

شركة البوادي الذكيترك
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية غير المجمعة
عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٢٢ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ (٢٠٢)
 تليفكس: ٢٢ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٢١ الأهرام

مرتفعات الأهرام
 كيو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

**تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية غير المجمعة
 إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة السويدى اليكترويك**

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة السويدى اليكترويك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا القوائم غير المجمعة للدخل و التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة 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 مسئوليتنا في التوصل الى 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 لمنشأة والمودى 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 ، وبالتالي 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يذم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (A)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
 محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٠

شركة السويدى للتكديك

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية غير المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٥٥ ٩٦٠ ٥٢٢	٢٦٩ ٢٠١ ٩٦٢	(٦)؛(٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩٨ ١٦٥ ٢٩٩	١٦٤ ٢٩٢ ٦٩٢	(٧)؛(٢-٣)	أصول ثابتة
١٠ ٠٥٥ ٠١٦	١٠ ٢٠٥ ٠١٦	(٨)؛(١-٣)	مشتريات تحت التقييم
١ ٥٨١ ٤٣٨ ٨٤٨	١ ٦١١ ٣٠٠ ٦٨٥	(٩)؛(٧-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٨ ٦٢٥ ٠٠٠	٤٩ ٨٧٥ ٠٠٠	(١٠)	استثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة
<u>٢ ١١٤ ٢٤٤ ٦٩٥</u>	<u>٢ ١٠٥ ٣٨٠ ٣٥٦</u>	(١١)	مستحق من شركة تابعة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٥٥ ٧٩٠ ٢٩٨	٧٤ ٢٨٤ ٢٨٠	(١٠)؛(٥-٣)	مخزون
١٥١ ٢٠٦ ٧٢٧	٨٨٣ ٨٤٧ ٤٤٩	(١١)	علاء و مليون و أربعة مائة ألف جنيه
١ ٠٥٥ ٨٢٨ ٥٨٠	١ ٢٦٠ ٩٦٧ ١٠٤	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٧ ٥١٢ ٦٣٩	١٢٥ ٢٣١ ٧٥٥	(١٢)؛(٩-٣)	استثمارات مالية في لئوس حرارة
٩٠ ٤٩ ٨٠٠	١٤ ٢٠٦ ٩٠٥	(١٣)	تغطية بالتوك والسندوق
<u>١ ٤٥٠ ٢٩٨ ٠٨٤</u>	<u>٢ ٣٥٨ ٧٣٧ ٤٩٢</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٨٨ ٦٦٩ ١٩٩	٥٧١ ٠٧٧ ٧٨٥	(١٥)؛(١٣-٣)	برك - تسهيلات الضمانية
١٣٩ ٦٦٦ ٤٣٠	١٨٠ ٦٨٩ ١٥٢	(٢١)؛(١٣-٣)	لنشاط قروض طويلة الأجل مستحقة المداد خلال عام
٤٩ ٥٩٥ ٦٥٤	٣١ ٤١٧ ٥٢٦	(١٧)	سودود و دائرون و أربعة مائة ألف جنيه
٤٦٦ ٠٨١ ١٢٢	٣٧٢ ٩٨٨ ٠٢٢	(١٦)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٠٠ ٢٠٠	٢١٢ ٠٣٦	(١٤)؛(١١-٣)	مخصصات
<u>١ ٢٤٤ ١٥٧ ٦١٥</u>	<u>١ ١٥٦ ٢٧٤ ٥٣٥</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٠٦ ٢٤٠ ٤٣٩	١ ٢٠٢ ٣٦٢ ١٥٨		رأس المال لعمال
<u>٢ ٣٢٠ ٤٨٥ ١٢٤</u>	<u>٢ ٣٠٧ ٧٤٣ ٣١٤</u>		لجملالى الاستثمار
			حقوق المساهمين
١ ٢٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر و المتنوع
١٦ ٩١٥ ٢٤٢	٣٦ ٧١٣ ٢٠٢	(١٩)	إحتياطي كبرى
١٠٥ ٢١٦ ٦٥٧	٧٧ ٥٥٣ ٨٩٨		أرباح مرجلة
٢٩٥ ٩٥٧ ١٨٥	٨٥٤ ٤٠٧ ٣٣٧		صافى ربح الفترة / العنم
<u>١ ٨٤٠ ٠٨٩ ١٨٥</u>	<u>٢ ٦٨٧ ٢٧٤ ٤٣٧</u>		صافى حقوق المساهمين
			إلتزامات طويلة الأجل
٧١ ١٥٦ ١٠٤	٢٤ ٣٢٠ ٠٦٧	(٢٠)	أربعة مائة ألف جنيه
٤٠٨ ٩٦٧ ١١٠	٥٩٥ ٦١٤ ٠٥٩	(٢١)؛(١٣-٣)	قروض طويلة الأجل
٢٧٢ ٧٣٥	٥٢٤ ٧٩٦	(١٨-٣)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٤٨٠ ٣٩٥ ٩٤٩</u>	<u>٦٢٠ ٤٦٨ ٨٧٧</u>		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٢ ٣٢٠ ٤٨٥ ١٢٤</u>	<u>٢ ٣٠٧ ٧٤٣ ٣١٤</u>		

الإيضاحات للمرفقة جزءاً متصلاً لهذه القوائم المالية .

رئيس مجلس الإدارة
أ. صلاح أحمد السويديالمعتمد المتكبد
د. أحمد أحمد صلاحالمدير المالي
ولاء صفر

شركة المموه، الكويت بك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

رقم	الثلاثة أشهر من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	الستة أشهر من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	
	٢٥ ١٠١ ٥٠٦	٧ ٩٦٥ ١٥٩	٦٤ ٤٣٤ ٤٦٧	١٢ ٦٨٠ ١١٦	المبيعات (١٢-٣)
	(٣٦ ٨٠١ ١٧٩)	(٨٠٣٠ ١١٣)	(٦٢ ٢٢٠ ٠٩٤)	(١٢ ٠٩٤ ٦٦٢)	تكلفة المبيعات
	(١ ٦٩٩ ٦٧٣)	(٢٦٤ ٩٥٤)	٢ ٢١٤ ٣٧٣	٥٨٥ ٤٥٤	مجموع (خسارة) / ربح النشاط
	-	٤٤ ٠٢٢ ٠٥٨	٩٢٤ ٠٤٢ ٣٥٨	٥١٤ ٨٢٢ ٣٨٨	إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة (١٢-٣)
	٢٩٢ ٥٢٠	-	١ ٢٦٩ ١٧٤	-	إيرادات تشغيل أخرى
	(١ ٨٧٠ ٣٥٨)	(١ ٤٩٩ ٩١٠)	(٥ ٠٩١ ٤٤٦)	(٢ ٧٠٠ ٢٥٢)	مصروفات بيع و توزيع
	(٨ ٢٧٧ ٢٣٤)	(٣٤ ٩٥٤ ٣٠٢)	(٤٠ ١٢٩ ٠٢١)	(٥٧ ٥٠٣ ٨٤٩)	مصروفات صرورية و ادارة
	(١١ ٥٥٤ ٧٤٥)	٧ ٣٠٢ ٨٩٢	٨٨٢ ٣٠٥ ٦٣٨	٤٥٥ ٢٠٤ ٧٤١	الإرباح الناتجة من التشغيل(الخسائر)
					إيرادات و مصروفات تمويلية
	٢٥ ٧٧٥ ٦٠٥	٣ ١٢٠ ٨٧١	٩ ٩٦٨ ٦١٠	١ ٧٠٧ ٢٤٥	إيرادات تمويلية
	(١ ٦١١ ١٩١)	(٧ ٤٦١ ٧٣٧)	(٣٥ ٤٣٧ ١٠٤)	(٢٥ ٢٠١ ٨٣٦)	مصروفات تمويلية
	٢٤ ١٦٤ ٤١٤	(٤ ١٣٠ ٨٦٦)	(٢٥ ٤٦٨ ٤٩٤)	(١٥ ٤٩٤ ٥٩١)	صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية (٢٢)،(١٤-٣)
	١٢ ٦٠٩ ٦٦٩	٣ ١٧٢ ٠٢٦	٨٥٦ ٨٤٧ ١٤٤	٤٢٩ ٧١٠ ١٥٠	صافي ربح للفترة قبل الضرائب على الدخل
	(٦٥٥ ٣٤٦)	(٦٣٠ ٩٥٣)	(٢ ١٧٧ ٧٥١)	(١ ٨٧٢ ٢٨٦)	مخصص الضرائب
	١١٣ ٤٠٦	(٢٦٢ ٠٥٦)	(٢٦٢ ٠٥٦)	(٣٧١ ٧١٢)	ضريبة الدخل الموجبة (١٨-٣)
	١٢ ٠٦٧ ٧٢٩	٢ ١٦٩ ٣٦١	٨٥٤ ٤٠٧ ٣٢٧	٤٢٧ ٤٦٦ ١٥٢	صافي ربح الفترة
	٠,٠٧	٠,٠١	٤,٩٧	٢,٨٥	توزيع المسهم في الأرباح (٢٨)

الإيضاحات للمرفقة جراً متماً لهذه القوائم المالية

التسعة اشهر من ١/١/٢٠١٠ حتى ٣٠/٩/٢٠١٠ جنيه مصري	التسعة اشهر من ١/١/٢٠١٠ حتى ٣٠/٩/٢٠١٠ جنيه مصري	ايضاح رقم	
٤٣٩ ٧١٠ ١٥٠	٨٥٦ ٨١٧ ١٤٤		التكاليف التقديرية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح للفترة قبل خصم ضريبة الدخل
			تعديلات بغرض تصوية صافي ربح الفترة المالية مع التغيرات التقديرية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٣ ٨٢٨ ٩٤٨	١٢ ٢٣١ ٢٨٠	(٦)	إهلاك أصول ثابتة
-	(٣٤ ٥٧٣)		ارباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
(٥١٤ ٨٢٢ ٣٨٨)	(٩٢٤ ٠٤٢ ٢٥٨)		ليزادات من توزيعات ارباح الشركات التابعة
٢ ٧٠٧ ٢٣٢	١٥ ٣٣٠ ٨٢٣		حسابات فروق صلة
٢٢ ٤٩٤ ٦٠٤	٢٠ ٠٩٦ ٢٨١		قوائم مدينة وصحوبات بنكية
(٩ ٧٠٧ ٢٤٥)	(٩ ٩٦٨ ٦١٠)		عوائد وقوائد دائنة
-	(٣ ٦٦٥ ٩١٣)		المستخدم من المخصصات
٥ ٩٦٧ ٤٩٨	٢ ٠٠٤ ٩٧٨		حوافز الاتية للموظفين والعاملين
(٤٩ ٨١٦ ٢٠١)	(٢٩ ٧٠٠ ٨٤٨)		خصائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٧ ٦٨٠ ٠٠٧)	(٣٨ ٥٩٣ ٩٨٢)		التغير في المخزون
٥ ٩١٦ ٤٣٥	(٣٩ ٢٠٤ ٩٩٦)		التغير في العملاء و المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(٩٠ ٦٨٩ ٠٩١)	(١٠١ ٦٣٣ ٧٣٣)		التغير في المسحوق من أطراف ذات علاقة
٢٦ ٦١٤ ٢٤٨	(١٩ ٠٦٧ ٠٥٨)		التغير في للموردين و الدائنين والارصدة الدائنة الأخرى
٢١٧ ٠٠٢ ١٣٣	(٩٢ ٠٩٣ ١١٠)		التغير في المسحوق لأطراف ذات علاقة
(٥ ٩٧١ ٩٢٣)	(٩ ٢٢٧ ٠١٣)		توزيعات ارباح منقوعة للعمال ومجلس الادارة
٧٥ ٣٨٣ ٥٧٤	(٢٣٠ ٥٢٠ ٧٩٠)		صافي التكاليف التقديرية (المستخدمة في) الناشئة من أنشطة التشغيل
(٢٢ ٤٩٤ ٦٠٤)	(١٩ ٢١٧ ٣٤٢)		فوائد مدينة منقوعة
٢٩٤ ٤٠٠	٢٢١ ٠٤٧		فوائد دائنة محصلة
٥٣ ١٨٣ ٣٧٠	(٢٤٩ ٥١٧ ٠٨٥)		صافي للتكاليف التقديرية (المستخدمة في) الناشئة من أنشطة التشغيل
			التغيرات التقديرية من أنشطة الاستثمار
(١٠٣ ٠٧٢ ٧٤٠)	(٧٧ ٠٥٤ ٩٩٣)		اقتناء أصول ثابتة
-	٢٣٩ ٦٧٢		مخصصات من بيع أصول ثابتة
-	(١٥٠ ٠٠٠)		اقتناء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٨٢ ٣٥١ ٩٠٤)	(٢٩ ٨١١ ٨٣٧)		مدفوعات للاستحواذ على شركات تابعة ونات سيطرة مشتركة وريادة رأسمالها
٤٠٠ ٥٦٢ ٠١٩	٢٣٠ ٦٠٦ ٥٤٣		المحصل من توزيعات ارباح شركات تابعة
٥ ٣٩٤ ٢٦٨	١ ٩٢٨ ٤٤٧		صافي المحصل من اذون حراثة
٢٢٠ ٥٣١ ٦٤٣	١٢٥ ٧٠٧ ٨٣٢		صافي التكاليف التقديرية الناشئة من أنشطة الاستثمار
			التكاليف التقديرية من أنشطة التمويل
(١٢٥ ١٧٨ ٥٦٧)	١٩٤ ٨٩٦ ٧١٤		صافي المحصل من القروض و التسهيلات الإئتمانية
(١٣٥ ١٠٠ ٠٠٠)	-		توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
(٦٦ ١٧٦ ١٤٥)	(٤٩ ٨٣٦ ٠٧٧)		مسند من الارصدة اللانئة طويلة الأجل
(٢٧٦ ٤٨٤ ٧١٢)	١٤٨ ٠٦٠ ٦٣٧		صافي التكاليف التقديرية الناشئة من أنشطة التمويل
(٢ ٧٣٩ ٦٩٩)	(٧٥ ٧٤٨ ٦١٦)		التغير في التقديرية و ما في حكمها
١١ ١٨٩ ٧٥٦	٩٠ ٠٤٩ ٨٠٠		التقديرية و ما في حكمها في أول الفترة
(١٥ ٣٥٩)	(٩٤ ٢٧٩)		فروق ترجمة لارصدة التقديرية
-	١٤ ٢٠٦ ٩٠٥		التقديرية و ما في حكمها في آخر الفترة

١- نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأدراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات التوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس والومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي 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 التجاري.

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية فصل النشاط الصناعي عن النشاط الاستشاري تطبيقاً لمبدأ التخصص في النشاط. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٦ و في ضوء الدراسات التي قامت بها الشركة والتي تؤكد انه من الأنسب و الأفضل نقل أصول مصنع المحولات المملوك للشركة إلى شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة تابعة) و المساهمة بقيمته في زيادة رأس مال شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة مساهمة مصرية) كحصة عينية . هذا وبتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٨ صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برقم ٤/٥٥٨ لسنة ٢٠٠٩ بالتحقق من صحة تقدير الحصة العينية المقدمة من شركة السويدى اليكتروك والذي انتهى الى تقييم الحصة العينية بمبلغ ١١٨,٩ مليون جنيه مصرى . وجرى اتخاذ الاجراءات القانونية بزيادة رأس مال شركة السويدى للكابلات - مصر بتلك القيمة والتأشير في السجل التجارى بهذه الزيادة .

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوائين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوائين و النواحي المصرية ذات العلاقة. وقد تم إتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) أثناء وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية غير المجمعة للشركة سواء المسلوقة أو النورية. تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٠.

عملة التعامل و عملة العرض

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

القياس

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

التقديرات 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 التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات 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 ستتأثر بذلك التعديل.

و تتمثل الإقتراضات والتقديرية بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

الأصول الثابتة - إيضاح رقم (٦)

المخصصات - إيضاح رقم (١٤)

الالتزامات المحتملة - إيضاح رقم (٢٤)

الأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٥)

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

ترج المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس سعر الصرف السائد للعملات الأجنبية وقت التعامل و في تاريخ الميزانية غير المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول و الالتزامات 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 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 بتكلفتها التاريخية مخصوما 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 اللازمة حتى يكون الأصل مهيئا للاستخدام إلى أن يتم إضافته إلى الأصول الثابتة بالميزانية غير المجمعة ويتم البدء في إهلاكه. ويتم تقييم الأصول في تاريخ الميزانية غير المجمعة بالتكلفة مخصوماً منها الانخفاض في القيمة في حاله حدوث تلك الانخفاض في قيمتها (Impairment)، و يتم تلبية 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 .

النقطة اللاحقة للاقتناء

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

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم أنفاقها بفرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة . و يتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها.

الإهلاك

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

مباني	٢٠ سنة
عدد و أدوات	٥ سنوات
الأت و معدات	١٠ سنوات
وسائل نقل و انتقال	٥ سنوات

أثاث ومعدات مكاتب	من ٣ إلى ٥ سنوات
أجهزة حاسب آلي ونظم 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 الأصول المؤجرة

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة من عقود التأجير بالإضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة بقائمة الدخل ، وفي حالة شراء الاصول المستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقاً للعقد ، ويتم اهلاكه على مدار العمر الانتاجى المتبقى المقدر له وفقاً للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة .

٤-٣ الأدوات المالية

الأدوات المالية من غير المشتقات المالية تشمل العملاء والمدينون ، المستحق من أطراف ذوى علاقة ، والنقدية وما في حكمها و الموردين والداائنون و المستحق لأطراف ذوى علاقة .

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في الميزانية غير المجمعة عندما تصبح الشركة وشركائها التابعة طرف في احد عقود الأدوات المالية. يتم الاعتراف المبني بالأدوات المالية بقيمتها العادلة وبالنسبة للعملاء و الحسانات المدينة و الموردين و الحسابات الدائنة قصيرة الأجل تثبت بقيمتها الاسمية.

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

المشتقات المالية

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

٥-٣ مخزون

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

٦-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

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

٧-٣ استثمارات فى شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة

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

٨-٣ الاستثمار فى صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة فى صناديق الاستثمار وفق آخر قيمة استردادية معلنة.

٩-٣ الاستثمارات المالية فى أذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية فى أذون الخزانة والتي تنوي الشركة الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ولديها القدرة على ذلك بصافي قيمتها الحالية.

١٠-٣ الانخفاض فى قيمة الأصول (Impairment)

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

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

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

أما الخسائر المفراكمة و الناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة و السابق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية فيتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة تلك الأصول المالية بقائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تؤيد ذلك الحدث .

١١-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب 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 التشفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتحديثها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

٣-١٢ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنتأه مخصصاً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري و عند توافر توقع كاف عن تحقق 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 للنضاعة في مخازنه، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشرط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادةً 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.

٣-١٣ التسهيلات البنكية و القروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسملة الفوائد و العمولات الناتجة عن التسهيلات و القروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة و تحصيلها على تكلفة تلك الأصول و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام .

ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة 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 الجزء بشكل منفصل فإنه في هذه الحالة يتم التوقف عن الرسملة على ذلك الجزء المنتهي .

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

٣-١٤ الإيرادات التمويلية

الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الدخل غير المجمعة حسب طريقة سعر الفائدة الفعال.

فروق العملات الأجنبية

يتم عرض فروق العملات الأجنبية بالصافي بقائمة الدخل غير المجمعة .

مساهمة الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة فى 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 التزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.

العنفوعات المبنية على أسهم

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

١٦-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات فى الفترة المالية التى يتم فيها الإعلان عنها بعد اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

١٧-٣ أسهم الخزينة

تسج أسهم الخزينة بتكلفة اقتانها و تظهر تكلفة اسهم الخزينة مخصومة من حقوق المساهمين بالميزانية غير المجمعة . و تثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف فى اسهم الخزينة مضافة أو مخصومة ضمن حقوق المساهمين بالميزانية غير المجمعة .

١٨-٣ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة العسارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية غير المجمعة . ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات والسنوات التالية.

١٩-٣ ربحية السهم

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

٤ - 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 ان وجدت و الخاصة بالافتراضات المستخدمة فى تحديد القيمة العادلة فى الإفصاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات المعنية .

٥- إدارة المخاطر المالية

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

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

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات و البيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاه و تقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التي تواجه الشركة و ذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط اللازمة لمعالجة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

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

يتم تسمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر و المدرج الوظيفى و الإجراءات الادارية بطريقة تسمح لموظفى الشركة بتفهم دورهم و مسؤولياتهم . كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الادارة من خلال اعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح و اجراءات 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 المدينون و النقدية.

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 المخاطرة بمسعة 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

تحدد مخاطر أسعار الصرف في القروض بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل و المتمثلة أساسا في الدولار الأمريكى و اليورو و تقدر الشركة هذا الخطر بأنه منخفض حيث أن النسبة الأكبر من مبيعات الشركة خارجية .

خطر سعر الفائدة

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

مجموعة لادبيس التجارية
الإيضاحات لبيانات الأداء المالية المجمعة 2010 - 2009

البيانات المجمعة

الإجمالي	المجموع في المجموعات في	المجموع حسب الوي	البيانات	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل
	المجموع في المجموعات في	المجموع حسب الوي	البيانات	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل
211 914 711	24 712	2 114 112	4 700 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
4 297 112	-	424 112	2 292 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212
11, 200 212	-	-	42 212	-	-	-	-	-	-	-	-
124 212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(12, 212, 212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(212 212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24, 11, 212	24 712	2 212 212	4, 212 212	2, 212 212	2, 212 212	2, 212 212	2, 212 212	2, 212 212	2, 212 212	2, 212 212	2, 212 212

مجموع الإيضاحات

مجموع الإيضاحات في 2010/2009

مجموع الإيضاحات

مجموع الإيضاحات في 2010/2009

20 204 20	22 212	207 204	212 212	202 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
18 212 20	1 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212
(20 212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20 204 20	22 212	207 204	212 212	202 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
212 212 212	2 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
200 212 212	2 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212

(*) يتبين من الإيضاحات مبلغ 212 212 212 من الإيضاحات المجمعة لبيانات الأداء المالية المجمعة

مجموع الإيضاحات المالية لمجموع المجموعات المالية المجمعة

20 204 20	22 212	207 204	212 212	202 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
18 212 20	1 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212
(20 212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20 204 20	22 212	207 204	212 212	202 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
212 212 212	2 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
200 212 212	2 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212

مجموع الإيضاحات

مجموع الإيضاحات في 2010/2009

مجموع الإيضاحات المالية لمجموع المجموعات المالية المجمعة

20 204 20	22 212	207 204	212 212	202 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
18 212 20	1 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212
(20 212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20 204 20	22 212	207 204	212 212	202 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
212 212 212	2 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212
200 212 212	2 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212	2 212 212

لمحة عن الإيضاحات المالية المجمعة لبيانات الأداء المالية المجمعة في 2010/2009

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مشروعات هامة تتمثل في مشروع إنشاء مباني خاصة بمصنع المحولات بمبلغ ٤,٧٩ مليون جنيه مصري و آلات لمصنع المحولات بمبلغ ٣٠,١ مليون جنيه مصري و مباني مصانع توربينات و ريش الرياح بمبلغ ٢٢,١٤ مليون جنيه مصري و آلات هذه المصانع بمبلغ ٧,٩ مليون جنيه مصري بالإضافة للمقر الإدارى للشركة بمبلغ ٥٦,٨٨ 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 لعام ٢٠٠٩) و يتمثل باقي المبلغ في تكلفة مشروعات أخرى لخدمة أنشطة الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات طويلة الأجل
		- استثمارات متاحة للبيع تتمثل في عدد ١.٠٠٠.٠٠٠ سهم تشكل ١٠% من اجمالي أسهم شركة مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكا)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	
		- استثمارات متاحة للبيع تتمثل في عدد ١٠.٠٠٠ سهم تشكل ٠,٥% من اجمالي اسهم شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر
٥.٠٠٠	٥.٠٠٠	
		- بيراميدز زونا فرانكا تتمثل في عدد ٢٠٠.٠٠٠ سهم ونسبة المساهمة تشكل ١% من اجمالي اسهم الشركة
٥٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	
		- شركة اسكرا - مالطا تتمثل في ٢٠٠٠ سهم ونسبة المساهمة تشكل ٠,٠٥% من اجمالي اسهم الشركة
٨	٨	
		- شركة سويج - مالطا تتمثل في ٢٠٠٠ سهم ونسبة المساهمة تشكل ٠,٠٥% من اجمالي اسهم الشركة
٨	٨	
<u>١٠.٠٥٥.٠١٦</u>	<u>١٠.٢٠٥.٠١٦</u>	

٩- الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مشتركة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	نسبة المساهمة %	مقرها	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٩٩,٩٦	مصر	شركة السويدى للكابلات الخارجية(السويدى اليكتروك سابقا)
٢٧٠ ٢٦٨ ٠٠٠	-	٩٩,٩٩	مصر	الشركة العربية للكابلات والصناعات الكهربائية
١١٠ ٩٨٠ ٠٠٠	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٩٩,٩٨	مصر	شركة ايجيترك 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 السويدى لصناعة البلاستيك سيد بلاست
٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٩٩,٩٧	مصر	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك ايجي بلاست
١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	٩٨,٠٠	مصر	الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سينكو)
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٥,٠٠	مصر	شركة بيزاميدز لتنمية المناطق الصناعية
٥٥ ٥٧٢ ٥٠٠	٥٥ ٥٧٢ ٥٠٠	٩٩,٤٠	مصر	شركة السويدى للكابلات - مصر
٢٦ ٥٢٥ ٢٢٠	٢٦ ٥٢٥ ٢٢٠	٩٩,٨٨	مصر	شركة السويدى اليكتروك لنقل و توزيع الطاقة
٣٤ ١٢٨ ٢٥٦	٣٤ ١٢٨ ٢٥٦	٦٤,٠٠	مصر	شركة البحر الأحمر للنحاس
٢٦٦ ٢٠٦	١ ٠٧٥ ٤٨٦	٩٦,٠٠	مصر	شركة السويدى باور-(اليكتروك للجهود العالي سابقا)
١ ٢١٩ ٧٥٠	١ ٢١٩ ٧٥٠	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 اليكتروك للتجارة و التوزيع
٢٧٢ ٠٣٥	٦٩٧ ٩٣٢	٤٩,٩٠	مصر	نيوزت 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 السويدى للأبراج
٤٩ ٨٠٠	١٢٤ ٥٠٠	٩٩,٦	مصر	السويدى لريش توربينات الرياح
٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤	٤٩,٩	زامبيا	السويدى اليكتروك للهندسة والتجارة
٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٦١,٧٥	مصر	المصرية لصناعة العازلات الكهربائية
-	٤٤٩ ٩٩٠	٨٩,٩٩٨	مصر	العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير واجهزة القياس
	١٤ ٧٨١ ٩٧٠	٦٥	مصر	شركة رواد الهندسة الحديثة
٩٨٠ ٠٠٠	٩ ٨٠٠ ٠٠٠	٤٩,٠٠	مصر	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
١ ٥٨١ ٤٣٨ ٨٤٨	١ ٦١١ ٣٠٠ ٦٨٥			اجمالى الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مشتركة

- بدء من اول يناير ٢٠١٠ تم دمج شركة العربية للكابلات والصناعات الكهربائية في شركة ايجيترك للكابلات .

١٠- مخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون خامات
١٣ ٥٧٤ ٩٠٦	٣٨ ٤٣٥ ٦٢٥	قطع غيار و مخزن وقود و تعبئة و تغليف
٨٦٨ ٨٢٥	١ ٦٢٢ ٧٤٩	إنتاج تحت التشغيل
١٣ ٥٥٤ ٣٤٦	٢٥ ٦٦٢ ١٧٧	إنتاج تام
٣ ٠٤٧ ٠٨٠	٥ ٩٧٥ ٥٢٦	
<u>٣١ ٠٤٥ ١٥٧</u>	<u>٧١ ٦٩٦ ٠٧٧</u>	
١ ٤٧٠ ٧٥٦	٣٤٦ ٢٧٦	بضاعة أمانة لدي الغير
٣ ٢٧٤ ٣٨٥	٢ ٣٤١ ٩٢٧	بضاعة بالطريق
<u>٣٥ ٧٩٠ ٢٩٨</u>	<u>٧٤ ٣٨٤ ٢٨٠</u>	

١١- عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء واوراق قبض
٤ ٢٦٠ ٨٤٦	٢٨ ٦٦٠ ٥٠٩	موردين - نفقات مقدمة
٢ ٠٥٩ ٥٤٥	١ ٨٥٨ ٨١٦	مصرفات مدفوعة مقدما
١ ٢٠٠ ١٠١	١ ١٧٢ ٩٣٠	تأمينات لدى الغير
٢٠١ ٦٤٨	١٩٥ ٩٩٥	عهد و سلف عاملين
٨ ٧٧٧ ٣٢٦	١١ ٤١٣ ٨٠٣	إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة
١٢٠ ٣٠٠ ٠٧٧	٨١٣ ٧٣٥ ٧٩٢	مصلحة الضرائب على المبيعات
٨ ٤٨٣ ٠٤٤	١١ ٥٩١ ٦٨٤	مدينون متنوعون
٥ ٩٢٤ ١٤٥	١٥ ٢١٧ ٩٢٠	
<u>١٥١ ٢٠٩ ٧٣٧</u>	<u>٨٨٣ ٨٤٧ ٤٤٩</u>	

١٢- استثمارات مالية في أذون خزينة

قيمة الأذن و الفائدة في ٢٠١٠/٩/٣٠	الفوائد من تاريخ الشراء حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	القيمة الاستردادية في تاريخ الاستحقاق	التكلفة عند الأكتفاء	المدة حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	مدة الأذن	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الشراء
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	يوم	يوم		
-	٨ ٦٨٧ ٣٦١	١٢٦ ٢٠٠ ٠٠٠	١١٦ ٥١١ ٦٢٦	٢٧١	٢٧١	٢٠١٠/٨/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣
١٢٥ ٣٣١ ٧٥٥	١٠٦٠ ٢٠٢	١٣٧ ١٠٠ ٠٠٠	١٢٤ ٢٧١ ٥٥٣	٣٠	٣٦٣	٢٠١١/٨/٣٠	٢٠١٠/٩/١
<u>١٢٥ ٣٣١ ٧٥٥</u>							

هذا و تبلغ قيمة الفوائد الناتجة عن اذون الخزينة المحملة بقائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٩,٧٤ مليون جنيه مصري .

١٣- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٢٢٢٠٨
٩٠٠٤٩٨٠٠	١٤١٨٣٦٩٧
٩٠٠٤٩٨٠٠	١٤٢٠٦٩٠٥

نقدية بالصندوق

بنوك - حسابات جارية

١٤- مخصصات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٨٨٧٦	٢٠٠٢٠٠
٢٤٩٧٦٩٦	٢١٧٧٧٥٢
(٢٤٩٦٣٧٢)	(٢١٦٥٩١٣)
٢٠٠٢٠٠	٢١٢٠٣٩

الرصيد في أول المدة

المكون خلال الفترة/ العام

المستخدم خلال الفترة / العام

الرصيد في نهاية الفترة/ العام

١٥- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية غير المجمعة بمبلغ ٥٧١٠٧٧٧٨٥ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٥٨٨٦١٩١٩٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) في قيمة التسهيلات 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 وعسولة ١% شهرياً على أعلى رصيد مدين ، و بالنسبة لليورو ١,٥% فوق سعر يورويور على التسهيلات باليورو وهذه التسهيلات مضمونة بكفالات تضامنية ومندات إنفيه من الشركة للبنوك المفرضة في حدود بمبلغ ٤١ مليون دولار أمريكى ومبلغ ٤٧ مليون يورو .

١٦ - إيجازات مع الأطراف ذات الصلة

الأرصدة في ٢٠١٩/١٢/٣١		الأرصدة في ٢٠١٨/١٢/٣١		إجمالي الحركة خلال الفترة		طبيعة التعامل خلال الفترة		
دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	
حساب مصرفي	حساب مصرفي	حساب مصرفي	حساب مصرفي	حساب مصرفي	حساب مصرفي	حساب مصرفي	حساب مصرفي	
مصرف ضمن الإذاتيات المتداولة								
شؤون عام، مستحق لشركات تابعة								
								شركة إيبيك
٧٧.٤٧	-	٧.٢١٧.٩٩٢	-	٧.٢١٠.٩٦٥	-			مشتريات
٤٩.٥١٣.٥٦٨	-	٤٦.٨٥٧.٢٩٠	-	٣٥.٦٣٢.٥٥٢	-	٤٨.٢٩٨.٣٣١		تمويلات جارية
١٢٢.٠٥٤.١٧٢	-	١٢٢.٠٤٤.٥٧٤	-	-	-	١١.٥٤٩		شركة سود بلانت
٩٦.٦٦٥	-	-	-	-	-	٩٦.٦٦٥		السويدي للمساعدات المتطورة - سونكر
(٧.٥٦.٧٢٧)	-	-	-	٢.٤٤٧.٥٩٢	-	٢.٣٩٠.٧٩٥		تمويلات جارية
-	-	٩٠.٤٣٩	-	٩٠.٤٣٩	-	-		مشتريات
-	-	٦.٢٧٠	-	٦.٢٧٠	-	٤٤		تمويلات جارية
٥٦.٨٠٦.٧١٩	-	-	-	٤.٤٢٩.٩١٢	-	٦٢.٢٣٦.٣٨١		تمويلات جارية
٢٩.١٢٢.١٤٦	-	٤٠.٦٢١.٥٧٤	-	١.٥٠٦.٥٧١	-	٢.١٤٢		تمويلات جارية
١.٤٩٨.٣٤٩	-	-	-	-	-	١.٤٩٨.٣٤٩		تمويلات جارية
٢٩٠	-	(٦٩.٤٨٧)	-	١٢٠.٣٤٠	-	١٨٩.٤١٧		تمويلات جارية
١.٥٠٣.٢٢٥.٧٢١	-	٨٢.٧١٩.٦٥٨	-	٤١٤.٢٧٠.٧١	-	٤٣٧.٨٧٧.١٧٢		تمويلات جارية و استثمارية
١.٨٧٩.٦٨٨	-	-	-	-	-	١.٨٧٩.٦٨٨		تمويلات جارية
٦١٠.٠٠٠	-	٦١٠.٠٠٠	-	-	-	-		مبيعات
٨٧.٢٣٦.٣٥٠	-	٩٠.٤٦٧.٦٨٤	-	٢.٦٥٠.٠٠٠	-	١٨.٦٦٦		تمويلات جارية
٨٥٢.٩٧٠	-	-	-	٧.٦٨٢.٣٦٦	-	٨.٥٢٧.٢٣٦		مبيعات
-	-	٢١٦.٩٥١	-	٢١٦.٩٥١	-	-		تمويلات جارية
١٢٢.٧٤٤	-	-	-	-	-	١٢٢.٧٤٤		تمويلات جارية
٤٦٤.٧٤٩.٦٨٢	-	٣٧١.٥٨٠.٧٤٥	-	٤٨٠.٩٦٠.٨٩٢	-	٥٧٤.١٥٩.٨٣١		
مستحق لشركات تابعة								
								السويدي للتأمينات و التأمينات
٨٢٤.٤٢٢	-	٢٢٢.٥٨٧	-	٢.١٦٥.١٢١	-	٢.٦٧٥.٥٨٧		مبيعات
١٢٢.٧٣٧	-	-	-	-	-	١٢٢.٧٣٧		مشتريات
-	-	٩٩٥.٠١٢	-	١.٦٦١.٢٧٢	-	٢٦٦.٦٦٠		مبيعات
٢.٢.٦٦٩	-	١١٨.٦٧٧	-	٩٢.٩١٧	-	٢٧٧.٩٠٩		مشتريات
١.٢٣١.٤٤٩	-	١.٤٣٧.٢٧٧	-	٤.٥١٩.٣٤١	-	٤.٤١٢.٩٩٢		
٤٦٦.٠٨١.٣٢٢	-	٣٧٢.٤٨٨.١٢٢	-	٤٨٥.٤٨٠.٢١٤	-	٥٧٨.٥٧٢.٢٢٤		

١٧- موديون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موديون وأوراق دفع
١٧ ٢٢٢ ٥٧٩	١٤ ٤٨٤ ٨٨٩	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٤ ٠٣٠ ٠٣٩	٦ ٥٨٣ ٤٧٨	مصروفات مستحقة
٣ ٠٣٤ ٢٦٧	١ ٢٢٣ ٦٢٨	عملاء دفعات مقدمة
١ ٣٥٧ ٥٣٧	٣ ٤٨٩ ٥٠٩	الضرائب المستحقة
٢ ٤٦٥ ٤٢٢	١ ٠٦٩ ٤٩٥	تأمينات للغير
١ ٣٠٨ ١٦٢	٢ ٢٤٨ ٩٧٠	دائنون متنوعون
١٦٧ ٦٤٨	٢ ٣٠٧ ٥٦٧	
٤٩ ٥٩٥ ٦٥٤	٣١ ٤٠٧ ٥٣٦	

١٨- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقد اقرت الجمعية العامة زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥ مليار جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٠/٨/٢٠١٠ .
- يبلغ رأس مال الشركة المصدر و المدفوع في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ ١ ٢٢٢ مليون جنيه مصري و بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٢٩٦ 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 اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل ١٠ اسهم و قد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجارى بتاريخ ٢٠/٨/٢٠١٠ و بذلك يصبح رأسمال الشركة المصدر و المنفوع بالكامل ١ ٧١٨,٦ مليون جنيه مصري في ٢٠/٨/٢٠١٠ وتمثل تلك الزيادة معاملة غير نقدية لم يتم تأشير قائمة التدفقات النقدية بها .

١٩- احتياطي قانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥ % من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠ % من رأس مال الشركة المصدر و متى 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- أرصدة دائنة أخرى طويلة الأجل

- يتمثل رصيد هذا البند المدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل بالميزانية غير المجمعة والبالغ قيمته ٢٤ ٣٢٠ ٠٢٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ في مبلغ ٢١ ١٦٠ ٠٢٧ جنيه مصري قيمة المستحق لجهاز تعميمه مدينه العاشر من رمضان مقابل قطعه ارض لانشاء مصنع المحولات على جزء منها تم التعاقد على سداد المبلغ المتبقي من قيمتها بعد خصم المسدد كدفعه مقدمه بنسبه ١٠ % وذلك على سبعة إقساط سنوية بعد فتره سماح ٣ سنوات و مبلغ ٣ ١٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة المستحق لمصالح صندوق الإسكان الاقتصادي بمحافظة السويس مقابل قطعة ارض بمدينة السويس تسدد على قسطين متوطين تبدأ في ٢٠١٢/٩/٢٣ .

٢١- القروض

قروض طويلة الأجل ومستحق السداد خلال عام

- قرض من احد البنوك الأجنبية بمبلغ ٢٠ مليون دولار امريكى المعادل لمبلغ ١١٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتم سداه على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة يبلغ كل قسط ١,٢٥٠ مليون دولار امريكى ، القسط الأول بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٠٩ والقسط

الأخير في ٣١ مايو ٢٠١٣ وتم سداد ٥ أقساط حتى تاريخه بمبلغ ٦,٢٥٠ مليون دولار المعادل لمبلغ ٢٥ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري ، ويبلغ سعر الفائدة ٠,٥٠ % فوق سعر الليبور ٣ شهور ، وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة خلال عام مبلغ ٥ مليون دولار المعادل لمبلغ ٢٨ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري و تبلغ القيمة المستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ٨,٧٥٠ مليون دولار المعادل لمبلغ ٤٩ ٨٧٥ ٠٠٠ 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 السويدى لصناعة البلاستيك .

- قرض من احد البنوك المحلية بمبلغ ٣٢ مليون يورو المعادل لمبلغ ٢٣٩ ٣٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري 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 ٤ أقساط من القرض حتى تاريخه بمبلغ ٩ ١٤٢ ٨٥٦ يورو المعادل لمبلغ ٦٨ ٣٨٨ ٥٦٢ جنيه مصري ، وتبلغ القيمة مستحقة السداد خلال عام مبلغ ٤ ٥٧١ ٤٢٩ يورو المعادل لمبلغ ٢٤ ١٩٤ ٢٨٨ جنيه مصري و تبلغ القيمة مستحقة السداد خلال أكثر من عام مبلغ ١٨ ٢٨٥ ٧١٥ يورو المعادل لمبلغ ١٤٨ ٧٧٧ ١٣٦ جنيه مصري وقد حصلت الشركة على القرض لتمويل اقتناء استثمارها في شركة اسكرا سلوفينيا ويبلغ سعر الفائدة ٠,٧٥ % سنوياً من السنة الأولى وحتى السنة الرابعة فوق سعر الليبور ثلاثة شهور ، عائد متغير بواقع ١ % سنوياً للسنة الخامسة وحتى السنة السابعة فوق سعر الليبور وهذا القرض مضمون برهن كامل مساهمة الشركة في شركة اسكرا سلوفينيا.

- قرض من احد البنوك المحلية بمبلغ ٣٠ مليون دولار وذلك لتمويل مشروع المحولات ويبلغ المستخدم من القرض حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٧٣٠ ٦٤٤ ٦٦ جنيه مصري و مبلغ ٧ ٥٣٤ ٢٧٧ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٤٢ ٩٤٥ ٣٧٩ جنيه مصري. ويتم سداد هذا القرض على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة بمبلغ ٥ مليون دولار امريكى و تم سداد قسطان من القرض حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ و تبلغ القيمة المستحقة السداد خلال عام مبلغ ١٠ مليون دولار المعادل لمبلغ ٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري والقيمة المستحقة خلال اكثر من عام مبلغ ١٠٩ ٥٩٠ ٥٢ جنيه مصري ، وتبلغ فائدة القرض ١٠,٥ % سنوياً (على ان تدفع شهرياً ثابتة خلال مدة القرض) على المستخدم من القرض بالجنيه المصري 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 اعتمادات مستندية . والقرض مضمون بسند اننى .

- قرض من احد البنوك المحلية بمبلغ ١٧ مليون دولار المعادل لمبلغ ٩٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري و يتم سداد القرض على ١٨ قسط ربع سنوي متساوي القيمة بمبلغ ٩٤٤ ٤٤٤ دولار بعد فترة سماح ٦ شهور من تاريخ أول سحب ويستحق سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقسط الأخير في ٣١ مارس ٢٠١٤ وتم سداد ٤ أقساط حتى تاريخه بمبلغ ٣ ٧٧٧ ٧٧٦ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٣٢٢ ٥٣٢ ٢١ جنيه مصري ويبلغ سعر الفائدة ١,٥ % + سعر الليبور ٣ شهور وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ٣ ٧٧٧ ٧٧٨ دولار المعادل لمبلغ ٣٣٥ ٥٣٢ ٢١ جنيه مصري و تبلغ القيمة المستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ٩ ٤٤٤ ٤٤٤ دولار المعادل لمبلغ ٣٣٠ ٨٣٢ ٥٢ جنيه مصري . والقرض مضمون بسند اننى .

- قرض من احد البنوك المحلية بمبلغ ٦٠ مليون دولار امريكى المعادل لمبلغ ٣٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتم سداه على ٢٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة يبلغ قيمة كل قسط ٢ ٣٠٧ ٦٩٢ دولار امريكى ، يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ ويستحق القسط الاخير بعد سنة من تاريخ سداد اخر قسط بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٨ ، ويبلغ سعر الفائدة ٣,٥٠ % فوق سعر الليبور ٣ شهور ، وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة خلال عام مبلغ ٦ ٩٢٣ ٠٧٦ مليون دولار المعادل لمبلغ ٣٩ ٤٦١ ٥٣٣ جنيه مصري و تبلغ القيمة المستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ٩٢٤ ٠٧٦ ٥٣ مليون دولار المعادل لمبلغ ٤٦٦ ٥٣٨ ٣٠٢ جنيه مصري. وهذا القرض بضمان كفالات تضامنية صادرة لصالح المقرض من شركات تابعة للشركة هي

شركة إيجيبتك للكابلات والشركة المتحدة للمعادن والشركة المصرية لصناعة البلاستيك وشركة السويدى للكابلات - مصر
وشركة السويدى اليكتروك لنقل وتوزيع الطاقة .

٢٢ - صافى الإيرادات (المصروفات) التمويلية

التسعة اشهر من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة اشهر من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢٩٤ ٤٠٠	(٢٣ ٨٩٨)	٢٢١ ٠٤٧	٨٨ ٣٠٣	إيرادات تمويلية
٥١ ٤١٢	-	-	-	إيرادات تمويلية أخرى
				فوائد صكوك البنك المركزي وصناديق الاستثمار
٩ ٣٦١ ٤٣٣	٣ ١٥٤ ٧٦٩	٩ ٧٤٧ ٥٦٣	٣ ٢٧٦ ٧٣٠	عائد استثمارات مالية في أذون خزانة
		٢٢ ٤١٠ ٥٧٢	٢٢ ٤١٠ ٥٧٢	أرباح فروق عملة
<u>٩ ٧٠٧ ٢٤٥</u>	<u>٣ ١٣٠ ٨٧١</u>	<u>٣٢ ٣٧٩ ١٨٢</u>	<u>٢٥ ٧٧٥ ٦٠٥</u>	
(٢٢ ٤٩٤ ٦٠٤)	(٨ ٢٥٠ ٥٩٥)	(٣٧ ٧٤١ ٣٩٥)	-	مصروفات تمويلية
(٢ ٧٠٧ ٢٣٢)	٩٨٨ ٨٥٨	(٢٠ ٠٩٦ ٢٨١)	(١ ٦١١ ١٩١)	خسائر فروق عملة
(٢٥ ٢٠١ ٨٣٦)	(٧ ٢٦١ ٧٣٧)	(٥٧ ٨٣٧ ٦٧٦)	(١ ٦١١ ١٩١)	مصروفات تمويلية
<u>(١٥ ٤٩٤ ٥٩١)</u>	<u>(٤ ١٣٠ ٨٦٦)</u>	<u>(٢٥ ٤٥٨ ٤٩٤)</u>	<u>٢٤ ١٦٤ ٤١٤</u>	صافى إيرادات (مصروفات) التمويل

٢٣ - التأجير التمويلي

قامت الشركة ببيع المبنى الإدارى وإعادة استجاره تمويليا من الشركة الدورية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣٠ بمبلغ وقدره ٨ ٢٩٣ ٣١٨ دولار امريكى فقط والمعادل لمبلغ ٤٥ ٦١٣ ٢٥٠ جنيه مصري والذي يمثل صافى القيمة الدفترية للمبنى الإدارى في ٢٠٠٩/٩/٣٠. وقد قامت الشركة بإعادة استجار ذلك المبنى من الشركة الدورية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقد تأجير تمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ بمبلغ ٩ ١٨٩ ٧٠٠ دولار امريكى بسدد يواقع ٤٥٩ ٤٨٥ دولار امريكى على ٢٠ قسط ربع سنوي خلال مدة العقد ويسدد الإيجار بموجب سند ائنى لصالح المؤجر في اليوم ٢٨ من كل ثلاثة أشهر ولمدة ستون شهرا تبدأ من ٢٠١٠/٣/٢٨ وتنتهى في ٢٠١٤/١٢/٢٨. كما يحق لشركة السويدى للكابلات خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ١ جيهه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ مدة الإيجار المتكور.

٢٤ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية غير المجمعة توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان بمبلغ ٢٤ ٢٦١ ٢١١ جنيه مصري ومبلغ ٦ ٢٤٧ ٦٦٥ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٣٥ ٦١١ ٦٩٠ جنيه مصري و مبلغ ١ ٧٩٤ ١٦٧ يورو المعادل لمبلغ ١٣ ٤٢٠ ٣٦٩ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة لصالح الغير.

و بلغ الرصيد غير المغطى من الاعتمادات المستندية لشراء أصول ثابتة وخامات في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٦٠٧ ٣٧٤ ١ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٧ ٨٣٥ ٢٦٠ جنيه مصري و ٧٤ ٠٥٥ يورو المعادل لمبلغ ٩٣١ ٥٥٣ جنيه مصري .

- الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٤ ٤١٥ ٣٥٤ جنيه مصري و ذلك يمثل تعاقبات الشركة لمشروع المحولات و المقر الإداري للشركة (مبلغ ١٨٧ ٩٣٩ ٨٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩)

٢٥- 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 والصوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري للتواءم 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	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صلاء و مدينون وأرصدة مدينة
١٥١ ٢٠٦ ٧٣٧	٨٨٣ ٨٤٧ ٤٤٩	نقدية بالبنوك والصندوق
٩٠ ٠٤٩ ٨٠٠	١٤ ٢٠٦ ٩٠٥	مستحق من شركات تابعة
١ ٠٥٥ ٨٣٨ ٥٨٠	١ ٢٦٠ ٨٧٦ ٦٦٥	استثمارات مالية في أنون خزانة
١١٧ ٥١٢ ٦٣٩	١٢٥ ٣٣١ ٧٥٥	
<u>١ ٤١٤ ٦٠٧ ٧٥٦</u>	<u>٢ ٢٨٤ ٢٦٢ ٧٧٤</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 توافر 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 استثمارات في شركاتها التابعة و الشقيقة وتعتزم إدارة الشركة سداد الالتزامات كما يلي:

أكثر من سنة	من ٦ - ١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	
٢٤ ٣٢٠ ٠٢٧	١٠ ٥٦٢ ٩٧٦	٢٠ ٨٤٤ ٥٦٠	دائنون و أرصدة دائنة
٥٩٥ ٦١٤ ٠٥٩	٩٦ ٩٢١ ٤٩٩	٦٥٤ ٨٤٥ ٤٣٩	مستحق للبنوك
<u>٦١٩ ٩٣٤ ٠٨٦</u>	<u>١٠٧ ٤٨٤ ٤٧٥</u>	<u>٦٧٥ ٦٨٩ ٩٩٩</u>	

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغيير في أسعار الصرف والفوائد . وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة. كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والتمثل 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 ٢٠١٠/٩/٣٠

المعادل بالجنيه المصري	عملات أجنبية	الأصول المالية
٥٧٢ ٢٩٣ ٤٠٠	١٠٠ ٤٠٢ ٣٥١	دولار امريكى
٥٩٤ ٩٧٦ ٨٣٨	٧٩ ٥٤٢ ٣٥٨	يورو
٢١٤ ٩٨٥	٢٤ ٢١٠	استرلينى
٢٦ ١٨٨ ٥٣٩	١٦ ٨٩٥ ٨٣٢	درهم اماراتى
		الالتزامات المالية
١ ٢٢٩ ٥٢٠ ٠٩٠	٢١٥ ٧٠٥ ٢٧٩	دولار امريكى
٢٦٤ ٣٨١ ٨٩٣	٣٥ ٣٤٥ ١٠٦	يورو
١ ١٦٨ ٥٣٧	١٣١ ٥٩٢	استرلينى
١ ٣٨٠ ٠٣٨	٨٩٠ ٣٤٧	درهم اماراتى

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

متوسط السعر		سعر الإقفال		
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٥٠	٥,٥٩	٥,٤٩	٥,٧	دولار امريكى
٧,٨٦	٧,٧٤	٨,٠٠	٧,٤٨	يورو
١,٥٠	١,٥٢	١,٤٩	١,٥٥	درهم اماراتى
٨,٤٨	٨,٨٩	٨,٩	٨,٨٨	استرلينى

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على قيمة أصول الشركة، وتقوم إدارة الشركة بتوظيف استثماراتها النقدية في قنوات ذات أسعار فائدة ثابتة وفترات قصيرة الاجل لتفادى أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها والعائد عليها.

معدلات الفوائد المتغيرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول المالية
-	-	الإلتزامات المالية
(١ ٠٠٧ ٤٧٤ ٧١١)	(١ ٢٨٠ ٧٢١ ٨٧٥)	

معدلات الفوائد الثابتة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول المالية
١١٧ ٥١٢ ٦٣٨	١٢٥ ٣٣١ ٧٥٥	الإلتزامات المالية
(١٢٩ ٧٧٣ ١٤٠)	(٦٦ ٦٥٩ ١٢٢)	

٢٦- 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 و ذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من السنة التالية لبداية الإنتاج .

ضريبة المبيعات

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

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

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

ضريبة الدمغة

لم يتم فحص ضريبة الدمغة بالشركة حتى الآن .

٢٧- المنفوعات المبنية على أسهم

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

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

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

١٢٦ ٠٠٠	عدد الاسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
١٦ ٢٠٠	الاسهم التي تم ممارستها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١٠٩ ٨٠٠	رصيد الاسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٥ ٧٢٦ ٨٢٨	القيمة العادلة

٢٨- نصيب السهم في الارباح

تم حساب نصيب السهم في الارباح كما يلي :

التسعة اشهر من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	الثلاثة اشهر من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	التسعة اشهر من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الثلاثة اشهر من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
٤٣٧ ٨٢٧ ٨٦٤	٢ ٥٤١ ٠٧٣	٨٥٤ ٤٠٧ ٣٣٧	١٢ ٠٦٧ ٧٢٩	صافى ربح الفترة (جنبه مصرى)
٤٣٧ ٨٢٧ ٨٦٤	٢ ٥٤١ ٠٧٣	٨٥٤ ٤٠٧ ٣٣٧	١٢ ٠٦٧ ٧٢٩	الارباح المتاحة للتوزيع
١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠	١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠	١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠	١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٢,٥٥	٠,٠١	٤,٩٧	٠,٠٧	نصيب السهم في الارباح