

شركة المسودى الكونكريت
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية التورية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١
وتقرير الفحص المحتوي عليها

حازم حسن

محاسبون قائلون ومعتشرون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
 تليفكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٥٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
 مكدونالد برادفورد ٤٨ الأهرام

برفتمت الأهرام
 كبلو ٢٢ طريق مصر الأسيوطية تصحر لوى
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة إلى المادة / أعضاء مجلس إدارة شركة السويدى الإلكترونيك شركة مساهمة مصرية*

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص للمحدود للميزانية المجمعة للمرفقة لشركة السويدى الإلكترونيك شركة مساهمة مصرية* فى ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات للمتمة الأخرى . والإدارة هى المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسؤوليتنا فى التوصل الى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

فبما حدا ما هو موضع فى الفقرة التالية ، فقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لهام الفحص للمحدود رقم (٢٤١٠) * الفحص للمحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها * . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات -- بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية -- وتطبيق إجراءات تحاليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص للمحدود الأخرى . ويقال للفحص للمحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص للمحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وطيه فنحن لا نبدى رأى مرجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إيداع إستنتاج متحفظ

لم يتم مولفاننا والقوائم المالية لشركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة - شركة تابعة للمجموعة لم تبدأ نشاطها بعد -- وتقرير الفحص للمحدود عليها، وتبلغ إجمالي أصول هذه الشركة فى ٣١ مارس ٢٠١١ من واقع البيانات المتقدمة من الإدارة حوالي مبلغ ٩٣,٦ مليون جنيه مصرى ، ولو استطعنا الحصول على القوائم المالية لتلك الشركة وتقرير الفحص للمحدود عليها لكان يمكن ان ينمو لى طمنا ما إذا كان هناك ضرورة لعمل تصوية على القوائم المالية للمجموعة من عدمه.

الإستنتاج المتخذة

وفيما حدا للتسويات على القوائم المالية الدورية المبيعة التي كان من الممكن أن تكون على دراية بها إذا ما تم مولدنا بالقوائم المالية لأحدى للشركات التابعة وتقرير الفحص المحدود عليها المشار إليها بالفترة أعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المبيعة للمبيعة المرفقة لا تعبر بحالة ووضوح - في جميع جوانبها للهامة - عن المركز المالي للمجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١١ ومن أدائها المالي للمجمع وتفاصيلها النقدية للمبيعة من الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .



أيهاب فوزي عقل

سجل مرقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٦)

KPMG خازم حسن

KPMG خازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٠

القاهرة في ٢٥ مايو ٢٠١١

إحدى المصنفات المتداولة

(إحدى مساهمة مصر)

المؤرخة للمجموعة

لشهر ٢٩ من سنة ٢٠١٦

٢٠١٦/٢٩/٢٩	٢٠١٦/٢٩/٢٩	الإيضاح	الأصول
٢ ٠٤٤ ٢٩١ ٤٤٤	٢ ٠٥٧ ٠٧١ ٠٧٠	(٢٠-٢)	الأصول طويلة الأجل
٢٢٤ ٢٧١ ١٢٢	٢١٨ ١٥٤ ٩٢٦	(٢٧)(٢٠-٢)	أصول ثابتة
١٤ ٢٨٤ ٠٠٠	١٤ ٢٨٤ ٠٠٠	(٨)(٥-٢)	معلومات تحت التقييم
١٠ ٢٤٢ ٨٠٠	١٠ ٨٢٨ ٤٠٤	(١-٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ١٧٤ ٢٤٢	-	(٩)	استثمارات في شركات تابعة
٢٢٤ ٢٧١ ١٢٠	٢٧٤ ٤٥٤ ١٤٢	(١٠)(١٠-٢)	المخزون تحت حساب إدارة الاستثمارات
١٢٥ ٧١٢ ١٢٤	١٢٤ ٧٥٦ ٤٢٩	(٢٦)(٧-٢)	أرصدة مخدنة
٢٢ ٤٠٤ ١٥٠	٢٤ ٥٧٥ ٧١٠	(٢١)(١٤-٢)	أصول غير ملموسة
٤ ٢٢٢ ١٥٨ ٤٠٥	٤ ٢٤٠ ٠٦٢ ٤٢٤		أصول مخدنة موجدة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢ ٢٢٤ ٢١٤ ٠٩٢	٤ ٠٩٤ ٧٢٤ ١٠٩	(١١)(٥٠-٢)	مخزون
٤ ٢١٤ ٢٢٨ ٥١٩	٤ ٢٨٢ ٢٨١ ١٤٢	(١٢)(٤-٢)	مساهمة رؤساء، فروع، ومخزون وأرصدة مخدنة أخرى
٢٨٢ ٢١٢ ٥١٧	٢٢٤ ٢٢٤ ٠٢٥	(٢٩)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٢١ ٠٢٨ ٢٥٢	٤٢٥ ١٠٢ ٢٥٤	(١٣)(٦٠-٢)	استثمارات في أكون غزارة ومستحقون استثمار
١ ٠٠٠ ٠٧٢ ٧٤٥	١ ٠٢٢ ٤٤١ ٤٤٢	(١٤)	لديّة بالبنوك والمصارف
٤ ٢٢٢ ٠٠٦ ٢٧٩	٤ ٠٢٢ ٢١٢ ١٢٧		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤ ١٢٤ ٢٢٢ ٤٢٤	٤ ٢٢٤ ٠٢٤ ٠٧٢	(١٥)(١١-٢)	فوائد ديونيات و سحب على المكشوف
٢٠٢ ٢٢٧ ٥٥١	٢٧٤ ١٨٤ ٧٤٩	(١٦)(١١-٢)	فروع
٢ ٢٢٢ ١٠٥ ٢٢٦	٢ ٢٢٢ ١٥٥ ٢١٠	(١٧)(٤٠-٢)	مخزون رؤساء وأطراف تابع وذلكين وأرصدة ذلكة أخرى
١٥٢ ٢١٤ ٢١٧	١٢٨ ٤٠٨ ٠٢٢	(٢٢)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٧١ ٨٠٥ ٧٢٩	٧٢ ٢١٢ ٩٤٢	(١٨)(١٠٠-٢)	مخصصات
٢ ٢٠٤ ٢٢٤ ٠٤٠	٢ ٤٥٠ ٤٢٢ ٨٢٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٥٧ ٢٧٢ ٢٧٩	٢ ٢٩٢ ٢٨٠ ٢١٢		رأس المال المدفوع
١ ٢٢٤ ٥٢٦ ٥٤٤	١ ٢٥٢ ٨٤٢ ٤٧٧		إجمالي التأسيس
			بنك طويلة الأجل
			حقوق الملكية
١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المسحوق والمدفوع
(١ ٧٠٤ ٩٩٢)	(١ ٧٠٤ ٩٩٢)		أسهم للائحة
٢٦ ٧١٢ ٢٠٤	٢٦ ٧١٢ ٢٠٤	(٢٠)	إجمالي مخزون
٥٧٨ ٤٠٨ ٢٦٠	٥٧٨ ٤٠٨ ٢٦٠		الزيادة في أهما صفات أصول شركات مستثمره حاليا من تكلفة المجموعة في الاستثمار
١ ٨٥٧ ٥٧٤ ٥٨٢	٢ ٢٤٤ ٥٢٨ ٢٢٢		أرباح مرملة
٧٢٥ ٥٢٩ ٢٤٨	١٧٢ ٢٠٢ ٢٥٤		صافي ربح الفترة / الخسائر
(٥٥ ٥٠٩ ١٢٦)	(٢٠ ١٤٨ ٢٢٢)		مجمع فروع خريصة
٤ ٤٢٧ ١٢٦ ٤٢٤	٥ ٢٢٨ ١٢٤ ٩٥٠		إجمالي حقوق مساهمي الشركة للائحة
٤١٤ ٢٤٥ ٢٨٥	٤٢٥ ٩٤٨ ٧٤٦		حقوق الأقلية
٥ ٢٤١ ٢١٤ ٤٤٦	٥ ٥٥٤ ١٢٢ ٤٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١ ٠٧٢ ٢٥٠ ٥٤٨	٩٧٦ ٢٨٥ ٤٢٧	(٢١)(١٠٠-٢)	فروع
١٠٨ ٢٤٠ ٩١٤	١١٢ ٢٢٩ ٢٠٩	(٢٢)(٦٥-٢)	التزامات مخدنة موجدة
١١١ ٢٢٢ ٢٢٨	١٠٨ ٢٢٨ ٤٧٥	(٢٣)	التزامات أخرى
١ ٢٢٢ ٢١٤ ٢٤٨	١ ٢٤٨ ٢٨٢ ٧٨٩		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٢ ٢٢٤ ٥٢٦ ٥٤٤	٢ ٢٥٢ ٨٤٧ ٤٧٧		

الإلتزامات المرفقة جزءا من حسابات القوائم المالية المجمعة .

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد أحمد المصطفى

المدير المالي
محمد أحمد صديق

رئيس العلاقات العامة للمجموعة
أ. عمرو محمد لبيب

القهر للمصرى المحدود كوتوك

شركة الجندوب المكنون

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المقابلة	إيضاح رقم	
من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١		
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		
٢ ٩٢٢ ٥١٠ ٥١٦	٢ ٥٥٢ ٣٦٧ ٢٥٢	(١٤-٢)	الإيرادات
(٢ ٤٤٢ ٨٦٢ ٩٨٦)	(٢ ١٠٥ ١٦٩ ٨٩٨)	(١٦-٢)	التكاليف
<u>٤٨٩ ٦٤٦ ٥٢٠</u>	<u>٤٤٨ ١٩٧ ٣٥٤</u>		مجموع ربح الخاضع
١٥ ١٢٢ ٠٨٨	٢٥ ٣٠٨ ١٨٣	(٢٤)	إيرادات تشغيل أخرى
(٧٩ ٩٢٤ ٦١٦)	(٧٦ ٣٥٨ ٤٥١)	(١٦-٢)	مصروفات بيع وشراء
(١١٦ ٧١٩ ٨٢٠)	(١٣١ ٣٩٤ ٥٦٦)	(١٦-٢)	مصروفات صورية وإئتمانية
(١٦ ٧٢٨ ٨٧٦)	(١٤ ٦٤٧ ٩٣٨)	(٢٥)	مصروفات تشغيل أخرى
<u>٢٢٥ ٣٨٥ ٢٥١</u>	<u>٢٥١ ١٠٤ ٥٨٣</u>		الإرباح الثلاثة من التشغيل
٥٦ ٧٧٢ ٤٤١	٢٢ ٩٧٩ ١٩٥		إيرادات تمويلية
(٥٢ ٥٢٩ ٢٠٦)	(٦١ ٧١٩ ١٢٥)		مصروفات تمويلية
<u>٤ ٢٤٤ ٢٣٥</u>	<u>(٣٧ ٧٣٩ ٩٣٠)</u>	(٣٦)	صافي تكلفة التمويل
٢٢٩ ٢١٩ ٤٤١	٢١٣ ٢٦٤ ٦٥٢		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٢ ٢٢٠ ٦٥٧)	(٢٨ ٨٦٦ ٦٢٠)	(١٨-٣)	ضريبة الدخل الحالية
(٤١٨ ٢٧٤)	(١ ٧٤٠ ٨٦٢)	(١٨-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>٢٢٥ ٩٨٠ ٥٦٠</u>	<u>١٨٢ ٧٥٧ ٢٠٠</u>		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٢٥٠ ٧٦٦ ٤٥٦	١٧١ ٣٠٧ ٦٥٨		يتم توزيعه كالتالي :
١٥ ٢١٤ ١٠٤	١١ ٤٤٩ ٥٤٢		تصويب مساهمي الشركة القابضة
<u>٢٦٥ ٩٨٠ ٥٦٠</u>	<u>١٨٢ ٧٥٧ ٢٠٠</u>		تصويب حقوق الأقلية
<u>١,٩٠</u>	<u>١,٠٠</u>	(٣٤)(١٩-٢)	تصويب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة جزءًا متصلاً للوائح المالية للمجموعة .

شركة السويدي الكابريك

(شركة مساهمة مصرية)

القائمة بالتكاليف المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٧٩ ٦١٩ ٤٤١	٢١٣ ٣٦٤ ٦٥٣	التكاليف التكبية من أنشطة التشغيل
		مصافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تسويات:
٦١ ٥٢٤ ٠٤٠	٨٢ ٠٤١ ٣٣٠	إهلاك أصول ثابتة
٢ ٢٤٦ ٣١٨	٣ ٥٦١ ٢٥٨	استهلاكات
١ ٩٢٥ ١٨٨	٢ ١٥٥ ٧٢٢	المخصصات والاكتظاظ في قيمة الأصول
(٤ ٢٢٤ ٢٣٦)	٣٧ ٢٢٩ ٩٣٠	مصافي تكلفة التمويل
(٢٥٣ ٢٤٦)	(٦ ٠٨٢ ٠٧٧)	أرباح وبيانات
٦١٥ ٥٢٤	٢٤١ ٠٦٢	تدعيم إحتياطي مدفوعات أسهم المملوكة
٢٤١ ٤٨٣ ٠٦٩	٢٣٤ ٠٢٦ ٩٤٨	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢٠٦ ٧٧٩ ٧٤٩)	(٣٦١ ٠٨٨ ٧٥٨)	التغير في العملاء وأوراق القبض و المدفوعات والأرصدة المدينة الأخرى
٩٤ ٥٠٥ ٢١٧	(٣٢٧ ١١٠ ٠١٧)	التغير في المخزون
٥ ٣٢٠ ٣٥٣	(٢٨ ٧١٦ ٧١٣)	التغير في الأطراف ذوي علاقة
(٧١ ٥٠٣ ٥٠٧)	(٢٠٨ ١٠٥ ٦٨٥)	التغير في المبردين وأوراق الدفع والدائنين والأرصدة المدينة الأخرى
١٦٣ ٠٢٥ ٣٨٣	(٩١٠ ٩٩٩ ٢٢٥)	مصافي التكبية (المستخدمة في) للنتيجة من أنشطة التشغيل
		التكاليف التكبية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٥ ٢١٠ ٨٠٦)	(٨٤ ٢٠٢ ٨٥٨)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
(٦ ٣٧٧ ٢٠٦)	..	مدفوعات لإستثمار في شركات تابعة مضمومة منها الشركة عند الاستحواذ
٤ ٠١١ ٨٥٥	٨ ٤٣٢ ٢٥٩	مقبوضات من بيع أصول مع إعادة تأجيرها ومن بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٣٥ ٨٢٦ ٩٥١)	١٣٢ ٩٢٦ ٠٠٢	مصافي المقبوضات (المدفوعات) من أولون خزينة ومكسوك البنك المركزي المصري
(٢٤٣ ٤١٣ ١٠٨)	٥٨ ١٦٥ ٤٠٣	مصافي التكبية للنتيجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التكاليف التكبية من أنشطة التمويل
(٢ ٧٢٣ ٩١٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة لتكبية من شركات تابعة
٣٢ ٢٤٤ ٩٩٧	١٧٨ ٧١١	مقبوضات من الآلية من حصصهم في رأس مال شركات تابعة
(٤٣ ١١٨ ٨٠٤)	٥٨٦ ٥٦٢ ٧٥٥	مصافي للحصول (المسدد) من القروض والسهيولات الائتمانية و السحب على المكشوف
(١٣ ٦٦٥ ٧١٧)	٥٨٦ ٢٤٦ ٤٦٦	مصافي التكبية للنتيجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٤٤ ٠٥٥ ٤٤٢)	٣٣ ٩٠٢ ٦٤٤	مصافي التغير في التكبية وما في حكمها
٧١٥ ٣٧٩ ٩٢٦	١ ٠٠٠ ٠٧٣ ٧٩٩	التكبية في البنوك والمصارف حول الفترة
٥٢١ ٣٢٤ ٤٨٤	١ ٠٣٣ ٩٨٦ ٤٤٣	التكبية في البنوك والمصارف آخر الفترة
..	(٨ ٣٧١ ٥١٠)	مبالغ مجمدة
٥٢١ ٣٢٤ ٤٨٤	١ ٠٢٥ ٢٠٩ ٨٨٣	التكبية ومالي حكمها آخر الفترة

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

وانتقلت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة الموبدي للكابلات ليصبح شركة الموبدي للإلكتروك ويتم للتغيير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٦/٤، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمنافسة والإبداع والتفديد المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال لجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٦/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول على موافقة لجنة قيد الأوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣.

٢- أمن (جاء للقوائم المالية

الالتزام بالمعيار المحاسبي والقوانين

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١١.

أمن القوائم

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المشتريات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع. ويتضمن إيضاح ٣٥ أنهاء الطرق المستخدمة في قياس القيم العادلة.

صلة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجدية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات

ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وإدم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. و يتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وبأبواب الأثر 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 ستتأثر بذلك التعديل.

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

- الأصول الثابتة - إيضاح ٦
المخصصات - إيضاح ١٨
الضريبة المؤجلة - إيضاح ٢١
إيرادات العقود - إيضاح ٢٣
تجميع الإصاال - إيضاح ٣١
المدفوعات المبنية على أسهم - إيضاح ٣٢
قياس الأدوات المالية - إيضاح ٣٥

٣-٢ أهم المعلومات المحاسبية المتعلقة

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

٣-٢-١ 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.

إكتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

يتم تجميع الأصول الناتجة من إكتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة إكتباراً من تاريخ إقل ملكية تلك الشركات للشركة الأم. ويتم إثبات الأصول والإلتزامات بقيمة النظرية. ويتم إثبات الفرق بين قيمة صفائي أصول تلك الشركات والقيمة المدفوعة لإكتناء ضمن حقوق ملكية الشركة الأم.

فقد السيطرة

يتم إسبعاد أصول والإلتزامات لية شركة تابعة لفقد المجموعة السيطرة عليها ، وكذلك إسبعاد حقوق الأكلية والأرصدة الأخرى لهذه الشركة التابعة المسبقة والمدروجة ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية المجمعة. ويخرج لية أرباح أو خسائر ناتجة عن هذا الإسبعاد ضمن الأرباح والخسائر. وفي حالة لفظل المجموعة لاحقاً بنسبة ملكية في تلك الشركة فيتم إثباتها وفق طريقة حقوق الملكية أو كإستثمارات 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 المجموعة سيطرة مشتركة على بعض الشركات فيتم تسجيلها تجميعاً نسبياً. ويتم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة مبدئياً بالتكلفة ويتم المحاسبة عن تلك الإستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية .

استبعاد المعاملات عند التجميع

عند إعداد القوائم المالية للمجموعة 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 لشقيقة ويتم استبعاد الأرباح غير المحققة مع تأثير حساب الاستثمار في شركات شقيقة وذلك في حدود حصة المجموعة في الشركة الشقيقة أما للخسائر غير المحققة فيتم استبعادها بذلك الطريقة فيما إذا حالة وجود دليل على انخفاض قيمة الاستثمار.

٢٠٠٣- المعاملات الأجنبية

ترجمة المعاملات والمعاملات الأجنبية

تترجم المعاملات والمعاملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة للمعاملات الأجنبية وقت التعامل، و في تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والمعاملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة للمعاملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتخرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقيمة الدخل المجمعة.

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

الكيفيات الأجنبية

يتم ترجمة أصول والالتزامات الكيفيات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. بينما يتم ترجمة بنود قائمة الدخل للمجموعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة الممددتها القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج الفروق المترتبة الناتجة من إعداد التقييم لهذه الكيفيات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

٣٠٠٣- الأصول الثابتة

الإعتراف والتقييم الأولي

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية المجمعة بتكاليفها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك وبمسائل اضمحلال للقيمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالتكاليف الرأسمالية المرصوفة مباشرة باقتناء الأصل، وتتضمن تكلفة الأصول المصدقة ذاتياً تكلفة الغرامات والأجور للمباشرة ولية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المنشود، ويتم إثبات المكونات الهامة لأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية.

التكاليف للإحتياقات

يتم احتساب تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توقع وقوع كلف من تعلق المبالغ الاقتصادية المصاحبة لعملية الإحتفاء وحينما يمكن تدبير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه، على أن يتم استبعاد صافي التكلفة التقديرية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقيمة الدخل المجمعة عند إنفاقها.

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بفرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها الإنخفاض في قيمتها.

الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل. وفيما ولى بيان بالصور الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة خلال المصروفات المالية المعروضة بالقوائم المالية لفرض حساب الإهلاك:-

مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٤ إلى ١٢ سنوات
وسائل نقل وإتقال	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

تخرج القيمة الاجزائية المسحقة من عقود التأجير التمويلي بالإضافة الى مصاريف صيانة وإصلاح الأصول المستأجرة تمويلياً بكلمة الدخل ، وفي حالة شراء الأصول للمستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء المالك المستأجر فيتم تثبيت هذه الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المنخفضة لممارسة حق شراء المالك المنقح عليه طبقاً للعقد ، ويتم اهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً للمواصفات والمعايير المتبعة للأصول الثابتة.

٤-٣ الأدوات المالية

الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تتضمن الأدوات المالية للأدوية وما في حكمها، الاستثمارات، أرصدة العملاء والحسابات المدفوعة الأخرى، القروض والمدفوعات، أرصدة الموردين والأرصدة للدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي للمجموعة عندما تصبح الشركة طرف في أحد عقود الأدوات المالية ويتم الاعتراف بالمبدئي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة وبالنسبة للعملاء و الحسابات المدفوعة و الموردين و الحسابات للدائنة قصيرة الأجل تثبت بقيمتها الاسمية.

وبخوض إصدار قائمة التشفات 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 سيولة الشركة لإدارة النقدية.

المشتقات المالية

لا تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة، ويتم الاعتراف بالمبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل المجمعة عند تكديدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها العادلة.

٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المعقدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير في القيمة العادلة- فيما حدا هذا الأثر الناتج عن الاختلاف 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 للاختلاف في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل. ويتم تقييم الاستثمارات الغير متجدة بالبورصة بكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الاختلاف في قيمتها.

٦-٣ الاستثمارات في أنون خزائنية وصكوك البنك المركزي وصناديق الاستثمار

في حالة وجود أية وقرة للشركة على الاحتفاظ بأنون الخزائنية للحكومة وصكوك البنك المركزي حتى تاريخ الإحتقاق وكذلك الاستثمار في صناديق الاستثمار يتم إدراجها وفقاً لآخر قيمة دستورية معلنة، وذلك تصبح للقيمة النظرية لهذه الاستثمارات (الكلفة المعدلة) مسوية للقيمة الاسمية التي يتم استردادها في تاريخ الإحتقاق. أما أنون الخزائنية وصكوك البنك المركزي فتخرج وفقاً بقيمتها الحقيقية.

٧-٣ أصول أخرى

للشهرة

تمثل الشهرة الفائض في تكلفة استحوذ المجموعة عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول و الالتزامات والالتزامات المحصلة للشركة المكتسبة. تدرج الشهرة بالتكلفة مخصصاً منها خسائر اضمحلال القيمة ولا يتم عكس اضمحلال الشهرة لاحقاً ويتم إدراج الزيادة في نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحصلة للشركة المكتسبة من تكلفة الاستحواذ على الشركة المكتسبة ضمن حساب الإرباح والخسائر.

أصول أخرى غير ملموسة

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقوم المجموعة بتكلفتها بتكلفتها مخصصاً منها مجمع استهلاكها والاختفاض في قيمتها. ويتم حصول الإرباح والخسائر بأستهلاكات الأصول غير الملموسة وفقاً للقسمة الثابت على أساس العمر الإنتاجي لتلك الأصول ويتمثل الاضرار الانتاجية للأصول غير الملموسة فيما يلي :

٢٠ سنة

- زيادة الاختراع

ويتم دراسة الاضرار الانتاجية للأصول غير الملموسة عند اعداد القوائم المالية المجمعة.

٨-٣ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون المحفوظ بها كمقابل مبيعات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء و إذا كانت عقود البيع لكميات أقل من الكميات المحفوظ بها في المظارن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل علم ويتم تكوين مخصصات لمواجهة أية خسائر محتملة تحدث من تنفيذ عقود البيع اللازمة التي تزيد عن المخزون المحفوظ به و كذلك الخسائر المتوقعة نظراً لشراء اللازمة. ويحدد التكلفة والقيمة لمخزون العلامات بإنتاج طريقة المتوسط المرجح، وبالتمسك بالإنتاج التام وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف العلامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصوبه من المصروفات التصانيعية غير المباشرة.

٩-٣ الإخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

الأصول المالية

يتم الاعتراف بالإخفاض للأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل، أما الأصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الإخفاض المتعلق بها بالتقريب بين القيمة النظرية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصصة وفقاً لسعر التكلفة للعطية. هذا ويتم اختبار الإخفاض للأصول المالية الهامة على مستوى كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الإخفاض لمجموعة الأصول المالية التي تتحرك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الإخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الإخفاض بقيمة الدخل المجمعة. ويتم عكس خسائر الإخفاض عند وجود أدلة موضوعية تحدث بعد الاعتراف بالإخفاض. أما الخسائر المترتبة والنتيجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر للتغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تصويبها على قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تبين ذلك الحدث.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية المجمعة (كما عدا المخزون والأصول الضريبية الموجبة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك للقيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إيجاد الإخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة النظرية للأصل أو الوحدة المولدة للنفذ المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تتمثل الوحدة المولدة للنفذ 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 الإخفاض في قائمة الدخل. ويتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنفذ في قيمته الاستخدمية أو العادلة أيهما أكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة وعكس للتقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنفذ والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في التغيرات السابقة طمأناً يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاحتياطية للأصل بحيث لا تزيد القيمة التقديرية لهذه الأصول عن صافي قيمتها التقديرية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن ذلك لخلاف في قيمتها.

١٠-٣ مخصصات

يتم إثبات للمخصصات عند وجود التزام تقويمي أو مسئول عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تنفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن صل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقد تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة للمخصصات خصم التقلبات التقديرية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة للمخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتحديثها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١١-٣ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسلة الفوائد والأصول الناتجة عن التسهيلات والقروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المبيعة للرسلة وتحويلها على كلفة الأصل، وتتوقف رسلة تلك الفوائد والأصول إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام كما يتم التوقف عن رسلة كلفة الاقتراض خلال التغيرات التي تحصل فيها أصل تنفيذ الأنشطة للالتزام لإعداد الأصل للإستخدام في الأراض المحددة له، ويتم الإنهاء من صلية الرسلة عندما يتم الإنهاء من كل الأنشطة الجوهرية للالتزام لإعداد الأصل الموهل لتعمل ككافة الاقتراض للإستخدام في الأراض المحددة له أو عند الإنهاء من إنشاء جزء من الأصل الموهل لتعمل ككافة الاقتراض ويكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، فيتم التوقف في هذه الحالة عن الرسلة على ذلك الجزء المنتهي. أما كلفة الاقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحويلها كصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها للشركة هذه الكلفة.

١٢-٣ توزيعات الأرباح

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

١٣-٣ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بكلفة لتتألف وتظهر ككافة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة. وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة مضاعفة أو مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

١٤-٣ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المقدم أو المستحق للانشاء مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكميات. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومناقص ملكية السلع إلى المشتري و عند توافر توقع كاف عن تنفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لصاحبة البيع، وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التملك الإداري المستمر على السلع المباعة مع توافر إمكانية تحديد قيمة للتكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة، وعادة ما يتم لتقالل منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشتري عند استلامه للبيضاء في مخزونه، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد لتقالل منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادة حينما يتم تحويل البضائع على التتال.

إيرادات المقاولات

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

ويتضمن 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 المقبولة.

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

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات المتاحة للبيع حينما يتشأ حق للشركة في تلك الإيرادات.

القوائد المالية

يتم الاعتراف بالقوائد المالية حسب سعر الفائدة الفعال.

١٥-٣ التقارير القطاعية

يذكر 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 ومناخ 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 التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية والبيعية وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٧-٣ مزايا العاملين

- مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لتكوين التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وبموجبها وتحصل مساهمة الشركة على قسمة الدخل عند استحقاقها. ويتنصر التزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.

- المنفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخبرات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقيمة الدخل للمجموعة وذلك خلال فترة تحقق فيها للعاملين تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيريات القيمة العادلة ضمن الأجور والمبررات بقيمة الدخل المجمعة.

١٨-٣ الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة في الشركة وشركائها التابعة كل من ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية والضريبة المؤجلة. ويتم إثباتها بقيمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بتغيريات القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

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

يتم الاعتراف بالضرورية الموجلة والثالثة عن فروق زمنية مرتبطة بين القيمة المكتسبة للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي ويتمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة للضرورية الموجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام أسعار الضرورية السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة للشركة وشركائها التابعة ويتم الاعتراف بالأصول الضرورية الموجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرورية في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضرورية الموجلة بقيمة الجزء الذي لن يحقق منه المنفعة للضرورية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٩ ربحية السهم

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

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة الحسابات والإيضاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد للقيم العادلة لإخراض الفلاس و الإفصاح طبقاً للطرق التالية:

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول الثابتة عند تجميع الأصول حسب قيمتها السوقية في تاريخ الانتهاء ويتم تحديد للقيمة العادلة المتغيرة تلك الأصول على أساس قيمة تبادل تلك الأصول بين المشرقين والبالغ في سياق المعاملات العادية في حالة توفر تلك البيانات أو اعتماد أساليب تحليلية أخرى لتحديد قيمة تلك الأصول.

المخزون

يتم تقدير القيمة العادلة للمخزون عند تجميع الاصول على أساس أسعار البيع في الظروف العادية للشركة مخصصاً منها الكلفة اللازمة لتكامل البيع وحسن ربح أرباح جهود تكامل البيع.

الأصول غير المنعوسة

يتم تحديد القيمة العادلة لبراعة الاختراع عند تجميع الاصول على أساس حق الامتياز الذي تم تجديده نتيجة لوجود براعة الاختراع أو للعلامة المسجلة المماثلة للمجموعة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية

يتم تحديد للقيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع والبرجوع للقيمة للمعدة لتلك الأسهم لو كانت متجدة في سوق الأوراق المالية في تاريخ الميزانية المجمعة. أو بتقييم تلك الأسهم عن طريق التكاليف الفعلية المخصصة أو مضاعف للقيمة.

المدفونون

يتم تقدير للقيمة العادلة للمدفونين والقيمة الحالية للتكلفت المالية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة للسائد في السوق في تاريخ الميزانية المجمعة.

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 تواجه الشركة فيما يتعلق بالأخطار الواردة ذكرها أعلاه ، وتقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والميطرة عليها .

تم إعداد التلوائح 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 والتكثيف 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 بالوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة الإطار العام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة .

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لفساخ مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاملهم مع الشركة . وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والمعاملات والمدفون.

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 وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير جارية 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 للخطر في حدود مقبولة وتطبيق حوائد الشركة . كما تحتفظ الشركة برأس مال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض المعائد على رأس المال والمتمثل في نمجة الأرباح إلى رأس المال .

خطر أسعار الصرف

تحدد مخاطر أسعار الصرف في إيرادات وتكاليف الأصول والخصوم والسندات بالعملة الأجنبية بخلاف صلة التعامل والمتمثلة أساساً في الدولار الأمريكي واليورو .

خطر سعر الفائدة

تحدد مخاطر أسعار الفائدة في نفقات أسعار الفائدة التي تحصلها الشركة عليها وتخفيض هذا للخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة يور أو سعر الخصم المعان من البنك المركزي مضافاً إليهما نسبة ثابتة .

بالتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٢١

المحور	الميزانية	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات
المحور	الميزانية	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات
٤٠٨١ ١٤٢ ٥٢٠	١١٧ ٤٤٢ ٥٤٧	٨٩ ٤٤٠ ٥٢٥	٢ ٢٥١ ٨٢٧ ٤٥٩	١ ٤٤٠ ٧٢٥ ٤٥٩	٢٨٤ ٤٤٧ ٠٢٢	
٢١ ٢٨٠ ٧٢٥	٩٧٢ ٥٠٢	٢ ٤٤١ ٢٥٢	٢٤ ٢٥٢ ٨٥٠	١ ٧٢١ ٩٨٧	١ ٧٢١ ٩٨٤	
١ ٧٥٤ ٢٢٤	-	-	١ ٢٤٨ ٥٥١	٥١٠ ٨١٥	-	
(٢ ١٠٥ ٢٥١)	(٥٢٨ ٩٠٢)	(٥٢ ٨٠٠)	(٢ ٠١٢ ٢٥٠)	-	-	
٤٢ ٥٢٨ ١٠١	(٥٥١ ٢٥٢)	(٢٢١ ٧١٤)	١٨ ٢٨٩ ٧٢٨	١٧ ٨١٥ ٨١٨	(٢ ٨٥٤ ٠٨٨)	
٤ ١٢٤ ٢١٥ ٨٧٦	١١٧ ٢١٠ ٤٤٠	٤٢ ١٢٥ ٢١٢	٢ ٢٠٨ ٨١٢ ٤١٨	١ ٤٦٠ ٨٤٤ ٠٧٦	٢ ٨٥٤ ١٢٢ ٤٧٩	
٥٤١ ٨٥٢ ٠٤٤	٤٤ ٨٢١ ٧١٥	٧٩ ٠٨١ ٠٢٤	٢ ٨١ ٧٤٨ ٤٢٠	٨١ ٢٤٥ ٢٨٠	-	
٨٢ ٠٤١ ٢٢٠	٥ ٧١١ ٥٤٧	٤ ٤١٧ ٧١٢	٢٠ ١٤٠ ٠٠٢	١٢ ٢٥٢ ٠١٢	-	
(٢٢٢ ١٢٢)	(٢٤٤ ٤٢٢)	(١٧ ٨٤٤)	(٢٢ ٢٨٧)	-	-	
٢ ٢١٧ ٥٧٩	(٤٥٢ ٢١١)	(٢٢٨ ٤٢٢)	١ ١٤٥ ٧٢٠	١ ٩٦٠ ١٨٢	-	
٤٢٢ ٧١١ ٢٤١	٥٤ ٢٧٤ ٥١٥	٢٧ ٢٥٢ ٤٢٤	٤٤٢ ٨٧٢ ٢١٠	٩٥ ٤٥٧ ٣٢٢	-	
٢ ٥٢٢ ٥٢٤ ٥٢٥	١٢ ٥٢٥ ٤٧٥	٥٨ ٥٠٨ ٤٢٤	١ ٨٢٥ ٤٤١ ٢٠٨	١ ١٢٥ ٢٨١ ٤٤٤	٢ ٨٥ ١٢٢ ٤٢٤	
٢ ٥٤٤ ٢١١ ٤٢١	١٢ ١٠٠ ٧٨٢	١٠ ٨٧٤ ٤٤١	١ ٨٢٠ ١٨١ ٠٥٩	١ ١٥٢ ٤٨٠ ٠٧٦	٢ ٨١ ٢٤٧ ٠٢٢	

بالتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٢١

٧- مشروعات تحت التنفيذ

يشتمل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١١ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات في المصانع للقائمة في أسبانيا والسعودية والجزائر وموريتانيا و قطر والسودان وأبوجا وزامبيا و اليمن بمبلغ ٩٤,٨ مليون جنيه وإضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ٩,٥ مليون جنيه مصري وإنشاء مبنى جملون الورشة الهندسية بمبلغ ٣٠,٨٦ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٢٥,٣ مليون جنيه مصري ومباني مصنع لشركة السويدى للإلكترونيك بمبلغ ٣٠,٠٧ مليون جنيه مصري وألات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصنع الشركة في مصر بمبلغ ٢٦,٨ مليون جنيه ومقر الشركة الجديد بالتجمع الخامس بمبلغ ٦٥,٣١ مليون جنيه مصري ويشتمل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصر وباقي الدول التي تصل بها الشركة .

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٨٤ ٠٠٠	٤ ٢٨٤ ٠٠٠	٤٢ ٨٤٠ سهم تشكل ٣,٥٧% من إجمالي أسهم رأس مال شركة الشرقين للبروكيمابويات - شركة مساهمة مصرية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل ١٠% من إجمالي أسهم رأس مال شركة مصر المشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) شركة مساهمة مصرية
<u>١٤ ٢٨٤ ٠٠٠</u>	<u>١٤ ٢٨٤ ٠٠٠</u>	

٩- المنفوع تحت حساب شراء استثمارات

يشتمل المنفوع تحت حساب الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ في المبالغ المنفوعة من الشركة وشركتها التابعة للتأسيس شركات جديدة أو لشراء شركات قائمة في بعض الدول الأجنبية والعربية بمبلغ ١ ١٧٦ ٢٩٢ جنيه مصري

١٠- أرصدة مدينة طويلة الأجل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٩ ٣٧١ ١٧٠	٢٧٩ ٨٥٩ ١٤٢	مستحق من صلاص (مقاولات)
<u>٢٣٩ ٣٧١ ١٧٠</u>	<u>٢٧٩ ٨٥٩ ١٤٢</u>	

١١- مخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٢٠ ٢١٠ ٢٥٢	١ ٥٩٢ ٢٧٢ ٨١٢	مواد خام ومهمات
١١٤ ٢٢٤ ٩١١	١٢٤ ٤٢٣ ١٧٢	قطع غيار
٦٤٥ ٧١٧ ٨٤٣	٥٥٤ ٢٨٧ ٧٧٦	إنتاج تحت التشغيل
١ ٠٩٧ ٧٥٢ ٠١٢	١ ٢٢٥ ٧٧٧ ٥٢٦	إنتاج تام
٢٢١ ٥٥٧ ٩٧٢	٤٧٨ ٧٥١ ٨١٢	مضادة بالطريق
<u>٢ ٦٩٩ ٦١٤ ٠٩٢</u>	<u>٤ ٠٩٦ ٧٢٤ ١٠٩</u>	

تم إدراج بعض بلود المخزون بقيمتها للبيوعه وبينما الفرق بين القيمة للدائرة لتلك البود وقومتها للبيوعه مبلغ ٢٥ ٦٤٤ ٥٧٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١. (مبلغ ٣٤ ٧٩٢ ٥٥٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

١٢- صلاص وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٤٣ ١٨٥ ٤٤١	٢ ٢٠٠ ٥١٥ ٦٥٦	صلاص
٢٧١ ٩٠٨ ٣٤٢	٢٦٥ ٤١٢ ١٥٧	أوراق قبض
١٢٤ ٦٧٧ ٢١٨	٢٢٧ ٢٧٩ ٩٩٤	مسحق من صلاص (مقاولات)
٥٦٥ ١٩٧ ٥١٨	٥٧٩ ٩٧٢ ٢٨٩	مديون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤ ٩١٤ ٩٦٨ ٥١٩</u>	<u>٤ ٢٨٢ ٢٨١ ١٩٦</u>	

تم إدراج بند الصلاص وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ كثره ١١٣ ٢١٩ ٢١٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١ (مبلغ ٦٧٧ ٦٨٠ ٢٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

١٣- استثمارات في أنون خزنة وصناديق استثمار

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٩ ٠٣٨ ٣٥٢	٤٣٥ ١٠٢ ٣٥٤	استثمارات في أنون خزنة / صناديق استثمار
<u>٥٦٩ ٠٣٨ ٣٥٦</u>	<u>٤٣٥ ١٠٢ ٣٥٤</u>	

- وتضمن هذا البند استثمارات في صناديق استثمار بمبلغ ٢ ١٩٦ ١١٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١، يبلغ حاكم الاستثمار المدرج بقائمة الدخل مبلغ ٤٢٨ ٤٩٩ جنيه مصري.
- كما يبلغ العائد المسحق على الاستثمار في أنون الخزنة حتى تاريخ الميزانية المجمعة ٣٣٦ ١٥١ ١٠١ جنيه مصري (مبلغ ٩ ٢٢٢ ٩٥٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٠). هذا ويتراوح معدل العائد بين ٧% و ١٢.٩٤%.

١٤- نفقة البنوك والصنوق

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك وبنوك لأجل (*)
٦٧ ٦٦٢ ٢٩٢	٦٤ ٦٨٣ ٨١٧	بنوك حسابات جارية (**)
٩١٤ ٤٠٣ ٠٠٩	٩٦٣ ٥٧٩ ٢٩٥	نفقة بالصنوق
١٨ ٠٠٨ ٤٩٤	٥ ٧١٨ ٣٣١	
<u>١ ٠٠٠ ٠٧٣ ٧٩٥</u>	<u>١ ٠٣٣ ٩٨١ ٤٤٣</u>	

(*) يتضمن بند بنوك - وبنوك لأجل مبلغ ٥ ٦٦٣ ٥٠٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١ تمثل مبلغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستندية وخطابات ضمان (مبلغ ٤ ٧٩٧ ٩٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

(**) يتضمن بند بنوك - حسابات جارية مبلغ ٣ ١٠٨ ٠٦٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١ تمثل مبلغ مجمدة ضمان لمقابلة اعتمادات مستندية.

١٥- بنوك تسهيلات و سحب على المكشوف

تمثل بنوك تسهيلات وسحب على المكشوف المدرج بمبلغ ٤ ٧٦٩ ٠٣٤ ٠٧٣ جنيه مصري ضمن الالتزامات المتقابلة بالميزانية المجمعة (مقابل ٤ ١٦٤ ١٧٢ ٩٦٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) في التسهيلات والسحب على المكشوف المضمونة بحسابات جارية ومعدلات ائتمانية وكفالات تضامنية بمقوسط سعر فائدة سنوية ١٠,٥% أو ٠,٥% + سعر البنك المركزي للفصم والإقراض على التسهيلات بالجنيه المصري و ٠,٧٥% فوق سعر الليبور وصولاً ١,٥% شهرياً على أعلى رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و ١,٥% فوق سعر الليبور على التسهيلات باليورو.

١٦- القروض

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات المتقابلة
٦٠١ ٢٣٧ ٥٥١	٦٧٩ ١٨٨ ٧٤٩	قروض قصيرة الأجل وأكساط مستحقة المداد خلال عام
<u>٦٠١ ٢٣٧ ٥٥١</u>	<u>٦٧٩ ١٨٨ ٧٤٩</u>	
		الالتزامات طويلة الأجل
١ ٠٠١ ٧٠٠ ٩٣٠	٨٢٢ ٠٦٦ ٥٥١	قروض بضمانات
٧١ ٣٣٤ ٦١٨	١٥٤ ٧١٩ ٤٤٦	قروض بدون ضمانات
<u>١ ٠٧٣ ٠٣٥ ٥٤٨</u>	<u>٩٧٦ ٧٨٥ ٩٩٧</u>	

وبلغت قيمة القروض قصيرة الأجل بدون ضمانات مبلغ ٢٠٨ ٠٤٣ ٧٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١ (مقابل مبلغ ٤١٠ ١١١ ٥٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

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 وشركائها التابعة مضمونة بموجب سندات إذنية من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ٢٣٣ مليون جنيه مصري، ٥١ مليون يورو، ٤٤٥ مليون دولار، ١٧٩ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ٩١٠ مليون جنيه مصري وآلات ومعدلات ووسائل نقل مرهونة لدى احد البنوك بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي وذلك بالإضافة إلى رهن كامل على أسهم استثمار الشركة في شركتها التابعة لسكرا سوايفانيا.

١٧- موزون وأوريق نفع وبتلون وأرصدة ثلاثة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موزون وأوريق نفع
١ ١٦٥ ٧٥٤ ٨٥٦	١ ١٣٥ ٥٢٠ ٤٧٧	أرصدة ثلاثة وبمصرفيات مستحقة
١ ١٥٠ ٣٥٠ ٢٨٣	١ ٠٥٥ ٦٥٤ ٧٣٣	
<u>٢ ٣١٦ ١٠٥ ١٣٤</u>	<u>٢ ١٩١ ١٨٥ ٢١٠</u>	

١٨- مخصصات

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٩٤ ٦٩٦ ٨٢١	٧١ ٨٠٥ ٧٦٩	الرصيد المتعلق بالشركات المفتتاه
٦٨٨ ٦٣٧	-	المكون خلال الفترة / العلم
١٢ ١٨١ ٥٤٠	١ ٦٨٣ ٣٣٦	المستخدم خلال الفترة / العلم
(٣٧ ٠٣٦ ١٨٥)	(١ ٨١٥ ٦٤٨)	مخصصات لتفكي الغرض منها
(٨ ٩٢٤ ٥٣٩)	-	تسويات ناتجة من فروق الترجمة
١٠ ١٩٩ ٤٩٥	٩٤٣ ٣٠٥	
<u>٧١ ٨٠٥ ٧٦٩</u>	<u>٧٢ ٩١٦ ٧٦٣</u>	

١٩- رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال للشركة المصدر والمدفوع بالكامل في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغ ١ ٧١٨,٦ مليون جنيه مصري موزع على عدد ١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم.

وبالتاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٥١٥ ٥٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم ويجاري اتخاذ اللازم نحو توثيق هذا التوزيع.

٢٠- الاحتياطي القانوني

طبقاً لمطالبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن الاستقطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني كنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. وبذا يخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى فإن الشركة مطالبة بالعودة لاستقطاع ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.

٢١- الضريبة المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة التي يتشأ عنها أصل
٣٢ ٢٠١ ١٥٠	٣٤ ٥٧٥ ٧١٠	الضريبة التي يتشأ عنها للتزام
<u>(١٠٨ ٩٦٠ ٩١٢)</u>	<u>(١١٣ ٢٢٩ ٣٠٩)</u>	

الأصول الضريبية المؤجلة غير المتبقة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	العلاوة المدفون
٤٨ ٢٣٦ ١٣٥	٤٢ ٦٤٣ ٨٢٢	مخصصات
١٤ ٢٦٦ ٩٢٤	١٤ ٥٢٣ ٢٥٢	
<u>٦٢ ٦٠٣ ٠٥٩</u>	<u>٥٧ ١٢٧ ١٧٤</u>	

تم يتم إثبات الضريبة المؤجلة والتي بنشأ عنها أصل والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر الشروط الضريبية للالتزام لامتداد القيمة الدفترية لتلك الأصول.

٢٢- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة المبيعات على الآلات المستوردة
١ ٣٧١ ٨٤٥	٤٨٩ ٧٥٦	مكتون آخرون
١٠٩ ٨٥١ ٣٩٣	١٠٨ ١٧٨ ٧١٩	
<u>١١١ ٢٢٣ ٢٣٨</u>	<u>١٠٨ ٦٦٨ ٤٧٥</u>	

٢٣- التقارير القطاعية

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

٢٣-١- التقرير الأسمى لقطاعات الأنشطة

فيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات طبقاً لقطاعات الأنشطة:

البيانات	النوع	البيانات	النوع	البيانات	النوع	البيانات	النوع
الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية
بإجمالي	بإجمالي	بإجمالي	بإجمالي	بإجمالي	بإجمالي	بإجمالي	بإجمالي
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣

الميزانية

الميزانية

الميزانية

الميزانية

١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣

٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣

٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)	(١٠٠)
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣

الميزانية

الميزانية

الميزانية

الميزانية



الرقم	الاسم	الجنس	التاريخ	المكان	الوظيفة	الدرجة	المرتبة	الدرجة	المرتبة	الدرجة	المرتبة	الدرجة	المرتبة	الدرجة	المرتبة	الدرجة	المرتبة	الدرجة	المرتبة
01	محمد	م	1950	الجزائر	مدير	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
02	علي	م	1955	الجزائر	مدير	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
03	عبد	م	1960	الجزائر	مدير	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
04	أحمد	م	1965	الجزائر	مدير	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
05	عبد	م	1970	الجزائر	مدير	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
06	محمد	م	1975	الجزائر	مدير	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
07	علي	م	1980	الجزائر	مدير	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
08	عبد	م	1985	الجزائر	مدير	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
09	أحمد	م	1990	الجزائر	مدير	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
10	عبد	م	1995	الجزائر	مدير	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10

الجزائر، 1999

البيانات

البيانات	1953	1954	1955	1956	1957
إجمالي الميزانية	1,235,000,000	1,350,000,000	1,450,000,000	1,550,000,000	1,650,000,000
إجمالي الإيرادات	700,000,000	750,000,000	800,000,000	850,000,000	900,000,000
إجمالي المصروفات	535,000,000	600,000,000	650,000,000	700,000,000	750,000,000
إجمالي الفائض	165,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000
إجمالي العجز	-	-	-	-	-
إجمالي الاحتياطي	165,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000

بيانات إضافية:
 - إيرادات المبيعات: 300,000,000
 - إيرادات الضرائب: 200,000,000
 - إيرادات التمويل: 200,000,000
 - إيرادات الأرباح: 100,000,000

البيانات	1953	1954	1955	1956	1957
إجمالي الإيرادات	700,000,000	750,000,000	800,000,000	850,000,000	900,000,000
إجمالي المصروفات	535,000,000	600,000,000	650,000,000	700,000,000	750,000,000
إجمالي الفائض	165,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000
إجمالي العجز	-	-	-	-	-
إجمالي الاحتياطي	165,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000

شركة الموبدى للإلكترونية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٤- إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٢٧ ٢٣٥	--	مخصصات لتفكي الغرض منها
--	١ ٥٢٨ ٦٩٥	إيرادات استثماريات
١٢ ٤٩٤ ٨٥٢	٢٣ ٧٧٩ ٤٨٨	أرباح وأرباح وأعمال إيرادات أخرى
<u>١٥ ١٢٢ ٠٨٨</u>	<u>٢٥ ٣٠٨ ١٨٣</u>	

٢٥- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥٠٦ ٨٤٦	١ ٦٨٣ ٣٣٦	مخصصات
١٧ ١٢٢ ٧١٩	٢ ٢٨٨ ١٠٤	الانخفاض في قيمة الصلاه والأرصدة المتعدية
٨ ١٠٩ ٣١١	١٠ ٦٧٦ ٤٩٨	أخرى
<u>٣٢ ٧٣٨ ٨٧٦</u>	<u>١٤ ٦٤٧ ٩٣٨</u>	

٢٦- صافي تكلفة التمويل

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٩٧ ٥٥٩	١ ٠٦٢ ٣٩٥	إيرادات تمويلية
٤٦ ٢٤٧ ٩٢٩	١٢ ٦٧١ ٠٢٦	فوائد ديانة
٩ ٢٢٧ ٩٥٢	١٠ ٢٤٠ ٧٧٤	أرباح فروق صلة
<u>٥٦ ٧٧٣ ٤٤١</u>	<u>٢٣ ٩٧٩ ١٩٥</u>	خلاف أكون خزلة وصناديق استثمار
		مصرفات تمويلية
(٥٢ ٥٣٩ ٢٠٦)	(٦١ ٧١٩ ١٢٥)	فوائد ومصروفات تمويلية
<u>(٥٢ ٥٣٩ ٢٠٦)</u>	<u>(٦١ ٧١٩ ١٢٥)</u>	
<u>٤ ٢٣٤ ٢٣٥</u>	<u>(٣٧ ٧٣٩ ٩٣٠)</u>	صافي تكلفة التمويل

٢٧- الالتزامات الرأسمالية

ولدت قيمة الالتزامات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ١٣٠ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ١١٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومن المتوقع أن يتم مداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ الميزانية المجمعة.

٢٨- الإلتزامات المحتملة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٣٧ ٤١٠ ٣٩٧	١ ١٢٠ ١٠٧ ٣٨٤

الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والإيضاحات للممكنة

٢٩- الأخرى ذوى العلاقة

تتمثل الأخرى 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 الأخرى بصيغة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأخرى ذوى العلاقة والمتمثلة في شركات زويلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ما قيمته ١٠٢ مليون جنيه مصري.

وفيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	المدرج ضمن الأصول الممكنة بند مشتق من أخرى ذوى علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	السويدى للأدوية والتكبات
٤٢ ٠٦٢ ٦٠٧	١٣ ٠٨٦ ٥٩٨	كوسويداتك صابونيز
--	١ ٥٧٣ ١٨٤	سواج انترناشيونال
--	٤ ٦٦٨ ٨٩٩	مصر للمشروعات الميكانيكية - كهروميكا
--	٤ ٦١٥ ٢٩٧	أسكرا سرايغو
٨ ٣٢٦ ٨٥٣	٥ ٧٦٢ ٠٣٩	أسكرا ماليزيا
٤ ٨١٢ ٥٦١	٤ ٥١٣ ٣٦١	أسكرا ماليزيا
--	٢ ١٥١ ٨٥٤	لوجي أوكس للمبات
--	١ ٣٥١ ٤٩٤	مجموعة قطر للأعمال
١١٥ ٨١٠ ٠٩٩	١٤٥ ٥٣٢ ٩٣٤	شركة أصل للقبضة
٣٨ ٣٨٨ ٨٩٠	٣٩ ٧٥٢ ٦٠٨	ثري نت وركس مصر
٨ ٣٣٦ ٩٣٦	٨ ٢٥٥ ٣٠١	السويدى للتجارية موربا
٣ ٢٨٩ ١١٩	--	جلكور إنترناشيونال آيه جى
١٤ ٣٨٩ ٨٠٠	١٤ ٧٨٦ ٧٦٠	زيمكو - زامبيا
٦ ٧٠٢ ٠٢٨	٣ ٨٤٢ ٨٥٣	السويدى للأسمدة
٣ ٠٤٧ ٤٠٦	١ ٥٢٥ ٢٩٨	أم نوريس جروب
--	٣ ٥٥٤ ٥٨٢	وياد الهندسة للحفنة-الجزائر
--	٢ ٦٩٢ ٩٩٠	الهيئة القومية للكهرباء
١٦ ٨٤٦ ٩٨٧	٢٠ ٠٨٧ ٩٧٢	الأولى لتطوير العقارات
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة الهندسية للخدمات والتشيد -- مبيك
٦ ٥٤٢ ٣٢٥	٣ ٢٧٥ ٨٧٨	جاري للمساهمين
٣ ٦٤٩ ٢١٦	٧ ٦٧٩ ٢٥٥	أخرى
٩ ١٠٧ ٠٣٧	٣ ٤١٣ ٣٧٨	
٢٨٣ ٣١١ ٩١٧	٢٩٤ ١٢٤ ٠٣٥	

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	المدرج ضمن الالتزامات المتكافئة للمصنعي لأثراف ذوي علاقة
٤ ٨٠١ ٧٢٣	٣ ١٦٤ ٥١٤	جاري المساهمين
٢٩ ٥٠٦ ٨٩٦	٢٧ ٣٨٢ ٣٤٠	المتحدة المحولات - السعيدية
٢ ٢٠٩ ٣٩٢	-	مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية
٤ ٦٧١ ٦٨٤	٤ ٢٨٢ ٥٦٠	الهيئة القومية للكهرباء
٢٣ ١١٣ ٢٤٣	١١ ٠٢٨ ٩٧٢	العربية للصناعات الحديدية
٢ ٥٤٦ ٨١٩	٢ ٠٨٠ ٤٩١	توماس أند بيتس
٧ ٨٩٢ ٢٤٧	٤ ١١٣ ٩٢٨	هيئة التصنيع الحريري
١٠ ٧٦٥ ٣٥١	١٣ ٣٥٦ ٧٧١	سواج للترانسبيونال
٨ ٨٨٦ ٣٩٢	٣ ٨٥١ ٤٠٠	الكافسي
-	٢ ١١٥ ٣٩٢	تريكو قطر
٩ ٥٣٢ ٣٢٠	١٥ ٦٦٢ ٩٦٥	مجموعة قطر للاستثمار
١١ ٠٦٧ ٤٠٩	-	أم. تي. دي. أي
١ ٦٢٠ ٥٧٥	١ ٨٤٧ ٢٩٤	اسكرا ماليزيا
-	١ ٢٠٩ ٩٧٥	اسكرا سويسرا
٢٨ ١٦٨ ١٣٣	٣٩ ٦١١ ٥٣٣	شركة أصل القابضة
٤ ٩٨٨ ٧٣٩	٤ ٦٨٢ ٨٢٧	للشركة الهندسية للصناعات والتشييد - سيباك
٢ ٦٣٠ ٤٢٨	-	لهماس لنظمة الحدائق المتكاملة
٣ ٨٦١ ٢٦٦	٣ ٩٦٧ ٠٦٧	أخرى
١٥٦ ٣١٢ ٩١٧	١٣٨ ٤٠٨ ٠٣٢	

الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة

فيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة لشركة السويدي اليكتروك في ٣١ مارس ٢٠١١ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية:

نسبة المساهمة (%)	طبيعة المساهمة	بلد التسجيل	تاريخ الاستحواذ/التأسيس	
٩٨,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢١	للشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)
٩٩,٨٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢٣	للشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)
٩٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٨/٢٥	شركة السويدي لصناعة البلاستيك - سود بلاست (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	شركة إيجيوك للكيبلات (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	للشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)
٤٩,٦٠	غير مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٢/٢٢	شركة ايلامتي مولد (شركة مساهمة - تابعة للشركة المصرية للصناعات المتطورة)
٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٤/١٩	شركة السويدي للكيبلات الخارجية (السويدي اليكتروك سابقاً) (شركة مساهمة)
٩٩,٩٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١١/٢	للشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)
٩٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١٢/٢٤	للشركة المصرية لصناعة البلاستيك - اوجي بلاست (شركة مساهمة)

شركة السويدي الكترونك

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية للمجموعة من الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٩,٤٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢١	شركة السويدي للكمبيوترات - مصر (شركة مساهمة)
٧٤,٠٠	مباشرة غير مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢١	شركة البحر الأحمر للنحاس
٢٧,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/١٠/٢١	شركة السويدي للالكتروك لنقل وتوزيع الطاقة
٥٠,٠٠	مباشرة غير مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة بيراميدز لتكثيف المناطق الصحابية
١٦,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة السويدي باور (للكترونك للجهود العالي سابقاً)
١٦,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١/١٠	شركة السويدي سيجكو للخدمات التبريدية
١٢,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	شركة اسكرا امكر للنحاس للطاقة - مصر
٩٩,٧٠	مباشرة	سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	شركة اسكرا امكر سلوفينيا
٧٠,٠٠	مباشرة وغير مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٦/٣٠	الشركة المصرية لصناعات العازلات
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٢١	شركة السويدي للالكتروك للتجارة والتوزيع
٤٩,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٨/١٧	شركة سواج السويدي للأيزوج
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٧/١٠	شركة السويدي 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
٩٩,٦٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٩/٣/٣١	شركة السويدي نورث توربينات للرياح
٤٩,٩٠	مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدي للكتروك للهندسة والتجارة - زامبيا
٥٠,٠٠	مباشرة وغير مباشرة	مصر	٢٠٠٩/٩/٣٠	الأولى لتكثيف المناطق الصحابية
٩٦,٩٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٩/١٢/٣١	السويدي لتوزيع الطاقة
٦٠,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	العالمية للتكنولوجيا للبحث العلمي والتطوير وأجهزة القياس
٦٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة رويد الهندسة الحديثة
٤٧,٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة بيراميدز زوفا فوكا - مصر
٩٩,٩٨	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة ليتامبيا لصناعة الأنابيب الكهرومائية ضد الانفجار
				الشركات التابعة لشركة السويدي للكمبيوترات الخارجية (السويدي الالكتروك سابقاً)
٦٥,٩٨	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٦/٢/٢٨	شركة السويدي للكمبيوترات - سوريا (شركة مساهمة)
٧٠,٠٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٩/١٣	السودانية المصرية للصناعات الكهرومائية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٩٩,٩٨	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	جواد السويدي للنقل المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٤٥,٠٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	كابلات جواد السويدي المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٧٠,٨٣	غير مباشرة	غانا	٢٠٠٦/٢/١٠	السويدي للكتروك، غانا المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٢٤,٥٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٦/٤/٢٠	شركة السويدي للكمبيوترات - قطر (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٩٩,٦٤	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٦/١٠/٢٣	شركة السويدي للكمبيوترات - الجزائر (شركة مساهمة)
٩٥,٩٨	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٦/١٠/٣٠	شركة السويدي (الكتروك - سوريا (شركة مساهمة)
٥٠,٠٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥/٩	شركة سونيلر للتبضعة
٥٠,٠٠	غير مباشرة	العراق	٢٠٠٧/١٠/٧	السويدي للكمبيوترات أربيل (شركة مساهمة)
٩٨,٠٠	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٧/٧/٢٢	السويدي للبلاستيك سوريا (سويد بلاستك) شركة مساهمة
٦٠,٠٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠٠٦/١٢/٢٤	شركة السويدي للكمبيوترات المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)

شركة السويدى ليكتروك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٧٠,٠٠٠	غير مباشرة	اليمن	٢٠٠٧/٠٥/١٣	شركة السويدى للكابلات اليمن
٤٩,٠٠٠	غير مباشرة	الكويت	٢٠٠٨/٠٢/١٨	شركة السويدى للكابلات الكويت
٤٩,٥٠٠	غير مباشرة	مالاوى	٢٠٠٧/٠٥/١٣	شركة السويدى للكابلات مالاوى
١٠٠,٠٠٠	غير مباشرة	الصين	٢٠٠٨/١/١	شركة باور لمبير للصين
٤٥,٥٦	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥/٩	شركة النديعة للكابلات
١٠,٠٠٠	مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى ليكتروك زامبيا المحدودة
٩٤,٧٤	مباشرة	نيجيريا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى ليكتروك نيجيريا المحدودة
٩٥,٠٠٠	مباشرة	أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى للكابلات أثيوبيا
٥٥,٠٠٠	مباشرة	ليبيا	٢٠٠٩/٩/٣٠	شركة ليبيا لصناعة الكابلات المشتركة
٩٧	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة السويدى ليكتروك نقل وتوزيع الطاقة
٩٩,٩٨	مباشرة وغير مباشرة	مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة اسكرا - مالطا
١٠٠,٠٠٠	مباشرة وغير مباشرة	مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٦٠	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٣/٣	شركة ام . ايه . نس للتجارة والمقاولات
٩٠	غير مباشرة	ساحل أفريقيا	٢٠١٠/١/١٠	شركة ام . تورييس
٦٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠١٠/٣/٣١	الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية
٩٩,٩٧	مباشرة وغير مباشرة	مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة موجج - مالطا
٧٥	غير مباشرة	الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	ثري دبلو للشبكات - الإمارات
٩٦	مباشرة	سوريا	٢٠١١/٣/٣١	السويدى للتجارة المحدودة
٩٩,٦	مباشرة	الهند	٢٠١١/٣/٣١	السويدى للكابلات الهند

* بدءا من ٢٠١٠/١/١ تم دمج شركة العربية للكابلات في شركة ايجيبتك للكابلات .

٣٠- المواقف الضريبية

شركة السويدى ليكتروك يحق لها التمتع بالإعفاء الضريبى لمدة عشر سنوات من بداية السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وذلك بعد تحديده بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

هذا وقد حصلت الشركة على خطاب من هيئة الاستثمار باعتبار أن تاريخ بداية الإنتاج لمصنع المحولات هو ٢٠٠٨/٥/١٨ وبالتالي فإن الشركة معفاة من الضريبة على نشاطها وللوارد بغرضها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

الشركات التابعة في مصر الخاضعة للضريبة

شركة السويدى لصناعة البلاستيك

شركة بيراميدز تنمية الصحاحات

شركة السويدى ليكتروك للتجارة والتوزيع

شركة مشروعات نظم القوى مصر - منكور

الشركة المصرية لصناعة العازلات

اسكرا امكو للنحاس للطاقة - مصر

شركة ايجيبتك للكابلات

شركة الأولى لتنمية المناطق الصحاحية

شركة المتحدة للمعادن

شركة المتحدة للصحاحات

الشركة المصرية للصحاحات المتطورة

شركة ايلامتى مولد

- شركة سواج السويدى للأبراج
 شركة السويدى لتوريد الطاقة من الرياح
 شركة نيزرت ويند
 شركة السويدى لورش توربينات الرياح
 شركة أم نيه نس للتجارة و المقاولات
 شركة العالمية للتكنولوجيا للبحث العلمى والتطوير وأجهزة القياس
 شركة رواد الهندسة الحديثة
 شركة بيزامينز زوفا لبرلنكا - مصر
الشركات التابعة خارج مصر والأراضى للضريبة
 شركة السويدى للتكاملات - قطر
 شركة السويدى للتكاملات - السعودية
 شركة السويدى للتكاملات - مالديف
 شركة السويدى للتكاملات . سوريا
 شركة اسكرا لمكو - سولتييا
 السويدى للتكاملات أريوان للعراق
 السويدى للتكاملات - الكويت
 باور إيجير الصين
 شركة سوليار للتبضنة - قطر
 شركة النوحة للتكاملات - قطر
 شركة السويدى اليكترويك للهندسة والتجارة - زامبيا
 شركة ايبيا لصناعة الكوابل المشتركة
 شركة نقل و توزيع الطاقة - الجزائر
 شركة توزيع الطاقة - السودان
 السودانية المصرية للصناعات الكهربية المحدود
 جباد للسويدى للنقل المحدود
 شركة لم . تورييس - اسبانيا
 شركة المتحدة للصناعات الكهربية - السعودية
 شركة اسكرا مالطا
 شركة سويج مالطا
 شركة السويدى للتجارية المحدود - سوريا
 شركة السويدى للتكاملات المحدود - الهند
شركات المنطقة الحرة في مصر
 شركة السويدى للتكاملات الخارجية (السويدى اليكترويك سابقاً)
 شركة البحر الأحمر للنحاس
 شركة للسويدى باور (اليكترويك للجهد العالى سابقاً)
 شركة السويدى اليكترويك للنقل وتوزيع الطاقة
 شركة سينكو للخدمات البروانية
 شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
شركات المنطقة الحرة خارج مصر
 شركة السويدى اليكترويك - سلنا
 شركة نري دبلينو للشبكات - الامارات

الشركات التابعة في مصر التي لها في فترة الإقفاء الضريبي

نهاية فترة الإقفاء الضريبي

٢٠١٧/١٢/٣١

الشركة لمصرية لصناعة اليبستوك (بيجي بلاست)

٢٠١٧/١٢/٣١

الشركة المتحدة للأسلاك

٢٠١٨/٥/١٧

شركة السويدى للكابلات مصر

٢٠١٩/١٢/٣١

شركة إيذالسيا لصناعة الانوات الكهروميكانيكية ضد الانفجار

الشركات التابعة خارج مصر التي ملائت في فترة الإقفاءات الضريبية

نهاية فترة الإقفاء الضريبي

٧ سنوات من بداية الإنتاج

شركة السويدى للكابلات تونس

٣ سنوات من بداية الإنتاج

شركة السويدى للكابلات الجزائر

٢٠١١/١٠/٢٠

شركة السويدى للكتروك سوريا

٥ سنوات من بداية الإنتاج

شركة سيد بلاست - سوريا

٢٠١٧/١٢/١٤

شركة جواد السويدى

٥-٢ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج

شركة السويدى للكتروك زلمبيا المحدودة

سنتين من بداية الإنتاج

شركة السويدى للكتروك لوجيبيا المحدودة

٥-٢ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج

شركة السويدى للكابلات ألبانيا

٢١- الاستحواد على الشركات التابعة

الاستحواد على شركة لم . توريوس

قامت المجموعة بالاستحواد على حصة حكمة في شركة لم . توريوس الامانية وكانت نسبة مساهمة الشركة في السابق تمثل ٣٠ % من تلك للشركة وخلال يناير ٢٠١٠ قامت الشركة بالاستحواد على ٦٠ % من تلك للشركة لتصبح حصة الشركة ٩٠ %.

ويبلغ الاصول المكتسبة والالتزامات وذلك بعد تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواد بواسطة خبير تقييم مستقل ماوى :

٤٤ ٦٩٣ ٣٧٧	أصول ثابتة
١٠٥ ٠٥٩ ٤٩٨	أصول غير ملموسة - برامه اختراع
١٤ ٥٤٧ ٢٥٠	صلاه وأرصدة مدونة
٤٢٠ ٧٣٤ ٨٢٤	مخزون
١ ٩٢٤ ٢١٦	نفوسه بالبنوك والصندوق
(٥ ٢٢٠ ٤٦١)	ترويض والتزامات
(٢٧ ١٨٨ ٦٥٦)	ضريبة موجلة
(٢٥١ ٥٣٦ ٤٩٥)	دائون والتزامات متداولة
٣٠٣ ٠١٣ ٥٥٣	صافي الأصول المكتسبة
٣٢٦ ٩٨٣ ٥٨٥	وبالتالى تكون الشهرة للمحقة من الاستحواد :
٢٤ ٦٨٠ ٩٤٩	قيمة المسدد في الشراء
(٢٠٣ ٠١٣ ٥٥٣)	حقوق الاقلية في تاريخ الاستحواد
٤٨ ٦٥٠ ٩٨١	صافي الأصول المكتسبة
	لشهره للتاجه عن هذا الاستحواد

شركات أخرى مستحوذ عليها خلال عام ٢٠١٠

كانت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بالاستحواذ على حصة مسيطرة في كل من شركة رويدا للهندسة الحديثة بنسبة مساهمة ٦٥% وشركة ثري دبلير للشبكات -- الإمارات بنسبة مساهمة ٧٥% وشركة بيراميدل زونلترنكا - مصر بنسبة مساهمة ٤٧,٥% وشركة ايتالسيا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار بنسبة مساهمة ٩٩,٩% وقد تم تصحيح هذه الشركات ضمن قوائم المجموعة خلال الفترة ، وقد بلغت الشهرة المحددة عند الانتهاء لهذه الشركات حوالي مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري، وسيتم تحديد القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركات المعقولة خلال عام من الانتهاء بواسطة خبير مستقل.

٣٢- المدفوعات 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 والمدبرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح للمرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ نيرول ٢٠١٠ بإصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل عشرة سهم. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام اسهم مجانية على ان يتم تحويل كل فترة مالية بتحويلها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الاولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

ويبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبوبة على اسهم في ٣١ مارس ٢٠١١ ما يلي:

عدد الأسهم للمبوبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦.٠٠٠
الأسهم التي تم ممارستها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	(٥٧.٤٠٠)
الأسهم التي تم إلغائها منحها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	(٥.٥٠٠)
رصيد الأسهم في ٣١ مارس ٢٠١١	٦٣.١٠٠
القيمة العادلة	٣٥٦٦.٢٢١

٣٣- للتأجير التمويلي

قامت الشركة ببيع بعض الأصول المثابة وإعادة مستجاريها تمويلها من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوايس) بموجب عقود بيع ائتمانية بمبلغ وقدره ٣١٨ ٢٨٣ ٣٢ دولار أمريكي فقط والمعدل لمبلغ ٩٦٠ ٩٩٠ ١٨١ جنيه مصري والذي يمثل صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول. وقد قامت الشركة بإعادة مستجاري تلك الأصول من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوايس) بموجب عقود تأجير تمويلي بمبلغ ١٠٠ ١٠٠ ٣٦ دولار أمريكي وسدد بواقع ٥٠٥ ٨٠٠ ١ دولار أمريكي قسط ربيع سنوي بعدد ٢٠ قسط خلال مدة العقود. كما بحق لشركة المويدي للتكثيف خيار شراء للمال العوير محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ٤ جنيه مصري أو في نهاية كل مدة من تاريخ بدأ الإيجار. وقد نتج عن صافية البيع وإعادة الاستجاري أرباح رأسمالية (موجبة) قدرها ٢٨٦ ٣٦٣ ٥ جنيه مصري تقوم الشركة باستهلاكها على مدار ألساط هذه العقود.

٣٤- نصيب المسهم في الأرباح

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
٢٥٠.٧٦٦.٤٥٦	١٧١.٣٠٧.٦٥٨	نصيب مساهمي الشركة في الأرباح المثلثة (جنه مصري)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		
١٣٢.٢٠٠.٠٠٠	١٧١.٨٦٠.٠٠٠	رأس المال المسدود
(٢٠٠.٠٠٠)	(٢٠٠.٠٠٠)	أسهم الخزينة
١٦.٢٠٠	٥٧.٤٠٠	ممارسة الأسهم الممنوحة (مرجحة)
١٣٢.٠١٦.٢٠٠	١٧١.٧١٧.٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٣٥- الأوقات المالية وإدارة المخاطر المتوقعة 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 والأنشطة للشركة. كما أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسؤوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

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

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
٤.١٦٤	٤.٣٨٣	صلاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
١.٥٦٩	١.٤٦٩	فنية واستثمارات
٥.٦٨٣	٥.٨٥٢	الإجمالي

شركة الموبدي الكتريك

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

أصناف المدينون والخصائض المعدية

تتمثل أصناف المدينون و الخصائض المعدية في التالي:

(القيمة بالمليون جنيه)		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
٦٦	١٢٠	أرصدة لم تستحق بعد
٧٠٥	٥١٧	مستحق من ٣٠ يوم
٩٥٥	٥٩٧	رصيد من ٣١ يوم - ١٢٠ يوم
٥٨٨	٩٠٤	رصيد من ١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
٥١٠	٧٤٠	مستحق أكثر من ١٨٠ يوم
١٢٩٠	١٥٠٥	أخرى
٤١١٤	٤٣٨٣	

خطر لتسيولة

جميع المستحقات لموردى الشركة سيتم مبادلها خلال فترة تتراوح من ٩٠ يوم من تاريخ التفتور أو نشاء الائتم.

(القيمة بالآلاف جنيه)

أخرى	أكثر من عام	١٢-٦ شهر	٦ من شهر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ٥٧٩	١٥٤ ٣٣٤	٢٢٦ ٣٣٠	١ ٨٧٨ ١٠٠	موردون وبتكون وأرصدة دائنة
٢ ٠٥٢ ٤٠٣	٩٧٦ ٧٨٦	١ ٧٧٤ ١٦٠	١ ٦٢١ ٦٦٠	مستحق للتبوك

خطر أسعار لتصرف

فيما يلي بيان بأهم أرصدة الأصول والالتزامات المالية بالخصائض المختلفة في ٣١ مارس ٢٠١١:-

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٠/١٢/٣١			٢٠١١/٣/٣١			
جنيه	دولار أمريكي	دولار	جنيه	دولار أمريكي	دولار	
٤٠ ٤٦٨	١ ٢٧٤ ١٤٢	١ ١٥٤ ٣٠٩	٦٨ ٣٦٢	٤٨٥ ١٢٧	٤٨٠ ٣٨٧	الأصول المالية
١٠ ٠٠٤	٤٦٣ ٣٢٠	٣ ١١٧ ٦٠٣	١٤ ٨٩٥	٢٨٣ ٣٠٨	٢ ٧٨٢ ٤٤٢	الالتزامات المالية

وفيما يلي أسعار للخصائض الأجنبية الهامة لتسائنة خلال الفترة:

(القيمة بالجنيه المصري)

متوسط أسعار لتصرف		أسعار الإقتال		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٦٥	٥,٨٨	٥,٨	٥,٩٦	دولار أمريكي
٧,٨٩	٨,١١	٧,٧٧	٨,٤٤	دولار

خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد :

(القيمة بالعمليون جنيهه)		
صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	معدلات فوائدهم
١٣٨	١٢	أصول مالية
(١٠٧)	(٩٦)	التزامات مالية
<u>٣١</u>	<u>(٨٤)</u>	
		معدلات فوائدهم متغيرة
٨	٤٢	أصول مالية
(١ ٢٨٣)	(١ ٣١٥)	التزامات مالية
<u>(١ ٣٧٥)</u>	<u>(١ ٢٧٣)</u>	

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي :

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

٣٦- الأرباح للاحتياطة

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ على إجراء التوزيع التالي للأرباح المحظية من السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ والتي لم يتم تكثير للقوائم المالية بها :

جنيه مصري	
٤١ ٥٣٨ ٨٧٥	احتياطي قانوني (٥% من أرباح العام)
١٣ ١٨٧ ٨٧٧	نصيب العاملين
١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠	توزيعات نقدية للمساهمين (١ جنيه لكل سهم)
٥١٥ ٥٨٠ ٠٠٠	توزيعات للمساهمين في صورة أسهم مجانية (٣ أسهم لكل ١٠ أسهم)
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة
<u>١١٦ ٢٤٨ ٠٠٧</u>	أرباح مرحلة لعام ٢٠١١
<u>٨٦١ ٤١٤ ٧٥٩</u>	