

شركة السويدى البترول

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

وتقرير الفحص المحدود عليها

# حَازِم حَسَن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)  
تليفاكس: ٠١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
مستودع بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرفعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الأنسكندرية الصحراوي  
للهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

إلى المادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الموبدى الكتريك شركة مساهمة مصرية

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمع المرفقة لشركة الموبدى الكتريك شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا القوائم المجمع للدخل والتنفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المنتمية الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحتصر مسؤوليتنا في التوصل الى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### أساس إبداء إستنتاج متحفظ

لم يتم موافقتنا بالقوائم المالية لشركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة - شركة تابعة للمجموعة لم تبدأ نشاطها بعد - وتقرير الفحص المحدود عليها، وتبلغ إجمالي أصول هذه الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ من واقع البيانات المقدمة من الإدارة حوالي مبلغ ٨٨,٤ مليون جنيه مصرية ، ولو استطعنا الحصول على القوائم المالية لتلك الشركة وتقرير الفحص المحدود عليها لكان يمكن ان ينمو الى علمنا ما إذا كان هناك ضرورة لعمل تسوية على القوائم المالية المجمع من عدمه .

**KPMG**

خازم حسن

**الإستنتاج المحقق**

وفيما هذا التصويت على القوائم المالية الدورية المجمعة التي كان من الممكن أن تكون على دراية بها إذا ما تم موافقتنا بالقوائم المالية لأحدى الشركات التابعة وتقرير الفحص المحدود عليها المشار إليها بالفقرة أعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ندم إلى طمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن المتة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

**KPMG خازم حسن**  
**محاسبون قانونيون ومستشارون**

أيهاب فوزى عقل

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٦)

KPMG خازم حسن

القاهرة في ٢٢ أغسطس ٢٠١١

شركة المينوي القفريات

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانته المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
٣ ٥٤٤ ٣٩١ ٤٣٦	٣ ٥٠٢ ١٨٤ ٥٥٦	(١)،(٣-٢)	الأصول طويلة الأجل
٢٦٩ ٦٧٩ ١٢٢	٢٤٠ ٦٦٥ ٦١٠	(٧)،(٣-٢)	أصول ثابتة
١٤ ٢٤٤ ٠٠٠	١٤ ٦٨٩ ٢٤٧	(٨)،(٥-٣)	مشتريات تحت التنفيذ
١٠ ٢٢٤ ٨٠٠	١١ ١٦٢ ٠٠٠	(١-٢)	استثمارات مالية مخافة للبيع
١ ١٧٦ ٢٩٢	-	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٢٩ ٣٧١ ١٧٠	٢٨٠ ٥٧٩ ٤٣٦	(١٠)،(٤-٣)	المفطور تحت حساب شراء لاستثمارات
١٦٥ ٧٢٢ ٩٣٤	١٦٢ ٧٤٩ ٩٤٤	(٣١)،(٧-٣)	أرصدة مدينة
٣٢ ٢٠٩ ١٥٠	٣٦ ٢٧٨ ٧١٩	(٢١)،(١٨-٢)	أصول غير ملموسة
٤ ٢٧٧ ١٥٨ ٩٠٥	٤ ٣٤٩ ٣١٢ ٥٦٢		أصول متروية موجلة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣ ٦٦٩ ٦١٤ ٠٦٢	٤ ٢٧٢ ٠٥١ ٠٠٢	(١١)،(٨-٢)	مخزون
٤ ١١٤ ٩١٨ ٥١٩	٤ ١٥٦ ٧٤٦ ٤٩٦	(١٢)،(٤-٢)	علاء وأوراق قبض ومعدون وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٢ ٣١١ ٩١٧	٢١٤ ٤٩٨ ٩٩٧	(٢٩)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٦٩ ٠٢٨ ٣٥٦	٣٢٢ ٤٤٢ ٨٥٦	(١٣)،(٦-٢)	استثمارات في أئور، خزنة ومدايق استثمار
١ ٠٠٠ ٠٧٢ ٧٩٥	٩٢٢ ٤٤٧ ٩٥٢	(١٤)	تفدية بالبنوك والمصرف
٩ ٦٦٧ ٠٠٦ ٦٧٩	١٠ ٠٦٦ ١٨٨ ٣٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤ ١٦٤ ١٧٢ ٩٦٤	٤ ٢٤٩ ٠٩٢ ٩١٢	(١٥)،(١١-٢)	بنوك تسهيلات و سحب على المكشوف
٦٠١ ٢٢٧ ٥٥١	١ ٢٢٧ ٦١٨ ٢٠٩	(١٦)،(١١-٢)	تروض
٢ ٢١٦ ١٠٥ ١٣٩	١ ٩٥٤ ٥٥٧ ٢٠٢	(١٧)،(٤-٢)	موردون وأوراق دفع ودخلون وأرصدة دائنة أخرى
١٥٦ ٢١٢ ٦١٧	١٦٨ ١٠٤ ٣٩٦	(٢٩)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٧١ ٨٠٥ ٧٦٩	٧٢ ٧٥٢ ٢٥٨	(١٨)،(١٠-٢)	مخصصات
٧ ٣٠٩ ٦٣٤ ٠٤٠	٧ ٧٧٢ ١٤٧ ٠٧٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٢٥٧ ٣٧٢ ٦٣٩	٢ ٢٩٢ ٠٦١ ٢٢٢		رأس المال العامل
٦ ٦٣٤ ٥٣١ ٥٤٤	٦ ٦٤٢ ٣٧٢ ٧٨٥		إجمالي الاستثمار
			بنك تمويلة لائحة
			حقوق الملكية
١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المسدر والمذخور
-	٥١٥ ٥٨٠ ٠٠٠	(١٩)	مبالغ تحت حساب رأس المال المصدر
( ١ ٧٠٤ ٩٩٠)	( ٢ ٢٠٩ ٩٢٠)		أسهم الخزينة
٨٢ ٩٥٤ ٠٩١	١٢٥ ٩٧٥ ٠٩٠	(٢٠)	إحتياطات
٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠		الزيادة في قيمة أصول شركات مسفحة عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار
١ ٨١٠ ٢٣٨ ٦٦٤	١ ٨٠٢ ٢٩٢ ٨٩٥		أرباح مرحلة
٧٩٥ ٥٢٩ ١٤٨	٢٣٦ ٩٥٢ ٩٥٠		صالي ورج للفترة / العام
( ٥٨ ٥٠٩ ٦٤٢)	( ٦٤ ٥١٣ ٢٢٤)		مجم فروع ترجمة
٤ ٩٢٧ ١١٦ ٤٦١	٥ ٠٥٧ ٥٩٦ ٣٥١		إجمالي حقوق معاهمي الشركة القابضة
٤١٤ ١٩٥ ٣٨٥	٤١٨ ٤١٥ ٢٥٢		حقوق الأقلية
٥ ٣٤١ ٣١١ ٨٤٦	٥ ٤٧٦ ٠١١ ٦٠٣		إجمالي حقوق الملكية
			اللتزامات طويلة الأجل
١ ٠٧٢ ٠٥٥ ٥٤٨	٩٥٨ ٧٧٤ ٦٢٣	(١٦)،(١١-٢)	تروض
١٠٨ ٩٦٠ ٩١٢	١١٨ ٤٨٩ ٧٢٢	(٢١)،(١٨-٢)	اللتزامات شوية موجلة
١١١ ٢٢٣ ٢٣٨	٨٩ ١٠٠ ٧٤٦	(٢٢)	اللتزامات أخرى
١ ٢٩٣ ٢١٩ ٦٩٨	١ ١٦٦ ٢٩٢ ١٨٢		إجمالي اللتزامات طويلة الأجل
٦ ٦٣٤ ٥٣١ ٥٤٤	٦ ٦٤٢ ٣٧٢ ٧٨٥		

الإيضاحات المرفقة جزءًا مهمًا لتوائم المالية المصعدة

رئيس مجلس الإدارة

أ. حناق أحمد السويدي

المسئول المنتخب

م. أحمد أحمد صائق

رئيس القطاع المالية المجموعة

أ. عمرو محمد إيهوب

شركة الصعيد، الإلكترونيك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ أبريل ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

الفترة المالية	الثلاثة أشهر من	الفترة المالية	الثلاثة أشهر من		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	خطية مصرى	خطية مصرى
٥ ٩٨٥ ٦٠٦ ٥٢٩	٢ ٠٥٢ ٠٦٦ ٦٢٢	٧ ٤٨٦ ٤٩٢ ٤٩٧	٢ ٦٢٢ ٦٢٥ ٢٤٤		الإيرادات
(٤ ٩٨٠ ١٠٤ ٠٥٥)	(٧ ٥٢٦ ٢٤٠ ٠٦٩)	(٦ ٥٠٤ ٢٦٢ ٠٢٧)	(٢ ٢٩٩ ٠٩٢ ١٧٩)		التكاليف
١ ٠٠٥ ٥٠٢ ٥٢٤	٥١٥ ٨٥٥ ٩٤٢	٩٨٢ ٢٢٩ ٤٧٠	٥٢٤ ٥٣٢ ٦٦٥		مجموع ربح النشاط
٦٠٥ (٢٧٧ ٨٦٢	٩٠ ٢٠٥ ٧٧٥	٥١ ٥٢٤ ٢٤٦	٢٦ ٢٦٦ ٠٢٢	(٢٤)	إيرادات تشغيل أخرى
(١٧٢ ٥٢٢ ٨٢٠)	(٩٢ ٦٠٨ ٢٦٤)	(٦٥ ٠٠٦ ٤٤٤)	(٨٨ ٦٤٧ ٩٩٢)	(١٦-٣)	مسؤوليات بيع وتوزيع
(٢٤٤ ٢٢٢ ٠١٤)	(١٢٥ ٩١٢ ٤٤٤)	(٢٢٧ ١٥٢ ٤٨٢)	(١٢٥ ٧٥٧ ٧١٦)	(١٦-٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٧ ٤٩٧ ١٦٨)	(٤ ٥٥٨ ٤٩٢)	(٢٤ ٥٥٠ ٤٧٥)	(١٦ ٩٠٢ ٥٢٧)	(٢٥)	مصروفات تشغيل أخرى
٦٥٧ ٤٦٧ ٢٧٥	٢٨٢ ٨٢ ١٦٩	٥٦٧ ٤٤ ٤٨٥	٢١٥ ٩٢٩ ٩٠٢		الأرباح الناتجة من التشغيل
٦٩ ٤٧٤ ٤٦٧	١٢ ٢٧٤ ٠٥٦	٢٨ ١٦٢ ٧٧٤	٤ ٢٦٤ ٥٧٩		إيرادات تمويل
(١٤٩ ٢٦٢ ٦٦٠)	(٩٦ ٢٧٤ ٤٥٤)	(١٨٠ ١٩٩ ٦١٠)	(١٦٨ ٤٨٠ ٠٦٥)		مسؤوليات تمويلية
(٨٠ ٦٦٦ ١٩٣)	(٨٤ ٤٠٠ ٣٩٨)	(١٥٢ ٠٠٥ ٤٦٦)	(٩١٤ ٢٦٥ ٤٨٦)	(٢٦)	صافي تكلفة التمويل
٥٧٧ ٢٠٤ ٢٧٤	٢٩٧ ٦٨١ ٧٢٤	٤٦٥ ٠٢٩ ٠٦٩	٢٠٦ ٦٧٤ ٤١٦		صافي ربح الفترة قبل شريحة الدخل
(٢٧ ٢٥٩ ٠١١)	(٢٤ ٠٢٨ ٣٥٤)	(٥٥ ٢٤٢ ٢٧٠)	(٢٦ ٢٧٦ ٧٥٠)	(١٨-٢)	شريحة الدخل الحالية
(٢ ٩٤٤ ٦٦٢)	(٢ ٥٢٦ ٤١٩)	(٧ ٥٠٠ ٩١٦)	(٥ ٧٦٠ ٠٨٢)	(١٨-٢)	شريحة الدخل المتوقعة
٥٢٦ ٠٩٧ ٥٠٨	٢٧٠ ٦٥٦ ٩٤٨	٢٥٢ ٢٩٤ ٧٨٢	١٦٩ ٥٢٧ ٥٨٢		صافي ربح الفترة بعد شريحة الدخل
٥٠٦ ٩٢٠ ٥٩٠	٢٥٦ ١٦٤ ١٢٤	٢٢٦ ٩٥٢ ٤٥٠	١٦٠ ٦٤٥ ٢٩٧		بنم توزيعه كالتالى :
٢٩ ١٦٦ ٩١٨	١٢ ٩٥٢ ٨١٤	٢٠ ٢٤٦ ٨٢٢	٨ ٨٩٢ ٢٩٦		تصيب مساهمي الشركة القابضة
٥٢٦ ٠٩٧ ٥٠٨	٢٧٠ ١٦٦ ٩٤٨	٢٥٢ ٢٤٤ ٧٨٢	١٦٩ ٥٢٧ ٥٨٢		تصيب حلول الأرباح
٢,٢٧	٦,٦٤	١,٤٩	٠,٧٢	(٢٤)-(١٩-٢)	تصيب المصروف في الأرباح

الإيضاحات المرفقة جزءًا متضمنًا للقوائم المالية المجمعة .

بيان التدفق النقدي  
لشركة ساهلية مسجلة  
في المملكة العربية السعودية  
إلى تاريخ 31 ديسمبر 2011

الملاحظات	تقرير التدفق النقدي			التغيرات في التدفق النقدي			المعادلة		
	التدفق من أنشطة التشغيل	التدفق من أنشطة الاستثمار	التدفق من أنشطة التمويل	التدفق من أنشطة التشغيل	التدفق من أنشطة الاستثمار	التدفق من أنشطة التمويل	التدفق من أنشطة التشغيل	التدفق من أنشطة الاستثمار	التدفق من أنشطة التمويل
1. التدفق من أنشطة التشغيل	1,711,815,364	(41,730,000)	1,075,343,144	3,841,283,181	(1,190,513)	22,817,376	11,538,717	(1,848,000)	-
2. التدفق من أنشطة الاستثمار	-	(1,732,000)	-	-	(1,732,000)	-	-	-	-
3. التدفق من أنشطة التمويل	-	-	(15,000,000)	-	-	(15,000,000)	-	-	-
التغير في التدفق النقدي	1,711,815,364	(43,462,000)	1,060,343,144	3,841,283,181	(2,922,513)	7,817,376	11,538,717	(1,848,000)	-
التدفق النقدي في بداية العام	512,500,000	512,500,000	512,500,000	4,353,783,362	4,353,783,362	4,353,783,362	4,353,783,362	4,353,783,362	4,353,783,362
التدفق النقدي في نهاية العام	512,500,000	469,038,000	1,572,843,144	8,195,066,543	1,431,270,849	4,361,599,738	4,365,322,079	2,505,783,362	4,353,783,362
التغيرات في التدفق النقدي	-	(43,462,000)	1,060,343,144	3,841,283,181	(2,922,513)	7,817,376	3,991,543,717	(2,018,578,362)	-
التغيرات في التدفق النقدي	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)
التغيرات في التدفق النقدي	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)	(1,000,000)

1. التدفق من أنشطة التشغيل

2. التدفق من أنشطة الاستثمار

3. التدفق من أنشطة التمويل

التغير في التدفق النقدي

التدفق النقدي في بداية العام

التدفق النقدي في نهاية العام

شركة السويس البتروليم

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١١/١/١	
حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جانب مصرى	جانب مصرى	
٥٧٧ ٣٠١ ٢١٢	٤٦٥ ٠٢٩ ٠٦٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢١ ٦٥٦ ٢٣٤	١٦٦ ٨١٧ ٤٥٥	صافى ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
( ٥ ٩٥٠ ٧١٢ )	٧ ١٢٧ ٤٤٨	تسويات:
٨٠ ١٦٦ ١٦٣	١٥٢ ٠٠٥ ٤٦٦	إهلاك أصول ثابتة
( ١ ٢٣٤ ٥٩٤ )	( ٣١٣ ٠٤٢ )	استهلاكات
( ١١ ٤٥٢ ٩١٥ )	( ١٠ ٤٤٨ ٦٦٣ )	المخصصات والإخفاض في قيمة للملاء
( ٧٢ ١٤٥ ١٦٧ )	-	صافى تكلفة التمويل
١ ٢٣٦ ٦٥٠	٤٨٢ ١٢٤	أرباح رأسمالية
٦٩٨ ٦٧٦ ٩٧١	٧٤٤ ٥٧٨ ٢٨٦	تسويات
( ٦٦٥ ٢٣١ ١٥٩ )	( ٩٨ ٤٦٦ ٨٩٢ )	أثر بيع حصة للسيطرة في إحدى الشركات التابعة
( ١٤٤ ٠٨٤ ٠٨٠ )	( ٥٧٢ ٤٣٦ ٩١٦ )	تدعيم احتياطي مدفوعات أسهم العاملين
( ١٦ ٠٩٦ ١٠٣ )	( ١٩ ٢٩٥ ٣١١ )	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
( ٢٠٢ ٧٠٠ ٥٥٢ )	( ٦٥٧ ٣٥٨ ٢١٨ )	التغير في المساهم وأوراق القرض و للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
( ٣٣٠ ٤٣٤ ٩٢٤ )	( ٦٠٤ ٠٧٩ ٠٤٦ )	التغير في المخزون
		التغير في أطراف ذوى علاقة
		التغير في الموردين وأوراق الدفع ولداائنون والأرصدة للذاتة الأخرى
		صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٣٢٦ ٢٤٢ ٦٨٤ )	( ١٥٨ ٦٠١ ٣٠٥ )	مدفوعات لإكتفاء أصول ثابتة
( ٩ ٢٢٨ ٢٨٦ )	( ١ ٢٧٢ ٤٤٦ )	التغير في الاستثمار في شركات شقيقة و متاحة للبيع
٤٤ ٢٢٠ ٢٨٥	-	مقبوضات من بيع حصة للسيطرة في إحدى الشركات التابعة بعد خصم النقدية
١٦ ٩٣٦ ٤٩٠	٤ ٨٤٨ ٧٤٥	مقبوضات من بيع أصول مع إعادة تأجيرها ومن بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
( ١٦٨ ٢٧٨ ٦٦٨ )	١٧٦ ٥٩٤ ٥٠٠	صافى المقبوضات (المدفوعات) من أنون خزافة وصكوك البنك المركزى المصرى
( ٤٧٢ ٧٠٢ ٩٦٣ )	٢١ ٥٦٩ ٤٩٤	صافى النقدية للذاتة من ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٢٤ ١٣٥ ٦٠٠ )	( ١٦ ٤٧٥ ٧٨٦ )	توزيعات أرباح مدفوعة للأكليه من شركات تابعة
٥٦ ٢٧٢ ٠٨٨	١٧٨ ٧١٩	مقبوضات من الاكليه عن حصصهم في رأس مال شركات تابعة
٥٢٢ ٥٠٨ ١٨٠	٦٩٧ ٠٤٠ ٧٨١	صافى المحصل (المسدد) من القروض والتسهيلات الائتمانية و المسحب على المكنوف
-	( ١٧١ ٨٦٠ ١٠٠ )	توزيعت مدفوعة للمساهمين
٥٩٤ ٦٤٤ ٦٦٨	٥٠٨ ٨٨٣ ٧٠٦	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
( ٢٠٨ ٤٩٣ ٢١٩ )	( ٧٢ ٦٧٥ ٨٤٦ )	صافى التغير في النقدية وما في حكمها
٧١٥ ٣٧٩ ٩٢٦	١ ٠٠١ ٠٧٢ ٧٩٩	النقدية في البنوك والصندوق لول الفترة
٥٠٦ ٨٨٦ ٧٠٧	٩٢٦ ٤٤٧ ٩٥٣	النقدية في البنوك والصندوق لآخر الفترة
( ١٤ ١٢٦ ٠٨٦ )	( ٧ ٨٢٦ ٠٦٥ )	مدائج محتمة
٤٩٢ ٧٦٠ ٦٢١	٩١٨ ٢٤١ ٨٨٨	النقدية ومالي حكمها اخر الفترة

## ١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

## ٢- أمسن إعداد القوائم المالية

## الالتزام بالمعايير المحاسبية 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 ٢٢ أغسطس ٢٠١١.

## أسس القياس

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

## عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

## التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. و يتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة معتمرة وإثبات الأثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية فى 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 فى فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل.

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



الأصول الثابتة - إيضاح ٦

المخصصات - إيضاح ١٨

الضريبة المؤجلة - إيضاح ٢١

إيرادات للعقود- إيضاح ٢٣

تجميع الأعمال - إيضاح ٢١

المدفوعات المبنية علي أسهم - إيضاح ٢٢

قياس الأدوات المالية- إيضاح ٢٥

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

### ١-٣ أسس التجميع

#### الشركات التابعة

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

#### اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

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

#### فقد السيطرة

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

#### الشركات الشقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة

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

## استبعاد المعاملات عند التجميع

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

## ٢-٣ العملات الأجنبية

## ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

## الكيانات الأجنبية

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

## ٣-٣ الأصول الثابتة

## الاعتراف والقياس الأولى

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

## التفقات اللاحقة للاقتناء

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

## المشروعات تحت التنفيذ

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

## الإهلاك

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

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

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

## التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة من عقود التأجير التمويلي بالإضافة إلى مصاريف صيانة وإصلاح الأصول المستأجرة تمويلًا بقائمة الدخل، وفي حالة شراء الأصول المستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم إثبات هذه الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقاً للعقد، ويتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة.

٤-٣

## الأدوات المالية

## الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تتضمن الأدوات المالية النقدية وما في حكمها، الاستثمارات، أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى، القروض والمديونيات، أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي المجمعة عندما نصيح الشركة طرف في احد عقود الأدوات المالية ويتم الاعتراف المبدئي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة وبالنسبة للعملاء و الحسابات المدينة و الموردين و الحسابات الدائنة قصيرة الأجل فتثبت بقيمتها الاسمية.

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

## المشتقات المالية

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

٥-٣

## استثمارات مالية متاحة للبيع

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

٦-٣

## الاستثمارات في أذون خزنة وصكوك البنك المركزي وصناديق الاستثمار

في حالة وجود نية وقدرة للشركة على الاحتفاظ بأذون الخزنة الحكومية وصكوك البنك المركزي حتى تاريخ الاستحقاق وكذلك الاستثمار في صناديق الاستثمار يتم إدراجها وفق آخر قيمة استردادية معلنة. وبذلك تصبح القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات (التكلفة المعدلة) مساوية للقيمة الاسمية التي يتم استردادها في تاريخ الاستحقاق. أما أذون الخزنة وصكوك البنك المركزي فتدرج وفق قيمتها الحالية.

## الشهرة

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

## أصول أخرى غير ملموسة

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقوم المجموعة باقتنائها بتكلفتها مخصوماً منها مجمع استهلاكها والانخفاض في قيمتها. ويتم تحميل الإرياح والخسائر باستهلاكات الأصول غير الملموسة وفقاً للقسط الثابت على أساس العصر الانتاجي لتلك الأصول وتمثل الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة فيمايلي :

٢٠ سنة

- براءة الاختراع

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

## مخزون

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

## الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

## الأصول المالية

يتم الاعتراف بانخفاض الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تدل على 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 الانخفاض المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفق سعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة على مستوى كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الانخفاض لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالامتانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض بقائمة الدخل المجمعة. ويتم عكس خسائر الانخفاض عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالانخفاض. أما الخسائر المتراكمة والناجمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغيير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث.

## الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية المجمعة (قيما عدا المخزون والأصول الضريبية الموجبة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للتدفق المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تتمثل الوحدة المولدة للتدفق 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 تلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للتدفق في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية

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

## ١٠-٣ مخصصات

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

## ١١-٣ التسهيلات البنكية والقروض وقوالدها

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

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

## ١٢-٣ توزيعات الأرباح

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

## ١٣-٣ أسهم الخزينة

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

## ١٤-٣ تحقق الإيرادات

## إيرادات البيع

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

#### إيرادات المقاولات

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

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

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

#### إيرادات الاستثمارات

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

#### القوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالقوائد الدائنة حسب سعر الفائدة الفعال.

#### ١٥-٣ التقارير القطاعية

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

#### ١٦-٣ المصروفات

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

#### ١٧-٣ مزايا العاملين

##### - مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

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

##### - المخفوعات المبنية على أسهم

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

#### ١٨-٣ الضريبة على الدخل

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

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والفاشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ٣-١٩ ربحية المسهم

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

### ٤- تحديد القيمة العادلة

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

#### الأصول الثابتة

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

#### المخزون

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

#### الأصول غير المنهوسة

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

#### الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية

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

#### المدينون

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

## إدارة المخاطر المالية

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

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

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

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

## خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة . وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والملاءة والمدفونين .

## 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 بمسعة الشركة .

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

## خطر السوق

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

## خطر أسعار الصرف

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

## خطر سعر الفائدة

تحدد مخاطر أسعار الفوائد في تكاليف الفوائد التي تحصل الشركة عليها ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليور أو سعر الخصم المعين من البنك المركزي مضافاً إليهما نسبة ثابتة .



المجموعة الثالثة الأصول المصنفة حسب الفترة الزمنية المتبقية لغیر ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١. التكلفة

في بيان وبمصرقة على الأصول القائمة خلال الفترة:

الإجمالي	وسمائل نقل		الزمت		مباشر والشركات		الزمت
	والتفصيل	حقیة مصرفی	وسمائل محاکمی	حقیة مصرفی	حقیة مصرفی	حقیة مصرفی	
٤٠٨٦ ١٩٣٠٣٠	١١٧ ٤٢٢ ٥٤٧	٨٩ ٩٦٠ ٥٢٥	٢ ٢٥١ ٨٣٧ ٩٧٩	١٢٤٠ ٧٢٥ ٤٥٦	٣٨٦ ٢٤٧٠٢٣		
٧١ ١٢٨ ٨٢٢	٦ ٤٩٤ ٩١٣	٥ ٣٢٩ ٩٨٠	٥٠ ١٥٧ ٤٠٧	٦ ٩٢٤ ٧٧١	٢ ٢٢١ ٧٥١		
١٩ ٤٨٥ ٤٩٦	-	-	١٤ ٠٠٠ ٧٤٢	٥ ٤٨٥ ٧٥٤	-		
(١٤٠٣٥ ٦٤٥)	(١ ٢٥٢ ٦٤٠)	(٤٢٦ ٦٥٥)	(١٢ ٣١٩ ٩٠١)	-	{ ٣٦ ٤٤٩}		
٤٢ ٣١٧ ٥٦٣	١١١ ٩١٠	٣٩٤ ٠٠١	٦٣ ٣١٩ ٤٣٨	٢١ ٨٤٦ ٣٠٠	(٣ ٤٠٤ ٠٨٦)		
٤٢٠٢٠٩٠ ٢٦٦	١٢٢ ٧٧٩ ٧٣٠	٤٥ ٢٥٧ ٨٥١	٢ ٣٢٤ ٠٤٥ ٦٦٥	١ ٢٧٤ ٩٨١ ٧٨١	٣٨٥ ٠٢٨ ٢٣٩		
٥٤١ ٨٠٢ ٠٤٤	٤٩ ٨٢١ ٧٦٥	٢٩ ٠٨٦ ٠٢٩	٣٨١ ٦٤٨ ٩٢٠	٨١ ٢٤٥ ٣٨٠	-		
١٢٦ ٨١٧ ٤٥٥	١١ ٧٣٠ ٤٤٣	٤ ٥٤٢ ٤١٤	١٢٢ ٥٦٩ ٩٨٠	٢٢ ٩٢٤ ٦١٨	-		
(١ ٤٩٩ ٩٤٢)	(٧١٩ ١٤٤)	(١٢٣ ٣٨٨)	(٨ ٦١٧ ٤١٠)	-	-		
٧٨١ ١٠٢	(١٥١ ٨١٩)	(٥٢٩ ٥٦٢)	(٧٨٢ ٧٦٨)	٢ ٢٤٥ ٢٥٢	-		
١٩٩ ٩٠٠ ٧١٠	٦٠ ٦٨١ ٢٤٥	٣٧ ٩٨٥ ٤٩٣	٤٤٤ ٨١٨ ٧٢٢	١٠٦ ٤١٥ ٢٥٠	-		
٣٥٠٢ ١٨٩ ٥٥٦	١٢ ٠٩٥ ٤٨٥	٥٧ ٢٩٢ ٣٥٨	١ ٨٢٩ ٢٢٦ ٩٤٣	١ ١٢٨ ٥٦٩ ٥٣١	٣٨٥ ٠٢٨ ٢٣٩		
٣ ٥٤٤ ٣٩١ ٤٣٦	٦٧ ٦٠٠ ٧٨٢	٦٠ ٨٧٤ ٤٩٦	١ ٨٧٠ ١٨٩ ٠٥٩	١ ١٥٩ ٤٨٠ ٠٧٦	٣٨٦ ٢٤٧ ٠٢٣		

في ٢٠١١/١/١

المطابق الاستيعادات

تجزئة وتسميات على جميع الاملاك  
 في ٢٠١١/٦/٣٠  
 القيمة التقريبية ٢٠١١/٦/٣٠  
 القيمة التقريبية ٢٠١١/١/٣١

## ٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١١ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات في المصانع القائمة في إسبانيا والسعودية والجزائر وسوريا والسودان وليبيا وزامبيا واليمن بمبلغ ١٠٣.٣ مليون جنيه وإضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ٧ مليون جنيه مصري وإنشاء مبني جمالون الورشة الهندسية بمبلغ ٣٣ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري ومباني مصانع لشركة السويدى اليكترونيك بمبلغ ٣٨ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصانع الشركة في مصر بمبلغ ٥٣,٦ مليون جنيه ومقر الشركة الجديد بالتجمع الخامس بمبلغ ٦٥,٣٦ مليون جنيه مصري ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصر وباقي الدول التي تعمل بها الشركة .

## ٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٨٤ ٠٠٠	٤ ٢٨٤ ٠٠٠	٤٢ ٨٤٠ سهم تشكل ٣,٥٧% من إجمالي أسهم رأس مال شركة الشرقيون للبتروكيماويات - شركة مساهمة مصرية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل ١٠% من إجمالي أسهم رأس مال شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) شركة مساهمة مصرية
-	٤٠٢ ٢٤٧	مساهمة الشركة بنسبة ٥٠% من إجمالي رأس مال شركة ٣W للشبكات (MMG) السعودية
<u>١٤ ٢٨٤ ٠٠٠</u>	<u>١٤ ٦٨٦ ٢٤٧</u>	

## ٩- المدفوع تحت حساب شراء استثمارات

يتمثل المدفوع تحت حساب الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ في المبالغ المدفوعة من الشركة وشركاتها التابعة لتأسيس شركات جديدة أو لشراء شركات قائمة في بعض الدول الآسيوية والعربية بمبلغ ١ ١٧٦ ٢٩٢ جنيه مصري.

## ١٠- أرصدة مدينة طويلة الأجل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٩ ٣٧١ ١٧٠	٢٥٣ ٧٤٧ ٢٤١	مستحق من عملاء (مقاولات)
-	٢٦ ٨٣٢ ١٩٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٣٩ ٣٧١ ١٧٠</u>	<u>٢٨٠ ٥٧٩ ٤٣٦</u>	

## ١١- مخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٢٠ ٢١٠ ٣٥٣	١ ١٢٦ ١٧٤ ٧٣٩	مواد خام ومهمات
١١٤ ٣٢٤ ٩١١	٨٤ ٥٥٩ ٦٧٥	قطع غيار
٦٤٥ ٧٦٧ ٨٤٣	٧٩٣ ١٦٥ ٩٢٤	إنتاج تحت التشغيل
١ ٠٩٧ ٧٥٣ ٠١٣	١ ٥٨٤ ٧١٨ ٠٩٥	إنتاج تام
٣٢١ ٥٥٧ ٩٧٢	٦٨٤ ٤٣٢ ٥٧٠	بضاعة بالطريق
<u>٣ ٦٩٩ ٦١٤ ٠٩٢</u>	<u>٤ ٢٧٣ ٠٥١ ٠٠٣</u>	

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية ويبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية مبلغ ٢٩ ٣٤٤ ٤٧٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١. (مبلغ ٣٤ ٧٩٣ ٥٥٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

## ١٢- عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣ ١٤٣ ١٨٥ ٤٤١	٢ ٨٧١ ٣١٣ ٢٩٦	أوراق قبض
٢٧١ ٩٠٨ ٣٤٢	٢٠٥ ٦٦٨ ٧٤٩	مستحق من عملاء (مقاولات)
١٣٤ ٦٧٧ ٢١٨	٤١١ ٨٢٠ ٤٠٤	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٥٦٥ ١٩٧ ٥١٨	٦٧٠ ٩٤٤ ٠٤٢	
<u>٤ ١١٤ ٩٦٨ ٥١٩</u>	<u>٤ ١٥٩ ٧٤٦ ٤٩١</u>	

تم إدراج بند العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالصافي وذلك بعد خصم التخفيض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره ٢٤٧ ٠٧٠ ٢١٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مبلغ ٢٤١ ٦٨٠ ٦٧٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

## ١٣- استثمارات في أذون خزائنة وصناديق استثمار

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في أذون خزائنة / صناديق استثمار
٥٦٩ ٠٣٨ ٣٥٦	٣٩٢ ٤٤٣ ٨٥٦	
<u>٥٦٩ ٠٣٨ ٣٥٦</u>	<u>٣٩٢ ٤٤٣ ٨٥٦</u>	

- يتضمن هذا البند استثمارات في صناديق استثمار بمبلغ ١ ٢٨١ ٦٥١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١، يبلغ عائد الاستثمار المدرج بقائمة الدخل مبلغ ١٢٩ ٩٢٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٠ ٢٣٤ جنيه مصري).
- كما يبلغ العائد المستحق على الاستثمار في أذون الخزائنة حتى تاريخ الميزانية المجمعة ١٩,٧ مليون جنيه مصري (مبلغ ٢٠,٧ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠)، هذا ويتراوح معدل العائد بين ٧% و ١٣,٩٤%.

## ١٤- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - ودائع لأجل (*)
٦٧ ٦٦٢ ٢٩٢	٧٥ ٠٢٣ ٥٥٢	بنوك - حسابات جارية (**)
٩١٤ ٤٠٣ ٠٠٩	٨٤٢ ٢٩٩ ٢٣١	نقدية بالصندوق
١٨ ٠٠٨ ٤٩٤	٩ ١٢٥ ١٦٩	
<u>١ ٠٠٠ ٠٧٣ ٧٩٥</u>	<u>٩٢٦ ٤٤٧ ٩٥٢</u>	

(\*) يتضمن بند بنوك - ودائع لأجل مبلغ ١٩٠ ٩٩٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (مبلغ ٤ ٧٩٧ ٩٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

(\*\*) يتضمن بند بنوك - حسابات جارية مبلغ ٢ ٦٢٥ ٠٧٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة اعتمادات مستنديه.

## ١٥- بنوك تسهيلات و سحب علي المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات وسحب علي المكشوف المدرج بمبلغ ٩١٢ ٩٢ ٣٤٩ ٠٩٣ جنيه مصري ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة (مقابل ٩٦٤ ١٧٢ ١٦٤ ٤١٦٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) في التسهيلات والسحب علي المكشوف المضمونة بحسابات جارية ومعدات ائنية وكفالات تضامنية بمتوسط سعر فائدة سنوية ١٠,٥% او ٠,٥% + سعر البنك المركزي للخصم والإفراض علي التسهيلات بالجنيه المصري و ١,٧٥% فوق سعر الليبور وعمولة ١,٥% شهرياً على اعلي رصيد مدين علي التسهيلات بالدولار الأمريكي و ١,٥% فوق سعر اليوروبور علي التسهيلات باليورو.

## ١٦- القروض

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات المتداولة
٦٠١ ٢٣٧ ٥٥١	١ ٢٢٧ ٦١٨ ٣٠٩	قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام
<u>٦٠١ ٢٣٧ ٥٥١</u>	<u>١ ٢٢٧ ٦١٨ ٣٠٩</u>	
		الالتزامات طويلة الأجل
١ ٠٠١ ٧٠٠ ٩٣٠	٩٠٥ ٦٤٦ ٧٢١	قروض بضمانات
٧١ ٣٣٤ ٦١٨	٥٣ ١٢٧ ٩٠٢	قروض بدون ضمانات
<u>١ ٠٧٣ ٠٣٥ ٥٤٨</u>	<u>٩٥٨ ٧٧٤ ٦٢٣</u>	

بلغت قيمة القروض قصيرة الاجل بدون ضمانات مبلغ ٩٤٨ ٠٠٠ ٠٥١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مقابل مبلغ ٤١٠ ١١١ ٥٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

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

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات ائنيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ١ ٣٥٤ مليون جنيه مصري، ٨٠ مليون يورو، ٤٦٨ مليون دولار، ٦,٥ مليون جنيه سوداني، ١٧٩ ٥ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ٩١٠ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات ووسائل نقل مرهونة لدي احد البنوك بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي وذلك بالإضافة إلى رهن كامل على أسهم استثمار الشركة في شركتها التابعة اسكرا سوليفنيا.

## ١٧- موردين وأوراق دفع وديون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين وأوراق دفع
١ ١٦٥ ٧٥٤ ٨٥٦	٨٢٤ ٣٤٣ ٦٨٧	أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة
١ ١٥٠ ٣٥٠ ٢٨٣	١ ١٣٠ ٢١٣ ٥١٥	
<u>٢ ٣١٦ ١٠٥ ١٣٩</u>	<u>١ ٩٥٤ ٥٥٧ ٢٠٢</u>	

## ١٨- مخصصات

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٩٤ ٦٩٦ ٨٢١	٧١ ٨٠٥ ٧٦٩	الرصيد المتعلق بالشركات المقنتاه
٦٨٨ ٦٣٧	-	المكون خلال الفترة / العام
١٢ ١٨١ ٥٤٠	٧ ٠٥٠ ٥٣٦	المستخدم خلال الفترة / العام
(٣٧ ٠٣٦ ١٨٥)	(١ ٢٨٩ ٤٧٣)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٨ ٩٢٤ ٥٣٩)	(٤ ٣٧٣ ٢١٠)	تسويات ناتجة من فروق الترجمة
١٠ ١٩٩ ٤٩٥	٥٥٩ ٦٣٦	
<u>٧١ ٨٠٥ ٧٦٩</u>	<u>٧٣ ٧٥٣ ٢٥٨</u>	

## ١٩- رأس المال

## رأس المال المرخص به

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

## رأس المال المصدر والمنفوع

يبلغ رأس المال الشركة المصدر والمنفوع بالكامل في ٢٠١١/٦/٣٠ مبلغ ١ ٧١٨,٦ مليون جنيه مصري موزع على عدد ١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم.

## مبالغ تحت خصاب زيادة رأس المال

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر وذلك بإصدار عدد ٥١ ٥٥٨ ألف سهم مجاني بإجمالي قيمة اسمية ٥١٥ ٥٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢ ٢٢٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم ، وعلى أن تقوم الشركة بتعديل مادتي ٦ و ٧ بالنظام الاساسى و اتخاذ الإجراءات اللازمة للتأشير بالزيادة في السجل التجاري واتخاذ اللازم نحو هذه الزيادة مع شركة مصر للمقاصة والبورصة المصرية (وتمثل تلك الزيادة معاملة غير نقدية لم يتم تأثير قائمة التدفقات النقدية بها).

## ٢٠- الاحتياطيات

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
٣٦ ٧١٣ ٢٠٢	٧٨ ٢٥٢ ٠٧٧	احتياطي عام
٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	احتياطي أسهم إثابة العاملين
٣ ٤٢٤ ١٥٩	٣ ٩٠٦ ٢٨٣	
<u>٨٣ ٩٥٤ ٠٩١</u>	<u>١٢٥ ٩٧٥ ٠٩٠</u>	

## الاحتياطي القانوني

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

## الاحتياطي العام

يتمثل الاحتياطي العام والبالغ ٤٣ ٨١٦ ٧٢٠ جنيه مصري في قيمة الربح المحقق من بيع أسهم خزينة عددها ٢,٥ مليون سهم وذلك بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣.

## ٢١- الضريبة المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٢٠١ ١٥٠	٣٦ ٢٧٨ ٧٦٩	الضريبة التي ينشأ عنها أصل
(١٠٨ ٩٦٠ ٩١٢)	(١١٨ ٤٨٦ ٧٦٣)	الضريبة التي ينشأ عنها التزام

## الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨ ٣٣٦ ١٢٥	٤٢ ٦١٤ ٠٤٩	العملاء و المدينون
١٤ ٣٦١ ١٥٤	١٤ ٧٥٠ ٦٥٢	مخصصات
٦٢ ٦٩٧ ٢٨٩	٥٧ ٣٦٤ ٧٠١	

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

## ٢٢- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٧١ ٨٤٥	٢٩٠ ٩٤٩	ضريبة المبيعات على الآلات المستوردة
١٠٩ ٨٥١ ٣٩٣	٨٨ ٨٠٩ ٨٤٧	دائنون آخرون
١١١ ٢٢٣ ٢٣٨	٨٩ ١٠٠ ٧٩٦	

## ٢٣- التقارير القطاعية

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

## ٢٣-١ التقرير الأولي لقطاعات الأنشطة

فيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات طبقاً لقطاعات الأنشطة:

الميزانية العامة للدولة - 2011

الميزانية العامة للدولة

الميزانية العامة للدولة	الميزانية العامة للدولة	الميزانية العامة للدولة	الميزانية العامة للدولة	الميزانية العامة للدولة	الميزانية العامة للدولة	الميزانية العامة للدولة	الميزانية العامة للدولة
1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000

1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------









شركة الموبدي اليكتروك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المحمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٤- إيرادات تشغيل أخرى

المتة أشهر المنتية في ٢٠١٠/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتية في ٢٠١٠/٦/٣٠	المتة أشهر المنتية في ٢٠١١/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتية في ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري ٥ ٧٤١ ١٣٢	جنيه مصري ٣ ١١٣ ٨٩٧	جنيه مصري ٤ ٣٦٩ ٠٠٠	جنيه مصري ٤ ٣٦٩ ٠٠٠	مخصصات انتفي الغرض منها
-	-	١ ٥٦٨ ٤٣٤	٣٩ ٧٣٩	إيرادات استثمارات
٩٩ ٦٨٦ ٧٣١	٨٧ ١٩١ ٨٧٨	٤٥ ٥٨٦ ٧٨٢	٢١ ٨٠٧ ٢٩٤	أرباح رأسمالية وإيرادات أخرى
<u>١٠٥ ٤٢٧ ٨٦٣</u>	<u>٩٠ ٣٠٥ ٧٧٥</u>	<u>٥١ ٥٢٤ ٢١٦</u>	<u>٢٦ ٢١٦ ٠٣٣</u>	

٢٥- مصروفات تشغيل أخرى

المتة أشهر المنتية في ٢٠١٠/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتية في ٢٠١٠/٦/٣٠	المتة أشهر المنتية في ٢٠١١/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتية في ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري ٥ ٢٢٦ ٤٣٠	جنيه مصري (٢ ٢٨٠ ٤١٦)	جنيه مصري ٧ ٠٥٠ ٥٣٦	جنيه مصري ٥ ٣٦٧ ٢٠٠	مخصصات
١٩ ٢٦٤ ٢٩٨	٢ ١٤١ ٥٧٩	١٢ ٤٨٠ ٦٥٥	١٠ ١٩٢ ٥٥١	الانخفاض في قيمة العملاء
١٢ ٨٠٦ ٤٤٠	٤ ٦٩٧ ١٢٩	١٥ ٠١٩ ٢٨٤	٤ ٣٤٢ ٧٨٦	أخرى
<u>٣٧ ٢٩٧ ١٦٨</u>	<u>٤ ٥٥٨ ٢٩٢</u>	<u>٣٤ ٥٥٠ ٤٧٥</u>	<u>١٩ ٩٠٢ ٥٣٧</u>	

٢٦- صافي تكلفة التمويل

المتة أشهر المنتية في ٢٠١٠/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتية في ٢٠١٠/٦/٣٠	المتة أشهر المنتية في ٢٠١١/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتية في ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري ٢ ٠٠٨ ٢٥٥	جنيه مصري ٧١٠ ٢٩٦	جنيه مصري ٨ ٣٢١ ٠٨٣	جنيه مصري ٧ ٢٥٨ ٦٨٨	إيرادات تمويلية
٤٦ ٢٤٧ ٩٢٩	-	-	(١٢ ٦٧٦ ٠٢٦)	فوائد دائنة
٢٠ ٧٩١ ٣١٣	١١ ٥٦٣ ٣٦٠	١٩ ٨٧٢ ٦٩١	٩ ٦٣١ ٩١٧	أرباح فروق عملة
<u>٦٩ ٠٤٧ ٤٩٧</u>	<u>١٢ ٢٧٤ ٠٥٦</u>	<u>٢٨ ١٩٣ ٧٧٤</u>	<u>٤ ٢١٤ ٥٧٩</u>	عائد آنون خزائنة وصلاتيق استثمار
(١١٨ ٤٩٨ ٧٩٥)	(٦٥ ٩٥٩ ٥٨٩)	(١٤٩ ٨٨٤ ٧٣٦)	(٨٨ ١٦٥ ٦١١)	مصروفات تمويلية
(٣٠ ٧١٤ ٨٦٥)	(٣٠ ٧١٤ ٨٦٥)	(٣٠ ٣١٤ ٤٥٤)	(٣٠ ٣١٤ ٤٥٤)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١٤٩ ٢١٣ ٦٦٠)	(٩٦ ٦٧٤ ٤٥٤)	(١٨٠ ١٩٩ ١٩٠)	(١١٨ ٤٨٠ ٠٦٥)	خسائر فروق عملة
<u>(٨٠ ١٦٦ ١٦٣)</u>	<u>(٨٤ ٤٠٠ ٣٩٨)</u>	<u>(١٥٢ ٠٠٥ ٤١٦)</u>	<u>(١١٤ ٢٦٥ ٤٨٦)</u>	صافي تكلفة التمويل

## ٢٧- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١١٦ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ١١٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ الميزانية المجمعة.

## ٢٨- الالتزامات المحتملة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٣٧ ٤١٠ ٣٩٧	٢ ٢٠٥ ١٩٦ ٦٧١

الجزء غير المغطى من خطايا الضمان والإعتمادات والمستندية

## ٢٩- الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة الأم والشركات التي يمتلك فيها مساهمي الشركة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوي على هذه الشركات. وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوي العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ما قيمته ٢٠٩ مليون جنيه مصري.

وفيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	المدرج ضمن الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	بند مستحق من أطراف ذوي علاقة
٤٢ ٠٦٢ ٦٠٧	٨٠ ٥٦٠ ٥٢٢	السويدي للأدوات والكابلات
-	٢ ٤١٤ ٢٥٩	توماس اند بيتس
-	٦ ٨٦٦ ٠٦٥	كونسوليداند صابليز
-	٤ ٧٢٠ ٨٥٩	سياج انترناشيونال
-	٦ ٣٨٣ ٧٢٥	مصر للمشروعات الميكانيكية - كهروميكانيكا
٨ ٣٢٦ ٨٥٣	١١ ٨٥٧ ١٧٨	اسكرا سرايفو
٤ ٨١٢ ٥٦١	٢ ٦٤١ ٠٧٤	اسكرا ماليزيا
-	١ ١٧٩ ٧٧٤	اسكرا ماهيرا
-	-	اجبي لوكس للمبات
١١٥ ٨١٠ ٠٩٩	٦١ ٠٩٠ ٥٢٧	مجموعة قطر للاستثمار
٣٨ ٣٨٨ ٨٩٠	٦٣ ٠٣٧ ٤٩٠	شركة أعمال القابضة
٨ ٣٣٦ ٩٣٦	٧ ٢٣٩ ٩٩١	ثري نت وركس مصر
٣ ٢٨٩ ١٦٩	-	السويدي التجارية سوريا
١٤ ٣٨٩ ٨٠٠	١٤ ٨١١ ٥٧٠	جلنكور انترناشيونال ايه جي
٦ ٧٠٢ ٠٢٨	-	زيكو - زامبيا
٣ ٠٤٧ ٤٠٩	١ ٣٢٦ ٢٠٦	السويدي للأسمت
-	-	أم تورييس جروب
-	٢ ٤٣٩ ٦٩٦	رواد الهندسة الحديثة-الجزائر
٢٤٠ ٣٥٣ ٧٩١	٢٦٧ ٥٦٨ ٩٣٦	مايعة

شركة السويدى اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المائلة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٤٠ ٣٥٣ ٧٩١	٢٦٧ ٥٦٨ ٩٣٦	مأقبله
١٦ ٨٤٦ ٩٨٧	٢٦ ٩١٨ ٣٠٥	الهيئة القومية للكهرباء
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٦٩ ٦٧٨	الأولى لتطوير الحارات
٦ ٥٤٢ ٣٢٥	٢ ٩٦٤ ٣٥٩	الشركة الهندسية للصناعات والتشيد - سيباك
-	١ ٩٠١ ٨٤٩	المصرية للصناعات و النظم المتقدمة - إيماس
٣ ٦٤٩ ٢١٦	٥ ٣٥٨ ٣٣٩	جاري المساهمين
٩ ١٠٧ ٠٣٧	٧ ٧١٧ ٥٣١	أخرى
<b>٢٨٣ ٣١١ ٩١٧</b>	<b>٣١٤ ٤٩٨ ٩٩٧</b>	

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٤ ٨٠١ ٧٢٣	٨٤٧ ٠١٧	جاري للمساهمين
٢٩ ٥٠٦ ٨٩٦	٢٩ ٠١٩ ٣٣٧	المتحدة للمحولات - السعودية
٢ ٢٠٩ ٣٩٢	-	مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية
٤ ٦٧١ ٦٨٤	٤ ٤٦٦ ٥٣٥	الهيئة القومية للكهرباء
٢٣ ١١٣ ٢٤٣	٤ ١١٦ ٠٦٢	العربية للصناعات الحديدية
٢ ٥٤٦ ٨١٩	٢ ٠٨٣ ٩٨٦	توماس أند بيتس
٧ ٨٩٢ ٢٤٧	٤ ٠٠٨ ٥٨٢	هيئة التصنيع الحربي
١٠ ٧٦٥ ٣٥١	١٤ ٩٥٨ ٤٠٥	سياج انترناشيونال
٨ ٨٨٦ ٣٩٢	-	الكازمي
-	٣ ٧٣١ ٢٥٠	تريكو قطر
٩ ٥٣٢ ٣٢٠	٢٠ ٢١١ ٢٠٥	مجموعة قطر للاستثمار
١١ ٠٦٧ ٤٠٩	-	أم. تي. دي. أي
١ ٦٧٠ ٥٧٥	١ ٨٣٧ ٠٤٧	اسكرا ماليزيا
	٢٨٩ ٣١٧	اسكرا سراييفو
٢٨ ١٦٨ ١٣٣	٦٨ ١٧٨ ٥٦٦	شركة أعمال القابضة
٤ ٩٨٨ ٧٣٩	٤ ٨٢٧ ٣١٨	الشركة الهندسية للصناعات والتشيد - سيباك
٢ ٦٣٠ ٤٢٨	٦١٨ ٣٦٨	إيماس للأنظمة الحديثة المتقدمة
-	٥ ٧٩٣ ٤٢٦	كونسوليداند صابليرز
٣ ٨٦١ ٢٦٦	٣ ١١٧ ٩٧٥	أخرى
<b>١٥٦ ٣١٢ ٦١٧</b>	<b>١٦٨ ١٠٤ ٣٩٦</b>	

الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة

فيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة لشركة السويدى اليكتريك في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية :

نسبة المساهمة (%)	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	الشركة المصرية للصناعات المتطورة ( شركة مساهمة)
٩٨,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢١	
٩٩,٨٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢٣	الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)

## شركة السويدى اليكترويك

## الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٨/٢٥	شركة السويدى لصناعة البلاستيك - سيد بلاست (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	شركة إيجيبتك للكابلات (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)
٤٩,٦٠	غير مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٢/٢٢	شركة ايلامتى مولد (شركة مساهمة - تابعة للشركة المصرية للصناعات المتطورة)
٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٤/١٩	شركة السويدى للكابلات الخارجية (السويدى اليكترويك سابقاً) (شركة مساهمة)
٩٩,٩٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١١/٢	الشركة المتحدة للأعمالك (شركة مساهمة)
٩٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١٢/٢٤	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك - ايجي بلاست (شركة مساهمة)
٩٩,٨٧٥	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة مساهمة)
٧٤,٠٠٠	مباشرو غير مباشر	مصر	٢٠٠٧/٦/٢١	شركة البحر الأحمر النحاس
٩٧,٠٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/١٠/٢١	شركة السويدى اليكترويك لنقل وتوزيع الطاقة
٥٠,٠٠٠	مباشرو غير مباشر	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٩٦,٠٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة السويدى باور (الكتريك للجهود العالي سابقاً)
٩٦,٠٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١/١٠	شركة السويدى ميدكو للخدمات البترولية
٩٩,٠٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	شركة امكرا امكو لقياس الطاقة - مصر
٩٩,٧٠٠	مباشرة	سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	شركة امكرا امكو سلوفينيا
٧٠,٠٠٠	مباشرة وغير مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٦/٣٠	الشركة المصرية لصناعات العازلات
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٢١	شركة السويدى اليكترويك للتجارة و التوزيع
٤٩,٠٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٨/١٧	شركة سياح السويدى للأبراج
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٧/١٠	شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح
٧٥,٠٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	شركة مشروعات نظم القوى مصر
٤٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	شركة ديزيرت ويند
٩٩,٦٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٩/٣/٣١	شركة السويدى لريش نوربينات الرياح
٤٩,٩٠	مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكتريك للهندسة والتجارة - زامبيا
٥٠,٠٠٠	مباشرة وغير مباشرة	مصر	٢٠٠٩/٩/٣٠	الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٩٦,٩٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٩/١٢/٣١	السويدى لتوزيع الطاقة
٩٠,٠٠٠	مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير وأجهزة القياس
٦٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة رواد الهندسة الحديثة
٤٧,٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة بيراميدز زونا فرنكا - مصر
٩٩,٩٨	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة ايتالسميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار الشركات التابعة لشركة السويدى للكابلات الخارجية (السويدى اليكترويك سابقاً)
٩٥,٩٨	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٦/٢/٢٨	شركة السويدى للكابلات - سوريا (شركة مساهمة)
٧٠,٠٠٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	السودانية المصرية للصناعات الكهروإتية المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٩٩,٩٨	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	جياذ السويدى للنقل المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٤٥,٠٠٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	كابلات جياذ السويدى المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)

شركة السويدى اليكترونيك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٧٠,٨٣	غير مباشرة	غانا	٢٠٠٦/٢/١٠	السويدى إلكترونيك غانا المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٢٤,٥٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٦/٤/٢٠	شركة السويدى للكابلات - قطر (شركة ذات مسئولية محدودة)
٩٩,٦٤	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٦/١٠/٣	شركة السويدى للكابلات - الجزائر (شركة مساهمة)
٩٥,٩٨	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٦/١٠/٣٠	شركة السويدى إلكترونيك - سوريا (شركة مساهمة)
٥٠,٠٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥ / ٩	شركة سينيار القابضة
٥٠,٠٠	غير مباشرة	العراق	٢٠٠٧/١٠/٧	السويدى للكابلات أربيل (شركة مساهمة)
٩٨,١١	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٧/٧/٢٢	السويدى للبلاستيك سوريا (سيد بلاست) شركة مساهمة
٦٠,٠٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠٠٦/١٢/٢٤	شركة السويدى للكابلات المحصورة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧٠,٠٠	غير مباشرة	اليمن	٢٠٠٧/١٠/١٣	شركة السويدى للكابلات اليمن
٤٩,٠٠	غير مباشرة	الكويت	٢٠٠٨/١٢/١٨	شركة السويدى للكابلات الكويت
٩٩,٥٠	غير مباشرة	مالاوي	٢٠٠٧/١٠/١٣	شركة السويدى للكابلات مالاوي
١٠٠,١٠٠	غير مباشرة	الصين	٢٠٠٨/١ / ١	شركة باور امبير الصين
٤٥,٥٦	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥ / ٩	شركة الدوحة للكابلات
٦٠,٠٠	مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكتريك زامبيا المحدودة
٩٤,٧٤	مباشرة	نيجيريا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكتريك نيجيريا المحدودة
٩٥,٠٠	مباشرة	أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى للكابلات أثيوبيا
٥٥,٠٠	مباشرة	ليبيا	٢٠٠٩/٩/٣٠	شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة
٩٧	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة السويدى الكتريك لنقل وتوزيع الطاقة
٩٩,٩٨	مباشرة وغير مباشرة	مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة اسكرا - مالطا
١٠٠,٠٠	مباشرة وغير مباشرة	مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٦٠	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٣/٣	شركة ام . ايه . اس للتجارة والمقاولات
٩٠	غير مباشرة	اسبانيا	٢٠١٠/١/١٠	شركة ام . توريس
٦٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠١٠/٣/٣١	الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية
٩٩,٩٧	مباشرة وغير مباشرة	مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة مويج - مالطا
٧٥	غير مباشرة	الإمارات	٢٠١٠/١/٣٠	ثري ديليو للشبكات - الإمارات
٩٦	مباشرة	سوريا	٢٠١١/٣/٣١	السويدى التجارية المحدودة
٩٩,٦	مباشرة	الهند	٢٠١١/٣/٣١	السويدى للكابلات الهند

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

٣٠- الموقف الضريبي

شركة السويدى اليكترونيك يحق لها التمتع بالإعفاء الضريبي 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 والوارد يفرضها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

الشركات التابعة فى مصر الخاضعة للضريبة

شركة السويدى لصناعة البلاستيك

شركة بيراميدز لتنمية الصناعات

شركة السويدى اليكترونيك للتجارة والتوزيع

شركة مشروعات نظم القوى مصر - منكور

- الشركة المصرية لصناعة العازلات  
اسكرا امكو لقياس الطاقة - مصر  
شركة إيجيترك للكابلات  
شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية  
شركة المتحدة للمعادن  
شركة المتحدة للصناعات  
الشركة المصرية للصناعات المتطورة  
شركة ايلاستي مولد  
شركة سياج المويدي للأبراج  
شركة المويدي لتوليد الطاقة من الرياح  
شركة ديزريت ويند  
شركة المويدي لريش توربينات الرياح  
شركة أم ايه اس للتجارة و المقاولات  
شركة العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير وأجهزة القياس  
شركة رواد الهندسة الحديثة  
شركة بيراميدز زونا فرانكا - مصر
- الشركات التابعة خارج مصر والخاضعة للضريبة**
- شركة المويدي للكابلات - قطر  
شركة المويدي للكابلات - السعودية  
شركة المويدي للكابلات - مالاي  
شركة المويدي للكابلات . سوريا  
شركة اسكرا امكو - مولفينا  
المويدي للكابلات أربيل العراق  
المويدي للكابلات - الكويت  
باور إمبير الصين  
شركة سينيار القابضة - قطر  
شركة النوحة للكابلات - قطر  
شركة المويدي الكترتك للهندسة والتجارة - زامبيا  
شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة  
شركة نقل و توزيع الطاقة - الجزائر  
شركة توزيع الطاقة - السودان  
السودانية المصرية للصناعات الكهربائية المحدودة  
جياذ المويدي للنقل المحدود  
شركة ام . توريس - إسبانيا  
شركة المتحدة للصناعات الكهربائية - السعودية  
شركة اسكرا مالطا  
شركة سويج مالطا  
شركة المويدي التجارية المحدودة - سوريا  
شركة المويدي للكابلات المحدودة - الهند
- شركات المنطقة الحرة في مصر**
- شركة المويدي للكابلات الخارجية (المويدي اليكترويك سابقاً)



شركة البحر الأحمر للنحاس  
شركة السويدى باور (اليكترويك للجهد العالى سابقاً)

شركة السويدى اليكترويك للنقل وتوزيع الطاقة

شركة سيدكو للخدمات البترولية

شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر

شركات المنطقة الحرة خارج مصر

شركة السويدى اليكترويك - غانا

شركة نري دبليو للشبكات - الامارات

الشركات التابعة فى مصر التى ما زالت فى فترة الإعطاء الضريبي

نهاية فترة الإعطاء الضريبي

٢٠١٧/١٢/٣١

الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجى بلاست)

٢٠١٧/١٢/٣١

الشركة المتحدة للأسلاك

٢٠١٨/٥/١٧

شركة السويدى للكابلات مصر

٢٠١٩/١٢/٣١

شركة ايتالمبيا لصناعة الادوات الكهربائية ضد الانفجار

الشركات التابعة خارج مصر التى ما زالت فى فترة الأعطاء الضريبية

نهاية فترة الإعطاء الضريبي

٧ سنوات من بداية الإنتاج

شركة السويدى للكابلات اليمن

٣ سنوات من بداية الإنتاج

شركة السويدى للكابلات . الجزائر

٢٠١١/١٠/٢٠

شركة السويدى اليكترويك - سوريا

٥ سنوات من بداية الإنتاج

شركة سيد بلاست - سوريا

٢٠١٢/١٢/١٤

شركة جياذ السويدى

٥-٢ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج

شركة السويدى اليكترويك زامبيا المحدودة

سنتين من بداية الإنتاج

شركة السويدى اليكترويك نيجيريا المحدودة

٥-٢ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج

شركة السويدى للكابلات أثيوبيا

٣١- الاستحواذ على الشركات التابعة

الاستحواذ على شركة ام . توريس

قامت المجموعة بالاستحواذ على حصة حاكمة فى شركة ام . توريس الاسبانية وكانت نسبة مساهمة الشركة فى السابق تمثل

٣٠ % من تلك الشركة وخلال يناير ٢٠١٠ قامت الشركة بالاستحواذ على ٦٠ % من تلك الشركة لتصبح حصة الشركة

٩٠ %.

وتبلغ الاصول المقتناة والالتزامات وذلك بعد تقييمها بالقيمة العادلة فى تاريخ الاستحواذ بواسطة خبير تقييم مستقل مايلي :

٤٤ ٦٩٣ ٣٧٧

أصول ثابتة

١٠٥ ٠٥٩ ٤٩٨

أصول غير ملموسة- براءة اختراع

١٤ ٥٤٧ ٢٥٠

عملاء وأرصدة مدينة

٤٢٠ ٧٣٤ ٨٢٤

مخزون

١ ٩٢٤ ٢١٦

تقديرة بالبنوك والصندوق

(٥ ٢٢٠ ٤٦٦)

كروض والتزامات

(٢٧ ١٨٨ ٦٥٦)	ضريبة موجلة
(٢٥١ ٥٣٦ ٤٩٥)	دائتور والتزامات متداولة
٣٠٣ ١٣ ٥٥٣	صافي الأصول المقتناة
	وبالتالي تكون الشهرة المحققة من الاستحواذ :
٢٢٦ ٩٨٣ ٥٨٥	قيمة المسدد في الشراء
٢٤ ٦٨٠ ٩٤٩	حقوق الأقلية في تاريخ الاستحواذ
(٣٠٣ ٠١٣ ٥٥٣)	صافي الأصول المقتناة
٤٨ ٦٥٠ ٩٨١	الشهرة الناتجة عن هذا الاستحواذ

هذا وتبلغ قيمة براءة الاختراع بعد الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢٣٠ ٤٨٠ ٧٤ جنيه مصري (مبلغ ٦٢٠ ٤٩٣ ٧٦ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

#### شركات أخرى مستحوذ عليها خلال عام ٢٠١٠

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بالاستحواذ على حصة سيطرة في كل من شركة رواد الهندسة الحديثة بنسبة مساهمة ٦٥% وشركة ثري بلبليو للشبكات - الإمارات بنسبة مساهمة ٧٥% وشركة بيراميدز زونافرنكا - مصر بنسبة مساهمة ٤٧,٥% وشركة إيتالسميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار بنسبة مساهمة ٩٩,٩% وقد تم تجميع هذه الشركات ضمن قوائم المجموعة خلال الفترة ، وقد بلغت الشهرة المبدئية عند الاقتناء لهذه الشركات حوالي مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري .

#### 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 والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى أن يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ أبريل ٢٠١٠ بإصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل عشرة اسهم ، وكذلك في ٢٦ أبريل ٢٠١١ اتخذت قراراً بإصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل عشرة اسهم . ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام اسهم مجانية على أن يتم تحميل كل فترة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

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

وتبلغ القيمة العادلة المدفوعات المبنية على أسهم في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ما يلي:

١٢٦ ٠٠٠	عدد الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(٥٧ ٤٠٠)	الأسهم التي تم ممارستها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٥ ٥٠٠)	الأسهم التي تم الغاء منحها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٦٣ ١٠٠	رصيد الأسهم في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٣ ٩٠٦ ٢٨٣	القيمة العادلة

#### ٣٣- التأجير التمويلي

قامت الشركة ببيع بعض الأصول الثابتة وإعادة استجارها تمويلياً من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود بيع ابتدائية بمبلغ وقدره ٣١٨ ٢٨٣ ٣٢ دولار امريكى فقط والمعاد لمبلغ ٩٦٠ ٩٩٠ ١٨١ جنيه مصري والذي يمثل

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول. وقد قامت الشركة بإعادة استئجار تلك الأصول من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود تأجير تمويلي بمبلغ ١٠٠ ٠١٠ ٣٦ دولار امريكي يسند بواقع ٥٠٥ ٨٠٠ ١ دولار امريكي قسط ربع سنوي بعدد ٢٠ قسط خلال مدة العقود. كما يحق لشركة السويدى للكابلات خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ٤ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ الإيجار. وقد نتج عن عملية البيع وإعادة الاستئجار أرباح رأسمالية (موجبة) قدرها ٢٨٦ ٣٦٣ ٥ جنيه مصري تقوم الشركة باستهلاكها على مدار أقساط هذه العقود.

## ٣٤- نصيب المسهم في الأرباح

المتوسطة المنتهية في	المتوسطة المنتهية في	المتوسطة المنتهية في	المتوسطة المنتهية في	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
١٦٠ ٦٤٥ ٢٩٢	٢٥٦ ١٦٤ ١٣٤	٣٣١ ٩٥٢ ٩٥٠	٥٠٦ ٩٣٠ ٥٩٠	نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم				
١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر في أول السنة
-	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (١٣ ابريل ٢٠٠٨)
-	٢٠٠ ٠٠٠	-	٢٠٠ ٠٠٠	إصدار ٢٠٠ الف سهم لنظام الإثابة (١٣ ابريل ٢٠٠٨)
٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (١٩ ابريل ٢٠١٠)
٥١ ٥٥٨ ٠٠٠	٥١ ٥٥٨ ٠٠٠	٥١ ٥٥٨ ٠٠٠	٥١ ٥٥٨ ٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (٢٦ ابريل ٢٠١١)
(١٥٩ ٦٠٥)	(١٤٧ ٠٩٠)	(٧٩ ٨٠٢)	(٧٣ ٥٢٠)	أسهم الخزينة (نظام الإثابة)
٢٢٣ ٢٥٨ ٣٩٥	٢٢٣ ٢٧٠ ٩١٠	٢٢٣ ٣٢٨ ١٩٨	٢٢٣ ٣٤٤ ٤٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

## ٣٥- الأكوام المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان

- خطر السيولة

- خطر السوق

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

## خطر الائتمان

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

( القيمة بالمليون جنيه )

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
٤ ١١٤	٤ ١٥٩	عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٥٦٩	١ ٣١٨	نقدية واستثمارات
<u>٥ ٦٨٣</u>	<u>٥ ٤٧٧</u>	الإجمالي

## أعمار المديون والخصايات المدينة

تتمثل أعمار المديون و الخصايات المدينة في التالي:

( القيمة بالمليون جنيه )

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
٦٦	٩٨	أرصدة لم تستحق بعد
٧٠٥	٣٠١	مستحق من ٣٠ يوم
٩٥٥	١ ٣٩٨	رصيد من ٣١ يوم - ١٢٠ يوم
٥٨٨	١٣٨	رصيد من ١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
٥١٠	٦٠٨	مستحق أكثر من ١٨٠ يوم
١ ٢٩٠	١ ٦١٦	أخرى
<u>٤ ١١٤</u>	<u>٤ ١٥٩</u>	

## خطر السيولة

جميع المستحقات لموردي الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٩٠ يوم من تاريخ الفاتورة أو نشأة الالتزام.

(القيمة بالآلف جنيه)

أخرى	أكثر من عام	١٢-٦ شهر	أقل من ٦ شهور	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤٥ ٣٧٢	٨٩ ٥٣٢	٦٤٥ ٣٠٦	٣٦٣ ٤٤٧	موردون ودائتون وأرصدة دائنة
٣ ٨١٩ ٩٦١	١ ١٠٠ ٠٨٩	١ ٣٣٧ ٧٦٢	٢٧٧ ٦٧٤	مستحق للبنوك

## خطر أسعار الصرف

فيما يلي بيان بأهم أرصدة الأصول والالتزامات المالية بالعملة المختلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ :-

( القيمة بالآلف جنيه )

جنيه	٢٠١٠/١٢/٣١		جنيه	٢٠١١/٦/٣٠		دولار أمريكي
	يورو	دولار أمريكي		يورو	دولار أمريكي	
إسترليني			إسترليني			
٤٠ ٤٦٨	١ ٢٧٤ ١٤٢	١ ١٥٤ ٣٠٩	٢ ٩٧٣	٢٠٣ ٥٣٨	٢٨٢ ٤٨٣	الأصول المالية
١٠ ٠٠٤	٤٦٣ ٣٢٠	٣ ١١٧ ٦٠٣	٢ ٧٠٧	١٦٤ ٩٢١	٦٣٥ ١٥٠	الالتزامات المالية

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال الفترة:

( القيمة بالجنيه المصري )

متوسط أسعار الصرف		أسعار الإقفال		دولار أمريكي
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٥٩	٥,٨٩	٥,٨	٥,٩٧	
٧,٤٧	٨,٢٠	٧,٧٧	٨,٦٥	يورو

خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد :

( القيمة بالمليون جنيه )

صافي القيمة الدفترية

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٦/٣٠		معدلات فوائد ثابتة
١٣٨	٧			
(١٠٧)	(١٩٠)			التزامات مالية
٣١	(١٨٣)			
٨	٤٩			معدلات فوائد متغيرة
(١ ٣٨٣)	(١ ٧٧٦)			أصول مالية
(١ ٣٧٥)	(١ ٧٢٧)			التزامات مالية

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي :

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