

شركة السويدي للتكاملات  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية غير المجمعة  
عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠  
و تقرير الفحص للمحدود عليها

## حازم حسن

### محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٥٣٦ ٢٢ ١١ - ٥٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)  
تليفاكس : ٥٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٥٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)  
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام  
كبلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي  
الهرم - العجزة - القاموسة الكبرى  
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة السويدي للكايلات في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكذا القوائم غير المجمعة للدخل و التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، و الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا 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 لمتشأة 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 . و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي غير المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي غير المجمع وتدفعاتها النقدية غير المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل مرقم في باب الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٦ مايو ٢٠١٠

شركة السويدى للمبانيات

(شركة مساهمة مصرية)

الموزونة غير المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٥٥ ٩٦٠ ٥٣٢	٣٣٩ ٠٤٤ ١١٠	(٦)،(٢-٢)	الأصول طويلة الأجل
١٦٨ ١٦٥ ٢٩٩	١٣٦ ٦٩٩ ٥٨٥	(٧)،(٢-٢)	أصول ثابتة
١٠ ٠٥٥ ٠١٦	٦٠ ٢٠٥ ٠١٦	(٨)،(٥-٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٥٨٦ ٤٣٨ ٨١٨	١ ٥٩٤ ٧٥٨ ٨٤٩	(٩)،(٦-٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٨ ٦٢٥ ٠٠٠	٦١ ٧٦٢ ٥٠٠	(١٦)	استثمارات في شركات تابعة ودات سيطرة مشتركة
٢ ١١٤ ٢٤٤ ٦٩٥	٢ ١٣٧ ٤٧٠ ٠٦٠		مستوف من شركة تابعة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣٥ ٧٩٠ ٢٩٨	٤٦ ٠٧٤ ٣٩٣	(١٠)	مخزون
١٥١ ٢٠٦ ٧٣٧	٩٦ ٥٠٨ ٩٤٢	(١١)	صلاخ و مدبولون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٠٥٥ ٨٣٨ ٥٨٠	١ ٠٢٢ ٧٧٦ ٠٦٥	(١٦)	مستوف من اطراف ذات علاقة
١١٧ ٥٩٢ ٦٣٩	١٢٠ ٧٢٠ ١٧٩	(١٢)،(٩-٢)	استثمارات مالية في أصول خزانة
٩٠ ٠٤٩ ٨٠٠	٢٠ ٠٣١ ٢٤٠	(١٣)	تفدية بالبنوك والسلفوق
١ ٤٥٠ ٣٩٨ ٠٥٤	١ ٣٠٦ ١٢٠ ٨١٩		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٨٨ ٦١٩ ١٦٩	٥٨١ ٩٠٥ ٠٩٧	(١٥)،(١٢-٢)	بنوك - تسهيلات لتتالية
١٣٩ ٦٦١ ٤٣٠	١٣٧ ١٤٧ ١٤٤	(٢٢)،(١٢-٢)	تساقط فروض طويلة الأجل مستحقة للسداد خلال عام
٤٩ ٥٩٥ ٦٥٤	٤٣ ٤٧٠ ٥٧٦	(١٧)	موردين و دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٤٦٦ ٠٨١ ١٣٢	٤١٥ ٦٥٨ ٨٩٢	(١٦)	مستوف لاطراف ذات علاقة
٢٠٠ ٢٠٠	٨٤٢ ٧٠٩	(١٤)،(١٠-٢)	مخصصات
١ ٤٤٤ ١٥٧ ٦١٥	١ ١٧٩ ٠٢٥ ٤٢٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٠٦ ٢٤٠ ٤٣٩	١٢٢ ٠٩٥ ٣٩٨		رأس المال العامل
٢ ٣٢٠ ٤٨٥ ١٣٤	٢ ٢٥٩ ٥٦٥ ٤٥٨		اجملى الاستثمار
			حقوق المساهمين
١ ٣٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال للمصدر و للمدعج
١٦ ٩١٥ ٣٤٣	١٦ ٩١٥ ٣٤٣	(١٩)	إحتياطي قانونى
١٠٥ ٢٦٦ ٦٥٧	٥٠١ ٧٨٩ ٤٠٦	(٢٠)	لرماج مرحلة
٣٥٥ ٩٥٧ ١٨٥	(١٠ ٤٥٨ ١٥٦)		صافى خسارة فترة / ربح للعام
١ ٨٤٠ ٠٨٩ ١٨٥	١ ٨٣٠ ٢٤٦ ٥٩٣		صافى حقوق المساهمين
			إلتزامات طويلة الأجل
٧١ ١٥٦ ١٠٤	٧١ ١٥٦ ١٠٤	(٢١)	لرصدة دائنة اخرى
٤٠٨ ٩٦٧ ١١٠	٣٥٧ ٧٩٧ ٥٥٢	(٢٢)،(١٢-٢)	كرويس طويلة الأجل
٢٧٢ ٧٣٥	٣٦٥ ٢٠٩	(١٧-٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٨٠ ٢٩٥ ٩٤٩	٤٢٩ ٣١٨ ٨٦٥		إجملى الإلتزامات طويلة الأجل
٢ ٣٢٠ ٤٨٥ ١٣٤	٢ ٢٥٩ ٥٦٥ ٤٥٨		

الإيضاحات المرفقة جزءا مشما لهذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة  
د. صافى محمد السويدى

العضو المنتدب  
د. أحمد محمد صافى

رئيس القطاع المالى  
أ. شرف ابو بن

تقرير المحاسب المصنوع

شركة البورصة للتكاملات

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠

الفترة المالية	الفترة المالية	رقم	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠١٠/١/١		
حتى ٢٠٠٩/٣/٣١	حتى ٢٠١٠/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٩٦ ٩٥١	١٩ ٦١٠ ١٣٦	(١١-٣)	المبيعات
( ٣٧٠ ٢٩٨ )	( ١٤ ٦١١ ١٧٧ )		تكلفة المبيعات
<u>٢٦ ٦٥٣</u>	<u>٥ ٤٩٨ ٩٥٩</u>		محمل ربح لنشاط
-	١٦٥ ١٠٨		ايرادات تشغيل اخرى
( ١٢ ٩٢٠ ٤٩٢ )	( ١٦ ٠٢٤ ٠٧٨ )		مصروفات عمومية و ادارية
( ٨٠٩ ٩٥٨ )	( ١ ٦٢٩ ٣٩٦ )		مصروفات بيع و توزيع
<u>( ١٣ ٧٠٣ ٧٩٧ )</u>	<u>( ١١ ٩٨٩ ٤٠٧ )</u>		الخصائر الناتجة من التشغيل
			ايرادات و مصروفات تمويلية
٦ ٣٨٠ ٦٤٤	١١ ٦٨٥ ٣٦٠		ايرادات تمويلية
( ٦ ٤٥٠ ٢٩٤ )	( ٨ ٦٨٩ ٨٣٩ )		مصروفات تمويلية
<u>( ٦٩ ٦٥٠ )</u>	<u>٢ ٤٩٥ ٤٧١</u>	(٢٣)(١٣-٣)	صافي الازدات (المصروفات) التمويلية
( ١٣ ٧٧٣ ٤٤٧ )	( ٩ ٤٩٣ ٩٣٦ )		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب على الدخل
( ٦١٧ ٢٣٧ )	( ٨٧١ ٧٥٦ )	(١٤)	مخصص الضرائب
-	( ٩٢ ٤٧٤ )	(١٧-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>( ١٤ ٣٩٠ ٦٨٤ )</u>	<u>( ١٠ ٤٥٨ ١٥٩ )</u>		صافي خسارة الفترة
(٠,١١)	(٠,٠٨)	(٢٩)	نصيب السهم في الخسائر

الإيضاحات المرفقة جزءاً متكاملاً لهذه القوائم المالية .

شركة الصناعات الغذائية  
إحدى مساهمة مساهمة  
قائمة التدفق في حقل التدفق غير المحسنة  
على البنية المالية من أجل الفترة ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠

البيان	مبلغ ربح (خسارة) لفترة / عام	لرابع مرتبة	لتدفق الترخيص	رصيد المبلغ المسدود والمطلوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٥٨٢ ٢٤٤ ١٩٢	١٢٢ ٢٤٥ ٢٩٩	١٢٩ ٢٤٥ ٧٢٠	١٠ ٧٢٢ ٠٧٤	١٢٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠
( ١٢٢ ٠٠٠ )	(١٢٢ ٤٥٥ ٢٩٩)	١٢٢ ٤٨٢ ٢٩٩	-	-
-	-	(٢ ١٨٢ ٢٩٩)	٢ ١٨٢ ٢٩٩	-
(٢ ٤٧٥ ٩٩٢)	-	(٢ ٤٧٥ ٩٩٢)	-	-
(١٢٢ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	(١٢٢ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	-
(٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	-	(٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	-	-
٢ ٢٤٥ ٧٢٩	-	٢ ٢٤٥ ٧٢٩	-	-
٧٨٠ ٠١١	-	٧٨٠ ٠١١	-	-
٢٩٥ ٤٥٧ ١٨٥	٢٩٥ ٤٥٧ ١٨٥	-	-	-
١ ٨٤٠ ٠٨٩ ٤٨٥	٢٩٥ ٤٥٧ ١٨٥	١ ٠٥ ٢٤٤ ٤٥٧	١٦ ٩١٥ ٢٤٢	٤ ٢٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٢٩٥ ٤٥٧ ١٨٥)	٢٩٥ ٤٥٧ ١٨٥	-	-
١١٥ ٥١٤	-	١١٥ ٥١٤	-	-
(١٠ ٤٥٨ ١٥١)	(١٠ ٤٥٨ ١٥١)	-	-	-
١ ٨٢٠ ٢٤٦ ٥٩٢	(١٠ ٤٥٨ ١٥١)	٥٠١ ٧٨٩ ٤٠٩	١٦ ٩١٥ ٢٤٢	١ ٢٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٤ ٥٨٢ ٢٤٤ ١٩٢	١٢٢ ٢٤٥ ٢٩٩	١٢٩ ٢٤٥ ٧٢٠	١٠ ٧٢٢ ٠٧٤	١ ٢٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(١٢٢ ٤٥٥ ٢٩٩)	١٢٢ ٤٥٥ ٢٩٩	-	-
١ ٤٨٨ ١٢٧	-	١ ٤٨٨ ١٢٧	-	-
(١٤ ٢٩٠ ١٨٤)	(١٤ ٢٩٠ ١٨٤)	-	-	-
٤ ٥٨٢ ٢٤٤ ١٩٢	(١٤ ٢٩٠ ١٨٤)	٢٥١ ٩٥٠ ٢٨٨	١٠ ٧٢٢ ٠٧٤	١ ٢٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠

الرقود في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨  
لمسك في الأرباح لمرحلة  
مركز الاحتياطي للتأمين عن ارباح عام ٢٠٠٨  
توزيعت ارباح المملوكين عن ارباح عام ٢٠٠٨  
توزيعت ارباح المساهمين عن ارباح عام ٢٠٠٨  
مكافأة مكس الأرز  
تغير احتياطي مدفوعات اسم المملوكين (المسح ٤٥٠ ٧٢٩ ٢٠٠)  
تخصيص احتياطي مدفوعات اسم المملوكين  
مبلغ ربح عام  
الرقود في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
لمسك في الأرباح لمرحلة قبل توزيعات ارباح عام ٢٠٠٩  
تغير احتياطي مدفوعات اسم المملوكين (المسح ٤١٤ ٢٣٧ ٤٠٠)  
مبلغ صولة الأرز من ارباب يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠  
الرقود في ٣١ مارس ٢٠١٠  
الرقود في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨  
لمسك في الأرباح لمرحلة  
تغير احتياطي مدفوعات اسم المملوكين (المسح ٢٧٨ ٢٣١٥ ٣٠٠)  
مبلغ صولة الأرز من ارباب يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩  
الرقود في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
الإيصالات لمرحلة جزءاً منها أجهه الترخيص لمرحلة

شركة السويدى للخدمات

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية لحوار المجموعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠

الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم
(١٣ ٧٧٣ ٤٤٧)	(٩ ٤٩٣ ٩٣٦)	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل		
<b>تعديلات بقرض نسبة صافي خسارة الفترة المالية مع التدفقات النقدية</b>		
<b>المستخدمة في أنشطة التشغيل</b>		
١ ١٥٩ ٧٨٨	٣ ٠١٦ ٥٤٧	(٦)
(٣ ١٥٩ ١٩٥)	(٧ ٩٠٢ ٠٤٣)	
٦ ٤٥٠ ٢٩٤	٨ ٦٨٩ ٨٣٩	
(٦ ٣٨٠ ٦٤٤)	(٣ ٢٨٣ ٢٦٧)	
١ ٩٨٩ ١٦٧	٦١٥ ٥٢٤	
(١٣ ٧١٤ ٠٣٧)	(٨ ٣٥٧ ٢٩٦)	
<b>خسائر التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل</b>		
(٥ ٧٥٩ ٤٤٠)	(١٠ ٢٨٤ ٠٩٥)	
٤ ٣١١ ٤٠٣	(١٢ ٦٤٧ ٠٠٥)	
(٢٨ ٦٨٣ ٢١٨)	٣٩ ٩٢٥ ٠١٥	
٤ ٨٢٥ ٨٧١	(٦ ٩٧٠ ٩٦٥)	
٢٧ ١٥٣ ٩١٣	(٥٠ ٤٢٢ ٢٤٠)	
-	( ٢٢٨ ٢٣٧)	
(١١ ٨٦٥ ٥٠٨)	(٤٨ ٩٨٤ ٨٢٣)	
(٦ ٤٥٠ ٢٩٤)	(٧ ٨٤٣ ٩٤٩)	
٣ ٢٤٣ ٠٤٦	٦٥ ٧٢٦	
(١٥ ٠٧٢ ٧٥٦)	(٥٦ ٧٦٣ ٠٤٦)	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
(٣٠ ٦٤٢ ٤٩١)	(١٩ ٦٣٤ ٤١١)	
(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	( ١٥٠ ٠٠٠)	
(١ ٦٣٣ ٠٠٠)	(١٣ ٣٢٠ ٠٠٠)	
-	٧٢ ٣٤٤ ٨٠٠	
٥ ٣٩٤ ٢٦٨	-	
(٣٦ ٩١١ ٢٢٣)	٣٩ ٢٤٠ ٣٨٩	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
٩٠ ٤١٢ ٠٨٥	(٥٢ ٤٨٩ ٤٦٤)	
٩٠ ٤١٢ ٠٨٥	(٥٢ ٤٨٩ ٤٦٤)	
٣٨ ٤٢٨ ١٠٦	(٧٠ ٠١٢ ١٢١)	
١١ ١٨٩ ٧٥٦	٩٠ ٠٤٩ ٨٠٠	
١٤٨ ٣١٣	( ٦ ٤٣٩)	
٤٩ ٧٩٦ ١٧٥	٢٠ ٠٣١ ٢٤٠	
<b>التغيير في المخزون</b>		
التغيير في العملاء و المدينون والارصدة المدينة الأخرى		
التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة		
التغيير في الموردين و الدائنين والارصدة الدائنة الأخرى		
للتغيير في المستحق لأطراف ذات علاقة		
المستخدم من المخصصات		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
فوائد مدينة مدفوعة		
فوائد دائنة محصلة		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
اقتناء أصول ثابتة		
اقتناء استثمارات مالية متاحة للبيع		
مدفوعات للاستحواذ على شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة وزيادة رأس مالها		
المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة		
صافي المحصل من أذون خزينة وصناديق استثمار		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
صافي المحصل من القروض و التسهيلات الإئتمانية		
صافي للتدفقات النقدية (المستخدمة في) الناشئة من أنشطة التمويل		
التغيير في النقدية و ما في حكمها		
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		
فروق ترجمة لارصدة النقدية		
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة		

الإيضاحات المرفقة جزءاً متكاملاً لهذه القوائم المالية .

## ١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدى للكابلات - 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.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات التوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس ولومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالى وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك ( P.V.C ) بأشكالها ومشتقاتها، تصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل لتجاري.

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية فصل النشاط الصناعي عن النشاط الاستثماري تطبيقاً لمبدأ التخصص في النشاط. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة و المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٦ و في ضوء الدراسات التي قامت بها الشركة والتي تؤكد انه من الأنسب و الأفضل نقل أصول مصنع المحولات للمملوك للشركة إلى شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة تابعة) و المساهمة بقيمته في زيادة رأس مال شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة مساهمة مصرية) كحصة عينية .

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدى للكابلات" ليصبح شركة "السويدى اليكترويك" وجرى اتخاذ اللازم لتوثيق ذلك القرار.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية

## الالتزام بالمعيار المحاسبية و القوائم

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة. وقد تم إتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) أدناه وهى نفس السياسات والأسس المحاسبية للمتبعة في إعداد القوائم المالية غير المجمعة للشركة سواء السنوية أو للدورية. تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٠.

## عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية غير المجمعة المرفقة بالجنيه المصري وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

## القياس

تم إعداد القوائم المالية غير المجمعة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

## للتقديرات والافتراضات

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

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

الأصول الثابتة - إيضاح رقم (٦)

للمخصصات - إيضاح رقم (١٤)

الالتزامات المحتملة - إيضاح رقم (٢٥)

### الأدوات المالية- إيضاح رقم (٢٦)

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

#### ٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف السائد للعملة الأجنبية وقت التعامل و في تاريخ الميزانية غير المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ و تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل غير المجمعة . و يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

#### ٣-٢ أصول ثابتة

##### الاعتراف و القياس

تظهر بنود الأصول الثابتة بتاريخها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك و خسائر الانخفاض في قيمتها في تاريخ الميزانية غير المجمعة . و تتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل. يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها و للضرورة حتى يكون الأصل مهيئاً للاستخدام إلى أن يتم إضافته إلى الأصول الثابتة بالميزانية غير المجمعة ويتم البدء في إهلاكه. ويتم تقييم الأصول في تاريخ الميزانية غير المجمعة بالتكلفة مخصصاً منها الانخفاض في القيمة في حالة حدوث ذلك الانخفاض في قيمتها ( Impairment )، و يتم تغطية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أى أصل و الناشئة من الفرق بين المحصل من الاستبعاد و صافي قيمة الأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل غير المجمعة .

##### التنفقات اللاحقة للاقتناء

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

##### مشروعات تحت التنفيذ

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

##### الإهلاك

يعترف بإهلاك الأصول الثابتة في قائمه الدخل غير المجمعة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي للمقدر لكل أصل وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك:

مباني	٢٠ سنة
عدد و أدوات	٥ سنوات
الآت و معدات	١٠ سنوات
رسائل نقل وفتقال	٥ سنوات
أثاث و معدات مكاتب	من ٣ إلى ٥ سنوات
أجهزة حاسب آلي و نظم معلومات	٣ سنوات
تجهيزات في أماكن مستأجرة	٥ سنوات



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

### ٣-٣ الأدوات المالية

الأدوات المالية من غير المشتقات المالية تشمل للحملاء والمدينون ، المستحق من أطراف ذوى علاقة ، والنفدية وما في حكمها و الموردون والدائنون و المستحق لأطراف ذوى علاقة .

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في الميزانية غير المجمعة عندما تصيح الشركة وشركاتها التابعة طرف في احد عقود الأدوات المالية. يتم الاعتراف المبدئي بالأدوات المالية بقيمتها للمعادلة وبالنسبة للحملاء و الحسابات المدينة و الموردون و الحسابات الدائنة قصيرة الأجل فتثبت بقيمتها الاسمية.

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

#### المشتقات المالية

لا تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف للمبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها المعادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة للدخل غير المجمعة عند تكبدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها المعادلة .

### ٤-٣ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة كافة تكاليف للشراء التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنه و يتم تحديد تكلفة مخزون الخامات باتباع طريقة المتوسط المرجح بالتكلفة. و يتم تحديد تكلفة الإنتاج غير النام بالتكلفة للصناعية طبقاً لأخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج و يتم تحديد تكلفة المخزون من الإنتاج القائم على أساس التكلفة الصناعية وتمثل التكلفة الصناعية في تكلفة الخامات والأجور للصناعية بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات والأعباء الصناعية الأخرى. ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصاً منه أية تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع.

### ٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة و يتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة المعادلة على أن يحمل أي أثر للتغير في القيمة المعادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات في حقوق الملكية بشكل مباشر و يتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ، و يتم تقييم الاستثمارات لتغير مقيدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها ( Impairment ) .

### ٦-٣ استثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة بتكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها (Impairment) يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحصيله على قائمة الدخل غير المجمعة وذلك لكل استثمار على حده.

### ٧-٣ الاستثمار في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق آخر قيمة استردا دية معلنة مخصص منها الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمتها إن وجدت.

### ٨-٣ الاستثمارات المالية في أدون الخزائنة

تثبت الاستثمارات المالية في أدون الخزائنة والتي تنوي الشركة الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ولديها القدرة على ذلك بصافي قيمتها الحالية.

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

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

ويتم حساب قيمة الإهلاك أو الاستهلاك فيما يتعلق بالأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك في الفترات التالية على أساس للقيمة المعدلة لتلك الأصول.

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

لما الخسائر المتركمة و الناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة و السابق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية سيتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة تلك الأصول المالية بقائمة الدخل عند وجود لحظة موضوعية تؤيد ذلك للحدث .

### ١٠-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود للالتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

### ١١-٣ تحقق الإيرادات

#### إيرادات البيع

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

### إيرادات الاستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات حينما ينشأ حق للشركة في تحصيل توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها وينشأ هذا الحق عند اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

### ١٢-٣ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسملة الفوائد والعمولات الناتجة عن التسهيلات والقروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحملها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام .

و يتم للتوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة للاحتمال لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية للضرورة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك للجزء بشكل منفصل فإنه في هذه الحالة يتم للتوقف عن لرسملة على ذلك الجزء المنتهي .

أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها للشركة هذه التكلفة .

### ١٣-٣ الإيرادات التمويلية

#### الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد للدائنة ضمن قائمة الدخل غير المجمعة حسب طريقة سعر الفائدة للفعال.

#### فروق العملات الأجنبية

يتم عرض فروق العملات الأجنبية بالصفافي بقائمة الدخل غير المجمعة .

### ١٤-٣ مزايا العاملين

#### مساهمة الشركة في نظام 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 غير المجمعة عند استحقاقها. ويقتصر للالتزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.

#### المدفوعات المعينية على أسهم

يتم الاعتراف القيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل غير للمجموعة وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملون تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتخيرات القيمة للعادلة ضمن الأجور والمرتببات بقائمة الدخل غير المجمعة .

### ١٥-٣ توزيعات الأرباح

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

### ١٦-٣ أسهم الخزينة

تدرج اسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة سهم الخزينة مخصومة من حقوق المساهمين بالميزانية غير المجمعة . و تثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في اسهم الخزينة مضافة أو مخصومة ضمن حقوق المساهمين بالميزانية غير المجمعة .

### ١٧-٣ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة للنفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة للمتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية غير المجمعة . ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة 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 يحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات والسنوات التالية.

### ١٨-٣ ربحية السهم

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

### ٣- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات و الإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول و الالتزامات المالية وغير المالية. و يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و الإفصاح، كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت و الخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات المعنية .

### ٤- إدارة للمخاطر المالية

تمثل للمخاطر التي تواجهها الشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي :

- خطر الائتمان.
- خطر السيولة.
- خطر السوق.

و يوضح هذا الإيضاح للمعلومات و للبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجهها الشركة فيما يتعلق بالإخطار الولرد نكرها اعلاء و تقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التي تواجه الشركة و ذلك بغرض وضع أسس للرقابة و الضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

تم إعداد التلوائح الإدارية لتحديد و تحليل للمخاطر التي تواجهها الشركة و اساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات و النظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق و أنشطة الشركة.

يتم تنمية ضوابط للرقابة من خلال التدريب المستمر و للتدرج الوظيفي و الإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بتفهم دورهم و مسؤولياتهم . كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال اعداد تقارير فوضوح مدى الالتزام بولائح و إجراءات مواجهة المخاطر و مدى ملائمة ادارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

**خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الاطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. و ينشأ هذا الخطر من ارصدة الاستثمارات و الاقراض للشركات التابعة و للمدينون و النقديّة.

**خطر السيولة**

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير . و تقوم ادارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر او المخاطر بسمعة الشركة .

وتعمل ادارة الشركة على الاحتفاظ بارصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها و ذلك دون الاخذ في الاعتبار اية اثار غير عادية لايمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية .

**خطر السوق**

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

**خطر أسعار الصرف**

تتحدد مخاطر أسعار الصرف في القروض بالعملة الأجنبية بخلاف عملة التعامل و المتمثلة أساسا في الدولار الأمريكي و اليورو و تقرر الشركة هذا الخطر بأنه منخفض حيث أن النسبة الأكبر من مبيعات الشركة خارجية .

**خطر سعر الفائدة**

تتحدد مخاطر أسعار الفوائد في تقلبات أسعار للفوائد التي تحصلها الشركة عليها و لتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليور أو سعر الخصم المعلن من البنك المركزي مضافا إليهما نسبة ثابتة.



٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٠ مشروعات هامة تتمثل في مشروع إنشاء مباني خاصة بمصنع المحولات بمبلغ ١١,٠٤ مليون جنيه مصري و آلات لمصنع المحولات بمبلغ ٣٤,١ مليون جنيه مصري و مباني مصانع توربينات و ريش الرياح بمبلغ ٢١,٩ مليون جنيه مصري و آلات هذه المصانع بمبلغ ٧,٩ مليون جنيه مصري بالإضافة لمقر الادارى للشركة بمبلغ ٣٤,٦ مليون جنيه مصري ( المقابل لمبلغ ٦٠,٩ مليون جنيه مصري لمشروع إنشاء مباني خاصة بمصنع المحولات و ٦٤ مليون جنيه مصري مصري آلات لمصنع المحولات و مباني مصانع توربينات و ريش الرياح بمبلغ ٢١,٨ مليون جنيه مصري و آلات هذه المصانع بمبلغ ٧,٩ مليون جنيه مصري و ٢١,٣ مليون جنيه مصري لمشروع إنشاء مقر جديد للشركة بالتجمع الخامس و اخرى بمبلغ ٢٢,٢ مليون جنيه مصري لعام ٢٠٠٩ ) و يتمثل باقي المبلغ في تكلفة مشروعات لخرى لخدمة أنشطة الشركة .

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		استثمارات طويلة الأجل
		- استثمارات متاحة للبيع تتمثل في عدد ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تشكل ١٠ % من اجمالي أسهم شركة مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكا )
		- استثمارات متاحة للبيع تتمثل في عدد ١٠ ٠٠٠ سهم تشكل
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	٠,٥ % من اجمالي أسهم شركة البحر الاحمر للصناعات المعدنية
		- بيراميدز زونا فرانكا تتمثل في عدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم ونسبة
٥٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	المساهمة تشكل ١ % من اجمالي أسهم الشركة
		- شركة سكر - مالطا تتمثل في ٢٠٠٠ سهم ونسبة المساهمة
٨	٨	تشكل ٠,٠٥ % من اجمالي أسهم الشركة
		- شركة سويج - مالطا تتمثل في ٢٠٠٠ سهم ونسبة المساهمة
٨	٨	تشكل ٠,٠٥ % من اجمالي أسهم الشركة
١٠ ٠٥٥ ٠١٦	١٠ ٢٠٥ ٠١٦	

٩- الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مشتركة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	نسبة المساهمة %	مقرها	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٩٩,٩٦	مصر	شركة للسويدى إلكترويك
٢٧٠ ٢٦٨ ٠٠٠	-	٩٩,٩٩	مصر	الشركة للعربية للكابلات والصناعات الكهربائية
١١٠ ٩٨٠ ٠٠٠	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٩٩,٩٨	مصر	شركة إيجيبتك للكابلات
٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٩٩,٩٨	مصر	الشركة المتحدة للصناعات (السويدى)
٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٩٩,٩٤	مصر	الشركة المتحدة للأسلاك (السويدى)
٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	الشركة المتحدة للمعادن
٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٩٩,٩٠	مصر	شركة للسويدى لصناعة للبلاستيك سيد بلاست
٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٩٩,٩٧	مصر	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست
١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	٩٨,٠٠	مصر	الشركة المصرية للصناعات المتطورة ( سيدكو )
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٥,٠٠	مصر	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٥٥ ٥٧٢ ٥٠٠	٥٥ ٥٧٢ ٥٠٠	٩٩,٤٠	مصر	شركة السويدى للكابلات - مصر
٢٦ ٥٣٥ ٣٢٠	٢٦ ٥٣٥ ٣٢٠	٩٩,٨٨	مصر	شركة السويدى إلكترويك لنقل و توزيع للطاقة
٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٦٤,٠٠	مصر	شركه لبحر الأحمر للنحاس
٢٦٦ ٢٠٦	٢٦٦ ٢٠٦	٩٦,٠٠	مصر	شركة السويدى إلكترويك للجهيد العالي
١ ٣١٩ ٧٥٠	١ ٣١٩ ٧٥٠	٩٦,٠٠	مصر	شركة السويدى للخدمات البترولية
٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٩٩,٤٠	مصر	شركة اسكرا اميكو - مصر
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥,٠٠	مصر	شركة مشروعات نظم القوي
٣٦٦ ٢٨١ ٧٦٤	٣٦٦ ٢٨١ ٧٦٤	٩٩,٨٢	سلوفينيا	شركة اسكرا - سلوفينيا
٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩٩,٨	مصر	شركة السويدى للبيكترويك للتجارة و التوزيع
٢٧٢ ٠٣٥	٢٧٢ ٠٣٥	٤٩,٩٠	مصر	ديزرت وند للطاقة الكهربائية
٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٩٩,٨	مصر	السويدى لتوليد الطاقة من الرياح
٤٥ ١٠٣ ٥٦٣	٤٥ ١٠٣ ٥٦٣	٤٩,٠٠	مصر	سياج للسويدى للأبراج
٤٩ ٨٠٠	٤٩ ٨٠٠	٩٩,٦	مصر	السويدى لريش توربينات للرياح
٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤	٤٩,٩	زامبيا	السويدى إلكترويك للهندسة و التجارة
٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٦١,٧٥	مصر	المصرية لصناعة اعازلات للكهربائية
٩٨٠ ٠٠٠	٩ ٨٠٠ ٠٠٠	٤٩,٠٠	مصر	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
				اجملى الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مشتركة
١ ٥٨٩ ٤٣٨ ٨٤٨	١ ٥٩٤ ٧٥٨ ٨٤٨			

- بدء من اول يناير ٢٠١٠ تم نمج شركة العربية للكابلات والصناعات الكهربائية في شركة إيجيبتك للكابلات .



شركة السويدى للكابلات  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة - ٣١ مارس ٢٠١٠

١٠- مخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٥٧٤ ٩٠٦	٢١ ١٢٣ ٦٨٤	مخزون خامات
٨٦٨ ٨٢٥	٩٦٧ ٣٢٠	قطع غيار و مخزن وقود و تعبئة و تغليف
١٣ ٥٥٤ ٣٤٦	١١ ٥٩٩ ٢٠٧	إنتاج تحت التشغيل
٣ ٠٤٧ ٠٨٠	٨ ١٩١ ٥٦٥	إنتاج تام
<u>٣١ ٠٤٥ ١٥٧</u>	<u>٤١ ٨٨١ ٧٧٦</u>	
١ ٤٧٠ ٧٥٦	٣٤٦ ٢٧٧	بضاعة أمانة لدى الغير
٣ ٢٧٤ ٣٨٥	٣ ٨٤٦ ٣٤٠	بضاعة بالطريق
<u>٣٥ ٧٩٠ ٢٩٨</u>	<u>٤٦ ٠٧٤ ٣٩٣</u>	

١١- عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٦٠ ٨٤١	١٠ ٨١٣ ٦٧٠	عملاء
٢ ٠٥٩ ٥٤٥	٢ ١٥٩ ٨٨٦	موردين - نفقات مقدمة
١ ٢٠٠ ١٠١	١ ٠٢٢ ٢٨٠	مصرفات منقوعة مقما
٢٠١ ٦٤٨	١٨٩ ٤٥١	تأمينات لدى الغير
٨ ٧٧٧ ٣٣٦	١٢ ٥٢٠ ٩٢٧	عهد و سلف عاملين
١٢٠ ٣٠٠ ٠٧٧	٤٦ ٢٥٢ ٨٠٢	إيرادات مستحقه من توزيعات أرباح للشركات التابعة
٨ ٤٨٣ ٠٤٤	٩ ٨٥٦ ٢٣٣	مصلحة الضرائب على المبيعات
٥ ٩٢٤ ١٤٥	٨ ٦٩٣ ٦٩٣	مدينون متنوعون
<u>١٥١ ٢٠٦ ٧٣٧</u>	<u>٩١ ٥٠٨ ٩٤٢</u>	

١٢- استثمارات مالية في أذون خزانة

قيمة الأذن و العائدة في ٢٠١٠/٣/٣١	الفوائد من تاريخ الشراء حتى ٢٠١٠/٣/٣١	القيمة الاستردادية في تاريخ الاستحقاق	التكلفة عند الأقتناء	المدة حتى /٣/٣١ ٢٠١٠	مدة الأذن	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الشراء
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	يوم	يوم	٢٠١٠/٨/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣
١٢٠ ٧٣٠ ١٧٩	٤ ٢١٨ ٥٥٣	١٢٦ ٢٠٠ ٠٠٠	١١٦ ٥١١ ٦٢٦	١١٨	٢٧١		
<u>١٢٠ ٧٣٠ ١٧٩</u>							

هذا و تبلغ قيمة الفوائد بقائمة الدخل عن الفترة المالية من ١/١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٠/٣/٣١ مبلغ ٣,٢٢ مليون جنيه مصري

١٣ - نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
-	٢٨ ٧٢٥	
٩٠.٠٤٩ ٨٠٠	٢٠.٠٠٢ ٥١٥	بنوك - حسابات جارية
<u>٩٠.٠٤٩ ٨٠٠</u>	<u>٢٠.٠٣١ ٢٤٠</u>	

١٤ - مخصصات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول العدة
١٩٨ ٨٧٦	٢٠٠ ٢٠٠	المكون خلال الفترة/ العام
٢ ٤٩٧ ٦٩٦	٨٧١ ٧٤٦	المستخدم خلال الفترة / للعام
(٢ ٤٩٦ ٣٧٢)	(٢٢٨ ٢٣٧)	الرصيد في نهاية الفترة/ العام
<u>٢٠٠ ٢٠٠</u>	<u>٨٤٣ ٧٠٩</u>	

١٥ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية غير المجمعة بمبلغ ٠٩٧ ٩٠٥ ٥٨١ جنيه مصري (مقابل مبلغ ١٩٩ ٦١٩ ٥٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) في قيمة للتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية بعملات مختلفة ويبلغ متوسط سعر الفائدة حوالي ١٠,٢٥ % سنوياً أو ٠,٥ % + سعر البنك المركزي للخصم و الإقراض على التسهيلات بالجنيه المصري ، و بالنسبة الدولار الأمريكى فتبلغ ٠,٧٥% فوق سعر الليورو وعمولة ١% شهرياً على أعلى رصيد مدين ، و بالنسبة لليورو ١,٥ % فوق سعر يوروبور على التسهيلات باليورو وهذه التسهيلات مضمونة بكفالات تضامنية ومندات إذنيه من الشركة للبنوك المقرضة في حدود بمبلغ ٤١ مليون دولار أمريكي ومبلغ ٤٧ مليون يورو .

16- الإيضاحات المتعلقة بالأصل بالذات المتداول

تقوم الشركة بالتعامل مع بعض شركاتها التابعة حيث تقدم بعض شركاتها التابعة بصدك إقراضات الشركة بملء ضامن على أن تقدم الشركة بصدفها كضمان للشركات فيما بعد كما تقدم الشركة بصدف التزامات بداية من شركاتها التابعة و تتمثل التزامات مع الأطراف ذات العلاقة في مبادلات مع مساهمي الشركة والشركات التي يمتلكون فيها حصة من نصيبهم سواء جزئياً أو كلياً عليها وفيما يلي بيان قيمة حصة رابطة للتمويلات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتصلة بها والمدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل والمتداولة والإقراضات المتداولة بالتزامن المالية غير المراجعة في 31/03/2011-

الإرصدة في 31/03/2011		الإرصدة في 31/03/2010		إجمالي الشركة خلال الفترة		طبيعة التزامات خلال الفترة
دين	مدين	دين	مدين	دين	مدين	
عمدة مصري	جنيحة مصري	جنيحة مصري	جنيحة مصري	جنيحة مصري	جنيحة مصري	
-	28 240 000	-	21 772 000	2 872 000	-	تحويلات جارية و استثمارية
<b>المدين من ضمن الأصول بالذات المتداول</b>						
<b>مدين من شركاتها التابعة</b>						
<b>شركة المتحدة للمبان *</b>						
<b>المدين من ضمن الأصول المتداولة</b>						
<b>مدين من شركاتها التابعة</b>						
<b>شركة البردي للتوك</b>						
-	180 176	-	180 176	-	-	مديونيات
-	222 922 016	-	221 704 071	12 217 945	22 051 772	تحويلات جارية
-	89 110 000	-	89 110 000	-	-	تحويلات جارية
-	22 400 000	-	22 400 000	-	-	تحويلات جارية و استثمارية
-	( 1 147 070 )	-	( 180 219 )	1 316 289	1 278 071	مشاركات
-	1 808 816	-	2 011 121	202 305	213 871	تحويلات جارية
-	072 382	-	081 000	8 618	10 117	تحويلات جارية
-	22 202	-	18 887	3 315	-	تحويلات جارية
-	22 071	-	22 071	-	-	تحويلات جارية
-	20 801 016	-	-	22 801 016	-	تحويلات جارية
-	21 811 170	-	21 117 021	-	278 374	تحويلات جارية
-	10 891 126	-	12 891 000	1 999 874	174 821	تحويلات جارية
-	-	-	2 211 222	2 211 222	2 377 201	تحويلات جارية
-	091 409 227	-	007 288 772	121 220 455	17 200 422	تحويلات جارية و استثمارية
-	-	-	12 012	-	12 012	تحويلات جارية
-	212 070	-	419 222	207 152	82 200	تحويلات جارية
-	-	-	2 202 022	2 211 896	1 712 269	تحويلات جارية
-	-	-	20 882	-	20 882	تحويلات جارية
-	1 012 098	-	781 256	230 842	171 248	تحويلات جارية
-	1 071 227	-	1 122 022	50 795	50 424	تحويلات جارية
-	1 980	-	1 980	-	-	مديونيات
-	( 10 220 )	-	( 28 127 )	17 907	-	مشاركات
-	2 210	-	( 1 012 )	3 222	40	تحويلات جارية
-	128 000	-	2 202	128 000	4 902	مديونيات
-	178	-	219	-	41	تحويلات جارية
-	2 222 220	-	20 222	2 022 000	209 712	تحويلات جارية
-	2 222 227	-	1 211 212	1 011 015	22 ( 221 )	تحويلات جارية
-	022 200	-	022 200	-	-	مديونيات
-	( 4 000 122 )	-	( 4 200 202 )	200 080	-	مشاركات
-	1 000 000	-	-	1 000 000	1 000 000	تحويلات جارية
-	1 228 000	-	1 228 000	-	-	
-	1 000 449 870	-	1 022 222 000	181 772 130	204 122 026	
<b>مدين من شركاتها التابعة</b>						
<b>شركة البردي للتوك</b>						
-	221 210	-	-	221 210	-	مديونيات
-	1 000 828 080	-	1 022 222 000	22 400 000	204 122 026	

\* بحسب هذا المبلغ في 31/03/2011 يبلغ قيمته 22,40 مليون جنيه مصري أي 1.150 مليون دولار أمريكي للمقابل لمبلغ 2,872 مليون جنيه مصري ويتألف هذا المبلغ من الجزء قصير الأجل من القرض الذي حصلت عليه الشركة من ائحة المحلة لتحويل الشركة المتحدة للمبان .  
 \*\* جزء طويل الأجل من القرض يبلغ قيمته 11,26 مليون جنيه مصري ضمن بند أصول طويلة الأجل (مستحق من شركات تابعة - المتحدة للمبان) و هو عبارة عن 1 مليار و 200 مليون جنيه مصري و 200 مليون دولار أمريكي للمقابل لمبلغ 2,872 مليون جنيه مصري .

١٦- عمليات مع الأطراف ذات الصلة

الإحصاء لمر ٢٠٠٩/١٢/٣١		الإحصاء لمر ٢٠١٠/١٢/٣١		إجمالي الحركة خلال الفترة		طبيعة التعامل خلال الفترة	
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
حساب مصري	حساب مصري	حساب مصري	حساب مصري	حساب مصري	حساب مصري		
<b>إجمالي حسابات الشركات</b>							
<b>حساب بند مستحق لشركات تابعة</b>							
						شركات	شركة لجيبك
٧٧.٢٧	-	٢٨٦.٩٩٠	-	٢٠٩.٩٦٣	-	مشتريات	
٤٩.٥٢٣.٥٦٨	-	٤٨.٩٩٥.٣٤٤	-	٣٠.١٤٨.٠٥٥	٥٠.٦٧٦.٤٨٣	تمويلات جارية	
١٢٢.٠٥٤.١٧٣	-	١٢٢.٠٥٢.٤٩٢	-	-	٦.٦٨١	تمويلات جارية	شركة سود بالست
٩٦.١٦٥	-	-	-	-	٩٦.١٦٥	مشتريات	السويدى للصناعات البتروكيمياوية - سينكو
(٥٦.٧٢٧)	-	٧١٥.٤٩٣	-	٢.٢٩٧.٥٢٣	١.٥٢٥.٣٠٣	تمويلات جارية	
-	-	١.٣٨	-	٦.٠٢٨	-	تمويلات جارية	شركة لرابيل - العراق
٥٦.٨٠٦.٧١٩	-	٥٦.٧٢٠.٤٨٧	-	٣.١٧٣.٥٢٦	٣.٢٥٩.٧٥٨	تمويلات جارية	السويدى للكيماويات - مصر
٣٩.١٢٢.٤٤٦	-	٣٩.١٢٥.٣٦٦	-	٥.٦٦٤	٢.٥١٤	تمويلات جارية	شركة البحر الاحمر للمحار
١.٤٩٨.٣٤٩	-	٢.٠٢٢.٤٦٦	-	٦١١.٦٠٩	٨٧.٥٢٢	تمويلات جارية	السويدى البتروكيمياوية لتتخل و توزيع للطلاء
٢٩٠	-	٢٩٠	-	٤٢.٢٠٥	٤٢.٢٠٥	تمويلات جارية	الشركة المتحدة للمعائن
١٠٠.٣٢٥.٧٢١	-	٧٥.٨٢٢.٩٠٤	-	١٥١.٨١٥.٦٩٩	١٨١.٣٦٨.٥١٦	تمويلات جارية و استثمارية	
١.٨٧٩.١٨٨	-	-	-	-	١.٨٧٩.١٨٨	تمويلات جارية	السويدى لتوريد الطلاء من الفواح
١١٠.٠٠٠	-	١١٠.٠٠٠	-	-	-	مبيعات	
٨٧.٣٣٦.٣٥٠	-	٨٧.٤٠٠.٥٤٧	-	٦٥.٨٧٤	١.٦٧٧	تمويلات جارية	السويدى لتجارة والتوزيع
٨٥٣.٩٧٠	-	٥١.٦٢٦	-	٧.٢١٢.٥٤٤	٨.٠١٤.٥٧٦	مبيعات	السويدى لبيوتريك - مازي
١٢٢.٧٤٤	-	-	-	-	١٢٢.٧٤٤	تمويلات جارية	شركة برايسز
<b>٤٦٤.٧٤٩.٦٨٣</b>	<b>-</b>	<b>٤١٣.٢٦٠.٢٨٠</b>	<b>-</b>	<b>١٩٥.٥٨٨.٧٢٨</b>	<b>٢٤٧.٠٢٨.١٣١</b>		
<b>مستحق لشركات زبيلة</b>							
						مبيعات	السويدى للتبوت و الكيماويات
٨٢١.٠٤٣	-	١.٠١٢.٣٢٢	-	٨٨٠.٤٧٦	٧٠٢.١٣٧	مشتريات	
١٩٢.٧٢٧	-	-	-	-	١٢٢.٧٢٧		
-	-	١.٢١٤.٩٨٧	-	١.٢١٤.٩٨٧	-		السويدى للتبوت
٣٠٢.٦٦١	-	١٧١.٢٣٣	-	٤٧٢	١٨٢.٩٠٩	مشتريات	شركة العربية للصناعات البتروكيمياوية
<b>١.٢٢١.٤٤٩</b>	<b>-</b>	<b>٢.٢٤٨.٦١٢</b>	<b>-</b>	<b>٢.٠٩٥.٩٢٦</b>	<b>١.٠٧٨.٧٧٢</b>		
<b>٤٦٦.٨٨١.١٣٢</b>	<b>-</b>	<b>٤١٥.٢٧٨.٨٩٢</b>	<b>-</b>	<b>١٩٧.٦٨٤.٦٦٤</b>	<b>٢٤٨.١٠٦.٩٠٤</b>		

١٧- مودون وداتفون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٢٢٢ ٥٧٩	١٢ ٢٢٤ ٥٩٩	مودون وأوراق دفع
٢٤ ٠٣٠ ٠٣٩	٢٥ ١٥٩ ٧٤٤	دائفون شراء أصول ثابتة
٣ ٠٣٤ ٢٦٧	١ ٣٠٦ ٠٠٥	مصروفات مستحقة
١ ٣٥٧ ٥٣٧	٢ ١١٤ ٦٢٠	عملاء دفعات مقدمة
٢ ٤٦٥ ٤٢٢	٧٣٤ ٦٧٥	الضرائب المستحقة
١ ٣٠٨ ١٦٢	١ ٥٨١ ٥٣١	تأمينات للغير
-	١٤٩ ٨٨٦	إيرادات مقدمة
١٦٧ ٦٤٨	١٩٩ ٥١٩	دائنون متنوعون
٤٩ ٥٩٥ ٦٥٤	٤٣ ٤٧٠ ٥٧٩	

١٨- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري .  
- يبلغ رأس مال الشركة للمصدر و المدفوع في ٢٠٠٧/١٢/٣١ مبلغ ١,٢ مليار جنيه مصري موزعا على ١٢٠ مليون سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية و جميعها اسهم عادية نقدية مدفوعة بالكامل و قد تم توزيع ١٢ مليون سهم مجاني بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٣ كما تم اعتماد اصدار ٢٠٠ ألف سهم لنظام أمانة العاملين في ذات التاريخ و قد تم التأشير بذلك في السجل للتجاري بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٠ و بذلك يصبح رأسمال الشركة المصدر و المدفوع بالكامل ١ ٣٢٢ مليون جنيه مصري في ٢٠١٠/٣/٣١ و قد تم الحصول على موافقة الهيئة العامة لسوق المال على نظام الاثابة بتاريخ ٢٠٠٨/١٠/٣٠.

هذا وبتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥ مليار جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر ليصبح ١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم .

١٩- احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة. ولا يجوز توزيع الاحتياطي القانوني.

٢٠- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على إجراء للتوزيع التالي للأرباح المحققة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والتي لم يتم تأخير القوائم المالية بها:

جنيه مصري	احتياطي قانوني (٥ % من ارباح العام)
١٩ ٧٩٧ ٨٥٩	نصيب العاملين
٧ ٧٢٧ ٠٦٣	توزيعات للمساهمين (في صورة سهم مجانية)
٣٩٦ ٦٠٠ ٠٠٠	مكافأة مجلس الادارة
١ ٥٠٠ ٠٠٠	ارباح مرحلة لعام ٢٠١٠
٢٧ ٣٩٢ ٢٧٩	
<u>٤٥٣ ٠١٧ ٢٠١</u>	

على ان يتم توزيع نصيب المساهمين في توزيعات الارباح والبالغ قدره ٣٩٦ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في صورة سهم مجانية بواقع ثلاثة اسهم لكل عشرة اسهم .

#### ٢١- أرصدة دائنة أخرى طويلة الأجل

يتمثل رصيد هذا البند للمدراج ضمن الالتزامات طويلة الأجل بالميزانية غير المجمعة والبالغ قيمته ٧١ ١٥٦ ١٠٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٠ في مبلغ ٤٦٧ ٣١٢ ٢٤ جنيه مصري قيمة المستحق لجهاز تمويه مدينه العاشر من رمضان مقابل قطعه لارض لانشاء مصنع للمحولات على جزء منها تم التعاقد على سداد المبلغ المتبقي من قيمتها - بعد خصم المسدد كدفعة مقدمه بنسبه ١٠ % - وذلك على سبعة أقساط سنوية بعد فتره سماح ٣ سنوات و مبلغ ٤٢ ٣٨٥ ٩٣٥ جنيه مصري في قيمة المستحق للشركة المصرية الصينية المشتركة للاستثمار مقابل قطعة ارض بمنطقة شمال غرب خليج السويس (العين السخنة) - بعد خصم المسدد كدفعة مقدمه بنسبه ٣٠% - ويتم سداد هذا المبلغ على أربع أقساط سنوية بعد فترة سماح سنتين و مبلغ ٤ ٣٠٢ ٨٥٧ جنيه مصري قيمة المستحق لصالح صندوق الإسكان الاقتصادي بمحافظة السويس تسدد على سبعة أقساط سنوية تبدأ في ٢٣ /٩ /٢٠١٠ .

#### ٢٢- للقروض

##### قروض طويلة الأجل ومستحق السداد خلال عام

- قرض من احد البنوك الأجنبية بمبلغ ٢٠ مليون دولار امريكي المعادل لمبلغ ١٠٩ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتم سداه على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة يبلغ كل قسط ١,٢٥٠ مليون دولار امريكي ، القسط الأول بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٠٩ والقسط الأخير في ٣١ مايو ٢٠١٣ وتم سداد ٣ اقساط حتى تاريخه بمبلغ ٣,٧٥٠ مليون دولار المعادل لمبلغ ٢٠ ٥٨٧ ٥٠٠ جنيه مصري ، ويبلغ سعر الفائدة ٠,٥٠ % فوق سعر الليبور ٣ شهور ، وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ٥ مليون دولار المعادل لمبلغ ٢٧ ٤٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري و تبلغ للقيمة المستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ١١ ٢٥٠ ٠٠٠ دولار للمعادل لمبلغ ٦١ ٧٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري. وهذا القرض بضمان كفالات تضامنية صادرة لصالح المقرض من شركات تابعة للشركة هي شركة إيجيبتك للكابلات و الشركة المتحدة للصناعات والشركة المصرية لصناعة البلاستيك وشركة السويدي لصناعة البلاستيك .

- قرض من احد البنوك لمحلية بمبلغ ٣٢ مليون يورو ويتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي متساوي القيمة بمبلغ ٢ ٢٨٥ ٧١٤ يورو ، أول قسط بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٨ و القسط الأخير في ١٤ يونيو ٢٠١٥ وتم سداد ٣ اقساط من القرض حتى تاريخه بمبلغ ٦ ٨٥٧ ١٤٣ يورو للمعادل لمبلغ ٧١٧ ٠٨٥ ٥١ جنيه مصري ، وتبلغ للقيمة مستحقة السداد خلال عام مبلغ ٤ ٥٧١ ٤٢٨ يورو للمعادل لمبلغ ٣٤ ٠٥٧ ١٤٤ جنيه مصري و تبلغ للقيمة مستحقة السداد خلال أكثر من عام مبلغ ٢٠ ٥٧١ ٤٣٠ يورو للمعادل لمبلغ ١٥٣ ٢٥٧ ١٤٢ جنيه مصري وقد حصلت الشركة علي القرض لتمويل اقتناء استثمارها في شركة اسكرا سلوفينيا ويبلغ سعر الفائدة ٠,٧٥ % سنوياً من السنة الأولى وحتى السنة الرابعة فوق سعر

اليوروبور ثلاثة شهور، عائد متغير بواقع ١% سنوياً للسنة الخامسة وحتى السنة المتابعة فوق سعر اليوروبور وهذا القرض مضمون برهن كامل مساهمة الشركة في شركة اسكرا سلوفيتيا.

- قرض من احد البنوك المحلية بمبلغ ٣٠ مليون دولار وذلك لتمويل مشروع لمحولات ويبلغ للمستخدم من القرض حتى ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٦٢١ ٦٤٤ ٦٦ جنيه مصري و مبلغ ٢٧٧ ٥٣٤ ١٢ دولار امريكى المعادل لمبلغ ١٨١ ٨١٣ ٦٨ جنيه مصري. ويتم مداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية متساوية القيمة بمبلغ ٥ مليون دولار امريكى وتم سداد القسط الأول في يناير ٢٠١٠ بمبلغ ٥ مليون دولار المعادل لمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٢٧ جنيه مصري و تبلغ القيمة المستحقة السداد خلال عام مبلغ ١٠ مليون دولار المعادل لمبلغ ٩٠٠ ٠٠٠ ٥٤ جنيه مصري والقيمة المستحقة خلال اكثر من عام مبلغ ٩١٠ ٥٥٧ ٨٠ جنيه مصري ، وتبلغ فائدة القرض ١٠.٥ % سنوياً (على ان تدفع شهرياً ثابتة خلال مدة القرض) على للمستخدم من القرض بالجنيه للمصري و ٠.٥% فوق سعر الليبور ٦ شهور للمستخدم بالعملة الأجنبية من القرض و ٠.٢٥% فوق سعر الليبور ٣ شهور من المستخدم في تمويل أحمادات مستندية.

- قرض من احد البنوك المحلية بمبلغ ١٧ مليون دولار المعادل لمبلغ ٣٣٠ ٩٣ جنيه مصري و يتم سداد القرض على ١٨ قسط ربع سنوي متساوى القيمة بمبلغ ٤٤٤ ٩٤٤ يورو بعد فترة سماح ٦ شهور من تاريخ أول سحب ويستحق سداد للقسط الأول في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقسط الأخير في ٣١ مارس ٢٠١٤ وتم سداد قسطين حتى تاريخه بمبلغ ٨٨٨ ٨٨٨ ١ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٣٧٠ ٠٠٠ ١٠ جنيه مصري ويبلغ سعر الفائدة ١.٥ % + سعر الليبور ٣ شهور وتبلغ قيمة الأقساط للمستحقة خلال عام ٧٧٨ ٧٧٧ ٣ دولار المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٠٠٠ ٢٠ جنيه مصري و تبلغ القيمة المستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ٣٣٣ ٣٣٣ ١١ دولار المعادل لمبلغ ٢٢٠ ٠٠٠ ٦٢ جنيه مصري .

## ٢٣- صافى إيرادات (مصروفات) التمويل

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠١٠/١/١	
حتى ٢٠٠٩/٣/٣١	حتى ٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>إيرادات تمويلية</b>
٨٣ ٨٥٠	٦٥ ٧٢٦	إيرادات تمويلية أخرى
٥١ ٤١٢	-	فوائد صكوك البنك المركزي وصناديق الاستثمار
٣ ٠٨٦ ١٨٧	٣ ٢١٧ ٥٤١	عائد استثمارات مالية في أذون خزانة
٣ ١٥٩ ١٩٥	٧ ٩٠٢ ٠٤٣	لرباح فروق عملة
٦ ٣٨٠ ٦٤٤	١١ ١٨٥ ٣١٠	إجمالي الإيرادات التمويلية
		<b>مصروفات تمويلية</b>
(٦ ٤٥٠ ٢٩٤)	(٨ ٦٨٩ ٨٣٩)	مصروفات تمويلية
(٦ ٤٥٠ ٢٩٤)	(٨ ٦٨٩ ٨٣٩)	
(٦٩ ٦٥٠)	٢ ٤٩٥ ٤٧١	صافى إيرادات (تكلفة) التمويل

#### ٢٤- التأجير التمويلي

قامت الشركة ببيع المبنى الإدارى وإعادة استجاره تمويلياً من الشركة لدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقد بيع لبقدينى بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣٠ بمبلغ وقدره ٢٩٣ ٣١٨ دولار امريكى فقط والمعادل لمبلغ ٤٥ ٦١٣ ٢٥٠ جنيه مصري والذي يمثل صافى القيمة الدفترية للمبنى الإدارى فى ٢٠٠٩/٩/٣٠ . وقد قامت الشركة بإعادة استجار ذلك المبنى من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقد تأجير تمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ بمبلغ ٧٠٠ ١٨٩ ٩ دولار لمريكى يسند بواقع ٤٨٥ ٤٥٩ دولار لمريكى قسط ربع سنوي بعدد ٢٠ قسط خلال مدة العقد ويسند الإيجار بموجب سند اننى لصالح المؤجر فى اليوم ٢٨ من كل ثلاثة أشهر ولمدة ستون شهراً تبدأ من ٢٠١٠/٣/٢٨ وتنتهى فى ٢٠١٤/١٢/٢٨ علماً بان الأجرة الإجمالية المبينة فى هذا البند تتغير زيادة أو نقصاناً وفقاً لتغير سعر الليبور متوسط ٦ شهور . كما يحق لشركة لسويدى للتكاملات خيار شراء المال للمؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ١ جنيه مصري أو فى نهاية كل سنة من تاريخ بدأ مدة الإيجار المذكور.

#### ٢٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

##### - الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها فى الاعتبار ضمن عناصر الميزانية غير المجمعة توجد للالتزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان بمبلغ ١٩٢ ٣٩٣ ٢٥ جنيه مصري ومبلغ ٦٣٧ ٥١٢ ٨ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٣٧٧ ٧٣٤ ٤٦ جنيه مصري و مبلغ ١٠٠ ٢٣٢ ٣ يورو المعادل لمبلغ ٤٠٠ ١٧٨ ٢٤ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة ولصالح الغير.

و بلغ الرصيد غير المغطى من الاعتمادات المستندية لشراء أصول ثابتة وخامات فى ٢٠١٠/٣/٣١ مبلغ ٣٥٤ ٦٥٨ دولار لمريكى المعادل لمبلغ ٣٦٣ ٣١٤ ٣ جنيه مصري و ٢٣٥ ١٨٤ يورو المعادل لمبلغ ٥٥١ ٣٧٢ ١ جنيه مصري .

##### - الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٤٢٤ ٢٣١ ٢٨ جنيه مصري و ذلك يمثل تعاقدات الشركة لمشروع المحولات و المقر الإدارى للشركة ( مبلغ ١٨٧ ٩٣٩ ٨٥ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ )

#### ٢٦- الأنواع المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان

- خطر السيولة

- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل للمخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس للرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. 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 هذا الخطر في عدم مقدرة المدينين على سداد المبالغ المستحقة في تاريخ استحقاقها. ونظراً لطبيعة نشاط الشركة حالياً فإن معظم المبالغ مستحقة من شركات تابعة.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥١ ٢٠٦ ٧٣٧	٩١ ٥٠٨ ٩٤٢	عملاء و مدينون وأرصدة مدينة
٩٠ ٠٤٩ ٨٠٠	٢٠ ٠٣١ ٢٤٠	نقدية بالبنوك وللاصندوق
١ ٠٥٥ ٨٣٨ ٥٨٠	١ ٠٢٢ ٧٧٦ ٠٦٥	مستحق من شركات تابعة
١١٧ ٥١٢ ٦٣٩	١٢٠ ٧٣٠ ١٧٩	استثمارات مالية في أنون خزائن
<u>١ ٤١٤ ٦٠٧ ٧٥٦</u>	<u>١ ٢٥٥ ٠٤٦ ٤٢٦</u>	

#### خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق للشروط التعاقدية مع الغير. و تقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توفر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.

و تعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة و للشقيقة وتعتمد إدارة الشركة سداد الالتزامات كما يلي:

أكثر من سنة	من ٦ - ١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	
٧١ ١٥٦ ١٠٤	٤ ٨٠٩ ٣٣٠	٣٨ ٦٦١ ٢٤٩	دائون و أرصدة دائنة
٣٥٧ ٧٩٧ ٥٥٢	١٢٥ ٧٥٦ ٥٩١	٥٩٣ ٢٩٥ ٦٥٠	مستحق للبنوك
<u>٤٢٨ ٩٥٣ ٦٥٦</u>	<u>١٣٠ ٥٦٥ ٩٢١</u>	<u>٦٣١ ٩٥٦ ٨٩٩</u>	

#### خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي يتبشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد. و تقوم 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 للعائد على رأس المال وللمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال.

خطر العملات الأجنبية

وفيما يلي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية و الواردة ضمن الأصول و الالتزامات في تاريخ الميزانية غير المجمعة في ٢٠١٠/٣/٣١

العملات الأجنبية الأصول المالية	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري
دولار امريكى	٧٣ ٨٣٦ ٠٢٤	٤٠٥ ٣٥٩ ٧٧٢
يورو	٨١ ٣٢٩ ٧٧٥	٦٠٥ ٩٠٦ ٨٢٣
استرلينى	٧٤ ٨٢٤	٦١٨ ٠٤٧
درهم اماراتى	٩ ٩٩٠	١٤ ٨٨٥
الالتزامات المالية		
نولار امريكى	١٦٤ ٩٤٧ ٢٥١	٩٠٥ ٥٦٠ ٤٠٨
يورو	٥٩ ٣٧٢ ٤٠٣	٤٤٢ ٣٢٤ ٤٠٢

و كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية غير المجمعة و فيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئيسية:

	سعر الألف		متوسط السعر	
	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠	٢٠٠٩
دولار امريكى	٥,٤٩	٥,٤٩	٥,٤٩	٥,٥٠
يورو	٧,٤٥	٨,٠٠	٧,٧٣	٧,٨٦
استرلينى	٨,٢٦	٨,٩	٨,٥٨	٨,٤٨

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في أثر للتغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على قيمة أصول الشركة، و تقوم إدارة الشركة بتوظيف استثماراتها النقدية في قنوات ذات أسعار فائدة ثابتة و لفترات قصيرة الاجل لتفادى أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها و المعاند عليها.

معدلات الفوائد المتغيرة

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	الأصول المالية
(١ ٠٠٩ ١٥١ ٨٨٦)	(١ ٠٠٧ ٤٧٤ ٧١١)	الالتزامات المالية
		معدلات الفوائد الثابتة
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٠ ٧٣٠ ١٧٩	١١٧ ٥١٢ ٦٣٨	الأصول المالية
(٦٧ ٦٩٧ ٩٦٧)	(١٢٩ ٧٧٣ ١٤٠)	الالتزامات المالية

## ٢٧- الموقف الضريبي

تأسست الشركة في ١ يونيو ٢٠٠٥ طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وذلك قبل صدور قانون الضرائب الجديد رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والذي يسري اعتباراً من ٢٠٠٥/٦/٩. هذا وقد بدأت الشركة الإنتاج في مصنع المحولات بتاريخ ١٨ / ٥ / ٢٠٠٨.

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 و الوارد بغرضها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من السنة التالية لبداية الإنتاج .

## ضريبة المبيعات

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

## ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

تقوم الشركة بتوريد ضريبة كسب العمل في المواعيد المقررة قانوناً، وتم فحص ضريبة كسب العمل بالشركة عن الفترة من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم ربط للضريبة وسداد المستحق.

## ضريبة الدمغة

لم يتم فحص ضريبة الدمغة بالشركة حتى الآن .

## ٢٨- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية و للبالغه ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى أن يتم سداده هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح للمستفيدين من النظام سهم مجانية على أن يتم تحميل كل فترة حالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

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

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في ٣١ مارس ٢٠١٠ ما يلي :

عدد الاسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
الاسهم التي تم ممارستها حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	١٦ ٢٠٠
رصيد الاسهم في ٣١ مارس ٢٠١٠	١٠٩ ٨٠٠
القيمة العادلة	٤ ٣٣٧ ٧١٤

٢٩ - نصيب السهم في الخسائر

تم حساب نصيب السهم في الخسائر كما يلي :

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
( ١٤ ٣٩٠ ٦٨٤ )	( ١٠ ٤٥٨ ١٥٦ )	صافي خسارة للفترة (جنه مصري )
( ١٤ ٣٩٠ ٦٨٤ )	( ١٠ ٤٥٨ ١٥٦ )	الخسائر المتاحة للتوزيع
١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
( ١٠,١١ )	( ١٠,١٨ )	نصيب المصهم في الخسائر