة فئ	الئلالة أشهر المنئبة فئ	الئسعأ أشهر المنئبة فئ	الئلالة أشهر المنئبة فئ	
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
ئئبه مصرى	ئئبه مصرى	ئئبه مصرى	ئئبه مصرى	إيرادات تمويلفة
٦ ٤٩٧ ٢٦٦	(١ ٨٢٣ ٨١٧)	١٣ ٢٠٣ ٥١١	٤ ٣٨٣ ٧٧٤	فوائد دائئة
٣١ ٤٤٨ ٤٦٦	١١ ٥٧٥ ٧٧٥	٢٨ ٢٤٨ ٩٨٢	٧ ٢٤٥ ٢٨٢	عائد أدون خزائفة وصفنائق
<u>٣٧ ٩٤٥ ٧٣٢</u>	<u>٩ ٧٥١ ٩٥٨</u>	<u>٤١ ٤٥٢ ٤٩٣</u>	<u>١١ ٦٢٩ ٠٥٦</u>	اسئئمار
(٢٥٩ ٣٨٧ ١٧٢)	(١٠٩ ٥٠٢ ٤٣٦)	(٣٣٢ ٨٧٥ ٥٠١)	(١١٠ ٤٦٥ ٨٣٤)	مصروفات تمويلفة
(٧٧ ٧٤٩ ١١٠)	(٤٧ ٤٣٤ ٦٥٦)	(٩٣ ٥٩٧ ٠١٧)	(١ ٥٦٣ ٠٤٣)	فوائد ومصروفات تمويلفة
(٣٣٧ ١٣٦ ٢٨٢)	(١٥٦ ٩٣٧ ٠٩٢)	(٤٢٦ ٤٧٢ ٥١٨)	(١١٢ ٠٢٨ ٨٧٧)	خسائر فروق عملة
<u>(٢٩٩ ١٩٠ ٥٥٠)</u>	<u>(١٤٧ ١٨٥ ١٣٤)</u>	<u>(٣٨٥ ٠٢٠ ٠٢٥)</u>	<u>(١٠٠ ٣٩٩ ٨٢١)</u>	صافئ فكلفة التمويل

## ٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٣ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ٩٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الإلتزامات خلال عام من تاريخ الميزانية المجمعة.

## ٢٧- الإلتزامات المحتملة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٨٢ ١٣٣ ٠٨٠	٢ ٣٧١ ٧٠٢ ١٣٣	الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والإعتمادات المستندية

## ٢٨- الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في مساهمي الشركة الأم والشركات التي يمتلك فيها مساهمي الشركة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوى العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ما قيمته ١ ١١٥ مليون جنيه مصري.

وفيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	المرجع ضمن الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	بند مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢١ ٧٦٩ ١٣٢	٦٩ ٤٥٢ ٠٠٨	السويدي للأنوات والكابلات
٢١١ ٣٤٨	-	كونسوليدانت صابايرر
٤ ٦٦٧ ٩١٣	٨ ٧٧٠ ١٥٣	سياج انترناشيونال
٨ ٨٧٤ ٥١١	٥ ٤١٧ ٥٦٩	اسكرا سرايفو
٢ ٩٥٩ ٢٤٩	١ ١٢٥ ٥٥٠	اسكرا ماليزيا
٥ ٣٧٥ ٩٩٨	٦ ٠٦٣ ٨٠٣	اسكرا مافيرا
٢ ٤٣٢ ٣٦٤	١ ٦٦٢ ٥٤٤	السويدي الإمارات
١٦ ١٩٢ ١٠٢	٢٨ ٣٠٠ ٨٧٣	مجموعة قطر للأستثمار
٢٠ ٢٠١ ٨٥٨	١٤ ٦٤١ ٤٨٠	شركة أعمال القابضة
١١ ٨٨٧ ٦١٢	٩ ٦٩٧ ٦٠٣	ثري نت وركس مصر
١٤ ٩٦٠ ٤٣٠	-	جلنكور انترناشيونال ايه جي
٢ ٣٠١ ٢٤١	١ ٩٧١ ٣٠١	رواد الهندسة الحديثة-الجزائر
١١ ٨٨٤ ٨٠٩	٩ ١١٢ ٦٧١	الهيئة القومية للكهرباء - السودان
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٥٨ ٨٤٤	الأولي لتطوير العقارات - السعودية
١ ٦٣٦ ٢٨٢	٢ ٤٣٧ ٤٥٤	ثري نت وركس - قطر
١ ٥٥٥ ٨١٢	١ ٨٩١ ١٤٩	إنرجيا للكابلات المتخصصة
٢ ٤١٦ ٢٥٠	١٩ ٠٦٧ ٧١٨	إم تويرس جروب
٥٩٦ ٥٤٨	٥٩٦ ٥٤٨	رواد الهندسة الحديثة - ليبيا
١ ٢٩١ ٧١٦	٩٢٠ ٩١٦	تريلكو ليميتد - قطر
١٣٣ ٢١٥ ١٧٥	١٨٤ ١٨٨ ١٨٤	مايعة

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٣٣ ٢١٥ ١٧٥	١٨٤ ١٨٨ ١٨٤	ماقبله
١ ٤٢٠ ٠٨٩	٣٨٥ ١٨٨	عباش اليمين
١ ١٨٣ ٦٢٦	٣ ٨٩٩ ٠٣٤	المتحده للمحولات المحدودة - السعودية
٤ ٧٠١ ٩٤١	-	السويدى إلكتروك أوروبا - ألمانيا
٥ ٥٥٢ ٨٠٠	٦ ٤٢٠ ٢٣٨	الشركة الهندسية للصناعات و التشييد - سيباك
٤ ١٨٧ ٦٧٥	٨ ٩٩٢ ٠٣٥	جاري مساهمي بعض الشركات التابعة الخارجية
٥ ٦٣٣ ١٣٨	٣ ٥٣٠ ٠٦٠	أخرى
<u>١٥٥ ٨٩٤ ٤٤٤</u>	<u>٢٠٧ ٤١٤ ٧٣٩</u>	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٣ ٠٦٧ ١٣٣	١١ ٢٥٣ ٨٥٢	جاري مساهمي بعض الشركات التابعة الخارجية
٣٠ ٥٤٥ ٥٣١	٣٠ ٨٩١ ١٥٠	شركة معالي القابضة
١٢ ٢٠٣ ٨٠٩	٤ ٠٥٨ ٥٤١	مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية - كهروميكا
٥ ٩٥٦ ٤٦٦	٢ ٥١٥ ٠٤٢	العربية للصناعات الحديدية
٢ ٠٨٣ ٥٤٠	٢ ٣٩٣ ٥٦٩	توماس أند بيتس
٢٨ ٧٥٤ ١٨٣	٣٧٦ ٤٩٣	هيئة التصنيع الحربي
٢٠ ٩٥٢ ٦٩٥	١٨ ٧٠٣ ٢٨٣	سياج انترناشيونال
-	١ ٣٧٥ ٣٠٣	السويدى لصناعة مواد البناء
٣ ٩٧٢ ٨٨٣	١ ٠٠٠ ٥٠٩	تريلكو قطر
٥٠ ٧٩٥ ٥٠٢	٢٤ ١٠٥ ٧٢٣	مجموعة قطر للأستثمار
٦٩ ١٨٦ ٨٥٣	١٩ ٦٥٩ ٨٣٢	شركة أعمال القابضة
٣ ٩٤٦ ٣٦٥	١ ٥١١ ٨٦٧	الشركة الهندسية للصناعات والتشييد - سيباك
٢ ٥٧٣ ٩٨٥	٢٣ ٧٠٥	إيماس للأظمة الحديدية المتقدمة
-	٢ ٧٣٤ ٦٨٥	كونسوليديتد صابليرز
٦ ٤٢١ ٥٦٥	٥ ٥٩٧ ٥١٦	أخرى
<u>٢٤٠ ٤٦٠ ٥١٠</u>	<u>١٢٦ ٢٠١ ٠٧٠</u>	

## الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة

فيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة لشركة السويدى اليكترويك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية :

نسبة المساهمة (%)	طبيعة المساهمة	بند التأميس	تاريخ الإستحواذ/ التأميس	
٩٨,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢١	الشركة المصرية للصناعات المتطورة ( شركة مساهمة)
٩٩,٨٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢٣	الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)
٩٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٨/٢٥	** شركة السويدى لصناعة البلاستيك- سيد بلاست ( تحت التصفية)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	شركة إيجيبتك للكابلات ( شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	الشركة المتحدة للصناعات ( شركة مساهمة)
٤٩,٦٠	غير مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٢/٢٢	شركة ايلاستى مولد ( شركة مساهمة -تابعة للشركة المصرية للصناعات المتطورة)
٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٤/١٩	شركة السويدى للكابلات الخارجية (السويدى اليكترويك سابقاً) ( شركة مساهمة)
٩٩,٩٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١١/٢	الشركة المتحدة للأحلك (شركة مساهمة)
٩٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١٢/٢٤	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك- ايجي بلاست (شركة مساهمة)
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	*** شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة مساهمة)
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠١١/٤/٣٠	السويدى للمحولات
٧٤,٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٧/٦/٢١	** شركة البحر الأحمر للنحاس ( تحت التصفية)
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠١٧/١٠/٢١	شركة السويدى اليكترويك لنقل وتوزيع الطاقة
٥٠,٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٩٩,٨٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة السويدى باور (الكترىك للجهد العالى سابقاً)
٩٦,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١/١٠	شركة السويدى سينكو للخدمات البترولية
٩٩,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	شركة أسكرا امكو لقياس الطاقة- مصر
٩٩,٧٠	مباشرة	سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	شركة أسكرا امكو سلوفينيا
٧٤,٨٣	مباشرة وغير مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٦ /٣٠	الشركة المصرية لصناعات العازلات
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨ /١٢/٢١	شركة السويدى اليكترويك للتجارة و التوزيع
٤٩,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٨/١٧	شركة سياج السويدى للأبراج
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٧/١٠	شركة للسويدى لتوليد الطاقة من الرياح
٧٥,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	شركة مشروعات نظم القوى مصر
٤٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	** شركة ديزرت ويند ( تحت التصفية)
٩٩,٦٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٩/٣/٣١	** شركة السويدى لريش توربينات الرياح ( تحت التصفية)
٤٩,٩٠	مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكترىك للهندسة والتجارة -زامبيا
٥٠,٠٠	مباشرة وغير مباشرة	مصر	٢٠٠٩/٩/٣٠	الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٩٦,٩٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٩/١٢/٣١	السويدى لتوزيع الطاقة
٩٠,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠١٠/١/٣٠	** العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير وأجهزة القياس ( تحت التصفية)
٦٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة رواد الهندسة الحديثة
٤٧,٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة بيراميدز زونا فرنكا - مصر



شركة السويدى اليكتروك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٩٩,٩٨	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة ايتالسميا لصناعة الأنوار الكهربائية ضد الانفجار
١٠٠	غير مباشرة	مصر	٢٠١١/١٠/١٢	الشركة العربية لإدارة المنشآت و خدمات الأمن والحراسة
٥٠	غير مباشرة	اليمن	٢٠١١/١٢/٧	شركة المتحدون العرب للكهرباء و الطاقة المحدودة
٨٧	غير مباشرة	بلغاريا	٢٠١١/١/١١	شركة دابل إنرجيا
الشركات التابعة لشركة السويدى للكابلات الخارجية (السويدى اليكتروك سابقاً)				
٩٦	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٦/٢/٢٨	شركة السويدى للكابلات - سوريا (شركة مساهمة)
٧٠,٠٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	السودانية المصرية للصناعات الكهربائية المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٩٩	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	** جواد السويدى للنقل المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٤٥,٠٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	كابلات جواد السويدى المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧١,٨٣	غير مباشرة	غانا	٢٠٠٦/٢/١٠	السويدى إلكترىك غانا المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٢٤,٥٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٦/٤/٢٠	شركة السويدى للكابلات - قطر (شركة ذات مسئولية محدودة)
٩٩	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٦/١٠/٣	شركة السويدى للكابلات - الجزائر (شركة مساهمة)
٩٥,٩٧	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٦/١٠/٣٠	شركة السويدى (إليكتروك - سوريا (شركة مساهمة)
٥٠,٠٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥ / ٩	شركة سينيار القابضة
٥٠,٠٠	غير مباشرة	العراق	٢٠٠٧/١٠/٧	السويدى للكابلات أربيل (شركة مساهمة)
٩٨,٠٠	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٧/٧/٢٢	السويدى للبيلاستيك سوريا (سيد بلاست) شركة مساهمة
٦١,١١	غير مباشرة	السعودية	٢٠٠٦/١٢/٢٤	شركة السويدى للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٨١,٧٣	غير مباشرة	اليمن	٢٠٠٧/٠٥/١٣	شركة السويدى للكابلات اليمن
٤٩,٠٠	غير مباشرة	الكويت	٢٠٠٨/٠٢/١٨	** شركة السويدى للكابلات الكويت (تحت التصفية)
٩٩,٥٠	غير مباشرة	مالاوي	٢٠٠٧/٠٥/١٣	** شركة السويدى للكابلات مالاوي
١٠٠,٠١	غير مباشرة	الصين	٢٠٠٨/١ / ١	** شركة باور امبير الصين
٤٥,٥٦	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥ / ٩	شركة الحوحة للكابلات
٦٠,٠٠	غير مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكترىك زامبيا المحدودة
٩٤,٧٤	غير مباشرة	نيجيريا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكترىك نيجيريا المحدودة
٩٥,٠٠	غير مباشرة	أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى للكابلات أثيوبيا
٥٥,٠٠	غير مباشرة	ليبيا	٢٠٠٩/٩/٣٠	شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة
٩٧	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٩/١٢/٣١	** شركة السويدى الكترىك لنقل وتوزيع الطاقة
٩٩,٩٨	مباشرة وغير مباشرة	مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة اسكرا - مالطا
١٠١,١٠	مباشرة وغير مباشرة	مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٦٠	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٣/٣	** شركة ام . ليه . اس للتجارة والمقاولات ( تحت التصفية)
٩٠	غير مباشرة	اسبانيا	٢٠١٠/١/١٠	شركة ام . توريس
٦٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠١٠/٣/٣١	الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية
٩٩,٩٧	مباشرة وغير مباشرة	مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة سويج - مالطا
٧٥	غير مباشرة	الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	ثري دبليو للشبكات - الإمارات
٩٦	مباشرة	سوريا	٢٠١١/٣/٣١	السويدى التجارية المحدودة
٩٩,٦	مباشرة	الهند	٢٠١١/٣/٣١	السويدى للكابلات الهند

\* بدءاً من ٢٠١٠/١/١ تم دمج شركة العربية للكابلات فى شركة ايجيكت للكابلات .

\*\* بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٢ جاري تصفية هذه الشركات و شطبها من السجل التجاري .

**٢٩ - الموقف الضريبي**

تتمثل الشركات التابعة الخاضعة للضريبة و شركات المنطقة الحرة و الشركات التابعة التي مازالت في فترة الإعفاء الضريبي في مصر و خارجها فيما يلي :-

**الشركات التابعة في مصر الخاضعة للضريبة**

- شركة السويدى لصناعة البلاستيك
- شركة بيراميدز لتنمية الصناعات
- شركة السويدى اليكتروك للتجارة والتوزيع
- شركة مشروعات نظم القوى مصر - مذكور
- الشركة المصرية لصناعة العازلات
- اسكرا امكو لقياس الطاقة - مصر
- شركة إيجيبتك للكابلات
- شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
- شركة المتحدة للمعادن
- شركة المتحدة للصناعات
- الشركة المصرية للصناعات المتطورة
- شركة ابلاستي مولد
- شركة سياج السويدى للأبراج
- شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح
- شركة نيزرت ويند
- شركة السويدى لريش توربينات الرياح
- شركة أم ايه اس للتجارة و المقاولات
- شركة العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير وأجهزة القياس
- شركة رواد الهندسة الحديثة
- شركة بيراميدز زونا فرانكا - مصر
- الشركة العربية لإدارة المنشآت و خدمات الأمن والحراسة

**الشركات التابعة خارج مصر والخاضعة للضريبة**

- شركة السويدى للكابلات - قطر
- شركة السويدى للكابلات - السعودية
- شركة السويدى للكابلات - مالوي
- شركة السويدى للكابلات . سوريا
- شركة اسكرا امكو - سلوفينيا
- السويدى للكابلات أرييل العراق
- السويدى للكابلات - الكويت
- باور إمبر الصين
- شركة مينيار القابضة - قطر
- شركة الحوجة للكابلات - قطر
- شركة السويدى الكتريك للهندسة والتجارة - زامبيا
- شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة
- شركة نقل و توزيع الطاقة - الجزائر
- شركة توزيع الطاقة - السودان

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

السودانية المصرية للصناعات الكهريائية المحدودة  
جياذ السويدي للنقل المحدود  
شركة ام . تويريس - امبانيا  
شركة المتعدة للصناعات الكهريائية- السعودية  
شركة اسكرا مالطا  
شركة سويج مالطا  
شركة السويدي التجارية المحدودة - سوريا  
شركة السويدي للكابلات المحدودة - الهند  
شركة السويدي للكابلات - أثيوبيا  
شركة المتحنون العرب للكهرباء و الطاقة المحدودة  
شركة دابل إنرجيا (بلغاريا)  
شركة السويدي اليكترويك . سوريا

شركات المنطقة الحرة في مصر

شركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي اليكترويك سابقاً)  
شركة البحر الأحمر للنحاس  
شركة السويدي باور (اليكترويك للجهد العالي سابقاً)  
شركة السويدي اليكترويك للنقل وتوزيع الطاقة  
شركة سينكو للخدمات البترولية  
شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر

شركات المنطقة الحرة خارج مصر

شركة السويدي اليكترويك - غانا  
شركة تري دبليو للشبكات - الامارات

الشركات التابعة في مصر التي ما زالت في فترة الإعفاء الضريبي

نهاية فترة الإعفاء الضريبي

٢٠١٧/١٢/٣١  
٢٠١٧/١٢/٣١  
٢٠١٨/٥/١٧  
٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجي بلاست)  
الشركة المتحدة للأسلاك  
شركة السويدي للكابلات مصر  
شركة ايتالمبيا لصناعة الانوات الكهريائية ضد الانفجار

الشركات التابعة خارج مصر التي ما زالت في فترة الإعفاء الضريبي

نهاية فترة الإعفاء الضريبي

٧ سنوات من بداية الإنتاج  
٢٠١٣/٥/١٥  
٥ سنوات من بداية الإنتاج  
٢٠١٢/١٢/١٤  
٢-٥ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج  
سنتين من بداية الإنتاج

شركة السويدي للكابلات اليمن  
شركة السويدي للكابلات . الجزائر  
شركة ميد بلاست - سوريا  
شركة جياذ السويدي  
شركة السويدي اليكترويك زامبيا المحدودة  
شركة السويدي اليكترويك نيجيريا المحدودة

تتمثل الأصول غير الملموسة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	الشهرة *
جنيه مصري	جنيه مصري	أصول غير ملموسة أخرى
٨٩ ٢٦٩ ٣١٤	٨٩ ٢٦٩ ٣١٤	
١٢٨ ٠٥٠ ٦٥١	١٥٢ ٩٠٧ ٦٢٥	
<u>٢٢٧ ٣١٩ ٩٦٥</u>	<u>٢٤٢ ١٧٦ ٩٣٩</u>	

\* يتضمن رصيد الشهرة مبلغ ٤٨,٦ مليون جنيه مصري ناتجة عن الاستحواذ على شركة إم توريس ، بالإضافة إلي الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الشركة المصرية لصناعة العازلات الكهربائية بمبلغ ٢٨,٤ مليون جنيه مصري و مجموعة إستحواذات أخرى تبلغ الشهرة المحسوبة لها عند تاريخ الاستحواذ ١٢ مليون جنيه مصري .

تتضمن الأصول غير الملموسة الأخرى قيمة براءات اختراع بعد الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٩ ٤٤٨ ١٥٥ جنيه مصري (مبلغ ٧٢ ٤٦٧ ٦٤٠ في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

### ٣١- المنفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية و البالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل عشرة اسهم ، وكذلك في ٢٦ ابريل ٢٠١١ اتخذت قراراً بإصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل عشرة اسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام لكل من اسهم مجانية على ان يتم تحميل كل سنة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

٢٠%	السنة الأولى
٣٠%	السنة الثانية
٥٠%	السنة الثالثة

وتبلغ القيمة العادلة للمنح المبنية على أسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يلي:

١٢٦ ٠٠٠	عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٥٢ ٣٨٣	توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم
(١٦١ ٢٢٧)	ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(١٧ ١٥٦)	ما تم إلغاء منحه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
<u>٤ ٢٢٧ ٧٠٠</u>	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

هذا و قد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم و التي تم منحها للمستفيدين . هذا و قد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ١٤٢ ٢١٦ سهم تمثل ما لم يتم منحه من أسهم النظام و الأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي تخص النظام.

## ٣٢- التأجير التمويلي

قامت الشركة ببيع بعض الأصول الثابتة وإعادة استئجارها تمويلياً من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود بيع ابتدائية بمبلغ وقدره ٣١٨ ٢٨٣ ٣٢ دولار امريكى فقط والمعادل لمبلغ ٩٦٠ ٩٩٠ ١٨١ جنيه مصري والذي يمثل صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول. وقد قامت الشركة بإعادة استئجار تلك الأصول من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود تأجير تمويلي بمبلغ ١٠٠ ١٠٠ ٣٦ دولار امريكى يسند بواقع ٥٠٥ ٨٠٠ ١ دولار امريكى قسط ربع سنوي بعدد ٢٠ قسط خلال مدة العقود. كما يحق لشركة السويدى للكابلات خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ٤ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ الإيجار. وقد نتج عن عملية البيع وإعادة الاستئجار أرباح رأسمالية (موجبة) قدرها ٢٨٦ ٣٦٣ ٥ جنيه مصري تقوم الشركة باستهلاكها على مدار أقساط هذه العقود.

## ٣٣- نصيب المسهم في الأرباح

التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
٥٢٨ ٣١٩ ٠٦٢	١٩٦ ٣٦٦ ١١٢	١٦٥ ٠٨٤ ٠٩٨	٣٥ ١٠١ ٥٨٢	نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠	١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	رأس المال المصدر في أول السنة
-	-	-	-	إصدار أسهم مجانية (١٩ أبريل ٢٠١٠)
٥١ ٥٥٨ ٠٠٠	٥١ ٥٥٨ ٠٠٠	-	-	إصدار أسهم مجانية (٢٦ أبريل ٢٠١١)
(٢٢٠ ٩٩٢)	(٢٢٠ ٩٩٢)	(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)	أسهم الخزينة (نظام الاتية)
٢٢٣ ١٩٧ ٠٠٨	٢٢٣ ١٩٧ ٠٠٨	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

## ٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان

- خطر السيولة

- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. كما أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

## خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. هذا و ينشأ هذا الخطر من العملاء والأرصدة المدينة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي :

( القيمة بالمليون جنيه )

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
٤٥٤٦	٤٥١٨	صلاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٤٣	٩٩٥	ومستحق من اطراف ذات علاقة
٦١٨٩	٥٥١٣	نقدية واستثمارات
		الإجمالي

## أعمار المدينون والحسابات المدينة

تتمثل أعمار المدينون و الحسابات المدينة في التالي:

( القيمة بالمليون جنيه )

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
١٤٣	٤٥٢	أرصدة لم تستحق بعد
٥٨٦	٣٦٥	مستحق من ٣٠ يوم
٢٤٤٣	٢٤٣٧	رصيد من ٣١ يوم-١٢٠ يوم
٣٩١	٤٣٩	رصيد من ١٢١ يوم-١٨٠ يوم
٧١٦	٤٨٨	مستحق أكثر من ١٨٠ يوم
٢٦٧	٣٣٧	أخرى
٤٥٤٦	٤٥١٨	

## خطر السيولة

جميع المستحقات لموردي الشركة مبدتم سدائها خلال فترة اقل من ٩٠ يوم من تاريخ الفاتورة أو نشأة الالتزام.

(القيمة بالآلاف جنيه)

أخرى	أكثر من عام	٦-١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٤ ٨٩٠	٥١ ٨٤٣	٣١٣ ٦٥١	١ ٠٩٤ ٢٨٥	موردون ودائتون وأرصدة دائنة
٢ ٩٧٥ ٣٦٠	٢٩١ ٥٨٢	١ ٢٦٠ ٣٦٧	٩٤٩ ٩٠٤	و مستحق لشركات شقيقه مستحق للبنوك

## خطر أسعار الصرف

فيما يلي بيان بأهم أرصدة الأصول والالتزامات المالية بالعملة المختلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢:-

( القيمة بالآلاف جنيه )

٢٠١١/١٢/٣١			٢٠١٢/٩/٣٠			
جنيه	دولار أمريكي	يورو	جنيه	دولار أمريكي	يورو	
١٨٠٣	١٥٧ ٩٨٣	٣٣٣ ٨٧٩	٦ ١٢١	١٦٣ ٣٨٩	٧٦٤ ٦٥٧	الأصول المالية
٧٧٣	١٤٦ ٩٩١	٣٩٣ ٤١٦	٣ ٢٢١	١٨٠ ٩٣٢	٩٥٠ ٢٥٠	الالتزامات المالية

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال الفترة:

( القيمة بالجنيه المصري )

متوسط أسعار الصرف		أسعار الإقفال		
التسعة أشهر	التسعة أشهر	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
المنتهية في	المنتهية في			
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠			
٥,٩٦	٦,٠٦٥٠	٦,٠٣	٦,١٠	دولار أمريكي
٧,٨٨	٧,٨٢٠٠	٧,٨١	٧,٨٣	يورو

## خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد :

( القيمة بالملليون جنيه )

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
٨	٨	<u>معدلات فوائد ثابتة</u>
(٣٦٩)	(٧٦٣)	أصول مالية
(٣٦١)	(٧٥٥)	التزامات مالية
٦٥٦	٣٤٨	<u>معدلات فوائد متغيرة</u>
(١٢١٨)	(١١٠٩)	أصول مالية
(٥٦٢)	(٧٦١)	التزامات مالية

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي :

دولار	يورو	جنيه	
١,٧٥	٢	١٠	أصول مالية
٢,٧٥	٢,٥	١٠,٧٥	التزامات مالية

## ٣٥- الأحداث الهامة في الجمهورية العربية السورية

تتعرض الجمهورية العربية السورية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام و أنت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ينظر عندها انتهاء هذه الأحداث و ما يترتب عليها من آثار. و تبلغ إجمالي أصول و التزامات الشركات التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ما يعادل مبلغ ٥١٧ مليون جنيه مصري و ٣٤٢ مليون جنيه مصري على التوالي. وقد تختلف قيم أصول و التزامات هذه الشركات التابعة بشكل جوهري حالياً و في الفترات المالية القادمة عند توافر المعلومات و المؤشرات و الدلالات الموثوق بها و التي يمكن استخدامها في تحديد مدى حجم تلك الأحداث على عناصر البيانات المالية لتلك الشركات التابعة في الفترات القادمة .