

شركة السويدي الإلكترونيك
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية للمستقلة
عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١
و تقرير الفحص للمحتوى عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

هاتفون: ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
 فاكس: ٠١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مقرات الأهرام
 ٢٢ طريق مصر الأسيوطية قنطرة
 قهرم - قيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة المعوردى، الكوتريك

المقدمة

تمنا بأعمال الفحص للمحدود للميزانية المستقلة المرتبطة لشركة المعوردى ليكوتريك في ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا للقوائم المستقلة للدخل و التكاليف النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ومخلصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المقدمة الأخرى . و الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية وللعرض للعادل والوضوح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتقتصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

تمنا بفحصنا للمحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام لفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص للمحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مرتكب حساباتها" ، و يشمل الفحص للمحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص للمحدود الأخرى . و يقل لفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن ضمانة المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالي فإن أعمال لفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال ضمانة المراجعة ، و طيه فنحن لا نبدى رأياً مرجحة على هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرتبطة لا تعبر بجدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للممثل للشركة في ٣١ مارس ٢٠١١ وعن أدائها المالي الممثل وتقلباتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



إيهاب فوزي صقل

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

٢٠١١
 سطر صقل
 الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٦)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٥ مايو ٢٠١١

شركة المسعودي، المتكاتف

(شركة مساهمة مصرية)

الموازنة للمنتهية

أخر ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	توضيح	
بالتة مصرى	بالتة مصرى	رقم	
٢٤٥ ٥٥١ ١٠٦	٢٤٢ ٢٤٧ ٠١٢	(١٠)(٢-٣)	التسوية طويلة الأجل
١٠٨ ٢٤٨ ٨٨٨	١١٠ ٢٠٦ ٤٢٠	(٣)(٢-٣)	أصول ثابتة
١٠ ٢٠٥ ٠٢٦	١٠ ٢٠٥ ٠٢٦	(٨)(٢-٣)	مخزونات تحت التقييم
١ ٥٤٤ ٥١٨ ٧٥٥	١ ٥٤٧ ٢٢٧ ٨٢٨	(٣)(٣-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٧ ٢٥٠ ٠٠٠	(١٥)	استثمارات في شركات تابعة وشركات مسيطرة معفوفة
<u>٢ ٠٥٢ ٠٧٨ ٧٢٥</u>	<u>٢ ٠٤٨ ٥٤١ ٢٢٢</u>		مستحق من شركة تابعة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتكافئة
٢٤ ٧٢٦ ٧٨٥	١١٠ ٤٢٦ ١٢٠	(١٠)(٥-٤)	مخزون
٢٦٥ ٤٢٢ ١٥٦	٣٧٥ ٢٠٤ ٤٧٦	(١١)	مخازن و مخازن وأرصدة مودعة أخرى
١ ٢٠٩ ٢٠٧ ٢٧٥	١ ٢٢٢ ٥٨٢ ٧٤٨	(١٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤٨ ٥٨٢ ٠٤١	٦ ٨٢٣ ٢٤٦	(١٦)(٩-٣)	استثمارات مالية في أكون حرة
٣ ٩٠٠ ٤٤٩	٩٤ ٥٥٨ ١٧٦		بروك حسابات جارية
<u>٢ ٢٤٢ ٥٤٨ ٦٠٤</u>	<u>٢ ٢٤٤ ٦٠٩ ٢٢٢</u>		مجموع الأصول المتكافئة
			التزامات المتكافئة
٢٨٢ ٢٢٨ ٢٢٤	٤٦٠ ١٢٦ ٤٥٠	(١٤)(١٢-٣)	جوانب - مسودات التكلفة
١٢٧ ٤١١ ٥٦٦	٢٠٥ ٥١٣ ٨٠٢	(٢١)(١٢-٣)	أساطير فريش طويلة الأجل متكبلة التكلفة خلال عام
١٨٧ ٥٧٦ ٢٢٢	١٥٠ ٠٧٨ ٢٨٢	(١٦)	مخزونات و مخزونات و أرصدة ملكة أخرى
١٥٤ ٧١٨ ٥٢٥	٢٨٤ ٥١٨ ٦٠٨	(١٥)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٨٢٢ ٢٤٨	٧٧ ٥٤٨	(١٢)(١١-٣)	مستحقات
<u>١ ٤٢٢ ٤٤٥ ٠٤٥</u>	<u>١ ٠٥٠ ٢٠٤ ٨٤١</u>		مجموع التزامات المتكافئة
١ ٢٠٢ ١٠٢ ٠٤١	١ ٤٦١ ٢٠٤ ٢٨٥		رأس المال المدفوع
<u>٢ ٢٥٥ ١٨١ ٨١٦</u>	<u>٢ ٢٠٤ ٤١٥ ٧١٨</u>		إجمالي الأرباح
			حقوق المساهمين
١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المسدود و المدفوع
٣٦ ٧١٢ ٢٠٢	٣٦ ٧١٢ ٢٠٢	(١٨)	إجمالي الأرباح
٧٧ ٨٧٨ ١٢٤	٩٠٨ ٨٤٦ ٧١٠		إرباح مستحقة
٨٢٠ ٧٧٧ ٤٨٤	(٢٠ ٧٦٦ ٢٤٠)		صافي (خسارة) / ربح لعام
<u>٢ ٢١٢ ٤٦٨ ٥٥٠</u>	<u>٢ ٢٥٢ ٤٤٢ ٦٧٢</u>		صافي حقوق المساهمين
			التزامات طويلة الأجل
٢٤ ٤٢٤ ٢٧٧	٢٤ ٢٢٨ ٥٢٥	(٢٠)	أرصدة ملكة أخرى
٥٦٥ ٢٧٥ ٠٨٢	٥٢٠ ٢٦٠ ٠٨٤	(٢١)(١٢-٣)	فريش طويلة الأجل
١ ٢١٢ ٦٠٦	١ ٥١٢ ٤٢٦	(١٨-٤)	التزامات طويلة الأجل
٥٤١ ٢٤٢ ٤٢٤	٥٥٦ ٤٥٥ ٠٤٤		إجمالي التزامات طويلة الأجل
<u>٢ ٢٥٥ ١٨١ ٨١٦</u>	<u>٢ ٢٠٤ ٤١٥ ٧١٨</u>		

المسؤول عن الموازنة: م. أحمد محمد مسعود

رئيس مجلس الإدارة
د. صلاح محمد المسعودي

المسؤول عن الحسابات
م. أحمد محمد مسعود

المسؤول عن التدقيق
د. صلاح محمد المسعودي

شركة السويس القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المصنفة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

الفترة المالية	الفترة المالية	رقم	
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١١/١/١		
حتى ٢٠١٠/٣/٣١	حتى ٢٠١١/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩ ٦١٠ ١٣٦	٢٦ ٨٤٧ ٧٢٤	(١٢-٣)	المبيعات
(١٤ ١١١ ١٧٧)	(٢٥ ٤٥٠ ٢٤٠)		تكلفة المبيعات
<u>٥ ٤٩٨ ٩٥٩</u>	<u>١ ٣٩٧ ٤٨٤</u>		مجموع ربح النشاط
١٦٥ ١٠٨	٧٠٤ ٨٨٩	(٢٢)	إيرادات تشغيل أخرى
(١ ٦٢٩ ٣٩٦)	(١ ٣٣٠ ٨٩٣)		مصروفات بيع و توزيع
(١٦ ٠٢٤ ٠٧٨)	(١٢ ١٩٣ ٩٠١)		مصروفات صومية و ادارية
<u>(١١ ٩٨٤ ٤٠٧)</u>	<u>(١١ ٤٢٢ ٤٢١)</u>		الخسائر الناتجة من التشغيل
			إيرادات و مصروفات تمويلية
١١ ١٨٥ ٣١٠	٩ ٩٤٠ ٦٣٦		إيرادات تمويلية
(٨ ٦٨٩ ٨٣٩)	(٨ ٨٣٣ ٦٠٨)		مصروفات تمويلية
<u>٢ ٤٩٥ ٤٧١</u>	<u>١ ١٠٧ ٠٢٨</u>	(٢٢)؛(١٤-٣)	صافي الإيرادات للتمويلية
(٩ ٤٩٣ ٩٣٦)	(١٠ ٣١٥ ٣٩٣)		صافي خسائر الفترة قبل الضرائب على الدخل
(٨٧١ ٧٤٦)	(٣٠١ ٠٢١)	(١٢)	مخصص ضريبة دخل
(٩٢ ٤٧٤)	(١٤٩ ٨٢٦)	(١٨-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(١٠ ٤٥٨ ١٥٦)</u>	<u>(١٠ ٧٦٦ ٢٤٠)</u>		صافي خسائر الفترة
<u>(٠,٠٠٦)</u>	<u>(٠,٠٠٦)</u>	(٢٩)	نصيب للمهم في الخسائر

الإيضاحات المرتبطة جزءاً متكاملاً لهذه القوائم المالية .

شركة المسحور البترول

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التكاليف التقديرية غير المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١

التكلفة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١ جانبه مصري	التكلفة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٣/٣١ جانبه مصري	إيضاح رقم	
(٩ ٤١٣ ٩٣٦)	(١٠ ٣٦٥ ٣٦٣)		التكاليف التقديرية من أنشطة التشغيل
			صافي خسائر الفترة قبل ضريبة الدخل
			إجماليات موزعة بصورة معاكسة خسائر الفترة المالية مع التكاليف التقديرية
			المستخدمة في أنشطة التشغيل
٣ ٠١٦ ٥٤٧	٥ ٨٣٦ ٧٩٢	(٢١)	إهلاك أصول ثابتة
-	(٢١ ٤٨٥)	(٢٢)	أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة تحت التكلفة
(٣ ١٠٤ ٠٤٣)	(٩ ٨٨٢ ٩٨٩)	(٢٣)	أرباح فروع حاملة
٨ ١٨٩ ٨٣٩	٨ ٨٣٢ ٦٠٨	(٢٤)	فوائد مخونة وممراتك بلكية
(٢ ٢٨٢ ٢٦٧)	(٥٧ ٦٤٧)	(٢٥)	حوائد وفوائد دائنة
-	٣٠٦ ٠٢١		تدعيم مخصصات
(٢٢٨ ٢٣٧)	(١ ٠٨٥ ٧٤٦)	(٢٦)	المستفيد من المخصصات
٦٦٥ ٥٦٤	٢٤١ ٠٦٤		تدعيم إحتياطي لتدفقات أسهم العاملين
(٨ ٥٨٥ ٥٢٢)	(٦ ١٥٥ ٧٥٢)		خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٠ ٢٨٤ ٠٩٥)	(٤٥ ٧١٢ ٢٤٥)		التغير في المخزون
(١٢ ٦٤٧ ٠٠٥)	٢٢٨ ٩٥٦		التغير في السلفاء و الدينون والارصدة للمدينة الأخرى
٣٩ ٩٢٥ ٠١٥	(٨ ٤٢٦ ٤٢٢)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦ ٩٧٠ ٦٦٥)	(٣٨ ٤٥٦ ١٠٨)		التغير في الموردين و المدينين والارصدة للمدينة الأخرى
(٥٠ ٤٢٢ ٢٤٠)	(١٧٠ ١٩٩ ٩٣٧)		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٤٨ ٩٨٤ ٨٢٢)	(٢٦٨ ٧١٦ ٥٨٩)		التكاليف التقديرية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٧ ٨١٢ ٩٤٩)	(٧ ٩٧٠ ١٧٨)		فوائد مدينة مدفوعة
٦٥ ٧٢٦	٥٤٢		فوائد دائنة محصلة
(٥٦ ٧١٢ ٠٤٦)	(٢٧٦ ١٨٤ ٢٤٤)		صافي التكاليف التقديرية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التكاليف التقديرية من أنشطة الإستثمار
(١٩ ٦٢٤ ٤١٦)	(٥ ٨٨٨ ٢٥٤)		الغاء أصول ثابتة
-	٢٩ ٥٥٢		مغيرات من الاستثناء عن أصول ثابتة ومغروحات تحت التكلفة
(٦٥٠ ٠٠٠)	-		الغاء استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٢ ٢٢٠ ٠٠٠)	(٢ ٧١٤ ١١٢)		مدفوعات للاستحواذ على شركات تابعة وذلك بطريقة مشتركة وزيادة رأسمالها
٧٢ ٢٤٤ ٨٠٠	١٢٩ ٩٩٦ ٥٢٤		المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة
-	١٢٦ ٧٥٩ ٢٦٥		صافي المحصل من أصول حرة
٢٩ ٢٤٠ ٢٨٤	٤٥٢ ١٨٢ ٠٠٤		صافي التكاليف التقديرية الناشئة من أنشطة الإستثمار
(٥٢ ٤٥٥ ١٠٣)	١٦٠ ٦٦٠ ٤٤٧		التكاليف التقديرية من أنشطة التمويل
(٥٢ ٤٥٥ ١٠٣)	١٤٠ ١٦٠ ٤٤٧		صافي المحصل من التوزيع و التسهيلات الإئتمانية
(٧٠ ٠١٤ ٥٦٠)	٨٦ ٦٥٢ ٢٢٧		صافي التكاليف التقديرية الناشئة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩٠ ٠٤٩ ٨٠٠	٢ ٤٠٠ ٩٤٩		التغير في التكلفة وما في حكمها
٢٠ ٠٣٦ ٢٤٠	٤٤ ٥٥٨ ١٧٦		التغير وما في حكمها في أول الفترة
			التغير وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات للرفقة جزئياً وفقاً لجدول القوائم المالية -

١- نبذة عن الشركة

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

عرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأصدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات التوصلات أو الكهانيات الخاصة بموصلات نحاس والومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالى وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (P.V.C.) بأشكالها ومشتقاتها، تصميم 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 التجارى.

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية فصل النشاط التصاعى عن النشاط الاستثمارى تطبيقاً لمبدأ التخصص في النشاط. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٦ و في ضوء الدراسات التي قامت بها الشركة والتي تؤكد انه من الأنسب و الأفضل نقل أصول مصنع المحولات المملوك للشركة إلى شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة تابعة) و للمساهمة بقيمته في زيادة رأس مال شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة مساهمة مصرية) كحصة عينية . هذا وتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٨ صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برقم ٤/٥٥٨ لسنة ٢٠٠٩ بالتطبيق من صحة تغيير الحصة العينية المقدمة من شركة السويدى الكتريك والذي انتهى الى تقييم الحصة العينية بمبلغ ١١٨.٩ مليون جنيه مصرى . ويجزى اتخاذ الاجراءات القانونية بزيادة رأس مال شركة السويدى للكابلات - مصر بقيمة تلك الحصة العينية والتأشير في السجل التجارى بهذه الزيادة .

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة السويدى للكابلات ليصبح شركة السويدى الكتريك وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤ ، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال اجقتها للمنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول على موافقة لجنة قيد الأوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم إتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) أعلاه وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية غير المجمعة للشركة سواء السنوية أو الدورية.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥/٥/٢٠١١ .

عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة المرفقة بالجنيه المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأشئلة الرئيسية والجوهرة بالشركة.

القوائم

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

التكديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بعمل تكديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات و قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج للتحليل عن تلك للتكديرات. ويتم دراسة تلك للتكديرات والافتراضات بصورة مستمرة وأثبتت الأكثر الموثوقة على تعديل التكديرات المحاسبية في الفترة التي يتم

فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها للتحويل أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل و الفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التحويل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التحويل. و تشمل الإلتزامات والالتزامات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

الأصول الثابتة -- إيضاح رقم (٦)

المخصصات -- إيضاح رقم (١٢)

الإلتزامات المحتملة -- إيضاح رقم (٢٥)

الأدوات المالية -- إيضاح رقم (٢٦)

٣-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم تطبيق السياسات المحاسبية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف لسائد العملات الأجنبية و تحت التعامل و في تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ و يدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بغائمة الدخل . و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

٣-٢ أصول ثابتة

الإعتراف و القياس

تظهر بلود الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك و خسائر الإكفانض في قيمتها في تاريخ الميزانية غير المجمعة . و تتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة بالقتناء الأصل. يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها و اللازمة حتى يكون الأصل مهياً للاستخدام إلى أن يتم إضافته إلى الأصول الثابتة بالميزانية ويتم البده في إهلاكه. ويتم تقييم الأصول في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصصاً منها الإكفانض في القيمة في حاله حدوث ذلك الإكفانض في قيمتها (Impairment)، و يتم تحوية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أي أصل و الناشئة من الفرق بين المحصل من الاستبعاد و صافي قيمة الأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل .

التلفات للاحتكاك

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة التقديرية للأصل إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة . و استبعاد تكلفة الجزء المستبدل . و يتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكديدها.

المشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة . و يتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها الإكفانض في قيمتها.

الإهلاك

يعترف بإهلاك الأصول الثابتة في قائمه الدخل بطريقه القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وبما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك:

٢٠ سنة	مبلى
٥ سنوات	حدد و أدوات
١٠ سنوات	الأمت و معدات
٥ سنوات	وسائل نقل و النقل
من ٣ إلى ٥ سنوات	أثاث و معدات مكاتب
٣ سنوات	أجهزة حاسب آلي و نظم معلومات
٥ سنوات	تجهيزات في أماكن مستأجرة

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

٣-٣ الأصول المؤجرة

تدرج القيمة الاجارية المستحقة من عقود التأجير بالإضافة الى مصاريف صيانة وإصلاح الأصول للمستأجرة بقيمة الدخل وفي حالة شراء الأصول للمستأجرة في نهاية العقد يستخدم حق شراء المال المستأجر فيتم ليات هذه الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقاً للعقد ، ويتم اهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً للسوايات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة .

٤-٣ الأدوات المالية

الأدوات المالية من غير المشتقات المالية تشمل العملاء والمدينون ، للمستحق من أطراف ذوي علاقة ، والبنكية وما في حكمها و للموردين والدائنين و المستحق لأطراف ذوي علاقة .

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في الميزانية عندما تصبح للشركة وشركتها التابعة طرف في احد عقود الأدوات المالية. يتم الاعتراف المبدي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة وبالنسبة للعملاء و للصايات المدينة و للموردين و للصايات الدائنة بصورة الأجل فتثبت بقيمتها الاسمية.

وبخوض إعداد قائمة للتدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها أرصدة الصايات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك أمد لا تزيد عن ثلاثة شهور والتي تشكل جزء لا يتجزأ من سياسة الشركة لإدارة النقدية.

المشتقات المالية

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

٥-٣ مخزون

يتم تقييم للمخزون بالكلفة أو صافي القيمة لبيعية أيهما أقل. وتشمل الكلفة تكلفة تكاليف الشراء التي تحصلها للشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته للراثة و يتم تحديد تكلفة مخزون الخامات بإنتاج طريقة المتوسط المرجح بالكلفة. و يتم تحديد تكلفة الإنتاج غير التام بالكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج و يتم تحديد تكلفة المخزون من الإنتاج التام على أساس الكلفة الصناعية ويتمثل الكلفة الصناعية في تكلفة الخامات والأجور الصناعية بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات والأجابه الصناعية الأخرى. ويتم تحديد صافي القيمة لبيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه أية تكاليف أخرى لازمة لإتمام صاية البيع.

٦-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالكلفة و يتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحصل أي أثر للتغير في القيمة للعادلة لهما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات في حقوق الملكية بشكل مباشر و يتم تسوية هذه الفروق بالكملة للدخل عند استبعاد الاستثمار ، ولا يتم رد أي انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل و يتم تقييم الاستثمارات للغير معقدة بالبورصة بتكلفة الإقتناء بعد تخطيها بضائر الانخفاض في قيمتها (Impairment) .

٧-٣ استثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة بتكلفة الإقتناء وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات من القيمة الدفترية لها (Impairment) يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحصله على قائمة الدخل غير المجمعة وذلك لكل استثمار على حدة.

٨-٣ الاستثمار في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق آخر قيمة استرجادية مطقة.

٩-٣ الاستثمارات المالية في أدون الخزينة

تثبت الاستثمارات المالية في أدون الخزينة والتي تدوي للشركة الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ولديها القدرة على ذلك بصافي قيمتها الحالية.

١٠-٣ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

يتم دراسة قيم أصول الشركة (فيما عدا المخزون) في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك للمؤشر فيتم تعديل القيمة التي يمكن استرجادها من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل .

ويتم حساب قيمة الإهلاك أو الاستهلاك فيما يتعلق بالأصول القابلة للإهلاك أو الإستهلاك في الفترات التالية على أساس القيمة المحملة لتلك الأصول.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة للقيمة الاسترجادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفاً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

لما للضائر المترتبة و الناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة و السابق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية يجام الاعتراف بالانخفاض في قيمة تلك الأصول المالية بقائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تؤيد ذلك الحدث .

١١-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود الالتزام القانوني أو مستل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتوجب حده لتخفيف لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن حمل تقدير موقوف به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنفود تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التكاليف الحالية للمستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل المشروية يعكس التفسير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنفود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٢-٣ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة للعادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنتجاء مخصصاً منها قيمة المردودات وللخصومات التجارية وخصومات الكميات. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومناقص ملكية السلع إلى المشتري و عند تولف توقيع كلف من تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع، وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التملك الإلكتروني المستمر على السلع المباعة مع تولف إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة ، وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة في مخازنه، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادة حينما يتم حصول البضائع على الدائل .

إيرادات الاستثمارات في شركات تابعة

يتم إببات إيرادات الاستثمارات حينما يتشأ حق للشركة في حصول توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها ويتشأ هذا الحق عند اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

١٣-٣ للتسهيلات البنكية و القروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسالة الفوائد و العوائد الناتجة عن التسهيلات و القروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسمة و تحويلها على كلفة تلك الأصول و تتوقف رسمة تلك الفوائد و العوائد إحتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام .

ويتم التوقف عن رسمة كلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعمل فيها أصل تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأقرض المحددة له كما يتم الإنتهاء من عملية الرسمة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للموئل لتصل كلفة الإقتراض للإستخدام في الأقرض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل للموئل لتصل كلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك للجزء بشكل منفصل ، فإنه في هذه الحالة يتم التوقف عن الرسمة على ذلك الجزء المنتهي .

أما كلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحويلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكببت فيها الشركة هذه الكلفة .

١٤-٣ الإيرادات التمويلية

الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الدخل حسب طريقة سعر الفائدة للعمال.

فروق العملات الأجنبية

يتم عرض فروق العملات الأجنبية والصافي بقائمة الدخل .

١٥-٣ مزايا العاملين

مساهمة الشركة في نظم التأمينات الاجتماعية

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

المنفوعات المبينة على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المسحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل وذلك خلال فترة يستحق فيها

١٦-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد إتمامها من الجمعية العامة للعادية للشركة.

١٧-٣ سهم الخزينة

تخرج سهم للخزينة بتكلفة تكافئها و تظهر كتكلفة اسم للخزينة مخصصة من حقوق المساهمين بالمرزانية . و تثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في سهم للخزينة مضافة أو مخصومة ضمن حقوق المساهمين بالمرزانية .

١٨-٣ للضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والداشنة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية ويتمتها طبقاً للأسس الضريبية. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة للمؤجلة بناماً على الطريقة المتوقعة لتتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إصدار القوائم المالية . ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 الفترات والسنوات التالية.

١٩-٣ روية السهم

يتم احتساب روية السهم في الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح للسهم العادية القائمة خلال العام .

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإيضاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية، و يتم تحديد القيم للعادلة لأغراض القياس والإفصاح، كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت و الخلاصة بالالتزامات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات المعنية .

٥- إدارة المخاطر المالية

تتمثل للمخاطر التي تواجهها للشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي :

-- خطر الائتمان.

-- خطر السوولة.

- خطر السوق.

و يوضح هذا الإفصاح للمعلومات و البيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجهها للشركة فيما يتعلق بالإخطار للورد ذكرها أعلاه و تقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل للمخاطر التي تواجهها للشركة و ذلك بغرض وضع أسس للرقابة و الضوابط اللازمة لمعالجة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد و تحليل المخاطر التي تواجهها للشركة و لتأليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات، و النظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق و لنشطة الشركة.

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال الترتيب المستمر و التخرج الوظيفي و الإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بفهم دورهم و مسؤولياتهم . كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعلونة مجلس الإدارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بالوائح و إجراءات مواجهة المخاطر و مدى ملائمة إدارة المخاطر التي تتعرض لها للشركة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة.

و ينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات، و الإفراض للشركات للتابعة و المنديون .

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير . و تقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواجيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة . وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواجيد استحقاقها و ذلك دون الاخذ في الاعتبار أية نثر غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوليت الطبيعية .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار و التي تنشأ من التغير في أسعار الصرف و الفوائد . و تقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة و تعظيم حوائد الشركة باستعراض المبدأ على رأس المال و المتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال.

خطر أسعار الصرف

تحدد مخاطر أسعار الصرف في القروض بالعملة الأجنبية بخلاف صلة التعامل و المتمثلة أساساً في الدولار الأمريكي و اليورو و نقد الشركة هذا الخطر بأنه منخفض حيث أن النسبة الأكبر من مبيعات الشركة خارجية .

خطر سعر الفائدة

تحدد مخاطر أسعار الفوائد في تقلبات أسعار الفوائد التي تحصل للشركة عليها و لتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليورو أو سعر الخصم للمخزن من البنك المركزي مضاعفاً إليهما نسبة ثابتة.

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ في ٢٦ مارس ٢٠١١ مشروعات هامة تتمثل في مشروع إنشاء مباني خاصة بمصنع المحولات بمبلغ ٥,٠٢ مليون جنيه مصري و آلات ومصنع المحولات بمبلغ ٤,٤٩ مليون جنيه مصري و مباني لتوسعات الشركة بمبلغ ٢٢,١٧ مليون جنيه مصري بالإضافة للمقر الإداري الجديد للشركة بمبلغ ٦٥,٢١ مليون جنيه مصري (المقابل لمبلغ ٥,٠٤ مليون جنيه مصري لمشروع إنشاء مباني خاصة بمصنع المحولات و ٣,١٥ مليون جنيه مصري مصري آلات لمصنع المحولات و مباني للتوسعات بمبلغ ٢٢,١٧ مليون جنيه مصري و آلات هذه المصانع بمبلغ ٧,٩ مليون جنيه مصري و ٦٤,٠٣ مليون جنيه مصري لمشروع إنشاء مقر جديد للشركة بالتجمع الخامس لعام ٢٠١٠) و يتمثل باقي للمبلغ في تكلفة مشروعات أخرى لخدمة أنشطة الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		استثمارات طويلة الأجل
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١٠ % من إجمالي أسهم شركة مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروموتكا)
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	- ١٠ ٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٥ % من إجمالي أسهم شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	- ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١ % من إجمالي أسهم شركة بوزيمونز زونا فرانكا
٨	٨	- ٢٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٠٥ % من إجمالي أسهم شركة لسكرا- مالطا
٨	٨	- ٢٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٠٥ % من إجمالي أسهم شركة سويج - مالطا
<u>١٠ ٢٠٥ ٠١٦</u>	<u>١٠ ٢٠٥ ٠١٦</u>	

- الاستثمارات المشار إليها أعلاه غير مقيدة في البورصة المصرية أو بأية بورصات عالمية أخرى .

٩- الامساملارات فى شركاى اناجعة و ذلآ سطره مسركة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	المساهمة نسبة %	مقرها	
٤١٢ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٢ ٨٢٧ ٥٠٠	٩٩,٩٦	مصر	شركة السويدى للكبلاى المصارفة (السويدى الكيترىك سابقا)
٢٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٢٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٩٩,٩٨	مصر	شركة ايجيىك للكبلاى
٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٩٩,٩٨	مصر	الشركة المصفاة للمصاىاى (السويدى)
٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٩٩,٩٤	مصر	الشركة المصفاة للأسلاك (السويدى)
٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	الشركة المصفاة للمعالم
٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٩٩,٩٠	مصر	شركة السويدى لصناعة البلاسلىك سيد بلاسك
٢٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٢٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٩٩,٩٠	مصر	الشركة المصفاة لصناعة البلاسلىك ايجى بلاسك
١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	٩٨,٠٠	مصر	الشركة المصفاة للمصاىاى المصفاة (ميدكو)
١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٥,٠٠	مصر	شركة بيرلميدز لتنمية المناطق المصفاة (ذلآ سطره مسركة)
٥٥ ٥٧٢ ٥٠٠	٥٥ ٥٧٢ ٥٠٠	٩٩,٤٠	مصر	شركة السويدى للكبلاى - مصر
٢٦ ٥٢٥ ٢٢٠	٢٦ ٥٢٥ ٢٢٠	٩٧,٠٠	مصر	شركة السويدى الكيترىك لفل و توزىع اللطاة
٢٤ ١٢٨ ٢٥٦	٢٤ ١٢٨ ٢٥٦	٦٤,٠٠	مصر	شركة البحر الأحمر للناس
١ ٠٧٥ ٤٨٦	٣ ٧٨٩ ٥٩٩	٩٦,٠٠	مصر	شركة السويدى بانور - (الكيترىك للجد العالى سابقا)
١ ٣١٩ ٧٥٠	١ ٣١٩ ٧٥٠	٩٦,٠٠	مصر	شركة السويدى للخدمات البىرواىة
٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٩٩,٠٠	مصر	شركة لسكرا اميكو - مصر
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥,٠٠	مصر	شركة مشروصاى نظم القوى
٣٦٦ ٢٨١ ٧٦٤	٣٦٦ ٢٨١ ٧٦٤	٩٩,٧٠	سلواىنيا	شركة لسكرا - سلواىنيا
٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	شركة السويدى الكيترىك للتجارة و التوزيع
٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢	٤٩,٩٠	مصر	ديوزيت وند للطاقاة الكبرىاىة (ذلآ سطره مسركة)
٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	السويدى لتوايد الطاقاة من الرىاح
٤٥ ١٠٣ ٥٦٢	٤٥ ١٠٣ ٥٦٢	٤٩,٠٠	مصر	سماىج للسويدى للأبراج (ذلآ سطره مسركة)
١٢٤ ٥٠٠	١٢٤ ٥٠٠	٩٩,٦٠	مصر	السويدى لرىش توريىناى الرىاح
٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤	٤٩,٩٠	زامبيا	السويدى الكيترىك للهئسة و التجارة (ذلآ سطره مسركة)
٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٦١,٧٥	مصر	المصفاة لصناعة العازلآى الكبرىاىة
٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠	٨٩,٩٩٨	مصر	العالمىة لتكنولوجيا البحا العلمى و التطوير و اجهزة الفياس
٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٣٩,٠٠	مصر	شركة الأولى لتنمية المناطق المصفاة (ذلآ سطره مسركة)
١ ٥٩٤ ٥١٨ ٧١٥	١ ٥٩٧ ٢٣٢ ٨٢٨			اجمالى الامساملارات فى شركاى اناجعة و ذلآ سطره مسركة

١٠- مخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٨٩٧ ٥٦٠	٥٤ ٠٢١ ٤٥٣	مخزون خامات
١ ٩٨٦ ٨٢٤	٢ ٤٨٤ ٨٢٩	قطع خيار و مخزن و مواد و تعبئة و تغليف
٢١ ٢٥٨ ٩٥٨	٤٧ ٦٧١ ٥٩٩	إنتاج تحت التشغيل
٥ ٧٣٢ ٠٨٧	٥ ١٨٠ ٦٥٨	إنتاج تام
<u>٦٢ ٨٧٥ ٤٢٩</u>	<u>١٠٩ ٣٥٨ ٥٨٩</u>	
٣٤٦ ٢٧٦	٨٦٩ ٥٩٩	بضاعة أمثلة لدى الغير
١ ٥٠٥ ٠٨٠	٢١٠ ٩٤٢	بضاعة بالطريق
<u>٦٤ ٣٢٦ ٧٨٥</u>	<u>١١٠ ٤٣٩ ١٣٠</u>	

- تم تقييم بعض عناصر المخزون بصافي القيمة البيعية وقد بلغ الفرق بين صافي القيمة البيعية والقيمة الدفترية للمخزون مبلغ لاشرع في ٣١ مارس ٢٠١١ (مقابل مبلغ ٢٥٣ ٣٣٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

١١- صلاه و مدينون وأرصدة مدينة اخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧ ٦٠٩ ٢٤٨	٥٠ ٩١١ ٢٥٦	صلاه ولورق قبض
٢ ٣٧٢ ٢٧٠	٥ ١٢٧ ٥٣٦	موردين -- دفعات مقدة
١ ٠٤٦ ٨٢٣	٥٧ ٦٧١	مصرفات مدفوعة مقدما
١٩٦ ٤١٥	١٦٤ ٠٨٢	تأمينات لدى الغير
١٤ ٥٦٢ ٣٠٠	١٨ ٢٨٧ ٧٣٥	عهد و ملف عاملين
٨١٢ ٠٧١ ٥٦٢	٦٧٢ ٠٧٥ ٠٣٨	إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح للشركات التابعة
١٣ ٥٣١ ٠١٩	١٤ ٥٩٩ ٦٦٦	مصلحة الضرائب على للمبيعات
١٤ ٠٤٠ ٣١٩	١٣ ٩٧١ ٥٤٢	مدينون متوقعون
<u>٩١٥ ٤٢٩ ٩٥٦</u>	<u>٧٧٥ ٢٠٤ ٤٧٦</u>	

١٢- استثمارات مالية في نون خزينة

قيمة الأذن و الفاصلة في ٢٠١١/٣/٣١	الفوائد من تاريخ الشراء حتى ٢٠١١/٣/٣١	القيمة الاستثمارية في تاريخ الاستحقاق	التكلفة عند الأكتفاء	المدد حتى ٢٠١١/٣/٣١	مدد الأذن	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الشراء
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أشهر	أشهر		
-	٥ ٤٦٢ ١١٧	١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٧ ٨٣٥ ٩٠٠	١٦٣	٣٦٣	٢٠١١/٨/٣٠	٢٠١٠/٩/١
٦ ٨٢٣ ٦٤٦	٣٨٧ ٩٩٣	٧ ١٠٠ ٠٠٠	٦ ٤٣٥ ٦٥٣	٤١٢	٣٦٣	٢٠١١/٨/٣٠	٢٠١٠/٩/١
<u>٦ ٨٢٣ ٦٤٦</u>							

* قامت الشركة ببيع نون الخزينة في تاريخ ١٠ فبراير ٢٠١١ قبل تاريخ استحقاقها بمبلغ ١٢١ ٨١٦ ٥٠٠ جنيه مصري

منها ٥١٦ جنيه صلاه بمبلغ ١ ٤٨١ ٥١٧ جنيه مصري من العوائد المستحقة .

هذا و تبلغ صافي العوائد الناتجة من أذون الخزانة المحصلة بقائمة الدخل من الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٣/٣١ مبلغ ١٠٤ ٥٧ جنيه مصري و ذلك بعد خصم خصارة بيع أذون الخزانة المشار إليها .

١٣- مخصصات

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول المدة
٢٠٠ ٢٠٠	٨٦٢ ٢٩٨	المكون خلال الفترة / العلم
٢ ٨٢٨ ٠١١	٣٠١ ٠٢١	المستخدم خلال الفترة / العلم
(٢ ١٦٥ ٩١٣)	(١ ٠٨٥ ٧٢١)	الرصيد في نهاية الفترة / العلم
<u>٨٦٢ ٢٩٨</u>	<u>٧٧ ٥٩٨</u>	

يتضمن المخصص المكون مبلغ ٣٠١ ٠٢١ جنيه مصري عبارة عن قيمة الضريبة المستحقة من أذون خزانة والتي يتم خصمها من المستحق للشركة من صوائد تلك الأذون عند تحصيلها .

١٤- بنوك - تسهيلات للمالية

يمثل هذا البند المخرج ضمن الالتزامات المتكافئة بالميزانية غير المجمعة بمبلغ ٤٥٠ ١١٦ ٤١٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٣٤ ٣١٨ ٢٣٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية بعملة مختلفة و يبلغ متوسط سعر الفائدة حوالي ١٠,٢٥ % سنوياً أو ٠,٥ % + سعر البنك المركزي للخصم و الإكراه على التسهيلات بالجنيه المصري ، و بالنسبة للدولار الأمريكي فتبلغ ٠,٧٥ % فوق سعر الليورو و عمولة ١ % شهرياً على أعلى رصيد مدون ، و بالنسبة لليورو ١,٥ % فوق سعر يورو يورو على التسهيلات باليورو و هذه التسهيلات مضمونة بكفالات تضامنية و مستندات إنديه من الشركة للبنوك المفرضة في حدود مبلغ ٤١ مليون دولار أمريكي و مبلغ ٤٧ مليون يورو .

١٥ - إحصائيات بيع الأثر، ذات الصلة

الإحصاء لـ 2011/3/31		الإحصاء لـ 2010/3/31		إجمالي الحركة خلال الفترة		شركة كمنيل خلال الفترة	إخراج ضمن الأرصدة المتداولة ضمن ما يستحق التحويلات
دين	دين	دين	دين	دين	دين		
مبلغ مصري	مبلغ مصري	مبلغ مصري	مبلغ مصري	مبلغ مصري	مبلغ مصري		
37 170 227	-	17 071 220	-	2 072 087		شركات	شركة نيوك
30 979 091	-	22 152 217	-	11 200 207	3 706 739	شركات جزئية	
127 000 360	-	122 000 220	-	-	220	شركات جزئية	شركة سيد بلات
-	-	202 277	-	202 277	-	شركات جزئية	السويدي للمعدات المتكوب - ميجو
902 210	-	1 227 227	-	2 227 222	2 227 007	شركات	الفرقة المتحدة للمعدات
1 000 280	-	782 201	-	2 210 223	2 200 227	شركات جزئية	
1 220	-	2 002	-	172	-	شركات جزئية	شركة زويل - العراق
20 220 222	-	22 022 222	-	1 220 222	017 222	شركات جزئية	شركة ليمر الجسر للتعدين
2 220 220	-	2 222 002	-	0 002	277 207	شركات جزئية	الفرقة المصرية لاستخدام المعدات
20 220 222	-	22 222	-	20 222 002	220 222 222	شركات جزئية	السويدي للمعدات كمنيل و تويج للتعدين
(22 222)	-	(22 222)	-			شركات	
-	-	-	-			شركات جزئية	الفرقة المتحدة للمعدات
20 220 222	-	20 220 222	-	22 222 007	22 222 222	شركات جزئية و استشارية	
-	-	-	-			شركات جزئية	السويدي لتوريد المعدات من العراق
220 000	-	-	-	-	220 000	شركات	
22 220 222	-	22 220 222	-	22 220 222	22 220 222	شركات جزئية	السويدي للتجارة والتوزيع
222 220	-	222 220	-	22 000	-	شركات	
<u>202 222 222</u>	<u>-</u>	<u>222 220 222</u>	<u>-</u>	<u>202 220 222</u>	<u>222 222 222</u>		
-	-	222 220	-	222 220	-	شركات	السويدي للمعدات و تكاليف
222 222	-	222 222	-	-	-	شركات	الفرقة العربية للمعدات الشخصية
<u>222 222</u>	<u>-</u>	<u>222 222</u>	<u>-</u>	<u>222 220</u>	<u>222 222 222</u>		
<u>202 222 222</u>	<u>-</u>	<u>222 220 222</u>	<u>-</u>	<u>202 220 222</u>	<u>222 222 222</u>		

١٦- موزون وثلاثون وأربعة دنانير أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موزون وأرباق دفع
١٩ ٤٢٩ ٩٥٠	١٣٥ ٢٤٧ ٨٠٢	دقائق شراء أصول ثابتة
٦ ٥٨٣ ٤٧٨	٦ ٥٨٣ ٤٧٨	مصروفات مستحقة
٣ ٤٠٥ ١٧٦	١ ٢٧٩ ٥١٠	صلاه دفعات مقدمة
٢ ٣٠٨ ٧٨٧	٣ ٠٣٩ ٤٣٩	للضرائب المستحقة
٨٦٩ ٦٤٨	١ ١٣٨ ٧٢١	تأمينات للتأجير
١ ٥٥٢ ٣٠٠	١ ٥٨٢ ٨٨٥	دلتون متروكون
١٥٣ ٤٢٧ ٠٥٣	١ ٢٠٦ ٥٤٨	
<u>١٨٧ ٥٧٦ ٣٩٢</u>	<u>١٥٠ ٠٧٨ ٣٨٣</u>	

١٧- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري .
- يبلغ رأس مال الشركة المصدر و المنفرد في ٢٠١١/٣/٣١ مبلغ ١ ٧١٨.٦ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٨٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم .
- هذا بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة للمصدر بمبلغ ٥١٥ ٥٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم .

١٨- احتياطي قانوني

طبقاً للأنظمة الأساسية للشركة، وجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تحين العودة إلى الاقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون لوفى بمصالح الشركة. ولا يجوز توزيع الاحتياطي للقانوني.

١٩- توزيعات الأرباح

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

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

٢٠- أرصدة دائنة أخرى طويلة الأجل

يتمثل رصيد هذا البند المدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل بالميزانية والبالغ قيمته ٢٤ ٦٢٨ ٥٢٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١ في مبلغ ٤٦٨ ٥٢٧ جنيه مصري قيمة المستحق لأجهال تنمية مدينه للعائش من رمضان مقابل قطعه ارض لاقياء مسنوع للمحولات على جزء منها. وقد تم الاتفاق على مداد المبلغ المتبقي من قيمتها بعد خصم المسد ككفحه مقمه بنسبه ١٠ % وذلك على سبعة إقساط سنوية بعد فترة سماح ٣ سنوات و مبلغ ٣ ١٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة للمستحق لصالح صندوق الإسكان الاقتصادي بمحافظة السويس مقابل قطعة ارض بمدينة السويس تسدد على قسطين متويين بدء من ٢٠١٢/٩/٢٣ (مقابل مبلغ ٢٧٧ ٤٧٤ ٢٤ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

٢١- القروض

قروض طويلة الأجل ومستحق السداد خلال عام

- قرض من أحد البنوك الأجنبية بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي يتم سداه على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة يبلغ كل قسط ١,٢٥٠ مليون دولار أمريكي بالقسط الأول بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٠٩ والقسط الأخير في ٣١ مايو ٢٠١٣ وتم سداد ٧ أقساط حتى تاريخه بمبلغ ٨,٧٥٠ مليون دولار، ويبلغ سعر الفائدة ٠,٥٠ % فوق سعر الليور ٢ شهر ، وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة خلال عام مبلغ ٥ مليون دولار للمعدل لمبلغ ٢٩ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري و تبلغ القيمة المستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ٦ ٢٥٠ ٠٠٠ مليون دولار للمعدل لمبلغ ٣٧ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري. وهذا للقرض بضمن كفالات تضامنية صادرة لصالح المعرض من شركات تابعة للشركة هي شركة إيجيبتك للكبيلات و الشركة للمتحدة للسفاحات و للشركة المصرية لصناعة البلاستيك وشركة السويدى لصناعة البلاستيك .

- قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٢ مليون يورو ويتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي متساوي القيمة بمبلغ ٢ ٢٨٥ ٧١٤ يورو ، أول قسط بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٨ و القسط الأخير في ١٤ يونيو ٢٠١٥ وتم سداد ٥ أقساط من القرض حتى تاريخه بمبلغ ٤٢٨ ٥٧٠ يورو، وتبلغ القيمة مستحقة السداد خلال عام مبلغ ٤٢٩ ٥٧١ يورو للمعدل لمبلغ ٢٨ ٥٨٢ ٨٥٩ جنيه مصري و تبلغ القيمة مستحقة السداد خلال أكثر من عام مبلغ ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو للمعدل لمبلغ ١٢٥ ٠٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد حصلت الشركة على القرض لتمويل لتتاء استثمارها في شركة إسكرا سلوفينيا ويبلغ سعر الفائدة ٠,٧٥ % سنوياً من السنة الأولى وحتى السنة الرابعة فوق سعر الليوروزر ثلاثة شهور، هناك متغير بواقع ١ % سنوياً للسنة الخامسة وحتى السنة السابعة فوق سعر الليوروزر وهذا للقرض مضمون برهن كامل مساهمة الشركة في شركة إسكرا سلوفينيا.

- قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٠ مليون دولار وذلك لتمويل مشروع المحولات ويبلغ المستخدم من القرض ولم يتم سداه حتى ٣١ مارس ٢٠١١ بمبلغ ٧٣٠ ٦٤٤ ٦٦ جنيه مصري و مبلغ ٣ ٨٧١ ٣٨٩ دولار أمريكي للمعدل لمبلغ ٤٧٨ ٤١٣ ١٧٣ جنيه مصري، ويتم سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية متساوية القيمة بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي و تم سداد ٣ أقساط من القرض حتى ٢٠١١/٣/٣١ و تبلغ القيمة المستحقة السداد خلال عام مبلغ ٥٩ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري والقيمة المستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ٢٤ ١٥٨ ٢٦٩ جنيه مصري ، وتبلغ فائدة القرض ١٠,٥ % سنوياً (على ان تدفع شهرياً ثلثة خلال مدة القرض) على المستخدم من القرض بالجنيه المصري و ٠,٥ % فوق سعر الليوروزر ٦ شهور للمستخدم بالعمله الأجنبية من القرض و ٠,٢٥ % فوق سعر الليوروزر ٣ شهور من المستخدم في تمويل إضمانات مستندية والقرض مضمون بسند لذى .

- قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٧ مليون دولار و يتم سداد القرض على ١٨ قسط ربع سنوي متساوي القيمة بمبلغ ٩٤٤ ٤٤٤ دولار بعد فترة سماح ٦ شهور من تاريخ أول سحب ويستحق سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقسط الأخير في ٣١ مارس ٢٠١٤ وتم سداد ٦ أقساط حتى تاريخه بمبلغ ٦٦٦ ٦٦٤ ٥ دولار أمريكي ويبلغ سعر الفائدة ١,٥ % + سعر الليوروزر ٣ شهور وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ٣ ٧٧٧ ٧٧٨ دولار للمعدل لمبلغ ٥٥٦ ٥١٥ ٢٢٢ جنيه مصري و تبلغ القيمة المستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ٧ ٥٥٥ ٥٥٢ دولار للمعدل لمبلغ ٤٥ ٠٣١ ٠٩٠ جنيه مصري والقرض مضمون بسند لذى .

-- قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي يتم سدده حتى ٢٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة يبلغ قيمة كل قسط ٦٩٢ ٢٠٧ دولار أمريكي ، يستحق للقسط الأول بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ ويستحق للقسط الأخير بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٧ وتم تعديل للقسط الأول وبمبلغ سعر الفائدة ٢,٥٠ % فوق سعر الليبور ٣ شهور، وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ٢٣٠ ٧٦٨ ٩ مليون دولار للمعدل لمبلغ ٢٨٧ ٠١٥ ٥٥ جنيه مصري و تبلغ القيمة للمستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ٥٣٢ ٤٦٦ ٤٨ مليون دولار للمعدل لمبلغ ٧٢٠ ٨٣٠ ٢٨٨ جنيه مصري. وهذا للقرض بضمان كفالات تضامنية صادرة لصالح المعرض من شركات تابعة للشركة هي شركة إيجيبتك للكمبيوترات والشركة المتحدة للمعادن والشركة المصرية لصناعة البلاستيك وشركة السويدي للكمبيوترات -- مصر وشركة السويدي للالكتروك لنقل وتوزيع الطاقة .

--٢٢ إيرادات التشغيل الأخرى

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١١/١/١
حتى ٢٠١٠/٣/٣١	حتى ٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٥ ١٠٨	٦٨٢ ٤٠٤
--	٢١ ٤٨٥
<u>١٦٥ ١٠٨</u>	<u>٧٠٤ ٨٨٩</u>

إيرادات بيع مخلفات
أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة

--٢٣ صافي الإيرادات التمويلية

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١١/١/١
حتى ٢٠١٠/٣/٣١	حتى ٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥ ٧٢٦	٥٤٣
٧ ٩٠٢ ٠٤٣	٩ ٨٨٢ ٩٨٩
٣ ٢١٧ ٥٤١	٥٧ ١٠٤
<u>١١ ١٨٥ ٣١٠</u>	<u>٩ ٩٤٠ ٦٣٦</u>
<u>(٨ ٦٨٩ ٨٣٩)</u>	<u>(٨ ٨٣٣ ٦٠٨)</u>
<u>(٨ ٦٨٩ ٨٣٩)</u>	<u>(٨ ٨٣٣ ٦٠٨)</u>
<u>٢ ٤٩٥ ٤٧١</u>	<u>١ ١٠٧ ٠٢٨</u>

إيرادات تمويلية
إيرادات تمويلية أخرى
أرباح فروق صلة
حلكد استثمارات مالية في أدون خزائن

مصر وجنات تمويلية

مصرفيات تمويلية

صافي الإيرادات التمويلية

٢٤ - التآجير التمويلي

قامت الشركة ببيع المبنى الإلترى وإعادة استثماره تمويلياً من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (لنكوليس) بموجب عقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣٠ بمبلغ وقدره ٣١٨ ٢٩٣ ٨ دولار أمريكي فقط والمعادل لمبلغ ٢٥٠ ٦١٣ ٤٥ جنيه مصري والذي يمثل صافي القيمة المكتوبة للمبنى الإلترى في ٢٠٠٩/٩/٣٠. وقد قامت الشركة بإعادة استثمار ذلك المبنى من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (لنكوليس) بموجب عقد تأجير تمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ بمبلغ ٢٠٠ ٧٠٠ ١٨٩ ٩ دولار أمريكي وسدد بواقع ٤٨٥ ٤٥٩ دولار أمريكي على ٢٠ قسط ربع سنوي خلال مدة العقد وسدد الإيجار بموجب سند لنشئ لمصالح المودر في اليوم ٢٨ من كل ثلاثة أشهر ولمدة ستون شهراً تبدأ من ٢٠١٠/٣/٢٨ وتنتهي في ٢٠١٤/١٢/٢٨. كما يحق لشركة السويدى للكتابات خيار شراء المال المودر محل التملك عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ١ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ مدة الإيجار المذكور.

٢٥ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى للمبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر للميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى وفقاً من خطابات الضمان بمبلغ ٧٥٧ ٥٩٣ ٦٢ جنيه مصري ومبلغ ٢٠٠ ٢٨٣ ٧ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٦٠ ٢٤٢ ٤٢ جنيه مصري و مبلغ ١٩٢ ٩٢٨ ١١ يورو المعادل لمبلغ ١٠٦٠ ٦٨٢ ٩٢ جنيه مصري التي أحضرها للبنوك بالتبعية عن الشركة ومصالح الغير.

و بلغ الرصيد غير المغطى من الاضمانات المستفيدة لشراء أصول ثابتة وخدمات في ٢٠١١/٣/٣١ مبلغ ٢٥٧ ٤٤٧ ٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٥١ ٥٨٥ ١٤ جنيه مصري و ٣٥٠ ٤٤٠ يورو المعادل لمبلغ ٨٩٤ ٧١٣ ٣ جنيه مصري.

- الارتباطات الرأس مالية

تبلغ الارتباطات الرأس مالية في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٤٧٩ ٠٨٢ ١٢ جنيه مصري و ذلك يمثل تعاقبات لشركة لمشروع المحولات و المقر الإلترى للشركة (مبلغ ٤٧٩ ٠٨٢ ١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠)

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان

- خطر السيولة

- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس للرقابة والضوابط اللازمة لمعالجة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وبأشطة الشركة. 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

وتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة المدينين على سداد المبالغ المستحقة في تاريخ استحقاقها. ونظراً لطبيعة نشاط الشركة حالياً فإن معظم المبالغ مستحقة من شركات تابعة.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٥ ٤٢٩ ٩٥٦	٧٧٥ ٢٠٤ ٤٧٦	صلاء و منيلون وأرصدة مدينة
٧ ٩٠٠ ٩٤٩	٩٤ ٥٥٨ ١٧٦	تقنية بالبنوك والسندوق
١ ٢٠٩ ٩٠٧ ٣٧٥	١ ٢٢٤ ٥٨٣ ٧٩٨	مستحق من شركات تابعة
١٢٨ ٥٨٣ ٠٤١	٦ ٨٢٣ ٦٤٦	استثمارات مالية في أئون خزينة
<u>٢ ٢٦٦ ٨٢٦ ٣٢١</u>	<u>٢ ١٠١ ١٧٠ ٠٩٦</u>	

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق للشروط التعاقدية مع الغير. و تقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من تولف السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في موايد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة. و تعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة و الشقيقة و معتزم إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها و دائنيها و شركاتها التابعة و أساط قروضها المستحقة لسداد خلال سنة و للبالغة ٣ ٠٠٨ ٧٨١ ٩٩٦ جنيه مصري .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغيير في أسعار الصرف و بالفوائد . و تقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة و تعظيم موارد الشركة. كما تحفظ الشركة برأسمال مدفوع يساقد على توفير ثقة للمتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض المعائد على رأس المال و المتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال.

خطر العملات الأجنبية

وفيما يلي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية و الواردة ضمن الأصول و الالتزامات في تاريخ الميزانية غير المجمعة في ٢٠١١/٣/٣١

المعادن بالجنيه للمصري	عملات أجنبية	الأصول المالية
٦٤٨ ٧٩٣ ٢٥١	١٠٨ ٨٥٧ ٩٢٨	دولار أمريكي
٥٩٨ ٢٠٠ ٣٠٢	٧٠ ٨٧٦ ٨١٣	يورو
٣٢٠ ٠٨٧	٣٢ ٥١٧	استرليني
٢٧ ٣٧١ ٢٤٧	١٦ ٨٩٥ ٨٣٢	درهم إماراتي
		الالتزامات المالية
١ ٠٨٨ ٧٥٦ ٧٥٠	١٨٢ ٦٧٧ ٣٠٧	دولار أمريكي
١١٥ ٢١٠ ١٣٦	١٣ ٦٥٠ ٤٩٠	يورو
٥٨ ٣٢٠	٩ ٠٠٠	فرنك سويسري
١ ٤٤٢ ٤١١	٨٩٠ ٣٧٧	درهم إماراتي

و كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة للمعاملات بالعملة الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية للموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية غير المجمعة و فيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئسية:

متوسط السعر		سعر الأقل		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٦٤	٥,٨٨	٥,٨	٥,٩٦	دولار أمريكي
٧,٨٨	٧,٨٨	٧,٧٧	٨,٤٤	يورو
١,٥٣	١,٦٠	١,٥٨	١,٦٢	درهم إماراتي
٨,٩٨	٨,٩٨	٩,٠٦	٩,٥٥	استرليني

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في أثر التغيرات في أسعار الفائدة حكماً على قيمة أصول الشركة، وتقوم إدارة الشركة بتوظيف استثماراتها النقدية في قنوات ذات أسعار فائدة ثابتة وتغيرات قصيرة الأجل لتقليل أثر تغيرات سعر الفائدة حكماً على قيمة أصولها وبعدها عليها.

معدلات الفوائد المتغيرة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	الأصول المالية
(٩٧٩ ٠٠٥ ١٧٥)	(١ ١١٩ ٧٢٧ ٥٤٩)	الالتزامات المالية
		معدلات الفوائد الثابتة
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٨ ٥٨٣ ٠٤١	٦ ٨٢٣ ٦٤٥	الأصول المالية
(٦٦ ٦٥٧ ٧٠٨)	(٦٦ ٦٤٤ ٧٣٠)	الالتزامات المالية

٢٧- الموقف الضريبي

تأسست الشركة في ١ يونيو ٢٠٠٥ طبقاً لأحكام قانون ضرائب وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وذلك قبل صدور قانون الضرائب الجديد رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والذي يسري اعتباراً من ٢٠٠٥/٦/١. هذا وقد بدأت الشركة الإنتاج في مصنع المحولات بتاريخ ١٨ / ٥ / ٢٠٠٨.

هذا وقد حصلت الشركة على خطاب من هيئة الاستثمار باعتبار ان تاريخ بداية الإنتاج لمصنع المحولات هو ٢٠٠٨/٥/١٨ وبالتالي فإن الشركة مغطاة من الضريبة على نشاطها و الوارد بفرضها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من السنة التالية لبداية الإنتاج .

ضريبة المبيعات

تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات في المواعيد المقررة قانوناً، ولم يتم فحص ضريبة مبيعات الشركة (نشاط للمحولات) حتى الآن .

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

تقوم الشركة بتوريد ضريبة كسب العمل في المواعيد المقررة قانوناً، و تم فحص ضريبة كسب العمل بالشركة عن الفترة من

عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم ربط الضريبة ومخاذه للمتحقق.

ضريبة الدمغة

لم يتم فحص ضريبة الدمغة بالشركة حتى الآن .

٢٨- المدفوعات المبينة 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 أن يتم سداند هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرطبة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة للمنطقة في ١٩ أبريل ٢٠١٠ بإصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل شفرة اسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار، ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام اسهم مجانية على أن يتم تحويل كل فترة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

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

ويبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبينة على أسهم في ٣١ مارس ٢٠١١ ما على :

عدد الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
الاسهم التي تم ممارستها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	(٥٧ ٤٠٠)
الأسهم التي تم إلغائها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	(٥ ٥٠٠)
رصيد الاسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٦٣ ١٠٠
القيمة العادلة في ٣١ مارس ٢٠١١	٣ ٦٦٥ ٢٢٦

٢٩- نصيب السهم في الخسائر

تم حساب نصيب السهم في الخسائر كما يلي :

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
(١٠ ٤٥٨ ١٥٦)	(١٠ ٧٦٦ ٢٤٠)	صافي خسارة الفترة (جنيه مصري)
(١٠ ٤٥٨ ١٥٦)	(١٠ ٧٦٦ ٢٤٠)	الخسائر المحققة
١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠	١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٠٦)	(٠,٠٦)	نصيب السهم في الخسائر