

القاهرة فى ١٤ نوفمبر ٢٠١٠

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف شركة السويدى اليكترويك بأن ترفق لكم قوائمها المالية المدققة المجمعـة  
والغير مجمعـة والايضاحات المتممة للشركة عن الفترة المالية من اول يناير حتى  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

احمد الحمصانى

مدير علاقات المسؤتمرين

شركة السويدى اليكترويك

شركة البيوتدي. البكتريك  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
و تقرير الفحص المحدود عليها

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

شيمون ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ ( ٢٠٢ )  
 تلفاكس ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٢ ٢٣ ٣٦ ٣٥ ( ٢٠٢ )  
 البريد الإلكتروني egypt@kpmg.com.eg  
 ص.ب. ١٢٥٥٦ - القاهرة

مركزات الأهرام  
 كبلر ٢٢ طريق مصر الأسيوطية - مصر  
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
 ك.و. بريد ١٢٥٥٦ الإسماعيلية

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة السويدي اليكتروك

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة السويدي اليكتروك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنتشأة 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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يندم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة السويدي اليكتروك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٠

شركة العصور الإلكترونية

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

قرن ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
٢ ٦٢٩ ٨٠٢ ١٠٠	٣ ٣٨٨ ١١٣ ٠٦٦	(٦)،(٣-٣)	الأصول طويلة الأجل
١ ٠٢٨ ١٤٦ ٦٦٤	١ ٠٠٥ ٣٤٦ ١٠٨	(٧)،(٣-٣)	أصول ثابتة
١٦ ٦٥٢ ٠٠٠	١٤ ٢٨٤ ٠٠٠	(٨)،(٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٦ ١٤٧ ٣٣٥	١٠ ٢٠٩ ١٦٥	(١٠-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٩ ٨٨١ ٦٩٧	١ ٦٧٦ ٤١٩	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٧٣ ٣٨١ ٤١٧	٦٤٣ ٦٥٤ ٣٦٨	(١٠)،(١٠-٣)	المنوع تحت حساب شراء إستثمارات
٢٨ ٤٢٢ ٤٤٤	١٩٥ ٦٦٧ ٤٦٦	(٣١)،(٧-٣)	أرصدة مدينة
٢١ ٨٨٦ ٤٤٠	٢١ ٥٧٢ ٦٧٩	(٢١)،(١١-٣)	أصول غير ملموسة
٤ ٦٤٥ ٦٦٦ ١٧٢	٤ ٦٧٨ ٣٦٤ ١٧٢		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢ ٧٧٩ ١٤٥ ٣٨٤	٢ ٤٤٧ ٧٣٢ ٢٩٧	(١١)،(٨-٣)	مخزون
١ ٦٥٥ ٥١٩ ٣٨٢	٤ ١٤٩ ٣٧٢ ١٣١	(١٤)،(٤-٣)	هلاء وأوراق قسور وممنوع وأرصدة مختلفة أخرى
٢٧٥ ٦٥٢ ٤٥٧	٢٧٠ ٨٤٥ ٣٤٠	(٢٩)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٣١١ ٣٠٨ ٢٩٤	٥٨٧ ٦٩٦ ٠٦٢	(١٣)،(٦-٣)	استثمارات في الأصول حوارة وصالحاتق استثمار
٧٤٥ ٣٧٩ ٤٦٦	٥٠٧ ٣٩٧ ٤٠٧	(١٤)	تقنية بالبرك والمعدات
٦ ٧٣٦ ٩٩٦ ٠٤٢	٩ ٠٤٢ ٩٨٩ ٢٨٧		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢ ٩٤٥ ٧٣٧ ٧١٠	٤ ٠٢٧ ٥٥٤ ٧١٢	(١٥)،(١١ ٣)	ديون تسهيلات و سحب على المكتسوف
٦٣٨ ٦٤١ ٠٤٠	٤٨٢ ٣٨٤ ٥٥٣	(١٦)،(١١-٣)	فروص تصورية الاجر والباط فروس طويلة الاجل مستحقة السداد خلال عام
١ ٧٦٠ ١١١ ١٦٦	٢ ٠٤٣ ٢٤٨ ٢٦٨	(١٧)،(٤-٣)	مورفون وأوراق دفع ودائرون وأرصدة -ثقة لخرى
٥٤ ٧٧٤ ٥٦٨	١٤٧ ٧١١ ٤٢٣	(٢٩)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٩٤ ٦٦٦ ٤٤٦	٥٥ ١٩٥ ٥٤٦	(١٨)،(١٠ ٣)	مخصصات
٨ ٣٢٢ ٤٦٧ ٢٦٥	٦ ٧٩٦ ٠٩٢ ٤٤٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٩٠٣ ٠٢٨ ٧٧٧	٢ ٢٤٦ ٨٩٦ ٢٨٤		رأس المال لشامل
٨ ٨٢٨ ٦٤٤ ٩٤٩	٦ ٤٢٥ ٤٢٢ ٤٥٦		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله كالاتي
			حقوق الملكية
١ ٣٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المعسر والممنوع
( ١ ٥٣٨ ٠٠٠ )	( ١ ٣٢٨ ٠٠٠ )		أسهم الحرية
١٦ ٩١٥ ٢٤٣	٣٦ ٧١٣ ٢٠٤	(٢٠)	إعطاشي لاونسي
٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٥٧٤ ٩٠٨ ٦٦٠		الزيادة في قيمة صافي أصول شركات مستثمر عليها من القيمة المنفوعة في الاستثمار
١ ٧٠٩ ٢٦٦ ٢٢٩	١ ٣١١ ٥١٢ ٧٥٢		أرباح مؤجلة
١٣٣ ٥٩٤ ٦٠٧	٦١٤ ٠٦٠ ٢٥٧		صافي ربح الفترة / الخاء
( ٤٦ ٢٨٠ ٠٧٩ )	( ٨١ ٠٧٦ ١٧٢ )		مجمع فروس برحمة
٤ ٢١١ ٨٦٦ ٧٦٠	٤ ٨٦٠ ٤٨٠ ٥٠٠		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
٢٧١ ٧٧٣ ٩٤٧	٣١٩ ٤٤٥ ٣٩٦		حقوق الأقلية
٤ ٥٨٢ ٦٤٠ ٧٠٧	٥ ٢٢٠ ٥٢٥ ٨٩٦		إجمالي حقوق الملكية
			اللتزامات طويلة الأجل
٩٨٨ ٥٨٦ ٧١٥	١ ٠٩٦ ٧٦٦ ٢٦٢	(١٦)،(١٠-٣)	فروس
٦٢ ٠٩٤ ٨٩٧	٧٩ ٢٠١ ٠٩٣	(٢١)،(١٨-٣)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
١٥٤ ٣٢٦ ٦٣٠	١١٩ ٣٢٦ ٢٠٥	(٢٢)	اللتزامات أخرى
١ ٢٤٥ ٠٠٤ ٢٤٢	١ ٢٩٤ ٩٠١ ٥٦٠		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٥ ٨٢٨ ٦٤٤ ٩٤٩	٦ ٤٢٥ ٤٢٢ ٤٥٦		

الإصلاحات المرفقة جزءاً متصلاً للتوائم المالية المجمعة

شركة السويدي، فيكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة لمثل المجموعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠

النسبة لشهر	الثلاثة لشهر	ثلاثة لشهر	الثلاثة لشهر		
من ١٠/٩/١٠ حتى ١٠/٩/١١	من ١٠/٩/١٠ حتى ١٠/٩/١١	من ١٠/٩/١٠ حتى ١٠/٩/١١	من ١٠/٩/١٠ حتى ١٠/٩/١١		
حتى ١٠/٩/١٠	حتى ١٠/٩/١٠	حتى ١٠/٩/١٠	حتى ١٠/٩/١٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
				المداخيل	
٢.٨١٧.٠١٥.٢٠٢	٢.١٧٩.٠٢٤.٥٢٢	٩.٢١١.٥٥٠.٤٥٩	٢.٢٢٥.٢٤٢.٨٨٠	(١٤-٢)	الإيرادات
(٥.٢٨٠.٠٥٦.٦٤٦)	(١.٧٤٤.٣٢٦.٥٥٥)	(٧.٧١٤.٧٤٤.٣٠٥)	(٢.٧٢٧.٦٢٠.٢٥٠)	(١٦-٣)	التكاليف
<u>١.٥٣٧.٠٥٨.٥٥٦</u>	<u>٤٣٤.٦٩٧.٩٦٧</u>	<u>١.٤٩٦.٨٠٦.١٥٤</u>	<u>٤٩٨.٦٢٢.٦٣٠</u>		مجموع ربح لنشاط
				(٢٤)	الإيرادات تشغيل أخرى
١٢٠.٠٢٤.٨٧٢	٢١.٣٤٤.٥٢٧	١٢٢.٥٢٠.٤٨٢	١٧.١٠٢.٦٢٠	(١٥-٣)	مصرفات بيع وتوزيع
(٢١٤.٥٦١.٩٨٣)	(٧١.٦٨٠.٤١٧)	(٢٥٩.٤١٥.٤٢٠)	(٨٥.٩٥٢.٢٩٠)	(١٦-٣)	مصرفات عمومية وإدارية
(٦٩٩.٧٧٤.١١١)	(١١٦.٢٨٠.٥٥٥)	(٣٧.٢٤٧.٩٣٨)	(١١٧.٧٤٤.٧٧٤)	(٢٥)	مصرفات تشغيل أخرى
(١٨.٣٥١.٨٧)	(١٢.٨٤٧.٥٥٥)	(٨٦.٦٨٩.٧٧٢)	(٤٩.٢٩١.٩٠٤)		الأرباح الناتجة من التشغيل
<u>٧١٤.٩٤٩.٩٤٤</u>	<u>٢٢٤.٦٦٥.٩٥٢</u>	<u>٨٤٤.٩١٤.٤٠٧</u>	<u>٢١٢.٤٤٧.٠٢٢</u>		
					الإيرادات تمويلية
٤٢.١٨٩.٩٥٨	٤.٩٠٧.٦١٨	٩.٠٣٢.٦٦٦	٢١.٦٣٥.٧١٥		مصرفات تمويلية
(١٧٧.١٩٧.٣٠٨)	(٤٥.٩٨٦.٦٨٤)	(١٤٢.٧٩٢.٨٧٥)	(٤٢.٥٨٠.١١٥)	(٢٦)	صافي تكلفة التمويل
<u>(١٣٥.٠٠٧.٣٥٠)</u>	<u>(٤١.٠٧٩.٠٦٦)</u>	<u>(١٣٣.٧٦٠.٢٠٩)</u>	<u>(٢٠.٩٤٤.٤٠٠)</u>		صافي ربح لفترة قبل ضريبة الدخل
<u>٥٧٩.٤٤٢.٦٤٤</u>	<u>١٨٣.٥٨٦.٨٨٦</u>	<u>٧١١.١٥٤.١٩٨</u>	<u>١٩١.٥٠٢.٦٢٢</u>		
				(١٨-٢)	ضريبة الدخل الحالية
(٢٧.٧٢٤.٩١٠)	(٩.١٧٤.١٧٠)	(٦٠.٤٣٩.٣٣٥)	(٢٤.٧٨٠.٣٢٤)	(١٨-٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢.٢٢٩.١٦٥)	(٢.٠٥٠.٣٨٠)	(١٠.٩٧٠.٨٨٦)	(٧.٢٦١.١٩٣)		صافي ربح لفترة بعد ضريبة الدخل
<u>٥٥٠.٢٤٨.٥٦٩</u>	<u>١٧٢.٣٦٢.٣٣٦</u>	<u>٦٣٩.٧٤٤.٠٧٧</u>	<u>١٦٠.٠٠١.١٢٥</u>		يتم توزيعه كالتالي -
					تخصيص مساهمي الشركة القانوية
٥٤٩.٧٩٩.١٣٤	١٨١.٣٠١.٨٣٠	٦٩٨.٦٠٠.٣٥٧	١٥١.١٢٩.٧٦٧		تخصيص حقوق الأقلية
٩.٤٣٠.٤٣٥	٢.٠٦٠.٥٠٧	٢٨.١٤٣.٧٢٠	(٤٣٢.٦٤٢)		
<u>٥٥٩.٢٢٩.٥٦٩</u>	<u>١٨٣.٣٦٢.٣٣٧</u>	<u>٧٢٦.٧٤٣.٥٧٧</u>	<u>١٥٠.٦٩٦.١٢٥</u>		
<u>٢,٢٠٠</u>	<u>١,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	<u>١,١١١</u>	(١٤-٢)(١٤-٢)	تخصيص المساهم في الأرباح

الإيضاحات المعروفة حرة منم للقرنم المالية للمجموعة



شركة المسيدى، إلكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

التسعة أشهر من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جانب مصرى	التسعة أشهر من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جانب مصرى	
٥٨٩ ٩١٢ ٦٤٤	٧٩٧ ٨٠٣ ٧٤٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٧ ٣٥٠ ٢٣٠	٢٠٣ ١١٣ ٨٨٠	صافى ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
( ١ ٤٧ ١١١ ٦٣٨ )	( ٧ ٦٧٠ ٥٦٣ )	تسويات:
١٣٥ ٠٠٧ ٣٥٠	١٠٢ ١٢٠ ٦٦٣	الإهلاك والاستهلاك
( ٣ ٣٣٨ ٦٦٣ )	٤ ٦٢٠ ٤٠٧	المخصصات والاختصاص في قيمة العملاء
-	( ١٣ ١٤٥ ١٦٧ )	صافي تكلفة التمويل
٥ ٩٦٧ ٤٩٨	٢ ٠٠٤ ٩٧٨	حدر (أرباح) وإسالمية
٧٩٧ ٨١٧ ٨٢١	١ ٠٢٨ ٨٣٧ ٩٤٢	أثر بيع حصة السيطرة في احدى الشركات التابعة
( ٢٣١ ٥٦٧ ٨٣٦ )	( ١ ٣٢٤ ٤٦٩ ٩٦٧ )	تعدد إحتياطي لمدفوعات أسهم العاملين
٦٢٤ ٦٣٩ ٤٨٣	( ٣٩١ ٦٠٩ ٧٠٩ )	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
( ٨٩ ٧٠٧ ٤٤٨ )	( ٤٠ ٩٩٩ ٥٧٣ )	التغير في العملاء واوراق القبض و التسيو والأرصدة المدببة الأخرى
٣٧٤ ٠٣٤ ٠٥٣	( ٤٦ ١٧٥ ٢٤٧ )	التغير في المخزون
١ ٢٩٥ ٢١٦ ٠٧٣	( ٧٦٩ ٤١٦ ٥٥٤ )	التغير في أطراف ذوى علاقة
		التغير في الموردون واوراق الدفع والدايون والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافى النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ١ ٢٧١ ٩٢٩ ٦٢٢ )	( ٤٤٣ ٦١٥ ١٥٦ )	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
( ٢٩ ٤٩٢ ٠٠٤ )	( ٨ ٤٢٩ ١٠٦ )	مدفوعات للإستثمار في شركات تابعة مخصصاً منها النقدية ضد الإستحواذ
-	٤٤ ٢٢٠ ٣٨٧	مقبوضات من بيع حصة السيطرة في احدى الشركات التابعة ضد خصم النقدية
١١٨ ٢٠٢ ٣٤٧	٦ ١٢٩ ٠٦٢	مقبوضات من بيع أصول مع إعادة تأجيرها ومن بيع أصول ثابتة
٣٦٦ ٥٩٩ ٩٩٩	( ٢٧٦ ٣٨٣ ٧٦٩ )	صافي (المدفوعات) للمقبوضات من أدون هراية وصكوك البنك المركزي المعسرى
( ٨١٦ ٦١٩ ٢٨٠ )	( ٦٧٨ ٠٧٨ ٦٨٢ )	صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٣٢ ٢٢٩ ٣٣٠ )	( ٢٤ ١٤٠ ٢٠١ )	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية من شركات تابعة
٤٩ ٦٩٨ ٨٠٠	٦٠ ٦٠٤ ١٦٦	مقبوضات من الاقلية عن حصتهم في رأس مال شركات تابعة
( ٦٥٦ ٣٢٤ ٧٥٥ )	١ ٢٠٣ ٠٤٨ ٧٩٢	صافي المحصل (المسدد) من القروض والتسهيلات الائتمانية و السحب على المكشوف
( ١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠ )	-	توزيعات مدفوعة للمساهمين
( ٧٧٩ ٠٥٨ ٢٨٥ )	١ ٢٢٩ ٥١٢ ٧١٧	صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
( ٢٩٢ ٤٥٨ ٤٩٢ )	( ٢٠٧ ٩٨٢ ٥١٩ )	صافى التغير في النقدية وما في حكمها
٧١٣ ٩٦٥ ٦٦٨	٧١٥ ٣٧٩ ٩٢٦	النقدية في البنوك والصندوقى اول الفترة
٤٢١ ٥٠٧ ١٧٦	٥٠٧ ٣٩٧ ٤٠٧	النقدية في البنوك والصندوقى آخر الفترة
( ٤ ٦٤٩ ٦٤٦ )	( ٤ ٦٢٠ ١٠٢ )	مبالغ محددة
٤١٧ ٢٥٧ ٥٣٥	٥٠٢ ٧٧٧ ٣٠٥	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة جزءاً أساسياً للقوائم المالية المجمعة .

## ١- نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأصدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس والومبيوم 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)

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

## ٢- أسس 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 ١١ نوفمبر ٢٠١٠.

## 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 أمداء الطرق المستخدمة فى قياس القيم العادلة.

## عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصرى 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. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار 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 يتم إدراج الغرورق 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 العقود- إيضاح ٢٣  
تجميع الأعمال - إيضاح ٣١  
المدفوعات المعنية علي أسهم - إيضاح ٣٢  
قياس الأدوات المالية- إيضاح ٣٥

### 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، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ نقد الشركة الأم السيطرة على الشركة التابعة.

#### 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.

#### الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الأم نفوذ مؤثر على سياساتها المالية والتشغيلية لتلك الشركات وليس لها سيطرة ويستدل على وجود نفوذ مؤثر عندما تكون ملكية المجموعة نسبة ٢٠-٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها 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.

## 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 الأوتى

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

## النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المصافح الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه، على إن يتم استبعاد صافي التكلفة النقدية 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 على بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة الي الاصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة محصوماً 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:-

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

يتم إعادة النظر في طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية 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 تمويلياً بقائمة الدخل ، وفي حالة شراء الأصول المستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقاً للعقد ، ويتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتفق 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 والميونيات، أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تصبح الشركة طرف في احد عقود الأدوات المالية. يتم الاعتراف المبني بالأدوات المالية بقيمتها العادلة وبالنسبة للعملاء و الحسابات المدينة و الموردين و الحسابات الدائنة قصيرة الأجل فتثبت بقيمتها الاسمية.

ولغرض إعداد قائمة التكتفات 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 المصارفة. ويتم الاعتراف المبني لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل المجمعة عند تكديدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها العادلة.

#### ٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها ميدنياً بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المعقودة 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 معقودة بالبورصة بتكلفة الاقضاء بعد تخفيضها بحسائر الانخفاض في قيمتها.

#### ٦-٣ الاستثمارات في أدون خزانة وصكوك البنك المركزي وصناديق الاستثمار

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

#### ٧-٣ أصول أخرى

##### الشهرة

تمثل الشهرة الفائض في تكلفة استحواد المجموعة عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول و الالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المكتناة. 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 المحتملة للشركة المكتناة عن تكلفة الاستحواد على الشركة المكتناة ضمن حساب الإرباح والخسائر.

## أصول أخرى غير ملموسة

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقوم المجموعة باقتنائها بتكلفتها مخصوماً مجمع استهلاكها والانخفاض في قيمتها.

٨-٣ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون 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 أية خسائر محتملة الحثوث عن تنفيذ عقود البيع المأزومة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به وكذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء المأزومة وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح. وبالنسبة للإنتاج القائم وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيب من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

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

## الأصول المالية

يتم الاعتراف بانخفاض الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض بقائمة الدخل المجمعة. ويتم عكس خسائر الانخفاض عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالانخفاض. أما الخسائر المتراكمة والناجمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغيير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث.

## الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية المجمعة (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم 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 ذلك 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقييم 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 مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لمداة تلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقد تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالإلتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

## ١١-٣ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسمة الفوائد والعسولات الناتجة عن التسهيلات والقروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسمة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتوقف رسمة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن رسمة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له كما يتم الإنتهاء من عملية الرسمة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل الموهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل الموهل لتحمل تكلفة الإقتراض ويكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل فإنه في هذه الحالة يتم التوقف عن الرسمة على ذلك الجزء المنتهى . أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

## ١٢-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالإعلان 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 الكمى. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومناقص 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 عادةً حينما يتم تحميل البضائع على الناقل

## إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد مقولة، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدره 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 تكوير مخصص للخسائر المقدره . 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) ولكن من هذه الوحدات مخاطر ومناقص 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. و يقتصر التزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.

- المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل المجمعة وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملين تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة ضمن الأحمور والمربيات 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 والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجره الذي لم يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٩-٣ ربحية السهم

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

## ٤ - تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والافصاحات 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 الاقضاء 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 تلك القيمة لتلك الأصول.

## عقود تقنيات أسعار المادة الخام الأساسية

يتم تسحيل عقود المبادلات بقيمتها العادلة ضمن الأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى بالميزانية المجمعة ويتم تحديد القيمة العادلة لتلك العقود في تاريخ الميزانية المجمعة ويتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة بعائمة الدخل. ويتم تقييم عقود المواد الخام الأساسية المستقبلية بقيمتها العادلة في تاريخ القوائم ويتم تحميل ناتج التقييم على قائمة الدخل.

## 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.

## المدينون

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

## ٥ - إدارة المخاطر المالية

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

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي 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 لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها .

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهه 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 ملائمة 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 . ويتشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والإفراض للشركات التابعة والمعلماء والمدينون والنقدية.

#### خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير . وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة . وتصل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دور الأخذ في الاعتبار أية آثار غير هادئة 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 تلك 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 والتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال .

#### خطر أسعار الصرف

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

#### خطر سعر الفائدة

تحدد مخاطر أسعار الفائدة في تقلبات أسعار الفائدة التي تحصل الشركة عليها ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليورو أو سعر الحصم المعلن من البنك المركزي مصداقاً ليهما نسبة ثابتة .



الأصول الثابتة

فيما يلي بيان بالحركة على الأصول الثابتة خلال الفترة:

الإجمالي	وسائل نقل	أثاث	وحدات مكاتب	أوت وخدمات	سيارات وإضافات	أرضي
في ١/١/٢٠١٠	في ٣١/١٢/٢٠١٠	في ٣١/١٢/٢٠١٠	في ٣١/١٢/٢٠١٠	في ٣١/١٢/٢٠١٠	في ٣١/١٢/٢٠١٠	في ٣١/١٢/٢٠١٠
٢٩٤.٧٩.٤٤٧	٩٧٤٧٩.٥٨٢	٥٨٨٨٥.٨٢٢	١.٥٥٢.٣١٢.١٩٧	٨٨٤.٥٤.٠٣٨	٣٤٦.٥٧٢.٨١٧	
٢١٤.٨٢١.٣٧٢	٢١.٨٢٩.٩١١	١٥.٥٢٥.١٠٠	١.٣٧.٦٢٥.١١٥	١٢.٦٢٨.٢٩٥	٧٧.٩١٣.٨٧٢	
٧٦.٩٧٢.٦١٥	٢٢٠.٤٥١	٦.٠٠٢.٥٤٢	٣٣.٧١٢.٧٩٢	٣١.٨٣٥.٦٠٤	٣.١٧٦.٢٢٦	
٨٣٥.٢٥٠.٩٦٢	٢.٩٤.٥٥٦	٢.٥٦٠.١٢١	٤.٩٥.١٥٩.٤٥٢	٣٣٤.٦٢٦.٩٣٤	-	
(١٩.٧.١.٥٢٧)	(٣.٥٣٩.٧٤٥)	(٨١٩.٣٧٨)	(١٣.٧٧٢.٠٠٢)	(١.٦٢.٤٥٩)	-	
(١٨٨.٦٥.٣٣٨)	(٥.٤٦٢.٢.٤)	(١.٨٤٤.٩٠٧)	(٩٤.٩٣٨.٩٩٥)	(٨٦.٤.٣.١٣٢)	-	
(١.١١٢.٢٨٤)	-	٣٤٧.٧٦٤	٤.٥٩٨	(١.٤٩٤.٣٣١)	(٧.٣١٥)	
(٤.٥١٧.٩٠٥)	١.٢٦٨.٧٣٢	(٢٤.١٧٨)	(٣.١٤٥.٨٢٠)	(٢.٢٥٤.٧١٦)	(١٦٥.٩٢٤)	
٢.٨٥٢.٨٥٢.٣٤٤	١١٦.٦٧٩.٢١٥	٨.٤١٦.٨٣٦	٢.١٠٨.١١٤.٢٣٧	١.١٧٦.٨٥٨.٢٤٠	٣٧٦.٧٨٤.٦١٦	
٢٧.٩٨٨.٤٤٢	٢.٧٨١.٨٩٥	١٣.٤٤٩.٢٥٤	١٨٨.١٢٤.٢٤٧	٢٩.٠٢٧.٤٤٦	-	
٢.٢.١١٢.٨٨٠	١٧.٧٨٥.٥٧٢	١٠.٧٥٦.٥١٨	١٤٦.٦٤٩.٤٥٦	٢٨.٤٢١.٨٢٤	-	
(٢.٥٤٢.٥٨٨)	(٩١٨.٢٦٦)	(٤.٧٢.٨٥٦)	(١.١٥٤.٥١٦)	-	-	
(٦.٤٠٥.٤٦٩)	(١.٤٨٨.٦٨٢)	(٥٨.٨٥٧)	(٤.٨٢٩.٩٢٤)	(٧٨.٠١٦)	-	
٢.٩٩٢.٥٩٤	١٨٢.٥٠٧	٢٦.٤٥٦	٢.٩٤.٣٧٨	٣٥٤.٧٥٢	-	
(١.٤٠٢.٥٧٧)	(١٩٠.١٢٦)	(١٤٥.٧٣٠)	(١.٦٢.٦٦٨)	(٩.٤.١٥٢)	-	
٤١٦.٧٤.٧٨٢	٤٥.٦٥٨.٥٠	٢٢.٤٨٨.٢٨٥	٣٢.٧٧١.٥٧٢	٦.٨٧٢.٢٧٤	-	
٢.٢٨٧.١١٢.٦٢	٧١.٢١.٢١٥	٥٦.٩٢٨.٥٥١	١.٧٧٧.٢٤٢.١١٤	١.١٤.٩٨٥.٨٦٦	٣٧٦.٧٨٤.٦٦٦	
٢.٢٦٤.٨١.٠.٠.٥	٦٦.٦٩٢.٦٨٨	٤٥.٨٣٦.٥٦٨	١.٢٦٥.١٨٧.٨٥١	٨٤٥.٥١٢.٠٩٢	٣٤٦.٥٧٢.٨١٧	

التكاليف

الرصيد في ١/١/٢٠١٠

مضامات خلال الفترة

مضامات مقفلة من الإمتداد على شركات تابعة

مضامات من مشروعات تحت التنفيذ

مستحقات خلال الفترة

موصول مستحقة لبيع حصة السيطرة في إحدى الشركات التابعة

سويات على الأصول الثابتة

ردود ترجمة

تكاليف في ٣٠/٩/٢٠١٠

الملاك

الرصيد في ١/١/٢٠١٠

ملاك

ملاكات مستحقة لبيع حصة السيطرة في إحدى الشركات التابعة

مضامات الإمتدادات

سويات

ردود ترجمة

جميع الإهلاك في ٣٠/٩/٢٠١٠

مضامات القيمة التقديرية ٣٠/٩/٢٠١٠

مضامات القيمة التقديرية ٣١/١٢/٢٠١٠

## ٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات في المصانع القائمة في السعودية والحزائر وموريا و قطر والسودان وليبيا وزامبيا بمبلغ ١٤٠ مليون جنيه ومصنع المحولات تحت الإنشاء في مصر بمبلغ ٢٤ مليون جنيه وإنشاء مبني جمالون الورشة الهندسية بمبلغ ٢٠ مليون جنيه ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٢٢ مليون جنيه ومصنعي ريش وتوربينات الرياح بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري وألات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصانع الشركة في مصر بمبلغ ٣٩ مليون جنيه وإنشاء شبكة ربط بيانات بمبلغ ٥ مليون جنيه ومقر الشركة الجديد بالتجمع الخامس بمبلغ ٥٧ مليون جنيه مصري ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصر وباقي الدول التي تعمل بها الشركة.

## ٨- استثمارات مالية مباحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
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 (كهروميك) شركة مساهمة مصرية
٢ ٣٧٥ ٠٠٠	-	نسبة مساهمة ٤٧,٥% من إجمالي أسهم رأس مال شركة بيرواميدز زونا فرانكا للتنمية المناطق الصناعية - شركة مساهمة مصرية
<u>١٦ ٦٥٩ ٠٠٠</u>	<u>١٤ ٢٨٤ ٠٠٠</u>	

## ٩- المنفوق تحت حساب شراء استثمارات

يتمثل المنفوق تحت حساب الاستثمار والبالغ قيمته ١ ١٧٦ ٤١٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ في المبالغ المدفوعة من الشركة وشركاتها التابعة لتأسيس شركات جديدة أو لشراء شركات قائمة في بعض الدول الآسيوية والعربية. (مبلغ ١٩ ٨٨١ ٢٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

## ١٠- أرصدة مدينة طويلة الأجل

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٣ ٩٨١ ٤٠٧	٢٤٣ ٦٥٤ ٣٦٨	مستحق من عملاء (مقاولات)
<u>٤٧٣ ٩٨١ ٤٠٧</u>	<u>٢٤٣ ٦٥٤ ٣٦٨</u>	

## ١١- مخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام ومهمات
٨٧٤ ٧٤٢ ٩٩٨	١ ٤٧٥ ٩٥٤ ٨٣٢	قطع غيار
٩٢ ٤٦٥ ٣٨٩	٨٤ ٩٣٥ ٤٦١	إنتاج تحت التشغيل
٣٤٩ ٣٣٤ ٠٨٥	٧١٣ ٠١٢ ٧٣٤	إنتاج تام
٨٤٦ ٦٠٥ ٣٥٧	٨٧٦ ٥٣٣ ٦٨١	بضاعة بالطريق
٦٦٥ ٩٨٧ ٥٥٥	٣٧٧ ٢٩٦ ٥٨٩	
<u>٢ ٧٧٩ ١٣٥ ٣٨٤</u>	<u>٣ ٥٢٧ ٧٣٣ ٢٩٧</u>	

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية ويبلغ الفرق بين القيمة النظرية لتلك البنود وقيمتها البيعية مبلغ ٥٠ ٥٦٥ ٣٣٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠. (مبلغ ٢٥ ٢٣١ ٠٧٣ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

## ١٢- عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١ ٧٤٠ ٥٢٦ ٥٧٦	٣ ٠٠٧ ٦٢٠ ٨٠٢	أوراق قبض
١٧٦ ٩٩٧ ٩٣٩	٢٤٦ ٦٦٧ ٦٣٢	مستحق من عملاء (مقاولات)
١١٩ ٧٧١ ٨٦٤	١٨٢ ٧٨٧ ٨٤٧	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٦١٨ ٢٢٣ ٦٠٣	٧١٢ ٢٤٥ ٨٥٠	
<u>٢ ٦٥٥ ٥١٩ ٩٨٢</u>	<u>٤ ١٤٩ ٣٢٢ ١٣١</u>	

تم إدراج بند العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالحصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره ١٥٦ ٧١٩ ٨٣٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠. (مبلغ ١٠١ ٤٠٨ ٨٤٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

## ١٣- استثمارات في أدوات خزائنة وصناديق استثمار

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في أدوات خزائنة / صناديق استثمار
٣١١ ٣٠٧ ٢٩٣	٥٨٧ ٦٩١ ٠٦٢	
<u>٣١١ ٣٠٧ ٢٩٣</u>	<u>٥٨٧ ٦٩١ ٠٦٢</u>	

- يتضمن هذا البند استثمارات في صناديق استثمار (صندوق ثمار) بمبلغ ٩ ٢١٣ ٥١٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ يبلغ عائد الاستثمار المدرج بقائمة الدخل مبلغ ٤٤٤ ٤٠٥ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٧٥ ٧٠١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩).

- كما يبلغ العائد المستحق على الاستثمار في أدوات الخزائنة حتى تاريخ الميزانية المجمعة ٣٤ ٨٦٨ ٤٥٥ جنيه مصري (مبلغ ٥٠٩ ٢٦٤ ٣٢٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩)، هذا ويتراوح معدل العائد بين ٧% و ١٣.٩٤%.

## ١٤- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - ودائع لأجل (*)
٥٨ ٣٦٨ ٥٨٠	٥٨ ١٧٧ ٩٤٨	بنوك - حسابات جارية
٦٤٦ ٩٣٧ ٠٧٨	٤٤٣ ٨٥٨ ٩٦٧	نقدية بالصندوق
١٠ ٠٧٤ ٢٦٨	٥ ٣٦٠ ٤٩٢	
<u>٧١٥ ٣٧٩ ٩٢٦</u>	<u>٥٠٧ ٣٩٧ ٤٠٧</u>	

(\*) يتضمن بند بنوك - ودائع لأجل مبلغ ٤ ٦٢٠ ١٠٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات التمانية واعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (مبلغ ٢ ٩٣٧ ٥١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

## ١٥- بنوك تسهيلات و سحب علي المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات وسحب علي المكشوف المدرج بمبلغ ٤ ٠٢٧ ٥٥٢ ٧١٣ جنيه مصري ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة (مقابل ٢ ٩٩٥ ٧٣٧ ٧١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) في التسهيلات والسحب علي المكشوف المضمونة بحسابات جارية وسندات اذنية وكفالات تضامنية بمتوسط سعر فائدة سنوية ١٠,٥% أو ٠,٥% + سعر البنك المركزي للخصم والاقرض على التسهيلات بالجنيه المصري و ٠,٧٥% فوق سعر الليبور وعمولة ١,٥% شهريا على اعلى رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و ١,٥% فوق سعر الليبور على 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:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات المتداولة
٦٢٨ ٦٤٩ ٠٤٠	٤٨٢ ٣٨٤ ٥٥٣	قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام
<u>٦٢٨ ٦٤٩ ٠٤٠</u>	<u>٤٨٢ ٣٨٤ ٥٥٣</u>	
		الالتزامات طويلة الأجل
٨١٠ ٧٣٨ ٧٤١	٩١٤ ٣٢٥ ١٨٢	قروض بضمانات
١٧٧ ٨٤٣ ٩٧٤	١٨٢ ٤٤١ ٠٨٠	قروض بدون ضمانات
<u>٩٨٨ ٥٨٢ ٧١٥</u>	<u>١ ٠٩٦ ٧٦٦ ٢٦٢</u>	

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

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات اذنية من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ١ ٢٢٢ مليون جنيه مصري و ٧٤ مليون يورو و ٢٥٩ مليون دولار وكفالات تضامنية في حدود ٨٨٠ مليون جنيه مصري وألات ومعدات ووسائل نقل مرهونة لدي احد البنوك بمبلغ ٢٢ مليون دولار امريكي وذلك بالإضافة إلى رهز كامل على أسهم استثمار الشركة في شركتها التابعة اسكرا سوليفيا.

## ١٧- موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون وأوراق دفع
٩٩٤ ٨٨١ ٧٠٩	١ ٠٩٣ ٢٧٢ ٨٧٦	أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة
٧٦٥ ٢٢٩ ٤٥٧	٩٤٩ ٩٧٥ ٣٩٢	
<u>١ ٧٦٠ ١١١ ١٦٦</u>	<u>٢ ٠٤٣ ٢٤٨ ٢٦٨</u>	

## ١٨- مخصصات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٢٢١ ٢٣٣ ٤٧٥	٩٤ ٦٩٦ ٨٢١	الرصيد المتعلق بالشركات المكتتاه
-	٥١٢ ٨١٩	المكون خلال الفترة / العام
٢٩ ٨٥٤ ٥٧٩	١٢ ١٤٥ ٩١٨	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٠٥ ٢٦٣ ٠١٥)	(١٣ ٧٤٢ ٦٢٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٤٨ ٣٧٤ ٣١٥)	(٥ ٨٩٨ ١٢١)	تسويات ناتجة من فروق الترجمة
(٢ ٧٥٣ ٩٠٣)	٧ ٤٨٠ ٧٣١	
<u>٩٤ ٦٩٦ ٨٢١</u>	<u>٩٥ ١٩٥ ٥٤٢</u>	

## ١٩- رأس المال

## رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقد أقرت الجمعية العامة زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥ مليار جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٨/٣٠.

## رأس المال المصدر والمنفوع

يبلغ رأس المال الشركة المصدر والمنفوع بالكامل في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ ١,٣٢٢ مليون جنيه مصري وبتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٩٦ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر مبلغ ١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم وذلك بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل ١٠ أسهم وقد تم التأشير بذلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٨/٣٠ وبذلك يصبح رأس مال الشركة المصدر والمنفوع بالكامل ١,٧١٨,٦ مليون جنيه مصري في ٢٠١٠/٩/٣٠ وتمثل تلك الزيادة معاملة غير نقدية لم يتم تأثير قائمة التدفقات النقدية بها.

## ٢٠- الاحتياطي القانوني

طبقاً لمطالبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن 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.

## ٢١- الضريبة المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٨٨٦ ٢٢٠	٢١ ٥٧٩ ٦٧٩	الضريبة التي ينشأ عنها أصل
(٦٢ ٠٩٤ ٨٩٧)	(٧٩ ٩٠١ ٠٩٣)	الضريبة التي ينشأ عنها التزام

## الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٢٨١ ٧٦٩	٣١ ٣٤٣ ٩٦٨	العلاء و المدينون
١٨ ٩٣٩ ٣٦٤	١٩ ٠٣٩ ١٠٩	مخصصات
٣٩ ٢٢١ ١٣٣	٥٠ ٣٨٣ ٠٧٧	

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

## ٢٢- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧١٠ ٠٤١	١ ٣٨٦ ١٣٧	ضريبة المبيعات على الآلات المستوردة
١٩٢ ٦١٦ ٥٨٩	١١٦ ٨٥٣ ٠٦٨	دائون آخرون
١٩٤ ٣٢٦ ٦٣٠	١١٨ ٢٣٩ ٢٠٥	

## ٢٣- التقارير القطاعية

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

## ٢٣-١ التقرير الأولى لقطاعات الأنشطة

هنا يلي بيان تحليلي بالإيرادات طبقاً لقطاعات الأنشطة:

ملاحظات الإحتياط

الإحتياط للمخاطر	الإحتياط للمخاطر	الإحتياط للمخاطر الائتمانية	الإحتياط للمخاطر الائتمانية	الإحتياط للمخاطر الائتمانية	الإحتياط للمخاطر الائتمانية	الإحتياط للمخاطر الائتمانية
4,641,391,818	-	297,131,339	171,119,491	411,037,408	1,811,331,978	7,140,133,014
4,294,807,113	-	271,419,114	79,911,117	497,837,718	88,041,174	7,270,051,497
4,293,000,104	-	798,909,297	149,997,119	912,479,110	1,511,331,911	6,471,101,897

الإحتياط للمخاطر الائتمانية  
الإحتياط للمخاطر الائتمانية  
الإحتياط للمخاطر الائتمانية

الإحتياط للمخاطر	الإحتياط للمخاطر	الإحتياط للمخاطر الائتمانية	الإحتياط للمخاطر الائتمانية	الإحتياط للمخاطر الائتمانية	الإحتياط للمخاطر الائتمانية	الإحتياط للمخاطر الائتمانية
-	[1,171,011,111]	11,840,718	171,119,491	101,330,447	246,011,701	77,140,133,014
4,219,00,104	[1,171,011,111]	140,911,111	171,119,491	111,111,111	2,111,111,111	4,111,111,111
4,219,00,104	4,219,00,104	[1,171,011,111]	[1,171,011,111]	[1,171,011,111]	[1,171,011,111]	[1,171,011,111]
4,219,00,104	-	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000
4,219,00,104	-	111,111,111	111,111,111	111,111,111	111,111,111	111,111,111
4,219,00,104	-	111,111,111	111,111,111	111,111,111	111,111,111	111,111,111

الإحتياط للمخاطر الائتمانية  
الإحتياط للمخاطر الائتمانية  
الإحتياط للمخاطر الائتمانية

117,000,111	117,000,111	117,000,111	117,000,111	117,000,111	117,000,111	117,000,111
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]

الإحتياط للمخاطر الائتمانية  
الإحتياط للمخاطر الائتمانية  
الإحتياط للمخاطر الائتمانية

117,000,111	117,000,111	117,000,111	117,000,111	117,000,111	117,000,111	117,000,111
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]
[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]	[117,000,111]

الإحتياط للمخاطر الائتمانية  
الإحتياط للمخاطر الائتمانية  
الإحتياط للمخاطر الائتمانية





ملاحظات الإيضاح

الإجمالي للمجموع	الممتلكات	التزامات غير متبادلة	التزامات متبادلة	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات
31 ديسمبر 2009	31 ديسمبر 2009	31 ديسمبر 2009	31 ديسمبر 2009	31 ديسمبر 2009	31 ديسمبر 2009	31 ديسمبر 2009

1,048,972,184	-	7,776,481	97,379,011	9,340,007	247,187,924	7,307,497,203
1,019,100,100	-	919,818,360	97,481,497	117,700,171	1,719,074,987	4,111,117,744

ممتلكات الخزينة: رؤوس أموال البنوك الخارجية  
إجمالي أصول النقدية: أصول بنوك  
مطلوبات

1,019,100,100	(4,400,901,071)	1,782,978	41,687,072	748,149,894	117,107,007	7,113,077,179
(2,110,000,000)	(4,400,901,071)	(2,417,474,000)	(4,400,901,071)	(4,400,901,071)	(4,400,901,071)	(4,400,901,071)
1,179,016,901	-	117,916,681	24,089,747	701,319,987	18,207,011	680,176,108
(1,111,000,000)	-	(1,111,000,000)	(1,111,000,000)	(1,111,000,000)	(1,111,000,000)	(1,111,000,000)
668,016,901	-	66,916,681	13,089,747	590,319,987	17,107,011	569,176,108

إجمالي أصول النقدية: أصول البنوك  
إجمالي الأصول  
إجمالي الممتلكات  
مطلوبات  
إجمالي التزامات البنوك والعملاء  
رصيد الحسابات

17,000,000	(144,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)
(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)
(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)
(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)
(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)	(14,000,000)

إجمالي التكاليف الأخرى  
مطلوبات صورة بولندية  
مطلوبات لشركات الأخرى  
مطلوبات الشركات الحكومية  
مطلوبات لشركات التأمين  
مطلوبات لشركات التأمين  
مطلوبات لشركات التأمين  
مطلوبات لشركات التأمين

1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100
(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)
1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100
(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)	(1,019,100,100)
1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100	1,019,100,100

إجمالي الأصول  
إجمالي التكاليف الأخرى  
إجمالي التكاليف الأخرى  
إجمالي التكاليف الأخرى  
إجمالي التكاليف الأخرى  
إجمالي التكاليف الأخرى  
إجمالي التكاليف الأخرى  
إجمالي التكاليف الأخرى



## ٢٤- إيرادات تشغيل أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري ٤٨ ٢٧٤ ٣١٥	جنيه مصري -	جنيه مصري ٥ ٨٩٨ ١٢٦	جنيه مصري ١٥٦ ٩٨٩	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	٧٣ ١٤٥ ١٦٧	-	أرباح بيع حصة السيطرة في احدي الشركات التابعة
٨١ ٧١٩ ٥٥٨	٢١ ٢٤٤ ٥٢٧	٤٣ ٤٨٧ ١٩٥	١٦ ٩٤٥ ٦٣١	أرباح رأسمالية وإيرادات أخرى
<u>١٣٠.٠٩٣ ٨٧٣</u>	<u>٢١ ٢٤٤ ٥٢٧</u>	<u>١٢٢ ٥٣٠ ٤٨٣</u>	<u>١٧ ١٠٢ ٦٢٠</u>	

## ٢٥- مصروفات تشغيل أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري ٣ ٣٨٩ ٨٩٧	جنيه مصري ٤٨٠ ٥٧٢	جنيه مصري ٧ ٨٥٩ ٨٥٣	جنيه مصري ٢ ٦٣٢ ٤٢٣	مخصصات
١٥ ١٧٣ ٥٤٧	١٢ ٣٢٢ ٩٥٩	٥٥ ٣١٠ ٩٩٦	٣٦ ٠٤٦ ٦٩٣	الانخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة
٤ ٤٩١ ٨٩٤	١ ٨٦٣ ٣٥٨	-	-	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٥ ٣٠٠ ٧٤٩	(٨١٩ ٢٣٠)	٢٣ ٥١٨ ٢٢٨	١٠ ٧١١ ٧٨٨	أخرى
<u>٢٨ ٣٥٦ ٠٨٧</u>	<u>١٣ ٨٤٧ ٥٥٩</u>	<u>٨٦ ٦٨٩ ٠٧٢</u>	<u>٤٩ ٣٩١ ٩٠٤</u>	

## ٢٦- صافي تكلفة التمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري ٩ ٦٩٨ ٢٣٦	جنيه مصري (١ ٣٣٦ ١٧٦)	جنيه مصري ٤ ١٢٧ ٦٧٩	جنيه مصري ٢ ١٢٩ ٤٢٤	إيرادات تمويلية فوائد دائنة
-	-	٥١ ٢٣٢ ٦٧٣	٤ ٩٨٤ ٧٤٤	أرباح فروق عملة
٣٢ ٤٩١ ٦٢٢	٦ ٢٤٣ ٧٩٤	٣٥ ٣١٢ ٨٦٠	١٤ ٥٢١ ٥٤٧	عائد أدون خزانه وصناديق استثمار
<u>٤٢ ١٨٩ ٩٥٨</u>	<u>٤ ٩٠٧ ٦١٨</u>	<u>٩٠ ٦٨٣ ٢١٢</u>	<u>٢١ ٦٣٥ ٧١٥</u>	
(١٤٣ ٤٥٨ ٧٤٩)	(٣٥ ٠٨٣ ٩٢٦)	(١٤٦ ٣٠٧ ٢٨٣)	(٤٣ ٥٨٠ ٢١٥)	مصروفات تمويلية فوائد ومصروفات تمويلية
(٣٣ ٧٢٨ ٥٥٩)	(١٠ ٩٠٣ ٠٥٨)	(٤٦ ٤٨٩ ٥٩٢)	-	خسائر فروق عملة
(١٧٧ ١٩٧ ٣٠٨)	(٤٥ ٩٨٦ ٩٨٤)	(١٩٢ ٧٩٣ ٨٧٥)	(٤٣ ٥٨٠ ٢١٥)	
<u>(١٣٥ ٠٠٧ ٣٥٠)</u>	<u>(٤١ ٠٧٩ ٣٦٦)</u>	<u>(١٠٢ ١١٠ ٦٦٣)</u>	<u>(٢١ ٩٤٤ ٥٠٠)</u>	صافي تكلفة التمويل

## ٢٧- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٤٩ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ٢٨٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ الميزانية المجمعة.

## ٢٨- الالتزامات المحتملة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	الحزب غير المغطى من حطانات الضمان والإعتمادات المستندية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤٥ ٥٩٥ ٨٠٩	٢٤٥٠ ٢٨٨ ٢١٩	

## ٢٩- الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في مساهمي الشركة الأم والشركات التي يمتلك فيها مساهمي الشركة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوى العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ما قيمته ٣٠٥ مليون جنيه مصري.

وفيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	المدرج ضمن الأصول المتداونة
جنيه مصري	جنيه مصري	بند مستحق من أطراف ذوى علاقة
٦٥ ٨٥٧ ٤٤٨	٨٠ ٢٨٢ ٧٦٨	السويدى للأدوات والكابلات
١٩ ٤٢٠ ٩٨٦	-	إيفالسميا
١٦٦ ٢٨٢ ٧٥١	-	أم تورييس لوليفيج - اسبانيا
٤ ٢٩٧ ٨٧٥	-	السويدى للصناعات الحديدية
٢ ١٣٦ ٠١٦	٩ ٨٣٤ ١٤٣	اسكرا سرايفو
١ ٤٤٨ ٤٨٤	٤ ٧٣٤ ٢٩٨	اسكرا ماليزيا
٨ ٦٦٣ ٠٩٩	-	المتحدة للصناعات الكهربائية
-	٨٠ ٩٢٣ ٦٣٩	مجموعة قطر للاستثمار
-	٣٦ ١٣٩ ٦١٧	شركة أعمال القابضة
-	٦ ١٨٨ ٢٧٩	مصر للمشروعات الميكانيكية - كهروميك
-	٢ ٠١٥ ٩٦٣	السويدى للأدوات الكهربائية
-	٢ ٠٨٥ ٤٠٤	سياج انترناشيونال
-	٤ ٣٠٤ ٦١٧	زيسكو - زامبيا
-	٤ ٣١٥ ٥١١	مونتوريس جروب
-	١٧ ٢٢٢ ٣٥٨	الهيئة القومية للكهرباء
-	٤ ٨٦٠ ٠٠٠	جباد للمواسير
١٠٤ ٣٦٠	١٠ ٩٢٩ ٩٠٩	جاري المساهمين
٧ ٤٤٢ ٤٣٨	٦ ٩٨٧ ٨٨٤	أخرى
٢٧٥ ٦٥٣ ٤٥٧	٢٧٠ ٨٤٥ ٣٩٠	

## شركة السويدى اليكترونيك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٥ ٥٤٧ ٢١٩	٢٣ ٩٩٣ ٨٤٥	حاري للمساهمين
-	٢١ ٥٩٣ ٣٦٨	المتحدة للمحولات - السعودية
-	٣ ١٢٣ ٦٠٥	مصنع نحاس جينا
-	٤ ٩١٧ ١٦٦	الهيئة القومية للكهرباء
-	١٨ ١٤٨ ٩٧٦	العربية للصناعات الحديدية
٢ ٥٩٣ ٣٨٥	٢ ٥١٠ ١٢٦	توماس أند بيتس
١٢ ٥٣٣ ٦٨٩	١٥ ٣٨٦ ٧٤٨	هيئة التصنيع الحربي
٤ ٠٣٩ ٩٤٧	١٠ ٣٨٣ ١٢٢	سياج انترناشيونال
١٧ ٠٣١ ٩٠٨	-	الكاظمي
٥ ٤٩٠ ٠٠٠	٥ ٧٠٠ ٠٠٠	مسعود جيد
-	٧ ٠٧٩ ٦٧١	مجموعة قطر للاستثمار
-	١ ٨١٣ ٤٧٢	زيسكر
-	٢ ٦٧٨ ١٥١	امكرا ماليزيا
-	٢٠ ٥٨٦ ٠٥١	شركة أعمال القابضة
-	١ ٩٥٧ ٥٤٥	ايف اف سي نتوركس
١ ٢٣٢ ٦٢٠	٢ ٦٧٠ ٤٣٩	ايماس للأنظمة الحديثة المتقدمة
٦ ٣٠٣ ٧٦٠	٥ ١٦٩ ١٣٨	أخرى
٥٤ ٧٧٢ ٥٢٨	١٤٧ ٧١١ ٩٢٣	

## الشركات التابعة

فيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة لشركة السويدى اليكترونيك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية:

نسبة المساهمة (%)	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	الشركة التابعة
٩٨,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢١	الشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)
٩٩,٨٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢٢	الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)
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 ايلاستى مولد (شركة مساهمة - تابعة للشركة المصرية للصناعات المتطورة)
٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٤/١٩	شركة السويدى للكابلات الخارجية (السويدى اليكترونيك سابقاً) (شركة مساهمة)
٩٩,٩٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١١/٢	الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)
٩٩,٩٣	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١٢/٢٤	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك - ايجي بلاست (شركة مساهمة)
٩٩,٤٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة مساهمة)
٧٤,٠٠	مباشرة غير مباشر	مصر	٢٠٠٧/٦/٢١	شركة البحر الأحمر للنحاس

شركة السويدى اليكترونك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	العنرج ضمن الالتزامات المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق لأطراف ذوي علاقة
٥ ٥٤٧ ٢١٩	٢٣ ٩٩٣ ٨٤٥	حاري للمساهمين
-	٢١ ٥٩٣ ٣٦٨	المتحدة للمحولات - السعودية
-	٣ ١٢٣ ٦٠٥	مصنع نحاس جياذ
-	٤ ٩١٧ ١٦٦	الهيئة القومية للكهرباء
-	١٨ ١٤٨ ٩٧٦	العربية للصناعات الحديدية
٢ ٥٩٣ ٣٨٥	٢ ٥١٠ ١٢٦	توماس أند بيئس
١٢ ٥٣٣ ٦٨٩	١٥ ٣٨٦ ٧٤٨	هيئة التصنيع الحربي
٤ ٠٣٩ ٩٤٧	١٠ ٣٨٣ ١٣٢	مياح انقرناشيونال
١٧ ٠٣١ ٩٠٨	-	الكاطمي
٥ ٤٩٠ ٠٠٠	٥ ٧٠٠ ٠٠٠	مسعود حيد
-	٧ ٠٧٩ ٦٧١	مجموعة قطر للاستثمار
-	١ ٨١٣ ٤٧٢	زيمكو
-	٢ ٦٧٨ ٦٥١	اسكرا ماليزيا
-	٢٠ ٥٨٦ ٠٥١	شركة أعمال القابضة
-	١ ٩٥٧ ٥٤٥	اية اف سي نتوركس
١ ٢٣٢ ٦٢٠	٢ ٦٧٠ ٤٣٩	ايماس للأنظمة الحديثة المتقدمة
٦ ٣٠٣ ٧٦٠	٥ ١٦٩ ١٣٨	أخرى
<b>٥٤ ٧٧٢ ٥٢٨</b>	<b>١٤٧ ٧١١ ٩٢٣</b>	

الشركات التابعة

فيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة لشركة السويدى اليكترونك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية:

نسبة المساهمة (%)	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	الشركة التابعة
٩٨,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢١	الشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)
٩٩,٨٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢٣	الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)
٩٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٨/٢٥	شركة السويدى لصناعة البلاستيك- سيد بلاست (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 ايلاستى مولد (شركة مساهمة تابعة للشركة المصرية للصناعات المتطورة)
٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٤/١٩	شركة السويدى للكابلات الخارجية (السويدى اليكترونك سابقاً) (شركة مساهمة)
٩٩,٩٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١١/٢	الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)
٩٩,٩٣	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١٢/٢٤	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك- ايجي بلاست (شركة مساهمة)
٩٩,٤٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة مساهمة)
٧٤,٠٠	مباشر وغير مباشر	مصر	٢٠٠٧/٦/٢١	شركة البحر الأحمر للنحاس

شركة السويدى الكتريك

الإيضاحات العنمة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٩٧,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/١٠/٢١	شركة السويدى الكتريك لنقل وتوزيع الطاقة
٥١,٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٩٦,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة السويدى باور (الكتريك للجهد العالى سابقاً)
٩٦,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١/١٠	شركة السويدى سيدكو للخدمات البترولية
٩٩,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	شركة اسكرا امكو لقياس الطاقة - مصر
٩٩,٩٠	مباشرة	سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	شركة امكرا امكو سلوفينيا
٧٠,٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٨/٦/٣٠	الشركة المصرية لصناعات العازلات
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٢١	شركة السويدى الكتريك للتجارة و التوزيع
٤٩,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٨/١٧	شركة سجاج السويدى للأبراج
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٧/١٠	شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح
٧٥,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	شركة مشروعات نظم القوى مصر
٩٩,٦٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	شركة نيزرت ويند
٤٩,٩٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٩/٣/٣١	شركة السويدى لريش توربينات الرياح
٤٩,٩٠	مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكتريك للهندسة والتجارة - زامبيا
٥٠,٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٩/٩/٣٠	الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٩٦,٩٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٩/١٢/٣١	السويدى لتوزيع الطاقة
٨٩,٩٩٨	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير وأجهزة القياس
٦٥	مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة رواد الهندسة الحديثة
٤٧,٥	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 الكتريك سابقاً)
٩٥,٩٨	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٦/٢/٢٨	شركة السويدى للكابلات - سوريا (شركة مساهمة)
٧٠,٠٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	السودانية المصرية للصناعات الكهربائية المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٩٩,٩٨	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	جواد السويدى للنقل المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٤٥,٠٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	كابلات جواد السويدى المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧٠,٨٣	غير مباشرة	غانا	٢٠٠٦/٢/١٠	السويدى (الكتريك 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 إليكتروك - سوريا (شركة مساهمة)
٥١,٠٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥/٩	شركة سينبار القاضية
٥٠,٠٠	غير مباشرة	العراق	٢٠٠٧/١٠/٧	السويدى للكابلات أرييل (شركة مساهمة)
٩٨,٠٠	غير مباشرة	سوريا	٢٠٠٧/٧/٢٢	السويدى للفلستك سوريا (سيد بالمنت) شركة مساهمة

شركة السويدى اليكترونيك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٦٠,٠٠٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠٠٦/١٦/٢٤	شركة السويدى للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٧٠,٠٠٠	غير مباشرة	اليمن	٢٠٠٧/٠٥/١٣	شركة السويدى للكابلات اليمن
٤٩,٠٠٠	غير مباشرة	الكويت	٢٠٠٨/٠٢/١٨	شركة السويدى للكابلات الكويت
٩٩,٥٠	غير مباشرة	مالاوي	٢٠٠٧/٠٥/١٣	شركة السويدى للكابلات مالاوي
١٠٠,٠٠٠	غير مباشرة	الصين	٢٠٠٨/١ / ١	شركة باور امبير الصين
٤٥,٥٦	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥ / ٩	شركة النوحة للكابلات
٦٠,٠٠٠	مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكتريك زامبيا المحدودة
٩٤,٧٤	مباشرة	نيجيريا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكتريك نيجيريا المحدودة
٩٥,٠٠٠	مباشرة	أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى للكابلات أثيوبيا
٥٥,٠٠٠	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
١٠٠,٠٠٠	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 - فوريس
٦٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠١٠/٣/٣١	الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية
٩٩,٩٧	مباشرة وغير مباشرة	مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة سويج - مالطا
٧٥	غير مباشرة	الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	نري دبليو للشبكات - الإمارات

\* بدءا من ٢٠١٠/١/١ تم دمج شركة العربية للكابلات في شركة ايحيك 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 معرفة 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 بفرضها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

الشركات التابعة في مصر الخاضعة للضريبة

- شركة السويدى لصناعة البلاستيك
- شركة يورامينز لتنمية الصناعات
- شركة السويدى اليكترونيك للتجارة والتوزيع
- شركة مشروعات نظم القوى مصر - منكور
- الشركة المصرية لصناعة العازلات
- اسكرا امكو لقياس الطاقة - مصر
- شركة ايحيك للكابلات
- شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
- شركة المتحدة للصناعات



الشركة المصرية للصناعات المتطورة  
 شركة ايلامتى مولد  
 شركة سياج السويدى للأبراج  
 شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح  
 شركة ديزرت ويند  
 شركة السويدى لريش توربينات الرياح  
 شركة أم ايه اس للتجارة و المقاولات  
 شركة العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير وأجهزة القياس  
 شركة رواد الهندسة الحديثة  
 شركة بيرامينز زونا فرانكا - مصر

**الشركات التابعة خارج مصر والخاضعة للضريبة**

شركة السويدى للكابلات - قطر  
 شركة السويدى للكابلات - السعودية  
 شركة السويدى للكابلات - مالاي  
 شركة اسكرا امكو - مولديبيا  
 السويدى للكابلات أربيل العراق  
 السويدى للكابلات - الكويت  
 باور إمبير الصين  
 شركة سينيار القابضة - قطر  
 شركة النوحة للكابلات - قطر  
 شركة السويدى الكترك للهندسة والتجارة - زامبيا  
 شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة  
 شركة نقل و توزيع الطاقة - الجزائر  
 شركة توزيع الطاقة - السودان  
 السودانية المصرية للصناعات الكهربائية المحدودة  
 جياذ السويدى للنقل المحدود  
 شركة ام . نوريس - اسبانيا  
 شركة المتحدة للصناعات الكهربائية - السعودية  
 شركة اسكرا مالطا  
 شركة سويج مالطا

**شركات المنطقة الحرة فى مصر**

شركة السويدى للكابلات الخارجية (السويدى اليكترويك سابقاً)  
 شركة البحر الأحمر للنحاس  
 شركة السويدى باور (اليكترويك للجهد العالى سابقاً)  
 شركة السويدى اليكترويك للنقل وتوزيع الطاقة  
 شركة سينكو للخدمات البتروولية  
 شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر

**شركات المنطقة الحرة خارج مصر**

شركة السويدى اليكترويك - غانا  
 شركة فري دبلليو للشبكات - الامارات

## الشركات التابعة في مصر التي ما زالت في فترة الإعفاء الضريبي

## نهاية فترة الإعفاء الضريبي

٢٠١٧/١٢/٣١

الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجي بلاست)

٢٠١٠/١٢/٣١

الشركة المتحدة للمعادن

٢٠١٧/١٢/٣١

الشركة المتحدة للأسلاك

٢٠١٨/٥/١٧

شركة السويدى للكابلات مصر

٢٠١٩/١٢/٣١

شركة ايتالسميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار

## الشركات التابعة خارج مصر التي ما زالت في فترة الإعفاءات الضريبية

## نهاية فترة الإعفاء الضريبي

٧ سنوات من بداية الإنتاج

شركة السويدى للكابلات اليمن

٣ سنوات من بداية الإنتاج

شركة السويدى للكابلات . الجزائر

٢٠١٠/١١/٢٦

شركة السويدى للكابلات . سوريا

٢٠١١/١٠/٢٠

شركة السويدى اليكترويك . سوريا

٥ سنوات من بداية الإنتاج

شركة سيد بلاست - سوريا

٢٠١٢/١٢/١٤

شركة جياذ السويدى

٢-٥ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج

شركة السويدى اليكترويك زامبيا المحدودة

ستتين من بداية الإنتاج

شركة السويدى اليكترويك نيجيريا المحدودة

٢-٥ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج

شركة السويدى للكابلات أثيوبيا

## ٣١- الاستحواذ على الشركات التابعة

## الاستحواذ على شركة ام . توريدس

قامت المجموعة خلال الفترة بالاستحواذ على حصة حاكمية في شركة ام . توريدس الاسبانية، وكانت نسبة مساهمة الشركة في السابق تمثل ٣٠ % من تلك الشركة، وخلال يناير ٢٠١٠ قامت الشركة بالاستحواذ على ٦٠ % من تلك الشركة وقد تم تجميع الشركة ضمن قوائم المجموعة من تلك التاريخ، هذا وقد بلغت الشهرة المبدئية عند الاقتناء مبلغ ١٥٤ مليون جنيه مصري، وسيتم تحديد القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة خلال عام من الاقتناء بواسطة خبير مستقل.

## شركات أخرى مستحوذ عليها خلال الفترة

قامت المجموعة خلال الفترة بالاستحواذ على حصة سيطرة في كل من شركة رواد الهندسة الحديثة بنسبة مساهمة ٦٥% وشركة تري دبليو للشيكات - الإمارات بنسبة مساهمة ٧٥% وشركة بيراميدز زونافرنكا - مصر بنسبة مساهمة ٤٧,٥% وشركة ايتالسميا 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 مبلغ ٧٨٩ ٢٠٤ ١٢ جنيه مصري، وسيتم تحديد القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركات المقتناة خلال عام من الاقتناء بواسطة خبير مستقل.

## ٣٢- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية و البالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الريادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام اسهم مجانية على ان يتم توزيع الأسهم الممنوحة للمستفيد على عدة سنوات كالتالى:

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

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ما يلي:

عدد الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦.٠٠٠
الأسهم التي تم ممارستها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١٦.٢٠٠
رصيد الأسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١٠٩.٨٠٠
القيمة العادلة	٥٧٢٦.٨٢٨

## ٣٣- التأجير التمويلي

قامت الشركة ببيع بعض الأصول الثابتة وإعادة استئجارها تمويليًا من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود بيع ابتدائية بمبلغ وقدره ٣٢ ٢٨٣ ٣١٨ دولار امريكى فقط والمعادن لمبلغ ٩٦٠ ٩٩٠ ١٨١ جنيه مصري والذي يمثل صافى القيمة الدفترية لهذه الأصول. وقد قامت الشركة بإعادة استئجار تلك الأصول من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود تأجير تمويلي بمبلغ ١٠٠ ١٠٠ ٣٦ دولار امريكى بسدد يواقع ٥٠٥ ٨٠٠ ١ دولار امريكى قسط ربع سنوي بعدد ٢٠ قسط خلال مدة العقود. كما يحق لشركة السويدى للكابلات خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ٤ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ مدة 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 السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح وذلك لمساهمي الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بناءً على صافي الربح المتاح لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وفقاً لما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	
٥٤٩ ٧٩٩ ١٣٤	١٨٠ ٣٠١ ٨٣٠	٦٩٨ ٠٦٠ ٣٥٧	١٩٠ ١٢٩ ٧٦٧	نصيب مساهمي الشركة في الأرباح المتاحة (جنيه مصري)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم				
١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (١٩ أبريل ٢٠١٠)
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	أسهم الخزينة
-	-	١٦ ٢٠٠	١٦ ٢٠٠	ممارسة الاسهم الممنوحة
١٧١ ٦٦٠ ٠٠٠	١٧١ ٦٦٠ ٠٠٠	١٧١ ٦٧٦ ٢٠٠	١٧١ ٦٧٦ ٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

## ٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

## خطر الائتمان

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

( القيمة بالمليون جنيه )

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
٢ ٦٥٦	٤ ١٤٩	عملاء ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٢٦	١٠٩٥	نقدية و استثمارات
<u>٣ ٦٨٢</u>	<u>٥ ٢٤٤</u>	الإجمالي

أعمار المدنيون والحسابات المدينة

تتمثل أعمار المدنيون و الحسابات المدينة في التالي:

( القيمة بالمليون جنيه )

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
١٧	١٠٧	أرصدة لم تستحق بعد
١٠٨٤	١٠٥٠	مستحق من ٣٠ يوم
٧١٤	٢٢٠٤	رصيد من ٣١ يوم-١٢٠ يوم
٥٢٢	٢٩٥	رصيد من ١٢١ يوم-١٨٠ يوم
٢٦١	٣٢٤	مستحق أكثر من ١٨٠ يوم
٥٨	١٦٩	أخرى
<u>٢ ٦٥٢</u>	<u>٤ ١٤٩</u>	

## خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على ممداد التزاماتها وفقاً للشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة. وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية. إن جميع المستحقات لموردي الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٩٠ يوم من تاريخ الفاتورة أو نشأة الالتزام.

(القيمة بالآلاف جنيه)

أخرى	أكثر من عام	٦-١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ودائنون وأرصدة دائنة
٦٢٣٠٤٤	١٦٧٦٧٧	٢٠٢٤٥٥	١١٥٨٣١١	
٩٩٧٩٨٧	١٠٩٦٧٦٦	٤٨٤٢٣٧	٣٠٢٧٧١٣	مستحق للبنوك

## خطر أسعار الصرف

فيما يلي بيان بأرصدة الأصول والالتزامات المالية بالعملة المختلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠:-

( القيمة بالآلاف جنيه )

٢٠٠٩/١٢/٣١			٢٠١٠/٩/٣٠			
جنيه	يورو	دولار أمريكي	جنيه	يورو	دولار أمريكي	
إسترليني			إسترليني			
٧٢٢	٦٨٢٣٧٠	٧١٧٣٩٤	١٩٣٠٨	٦٨٦٠٢٤	١٤١٩٩٣٧	الأصول المالية
٢٤٣	٨٧٥٤٦٤	١٤٣٣٨٦٣	١٤٢٠٩	٣٩١٥٦٠	٢٩٣٧٥٢٦	الالتزامات المالية

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال الفترة:

( القيمة بالجنيه المصري )

متوسط أسعار الصرف		أسعار الإقبال		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٦٠	٥,٥٩	٥,٤٩	٥,٧	دولار أمريكي
٨,٠١	٧,٧٤	٨	٧,٤٨	يورو

## خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية الصالحة بفوائد :

( القيمة بالمليون جنيه )

صافي القيمة الدفترية		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
١١٩	١٣٤	<u>معدلات فوائد ثابتة</u>
(١١٣٣)	(٣٩١)	أصول مالية
(١٠١٤)	(٢٥٧)	التزامات مالية
٤٠٨	٣٣	<u>معدلات فوائد متغيرة</u>
(١٢٨٧)	(٢٨٩٨)	أصول مالية
(٨٧٩)	(٢٨٦٥)	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