

شركة السويدي اليكتروك
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة السويدي اليكتروك

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	
المركز المالي الدورية المجمعة	١
قائمة الدخل الدورية المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٣٢-٦

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
 تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
 كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة السويدي اليكترونيك

المقدمة

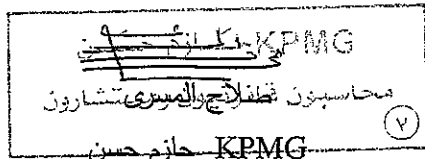
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة لشركة السويدي اليكترونيك في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح -في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالى المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

القاهرة في ٥ يونيو ٢٠١٨

شركة السويدي إلكترونيك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤ ٣٠٥ ٠١٧ ٧٥٥	٤ ٢٤٤ ٠٧٦ ١٨٥	(٦)، (٣-٢)	أصول ثابتة
٤١٨ ٥٣٨ ٠٦٨	٥١٦ ٢٤٢ ٢٢٢	(٧)، (٣-٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ١٠٥ ٠٣٧	١٠ ١٠٤ ٥٦٥	(٨)، (٣-٤)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٢١٣ ١١١ ٠٦٠	١ ٣٥١ ٨٧٩ ٦١٠	(٩)، (٣-٤)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	إستثمار في شهادات إستثمار
٣ ٤٨٦ ٣٧٤ ٨٦٩	٣ ٠٧٨ ٩٣٥ ٥٧٦	(١١)، (٣-٤)	صلاء وأرصدة مدينة
١٨٠ ٥٤٨ ٦٦٤	١٨٩ ٣٣٤ ٩٦٤	(١٢)، (٣-٥)	أصول غير ملموسة
٤٧٤ ٣٤١ ٥٣٩	٤٤٣ ٠٧٣ ٤٥٧	(١٣)، (٣-١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
١٠ ١٠٨ ٠٣٦ ٩٩٢	٩ ٨٥٣ ٦٤٦ ٥٧٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧ ٨١٨ ٩٤٨ ٣٦٥	٧ ٨٨٠ ٢٩٧ ٤٦٩	(١٤)، (٣-٦)	مخزون
١٤ ٨٧٩ ١٩٢ ٩٥٧	١٥ ٩٩٩ ١٧٦ ٦٩٥	(١٥)، (٣-٤)	علاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٨ ٥٧٣ ٢٩٧	٦٤٣ ٩٠٣ ٢٢٨	(٣٠)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٤ ٢٣٢ ٦٢٧ ١٣٤	٤ ٥٩٣ ٠١٦ ٤٢٩	(١٦)، (٣-٤)	استثمارات في صناديق إستثمار / آئون خزائنة
٤ ٨٤٠ ١٠٥ ٦٢٢	٥ ١٤٧ ١٢١ ٢٤٥	(١٧)	التقديرة في البنوك والصندوق
٣٣ ٣١٩ ٤٤٨ ٣٧٥	٣٤ ٢٦٣ ٥١٥ ٤٦٦		مجموع الأصول المتداولة
٤٢ ٤٢٧ ٤٨٥ ٣٦٧	٤٤ ١١٧ ١٦٢ ٠٤٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٨)، (٣-١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	(١٩)	إحتياطيات
(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(٢٠)	أسهم الخزينة
٩ ٤٢٩ ١٣٠ ٩٠٥	١٠ ٧١٦ ٧٩٤ ٩٢٣		أرباح محتجزة
١ ٦٠١ ٦٠٠ ٩٤٩	١ ٥٢١ ٢٧٥ ٩٢٩		مجمع فروق ترجمة الكيانات الأجنبية
١٣ ٥١٢ ٤٢٣ ٧٧٩	١٤ ٧١٩ ٧٦٢ ٧٧٧		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٦٤٣ ٣٠٤ ٩٨٥	٥٥٧ ٩٨٦ ٨٠٠		حقوق غير مبطنة
١٤ ١٥٥ ٧٢٨ ٧٦٤	١٥ ٢٧٧ ٧٤٩ ٥٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٣٠ ٥٢٣ ٦٣١	٢٢٣ ٠٤٠ ٤٢٧	(٢١)، (٣-١١)	قروض
٨٤٨ ٨٠٩ ٦٨٧	٧٠٣ ٢٣٣ ٣٨٩	(٢٢)، (٣-١١)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٦٦٠ ١٢٠ ٠٨٩	٦٩٥ ٥٦٠ ٨٧٧	(١٣)، (٣-١٦)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٤٣ ٦٠٣ ٨٧٩	١٥٥ ٦٢٧ ٣٨٧	(٢٤)، (٣-١٢)	مخصصات
١٠٩ ٤٥٥ ٠١١	٤٥٢ ٧٩٢ ٠٨٤		الالتزامات أخرى
٢ ٠٩٢ ٥١٢ ٢٩٧	٢ ٢٤٠ ٢٥٤ ١٦٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧ ١٩٩ ١٥٢ ٤٧٣	٧ ٩٤٤ ٥٤٦ ٨٥٢	(٢٢)، (٣-١١)	بنوك تسهيلات إئتمانية وسحب على المكشوف
١ ١٩١ ٠٤٢ ٨١٠	١ ٢٢٨ ٣٨٩ ٦٥٦	(٢١)، (٣-١١)	قروض
١٦ ٣٨٦ ٩٤٧ ٢٠٧	١٥ ٩٦٢ ٨٤٨ ١١٢	(٢٣)، (٣-٤)	موردين وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧١ ٣٨٣ ٨٢٠	٤٣٢ ٩٨٩ ٦٣٦	(٣٠)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
١ ٠٣٠ ٧١٧ ٩٩٦	١ ٠٣٠ ٣٨٤ ٠٤٨	(٢٤)، (٣-١٢)	مخصصات
٢٦ ١٧٩ ٢٤٤ ٣٠٦	٢٦ ٥٩٩ ١٥٨ ٣٠٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٨ ٢٧١ ٧٥٦ ٦٠٣	٢٨ ٨٣٩ ٤١٢ ٤٦٨		إجمالي الإلتزامات
٤٢ ٤٢٧ ٤٨٥ ٣٦٧	٤٤ ١١٧ ١٦٢ ٠٤٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معاً.

رئيس مجلس الإدارة
أ. صادق أحمد السويدي

العضو المنتدب
م. أحمد أحمد صادق السويدي

رئيس القطاعات المالية للمجموعة
أ. شريف محمد محمد الزيني

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة السويدي اليكتروك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
حنية مصرى	حنية مصرى		
٩ ٧٨٤ ٧٧١ ٥٨٣	٩ ٩٨١ ٥٩٣ ٥٠٧	(١٣-٣)، (٥)	الإيرادات
(٧ ٢٦٠ ٢١١ ٩٥٩)	(٨ ٢٥٤ ١١٥ ٤٢٨)	(١٤-٣)، (٥)	التكاليف
٢ ٥٢٤ ٥٥٩ ٦٢٤	١ ٧٢٧ ٤٧٨ ٠٧٩		مجمول ربح النشاط
٣٨ ١٧٦ ٨٨٨	٨٥ ٤٣٤ ٤٨١	(٢٥)	إيرادات تشغيل أخرى
(١٧٧ ٤٧١ ٤٣٦)	(١٨٥ ٤٣٦ ١٣٩)	(١٤-٣)	مصرفات بيع وتوزيع
(٣٣١ ٢٩١ ٤٧١)	(٣٢٩ ٨٢٨ ٩٥٩)	(١٤-٣)	مصرفات عمومية وإدارية
(١٨٥ ٠٠٥ ١٣٦)	(٤٢ ٢٥٣ ١٩٨)	(٢٦)	مصرفات تشغيل أخرى
١ ٨٦٨ ٩٦٨ ٤٦٩	١ ٢٥٥ ٣٩٤ ٢٦٤		الأرباح الناتجة من التشغيل
٥٦ ٢١٨ ٧٨٢	٣٨٤ ٨٤٦ ٣٣٨		إيرادات تمويلية
(١٧١ ٥١٧ ٣٩٧)	(٩٣ ٨٥٢ ٢٠٦)		مصرفات تمويلية
(١١٥ ٢٩٨ ٦١٥)	٢٩٠ ٩٩٤ ١٣٢	(٢٧)	صافى إيراد (مصرف) التمويل
١١٢ ٢٣٤ ٥٥٧	١٥٢ ٨٦٨ ٦٦٩		إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
-	(٥ ٣٢٦ ٣٦٩)	(٥)	ربح (خسارة) من بيع شركات تابعة
١ ٨٦٥ ٩٠٤ ٤١١	١ ٦٩٣ ٩٣٠ ٦٦٦		صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل
(٢٦٧ ٢٦٥ ٥٢٢)	(٢٢٩ ٧٩٧ ٦٢٢)	(١٦-٣)	ضريبة الدخل الحالية
(٥٩ ٨٩٥ ٦١٩)	(٣٢ ٦٠٣ ٤٠٥)	(١٦-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة إيراد/(مصرف)
١ ٥٣٨ ٧٤٣ ٢٧٠	١ ٤٣١ ٥٢٩ ٦٦٩		صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل
			يتم توزيعه كالتالى :
١ ٥٠٨ ٩٤٤ ٥٣٦	١ ٤٠٢ ٤٨٢ ٤٨٥		نصيب مساهمي الشركة الأم
٢٩ ٧٩٨ ٧٣٤	٢٩ ٠٤٧ ١٨٤		الحقوق غير المسيطرة
١ ٥٣٨ ٧٤٣ ٢٧٠	١ ٤٣١ ٥٢٩ ٦٦٩		
٦,٩١	٦,٤١	(١٧-٣)، (٣٣)	النصيب الاساسى السهم في ربح العام (حنيه / سهم)

شركة السويدي اليكتروك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصرى	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	
١ ٥٣٨ ٧٤٣ ٢٧٠	١ ٤٣١ ٥٢٩ ٦٦٩	صافى ربح العام بعد الضريبة
		بنود الدخل الشامل
١٢٨ ٩٨٦ ٦٠٢	(١٢٠ ٠٩٣ ٧٦٩)	فروق ترجمه الكيانات الأجنبية
١ ٦٦٧ ٧٢٩ ٨٧٢	١ ٣١١ ٤٣٥ ٩٠٠	أجمالى الدخل الشامل
		يوزع كما يلى :
١ ٦٣٧ ٠٣٧ ٢٢٤	١ ٣٢٢ ١٥٧ ٤٦٥	نصيب مساهمى الشركة القابضة
٣٠ ٦٩٢ ٦٤٨	(١٠ ٧٢١ ٥٦٥)	الحقوق غير المسيطرة
١ ٦٦٧ ٧٢٩ ٨٧٢	١ ٣١١ ٤٣٥ ٩٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية

شركة السويدي إليكترونيك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

إيضاح رقم

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصرى	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	
١ ٨٦٥ ٩٠٤ ٤١١	١ ٦٩٣ ٩٣٠ ٦٩٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٥ ٠١٣ ٢١٨	١٤٨ ٢٣٤ ١٧٧ (٦)	صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
٢ ٤٠٣ ٧١٤	٥ ٠٧١ ٨٢١ (٢٦)	تسويات:
٦١ ١٥٦ ١٣٥	(٣٣ ٤٢٨ ٢٢٧)	إهلاك أصول ثابتة
١١٥ ٢٩٨ ٦١٥	(٢٩٠ ٩٩٤ ١٣٢)	إستهلاكات
(١١٢ ٢٣٤ ٥٥٧)	(١٥٢ ٨٦٨ ٦٦٩)	المخصصات والانخفاض في قيمة العملاء (بالصافي)
(٤ ١٩١ ٥٥١)	(٥٨٨ ٧١٣) (٢٥)	صافي تكلفة (إيراد) التمويل
-	٥ ٣٢٦ ٣٦٩	إيرادات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٢ ٠٥٣ ٣٤٩ ٩٨٥	١ ٥٠١ ٠٠١ ٩٠٥	أرباح رأسمالية
(٣ ٨٢٢ ٣٥٤ ٩٥٥)	(٨٠٢ ٠٦٧ ٦٦٢)	خسارة (ربح) بيع شركات تابعة
(٢ ٠٦٤ ٤٦٢ ٢٠٧)	(٦١ ٣٤٩ ١٠٤)	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٤ ٥٦٧ ٩٤٧	(٣٣ ٧٢٤ ٥١٥)	التغير في العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٨٢٨ ٧٤٧ ٥١٣	(١٣٢ ٩٣٤ ٠٢٦)	التغير في المخزون
٢٩ ٨٤٨ ٢٨٣	٣٧٠ ٩١٨ ٨٨٠	التغير في أطراف ذوى علاقة
(٢٢١ ٩٦٤ ٢٨٣)	(١٨٧ ٦٠٧ ٨٥٤)	التغير في الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٢ ٠٠٢ ٩٧٤)	(١٣ ٨٥٨ ١٢١)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٧ ٥٢٩ ١٩١	٧ ٤٠٧ ٦٥٦	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٣٤ ٦٩٣ ٢٣١	(٣٦٠ ٣٨٩ ٢٩٥)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨ ٢٥٥ ١٦٥	(٥٥٨ ٦٥٥ ٤٦٤)	مدفوعات عن أصول غير ملموسة
(٥٧ ٥٥١ ٠٣٨)	(٢٢ ٨٢٦ ٥٠١)	المحصل من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٦ ٠٧٩ ٩١٣	٥٣٩ ٦٨١ ٧٢٣	(المدفوع) في شراء أدون خزنة و صناديق الإستثمار
(٨٧٣ ١٠٣ ١٣٦)	-	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٨٩٤ ٥٧٤ ٢٦١)	٥١٦ ٨٥٥ ٢٢٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٥٦ ٤٧٠ ٨١٣)	٣٢٩ ١١٨ ٦٣٨	توزيعات أرباح مدفوعة للحقوق غير المسيطرة من شركات تابعة
٨ ٢٧٠ ٤٥٩ ٨٨٨	٤ ٨٤٠ ١٠٥ ٦٢٢	(المدفوع) المحصل من قروض وتسهيلات ائتمانية
(٣٠٠ ٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٧ ٤١٣ ٦٨٩ ٠٧٥	٥ ١٦٩ ٢٢٤ ٢٦٠	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية والبنوك
		النقدية والبنوك في أول الفترة
		مبالغ مجمدة
		النقدية والبنوك في آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة السويدى الكترك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للوائح والقوانين المصرية.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٨/٦/٥.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المشتقات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٣-١ جميع الاعمال

يتم المحاسبة عن جميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة والقابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بقيمتها العادلة. ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة. التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.

ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وينود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

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

٢-٣ العملات الأجنبية

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق عملة بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

النشاط الأجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الأجنبي إلى عملة التعامل - الجنية المصري بسعر الصرف في تاريخ المعاملات. يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة. عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد. وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

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

التكاليف اللاحقة للاقتناء

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

المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أُنشئ من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصصاً منها قيمته التخريدية - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

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

يتم إهلاك التجهيزات في مباني مستأجرة على ٣ سنوات أو على فترة الإيجار أيهما أقل.

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

التأجير التمويلي

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

٣-٤ الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع. كما تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق آخر قيمة استرداده معلنة.

الاستثمارات في أذون الخزنة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزنة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التي لم تستحق بعد، وتظهر أذون الخزنة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق بعد ولا توجد خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة حيث أن هذه الأذون تعتبر أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري.

الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٥-٣ الأصول غير الملموسة والشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الناتجة عن التطوير إذا كان الأصل قادراً على تحقيق منافع اقتصادية ومستقبلية محتملة وتوافرت دراسة جدوى بنية استكمال الأصل بالإضافة للموارد المالية والفنية والموارد الأخرى الكافية لاستكمال تطوير استخدام الأصل وكان لدى المجموعة القدرة على قياس النفقات المنسوبة للأصل بدقة.

النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة كأصل فقط إذا ما كان الأصل غير الملموس سوف ينتج عنه زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية والتي ترتبط بمشروعات الأبحاث والتطوير تحت التنفيذ والمعتز بها كأصل غير ملموس. جميع النفقات الأخرى، والتي تتضمن الشهرة والعلامات التجارية المتولدة داخلياً يتم الاعتراف بها كمصروف فور إنفاقها.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت ذات الأعمار الإنتاجية المحددة لتلك الأصول، ويعترف بعيب الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك.

يتم مراجعة طريقة الاستهلاك والإعمار الإنتاجية والقيم التخريدية في نهاية كل فترة مالية وتعديل لو كان ذلك مناسباً.

٦-٣ مخزون

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

٧-٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

٨-٣ الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل. تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- انخفاض أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر. عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبيعة كماتاحة للبيع في ايه فترة لإحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمناح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

رأس المال

٩-٣

يتم المحاسبة عن تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):

عند إعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

١٠-٣ توزيعات الأرباح

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

١١-٣ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسملة الفوائد و العملات الناتجة عن التسهيلات و القروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول، و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العملات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام، كما يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، ويتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، فيتم التوقف في هذه الحالة عن الرسملة علي 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.

١٢-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانوني أو حكومي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام، والتي يتم لاعتتراف بها كتكلفة اقتراض. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية المجموعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٣-٣ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

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

إيرادات المقاولات

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الآتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

صافي ربح أو خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع

صافي ربح أو خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

أرباح إعادة تقييم أي علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة بالقيمة العادلة

خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالتزام مالي

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

صافي أرباح أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح أو الخسائر في

تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

إيرادات الاستثمارات

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

١٤-٣ المصروفات

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

١٥-٣ مزايا العاملين

مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية أثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائماً على أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.

١٦-٣ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينه.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

الاعتراف الأولي بالشهرة، أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي لا تمثل تجميع الأعمال ولا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترجيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزامات.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية إلا في حدود ما يمكن التحاسب مع مصلحة الضرائب بالصافي.

١٧-٣ ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام.

-٤ التقديرات والافتراضات

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

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥- القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة. يوجد بالمجموعة (٣) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم إصدار تقارير له.

تقارير القطاعات	عمليات
قطاع الكابلات	يقوم قطاع الكابلات بتصنيع الكابلات وتسويقها والاتجار فيها
قطاع المقاولات	يقوم قطاع المقاولات بتنفيذ أعمال المقاولات والخاصة بإنشاء محطات التوليد ومد شبكات الكهرباء
قطاع المنتجات الكهربائية ومستلزماتها	يقوم قطاع المنتجات الكهربائية بتصنيع العدادات والمحولات والوصلات والنهايات الكهربائية وتسويقها والاتجار فيها

شركة سودي إلكتريك
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨

قوائم الأرصدة

البيانات المجمعة	إستثمارات	الدينات الكبريالية وستلرلها	مشتريات	كابات	البيانات المجمعة
الإجمالي المجموع	المعاملات المجمعة	(خارج مصر)	(داخل مصر)	(خارج مصر)	(داخل مصر)
٣١ مارس ٢٠١٨	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١ ٤٥١ ٧٧٥ ٢٢٨	-	١٧١ ٠٨٩ ٤٩٠	٤٥٠ ٠١٦ ٦٣١	٢ ١٤٩ ٦٠٢ ٢٢٣	٢ ٦٩٨ ١٣٦ ٨٤٠
٣ ٥٢٩ ٨١٨ ٢٧٩	-	٦٠٩ ٤٠٩ ٤٦٧	٢٣٠ ٢٠٦ ٤٨٨	٢٥٦ ٣٧٢ ٨٩٨	٢ ٢٦٥ ٣٠٢ ٦٦٩
٩ ٩٨١ ٥٩٢ ٥٠٧	-	٧٨٠ ٤٩٥ ٩٥٧	٦٨٠ ٢٢٣ ١١٩	٢ ٤٠٥ ٩٧٥ ١٣١	٤ ٩١٢ ٤٢٩ ٥٠٩
-	٣ ٩٢١ ٨٧٨ ٣٦٩	١٢ ١٧٥ ٩١٢	١٨٢ ٠٧٨ ٧٣١	٤٥٢ ٣٩٢ ٨٥٦	٣ ٢٧٤ ٢٢٩ ٨١٩
٩ ٩٨١ ٥٩٢ ٥٠٧	٣ ٩٢١ ٨٧٨ ٣٦٩	٧٩٢ ٦٧١ ٨٧٠	٨١٢ ٣٠١ ٨٥٠	٢ ٨٥٨ ٣٦٨ ٩٨٧	٨ ٢٣٧ ٦٦٩ ٣٧٨
(٨ ٢٥٤ ١١٥ ٤٢٨)	٣ ٩٢١ ٨٧٨ ٣٦٩	(٥٧١ ٨٠٣ ٤٤١)	(٦٦٨ ٣٤٠ ٤٧٩)	(٢ ٤٢٧ ١٩٦ ٥١٢)	(٧ ٤٢٧ ٨٢٨ ٣٣١)
١ ٧٢٧ ٤٧٨ ٠٧٩	-	٢٢١ ٨٦٨ ٤٢٩	١٩٣ ٩١١ ٣٧١	٤٢٠ ١٧٢ ٤٢٤	٨٠٩ ٨٣١ ٠٤٢
(١ ٨٥ ٤٢٦ ١٣٩)	-	(٤٠ ١٥٢ ١٦٩)	(٢٠ ٨٨١ ٧٠٥)	(١ ٣٥٤ ٣٦٩)	(٩ ٨ ٨٧٨ ٩٧٥)
١ ٥٤٢ ٤٤١ ٩٤٠	-	١٨١ ٧١٥ ٢٦٧	١٧٣ ٠٧٩ ٦٦٦	٤٢٤ ٣٦٨ ٠٥٥	٧١٠ ٩٥٢ ٠١٧
٨٥ ٤٢٤ ٤٨١					
(٥ ٢٢٦ ٣٦٩)					
١٥٢ ٨٦٨ ٦٦٩					
(٣٢٩ ٨٢٨ ٩٥٩)					
(٤٢ ٢٥٢ ١٩٨)					
٢٩٠ ٩٩٤ ١٣٢					
(٢٢٩ ٧٨٧ ١٢٢)					
(٣٢ ٦٠٢ ٤٠٥)					
١ ٤٢١ ٥٢٩ ٦٦٩					
١ ٤٨ ٢٢٤ ١٧٧	٢ ٧٧٧ ٣٥٩	٢٦ ٩٧٤ ٦٧٥	١٠ ٦٦٢ ٤٢٢	٢٨ ٧٥٦ ٦٥٠	٣٠ ٨٢٧ ٠١٧
٤٤ ١١٧ ١٦٢ ٠٤٥	١٠ ٢٥٢ ٧٢٩ ٩٥٠	٢ ١٠٩ ٦٩٨ ٤٦٠	١١ ١٢٠ ٤٤٢ ٣٦٠	٣ ١١٨ ٨٢٨ ٤٦٠	١٤ ٠٤٧ ٨٨٩ ٢٢٩
٢٨ ٨٢٩ ٤١٢ ٤٦٨	١٠ ٨١٧ ٩٦٩ ٠٨١	١ ٩٩ ٤٥٦ ٣٠٩	٨ ٦١١ ٤٢٢ ٥٠٧	٢ ٦٨٤ ٦٠٢ ١٠٦	٩ ٠٧ ٥٤٢ ٠٥٨
١٩٢ ٢٨٥ ٤٥١	١ ٦٩١ ٢٢١	١٤ ٧١٢ ٧٥٧	١٧ ٨٢٩ ٢٥٦	٥٥ ٢٤٠ ٧٧٧	٣٢ ٨٥٨ ٢٨٢
					٧١ ٤٥٢ ٥٥٨

البيانات المجمعة للشركة
البيانات الخارجية لإيرادات المقاولات الخارجية
بجني الإزداد استمدت بول السجود
البيانات المجمعة للشركة
البيانات الخارجية لإيرادات المقاولات الخارجية
بجني الإزداد استمدت بول السجود
البيانات المجمعة للشركة
البيانات الخارجية لإيرادات المقاولات الخارجية
بجني الإزداد استمدت بول السجود

إيرادات التشغيل الأخرى
خسائر من بيع شركات تابعة
إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
مصرفات عمومية وإدارية
مصرفات التشغيل الأخرى
مستحق الإيرادات التشغيلية
مستحق الدخل الحالية
مستحق الدخل المرجحة
مستحق ربح الفترة
الأصول
الإلتزامات
إمكانيات أصول ثابتة و مشتريات تحت التقييم

شركة السويدى القابضة
الإجماليات المجمعة للقرارات المالية الواردة المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨

قوائم الأنشطة

الإجماليات المجمعة	إجماليات المجمعة	المنتجات القابلة ومستلزماتها	مشتريات	كاملات	إجماليات المجمعة
٢٠١٧ مارس	المنتجات المجمعة	(خارج مصر)	(داخل مصر)	(خارج مصر)	(داخل مصر)
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري
٥ ٢٤٣ ٤٣١ ٣١٤	-	١٢١ ٣١١ ٣٧٠	٣٥٤ ١١٤ ٠٩١	١ ٧٥٨ ٧٨٤ ٨٢٠	١ ٢٤٣ ٤٣٣ ١٨٥
٤ ٤٤١ ٣٤٠ ٢١٩	-	٥١٣ ٥٩٩ ٤٣٣	١٢٠ ١٦ ٧٧١	١ ٧٩٠ ٢٨١ ٠٩٣	٢ ٠١٤ ٨٥٢ ٢١١
٩ ٧٨٤ ٧٧١ ٥٨٣	-	٦٣٤ ٩١٠ ٧٩٣	٤٦٧ ١٨٠ ٨٦٢	٣ ٥٤٨ ٥٧٠ ٩١٣	٣ ٨٢١ ١٥٠ ٠٥٩
-	٣ ٧٠٨ ٩١٦ ٩٢٠	١ ٥٣٧ ٧٥١	٢٣٢ ٨٠١ ٠١٨	٤١٠ ٤٩٦ ٥٢٦	٣ ٠٠٩ ١٢٦ ١٢٠
٩ ٧٨٤ ٧٧١ ٥٨٣	٣ ٧٠٨ ٩١٦ ٩٢٠	٦٤١ ٤٤٨ ٥٤٩	٦٤٩ ٩٨٦ ٨٨٠	٤ ٠٠٩ ٠٦٧ ٤٣٩	٦ ٨٤٠ ٢٧٦ ١٧٩
(٧ ٢١٠ ٢١١ ٩٥٩)	٣ ٧٠٨ ٩١٦ ٩٢٠	(٤١٤ ٠٥٤ ٨٢)	(٥١٠ ٢٥٩ ١٩٤)	(١ ١٧٦ ٠١٢ ٩١٤)	(٥ ٣٧١ ٣١١ ٥٢٤)
٢ ٥٧٤ ٥٥٩ ٦٢٤	١٧٧ ٣٩٤ ٤١٧	١٣٩ ٧٧٧ ٦٨٦	٥١١ ٥٢٧ ٧٧٤	١٧٦ ٩٤٥ ٠٤٢	١ ٤٦٨ ٩١٥ ١٥٥
(١ ١٧٧ ٤٧١ ٤٣٦)	-	(٣٦ ٥٧٤ ٩٠٧)	(١٥ ٤٩٤ ٢١٠)	(٩ ٦٢٠ ١٩١)	(٢٤ ١٨٨ ٧٤٧)
٢ ٤٤٧ ٠٨٨ ١٨٨	١٤٠ ٨١٩ ٥١٠	١٢٤ ٢٣٣ ٤٧٦	٥٥١ ٩٠٧ ٠٨٣	١٥٢ ٧٥٦ ٢١٥	١ ٣٧٧ ٣٧١ ٧٧٤
٣٨ ١٧٦ ٨٨٨					
١١٢ ٢٣٤ ٥٥٧					
(٣٣١ ٢٩١ ٤٧١)					
(١٨٥ ٠٠٥ ١٣٦)					
(١١٥ ٢٩٨ ٦١٥)					
(٢١٧ ٢٦٥ ٥٢٢)					
(٥٩ ٨٩٥ ٦١٩)					
١ ٥٣٨ ٧٤٣ ٢٧٠					
١٢٥ ١١٢ ٢١٨	١ ٥٤٤ ٥٧٨	٢٤ ١٦٦ ٠٠٥	١١ ٦٠٨ ٢١٧	١٢ ٩٧١ ٣٠٣	٢٨ ٩١٧ ٦١٢
٤٣ ٨١٨ ٥٨٦ ٦٣٥	٧ ٥٠٨ ١٧٥ ٦١٣	١٧٩ ٨٢٠ ٩٨١	٣ ٢١٢ ١٤٧ ٩٤٢	١٥ ٠٤٧ ١٣٦ ٣٤٣	٢ ٨٣٢ ٧١٢ ٧٤٢
(٣١ ٣٢٤ ٩٤٠ ١٥٠)	(١٠ ٤٣١ ٢٤٦ ١٣٨)	(١٠ ٢٥٥ ٣٧٠ ١٧٠)	(١ ٩٤٤ ٥٨٨ ٥١٢)	(١٢ ٧٣٣ ٢٤٤ ٨٠٠)	(١ ٥٢٩ ٢٤٦ ٥٥٤)
٨٧ ٦٥٨ ١٤٩	١ ٢١٩ ٩١٩	٧ ٠١٦ ٩٤٧	١٦ ٩٨٥ ٥٦١	٤٨ ٦٣٤ ٣١٧	٩ ٤٧٥ ١٠٣

ما لا يمكن توقيه

الإجماليات

الأصول

الالتزامات

إجماليات أصول ثابتة و مشتريات تحت التقييم

إجماليات التقييم الأخرى

إجماليات من إشتراكات بطريقة حقوق الملكية

مشتريات عمومية ولزارية

مشتريات التقييم الأخرى

مشتريات التقييم المالية

مشتريات الدخل الحالية

مشتريات الدخل المؤجلة

مشتريات دخل الفترة

شركة السويدى اليكتروك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١ ٣٨٩ ٥٤٣	١٢١ ٢٨٥ ٠٦٧	مباني وانشاءات
١٩٧ ٣٠١ ٧٦١	٢٤٩ ٨٢٦ ٣٧٤	الات ومعدات
١٥ ٦٦١ ٦٣١	١ ٢٩٠ ١٣٠	حاسب الي
١١٤ ١٨٥ ١٣٣	١٤٣ ٨٤٠ ٦٥١	اخرى
<u>٤١٨ ٥٣٨ ٠٦٨</u>	<u>٥١٦ ٢٤٢ ٢٢٢</u>	

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك) - شركة مساهمة مصرية (وتبلغ المساهمة نسبة ١٠%)
١٠٥ ٠٣٧	١٠٤ ٥٦٥	اخرى
<u>١٠ ١٠٥ ٠٣٧</u>	<u>١٠ ١٠٤ ٥٦٥</u>	

٩- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتمثل الأصول والالتزامات والأرباح المتعلقة باستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	
<u>٣ ٦٦٣</u>	<u>٤ ٦٣٨</u>	الأصول
<u>٢ ٤٥٠</u>	<u>٣ ٢٨٦</u>	الالتزامات
<u>٧٠١</u>	<u>١٥٣</u>	الأرباح

* ويتضمن الايضاح رقم (٣٠) الشركات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

شركة السويدى اليكترويك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٠- استثمار في شهادات استثمار

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ .٠٠٠ .٠٠٠	٢٠ .٠٠٠ .٠٠٠
٢٠ .٠٠٠ .٠٠٠	٢٠ .٠٠٠ .٠٠٠

استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس

١١- عملاء وأرصدة مدينة طويلة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٤٨٦ ٣٧٤ ٨٦٩	٣ ٠٧٨ ٩٣٥ ٥٧٦
٣ ٤٨٦ ٣٧٤ ٨٦٩	٣ ٠٧٨ ٩٣٥ ٥٧٦

عملاء (مقاولات)

١٢- الأصول غير الملموسة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٢٠٤ ٧٨٩	١٢ ٢٠٤ ٧٨٩
١٦٨ ٣٤٣ ٨٧٥	١٧٧ ١٣٠ ١٧٥
١٨٠ ٥٤٨ ٦٦٤	١٨٩ ٣٣٤ ٩٦٤

شهرة
أصول غير ملموسة

نتج رصيد الشهرة عن مجموعة إستحواذات تبلغ الشهرة المحسوبة لها في تاريخ الاستحواذ حوالي مبلغ ١٢,٥ مليون جنيه مصري، وقد بلغ استهلاك الأصول غير الملموسة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٥ ٠٧١ ٨٢١ جنيه مصري مقابل مبلغ ١٦ ١٨٨ ٢٤٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٣- الضريبة المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٤ ٣٤١ ٥٣٩	٤٤٣ ٠٧٣ ٤٥٧
(٦٦٠ ١٢٠ ٠٨٩)	(٦٩٥ ٥٦٠ ٨٧٧)

الضريبة التي ينشأ عنها أصل
الضريبة التي ينشأ عنها التزام

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢٥ ٣٦٩ ٩٦١	٣٦٣ ٦٨٤ ٣٧٥
٢٦٤ ٢٢٢ ٤٢١	٢٦٦ ٨٥٢ ٥٧٣
٦٨٩ ٥٩٢ ٣٨٢	٦٣٠ ٥٣٦ ٩٤٨

عملاء ومدينون
مخصصات

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

شركة السويدى اليكتروك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤- مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٦٧.٦٥ ٨١٣	٢٨٧٢ ٢٣٨ ١١٤	مواد خام ومهمات
١.٥٧ ٥٦٤ ٢٦٨	١ ٣٧٣ ١٩٣ ٩٢٠	إنتاج تحت التشغيل
٢ ٦٩٣ ٧١٣ ٧٣٦	٢ ٤٤٨ ٥٧٤.٤٥	إنتاج تام
١ ١٠٠.٦٠٤ ٥٤٨	١ ١٨٦ ٢٩١ ٣٩٠	بضاعة بالطريق
٧ ٨١٨ ٩٤٨ ٣٦٥	٧ ٨٨٠.٢٩٧ ٤٦٩	

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية ويبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية حوالي مبلغ ٥١٤ مليون جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ (حوالي مبلغ ٤٧٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

١٥- عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٩٣٣ ١٤٠ ٩٥٧	٥ ٩٨٥ ٤٨١ ٣٨٤	عملاء
٤ ٢٧٣ ٩١٤ ٨١٩	٤.٠٨٥ ٧٤٩ ٢٦٥	مستحق من عملاء مقاولات
٧٩٩ ٥٣٣ ٥٩٦	٨٤٤.٠٨٠ ٧٤٧	أوراق قبض
٢ ٨٧٢ ٦٠٤ ٥٨٥	٥.٠٨٣ ٨٦٥ ٢٩٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى*
١٤ ٨٧٩ ١٩٣ ٩٥٧	١٥ ٩٩٩ ١٧٦ ٦٩٥	

تم إدراج بند عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره في ٣١ مارس ٢٠١٨ حوالي مبلغ ١ ٦١٦ مليون جنيه مصري (حوالي مبلغ ١ ٨٩٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

* يتضمن بند مدینون وأرصدة مدينة أخرى موردين دفعات مقدمة بمبلغ ٩٤٨ مليون جنيه مصري، إيرادات مستحقة بمبلغ ١٠٣٨ مليون جنيه مصري، وتأمينات محتجزة بمبلغ ٩١١ مليون جنيه مصري ومصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٣٤١ مليون جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨.

١٦- استثمارات في صناديق الاستثمار/أذون خزانة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٤٢٤ ٦٣٥ ٢٦٧	٤ ٧٢١.٠٦٢ ٩٠٨	القيمة الاسمية لأذون خزانة
		(يخصم)
(١٩٢.٠٠٨ ١٣٣)	(١٢٨.٠٤٦ ٤٧٩)	عوائد استثمار في أذون خزانة لم تستحق بعد
٤ ٢٣٢ ٦٢٧ ١٣٤	٤ ٥٩٣.٠١٦ ٤٢٩	

١٧- النقدية في البنوك والصندوق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٥٥ ٢٢٥.٠٩٩	٧٤١ ٣٥٩ ٦٤٧	بنوك - ودائع لأجل
٣ ٦٦٦ ٦٨٢ ٢٨٩	٤ ٢٢٦ ٩٧١ ٦٧٣	بنوك - حسابات جارية
١٨ ١٩٨ ٢٣٤	١٧٨ ٧٨٩ ٩٢٥	نقدية بالصندوق
٤ ٨٤٠.١٠٥ ٦٢٢	٥ ١٤٧ ١٢١ ٢٤٥	

شركة السويدى اليكترونيك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٨- رأس المال

رأس المال المرخص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ١ يناير ٢٠١٧ مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ اعدام أسهم الخزينة والبالغ عددها ٥ مليون سهم ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢١٨ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

١٩- الاحتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	احتياطي قانوني (*)
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي عام
٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	
-	-	
٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	

(*) الاحتياطي القانوني

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

٢٠- أسهم الخزينة

قام مجلس إدارة الشركة بعقد اجتماع مجلس إدارة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٦ بناء على دعوة رئيس مجلس إدارة الشركة وذلك لشراء ٣,٦ مليون سهم خزينة بسعر ٦٢,٥ جنيه مصري للسهم وذلك بعد أن تم دراسة القيمة العادلة للسهم وتحديد سعر ٧٣,٨ جنيه للسهم والمعدة بواسطة المستشار المالي المستقل شركة اتش سي للأوراق المالية والاستثمار بالتعامل في الفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ١٧ أكتوبر ٢٠١٦.

كما قام المجلس بعقد اجتماع بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٦ وذلك لشراء ١,٤ مليون سهم مع تحديد سعر السهم بمبلغ ٦٢,٥ جنيه مصري للسهم وذلك بناء على نفس الدراسة، بالتعامل في الفترة من ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦ وتم التنفيذ من خلال شركة التجاري الدولي للسمسة في الأوراق المالية، لتصبح اجمالي ملكية الشركة بعد تنفيذ عملية الشراء عدد ٥ مليون سهم بنسبة ٢,٢٤%. وذلك بغرض استثمار السيولة المتاحة بالعملة المحلية في شراء أسهم خزينة. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ اعدام أسهم الخزينة والبالغة ٥ مليون سهم، قيمتها الأسمية ٥٠ مليون جنيه مصري. كما اعتمدت الجمعية تعديل المادتين (٦)، (٧) من النظام الأساسي بهذا القرار. وقد تم التأشير في السجل التجاري بهذا التخفيض في ١٩ يوليو ٢٠١٧.

وقد بلغت قيمة أسهم الخزينة المشتراه وفقاً لقرارات مجلس الإدارة أعلاه مبلغ ٨٤٦ ٣١٣ ٣٠٠ جنيه مصري وقد ترتب على اعدام تلك الأسهم تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري والاحتياطي العام بحوالي مبلغ ٤٣,٨ مليون جنيه مصري وتخفيض الأرباح المرحلة بحوالي مبلغ ٢١٩,٥ مليون جنيه مصري. وبالتالي يصبح المتبقي من أسهم الخزينة هو رصيد أسهم نظام الإثابة.

شركة السويدى اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢١- القروض

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات المتداولة
١ ١٩١ ٠٤٢ ٨١٠	١ ٢٢٨ ٣٨٩ ٦٥٦	قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام
١ ١٩١ ٠٤٢ ٨١٠	١ ٢٢٨ ٣٨٩ ٦٥٦	
٣١٥ ٢٢٤ ٦٢٤	١٧٩ ٤٠٠ ٩٥٦	الالتزامات طويلة الأجل
١٥ ٢٩٩ ٠٠٧	٥٣ ٦٣٩ ٤٧١	قروض بضمانات
٣٣٠ ٥٢٣ ٦٣١	٢٣٣ ٠٤٠ ٤٢٧	قروض بدون ضمانات

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٧,٧٥ % وبالنسبة للدولار الأمريكي فإن متوسط سعر الفائدة يبلغ ٢,٢٥ % فوق سعر الليبور وبالنسبة لليورو ٤ %.

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات إذنيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ١ ٣٠٠ مليون جنيه مصري، ٤١ مليون دولار ٦,٦ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ٤ ١٠٤ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات.

٢٢- بنوك تسهيلات ائتمانية وسحب على المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرجة بمبلغ ٧ ٩٤٤ ٥٤٦ ٨٥٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي المجمعة (مقابل ٧ ١٩٩ ١٥٢ ٤٧٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) في التسهيلات والسحب على المكشوف والمضمونة بسندات إذنيه وكفالات تضامنية بفائدة البنك المركزي للخصم والإقراض + ١,٥ % على التسهيلات بالجنيه المصري و ١,٥ % فوق سعر الليبور وعمولة ٠,١ % شهريا على اعلى رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و ١,٥ % فوق سعر الليبور على التسهيلات باليورو ويتمثل الجزء المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة بمبلغ ٧ ٠٣ ٢٣٣ ٣٨٩ جنيه مصري في الجزء غير المتداول عن قيمة ما حصلت عليه المجموعة من تسهيلات ائتمانية من عدة بنوك يتم سدادها على أقساط تستحق بعد أكثر من عام (مقابل ٨٤٨ ٨٠٩ ٦٨٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

٢٣- موردون وأوراق دفع وداننوت وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون وأوراق دفع
٣ ١٣٩ ٤٩٥ ١٧٠	٣ ٧٠٠ ٥١٦ ٥٦٧	عملاء دفعات مقدمة ومستحق لعملاء المقاولات
٨ ٣٤٦ ٢٨٢ ١٤٢	٧ ٤٧٥ ٠٢٥ ٤١٤	أرصدة دائنة ومصرفيات مستحقة*
٤ ٩٠١ ١٦٩ ٨٩٥	٤ ٧٨٧ ٣٠٦ ١٣١	
١٦ ٣٨٦ ٩٤٧ ٢٠٧	١٥ ٩٦٢ ٨٤٨ ١١٢	

* تتضمن الأرصدة الدائنة الأخرى ضريبة دخل عن الفترة وضرائب أخرى مستحقة بمبلغ ١ ٩٥٦ مليون جنيه مصري وتأمينات محتجزة بمبلغ ٣٢٤ مليون جنيه مصري ومصاريف مستحقة بمبلغ ٦٤٤ مليون جنيه مصري.

شركة السويدى اليكترونيك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٤- مخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٧٩ ٥٠٨ ١٧٥	١ ١٧٤ ٣٢١ ٨٧٥	رصيد أول المدة
٥٢١ ٠٩١ ٤٨٥	١١٧ ٠٢ ٠١٣	مكون خلال العام
(١٢٦ ١٨٤ ٨٥٠)	(٣ ١٣٤ ٣٧٣)	مستخدم خلال العام
(١١٩ ٦٨٧ ٧٥٢)	(١ ٢٥٩ ٩٥٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٨٠ ٤٠٥ ١٨٣)	٤ ٣٨١ ٨٧٢	تسويات وفروق ترجمة
<u>١ ١٧٤ ٣٢١ ٨٧٥</u>	<u>١ ١٨٦ ٠١١ ٤٣٥</u>	

يتضمن بند المخصصات مبلغ ١ ٠٣٠ ٣٨٤ ٠٤٨ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي المجمعة (مقابل ١ ٠٣٠ ٧١٧ ٩٩٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ويتمثل الجزء المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة بمبلغ ١٥٥ ٦٢٧ ٣٨٧ جنيه مصري في الجزء غير المتداول (مقابل ١٤٣ ٦٠٣ ٨٧٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

٢٥- إيرادات تشغيل أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ١٩١ ٥٥١	٥٨٨ ٧١٣	أرباح رأسمالية
-	٦٨ ٣٤٨ ١٧٦	رد اضمحلال في أرصدة العملاء
٢٧ ٩١١ ٦٥٧	١ ٢٥٩ ٩٥٢	مخصصات انتفى الغرض منها
٦ ٠٧٣ ٦٨٠	١٥ ٢٣٧ ٦٤٠	أخرى
<u>٣٨ ١٧٦ ٨٨٨</u>	<u>٨٥ ٤٣٤ ٤٨١</u>	

٢٦- مصروفات تشغيل أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢ ٨٣٣ ٨٤٤	١١ ٧٠٢ ٠١٣	مخصصات
٦٧ ٤١٠ ٣٣٢	٢٣ ٢٣٠ ٣٨٩	اضمحلال عملاء وأرصدة مدينة
٢ ٤٠٣ ٧١٤	٥ ٠٧١ ٨٢١	استهلاكات
٣٢ ٣٥٧ ٢٤٦	٢ ٢٤٨ ٩٧٥	أخرى
<u>١٨٥ ٠٠٥ ١٣٦</u>	<u>٤٢ ٢٥٣ ١٩٨</u>	

شركة السويدى اليكترونيك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٧- صافي إيرادات (تكلفة) التمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠.٩٨٢.٩٦٧	٢٢٥.٢٥٧.٠٨٢
-	٩٨.٠٩٦.٠٥٤
٥.٢٣٥.٨١٥	٦١.٤٩٣.٢٠٢
٥٦.٢١٨.٧٨٢	٣٨٤.٨٤٦.٣٣٨
(١٧١.٥١٧.٣٩٧)	(٩٣.٨٥٢.٢٠٦)
(١٧١.٥١٧.٣٩٧)	(٩٣.٨٥٢.٢٠٦)
(١١٥.٢٩٨.٦١٥)	٢٩٠.٩٩٤.١٣٢

إيرادات تمويلية

فوائد دائنة وعوائد دائنة
التغير في القيمة الحالية
أرباح فروق عملة

مصرفات تمويلية

فوائد ومصرفات تمويلية

٢٨- الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ٧٦٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة.

٢٩- الالتزامات المحتملة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والاعتمادات المستندية
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١.٢٣٢.٥٧٩.١٦٢	١١.٠١٥.٣٧٠.٣٨٨	

٣٠- الأطراف ذوي العلاقة

وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوي العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ما قيمته ٧٢٣ مليون جنيه مصري. وتتمثل أهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة في الاتي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	مدرج ضمن الأصول المتداولة (مستحق من أطراف ذوي علاقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠.٢٢٠.٣٩٦	١٨٧.٦٥٢.٣١٨	السويدي للكابلات - قطر
٩٢.٠٣٦.١٥٣	١٥٠.٦٨٦.٢١٩	السويدي للأدوات والكابلات
٣٠.٣٨٤.١٤٤	٣٠.٣٥٧.٨٠٢	السويدي للإنشاءات
٦.٦١٠.٥٩٦	٦.٦١٠.٥٩٦	شركة الروادديبي
٧.٣٥٣.٧٦٧	٧.٣٨٩.١٦٢	شركة تكنولوجيا للإنشاءات
١.٨٩٣.٦٥٦	٤٨٤.٨٦٥	اسكرا ماليزيا
-	-	شركة zesco (تم عمل انخفاض للرصيد بالكامل)
١.٥٢٦.٨٣١	٢٩.٧٩٩	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٤٤.٦٦٤.٠٠١	١٥.٣٦٧.٨٢٧	الدوحة للكابلات - قطر
-	-	السويدي للإنشاءات الجزائر
٤٣.٩٥٦.٩٥٠	٤٣.٧٥٩.٢٧٩	شركة جلنكور
٤٢.١٦٦	-	السويدي للصناعات الكهربائية (إيجي لوكس)

شركة السويدى اليكترونيك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢ ٤٤٤ ١٧٠	٩ ٤٨٩ ٦٧٣	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
١٦ ٠٢٢ ١١٩	٨ ٧٤٩ ٤٣٦	شركة بيراميدز زونا فرنكا
٤ ٨٠٢ ٣٢٣	-	الهيئة العامة للكهرباء-السودان
٩ ٤٠٧ ٢١٣	٩ ٤٠٧ ٢١٣	ثرى دبلو -قطر
٥ ٩١٤ ١٠٢	٥ ٩١٤ ١٠٢	ثرى دبلو -مصر
٤٣ ٥٦٤ ٥٦٨	٤٤ ٢٥٤ ١٦٣	السويدي الكتريك للهندسة والتجارة -زامبيا
١٦٢ ٠٢٥	١٦١ ٢٩٧	السويدي كابلات سوريا
١ ٣٥٣ ٤٣٤	١ ٣٤٧ ٢٣٣	السويدي اليكترونيك سوريا
٤ ٠١٣ ٩٠٧	-	ايلاستي مولد مصر
٣٨ ٣٦٤ ٨٦٤	٤٨ ٧٣١ ٣٨٧	جياذ للكابلات
٣ ٨٣٥ ٩١٣	٧٣ ٥١١ ٢٥٦	أخرى
٥٤٨ ٥٧٣ ٢٩٧	٦٤٣ ٩٠٣ ٦٢٨	

مدرج ضمن الالتزامات المتداولة (مستحق لأطراف ذات علاقة)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
جنية مصري	جنية مصري	بيراميدز زونا فرانكا
٤٦ ٣١٤ ٥٣٦	٣٠ ٥٧٨ ٠١٣	الشركة المصرية للصناعات والنظم المتقدمة
١٨ ٨٥٤ ٨٣٠	١٤ ٧٥٠ ٨٣٩	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
١ ٢٢٣ ٩٣٦	-	العربية للصناعات الحديدية
١٦٢ ٥٤٧	١٠٧ ٨٠٤	ايلاستي مولد - مصر
٧٦٤ ٥١٧	٦٠ ٠٥٩ ٤٧٧	شركة معالي القابضة
١٧ ٨٨٨ ٩٤٦	١٦ ٩٨٩ ٧٣٢	السويدي للكابلات - قطر
٣٢ ٨٧٢ ٧٥٢	١١ ٦٤٥ ٥٤٣	الدوحة للكابلات - قطر
٦٠ ٤٦٥ ١٣٦	٤٧ ٣١٤ ٦٥٥	سينيار-القابضة
٦ ٢١٦ ٢٣٩	٢٦ ٨٧٧ ٣٤٥	شركة السويدى للكابلات سوريا
٢ ٣٣٤ ١١٩	٣٣ ٣٦٧ ٣٢٢	شركة السويدى اليكترونيك سوريا
٧٨ ١٨٨ ٢٨٨	٨٤ ٦٩٢ ٣٨٠	شركة انشاء الراجحي
٨ ٢٨١ ٤٩٩	٨ ١٧٦ ٥٢٨	السويدي الكتريك للهندسة والتجارة -زامبيا
٤٠ ٩٠٨ ٢٢٩	٤٠ ٧٣٥ ٦٩١	جياذ للكابلات
٨ ٩٨٦ ٢٩٣	٨ ٩٤٥ ٨٨٣	حسن جياذ
٢٩٤ ٣٣٨	١٦٦ ٥٦٢	الشركة الدولية للتطوير
١٧ ٨٤٦ ١٦٣	١٧ ٧٦٥ ٩١٠	داننر توزيعات مساهمين
٦ ٤٦٤ ٥٢٢	٦ ٤٣٧ ٨٠٩	أخرى
١٦ ٥٩٧ ١٤١	٢١ ١٨٠ ٩٦٦	
٦ ٧١٩ ٧٨٩	٣ ١٩٧ ١٧٧	
٣٧١ ٣٨٣ ٨٢٠	٤٣٢ ٩٨٩ ٦٣٦	

شركة السويدي اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الشركات التابعة

فيما يلي بيان بأهم استثمارات المجموعة في شركات تابعة لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ مارس ٢٠١٨ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية:

نسبة المساهمة (%)	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	
٩٨,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢١	الشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)
٩٩,٨٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢٣	الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	شركة إيجيبتك للكابلات (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)
٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٤/١٩	شركة السويدي اليكتريك إنترناشيونال (الكابلات الخارجية سابقاً)
٩٩,٩٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١١/٢	الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)
٩٩,٩٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١٢/٢٤	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك - ايجي بلاست
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	شركة السويدي للكابلات - مصر
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠١١/٤/٣٠	السويدي للمحولات
٩٩,٩٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/١٠/٢١	شركة السويدي الكتريك لنقل وتوزيع الطاقة
٩٩,٨٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة السويدي باور
٩٦,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١/١٠	شركة السويدي سيدكو للخدمات البترولية
٩٩,١٢	غير مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	شركة اسكرا امكو لقياس الطاقة-مصر
٩٩,٧٠	غير مباشرة	سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	شركة اسكرا امكو سلوفينيا
٧٤,٨٣	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٨/٦/٣٠	الشركة المصرية لصناعات العازلات
٩٩,٨	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٨/١٢/٢١	شركة السويدي الكتريك للتجارة والتوزيع
٩٩,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٨/١٧	شركة سيجالس السويدي للأبراج
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٧/١٠	شركة السويدي لتوليد الطاقة من الرياح
١٠٠,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	شركة مشروعات نظم القوي مصر
٦٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة رواد الهندسة الحديثة
٩٩,٩٨	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة السويدي سيدكو للصناعات الكهربائية
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠١٨/١/١٤	شركة اس ام دي للتطوير والإدارة
٩٩,٩٩	مباشرة	مصر	٢٠١٨/٣/١١	شركة سوق مصر للمحولات
				الشركات التابعة لشركة السويدي اليكتريك إنترناشيونال (الكابلات الخارجية سابقاً)
٩٩,٨٩	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٦/١٠/٣	شركة السويدي للكابلات - الجزائر (شركة مساهمة)
٦٠,٠٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠٠٦/١٢/٢٤	شركة السويدي للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٦٠,٠٠	غير مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدي الكتريك زامبيا المحدودة
٩٥,٠٠	غير مباشرة	أنثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدي للكابلات أنثيوبيا
١٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٦٠,٠٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠١٠/٣/٣١	الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية
٧٥,٠٠	غير مباشرة	الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	ثري دبليو للشبكات - الإمارات
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠١٣/٥/٢٣	الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن
٤٩	غير مباشرة	الإمارات	٢٠١٦/٩/٣٠	شركة السويدي للكابلات-دبي
٤٩	غير مباشرة	الكويت	٢٠١٠/١٠/٢٧	شركة السويدي اليكتريك للمشروعات الهندسية-الكويت

شركة السويدى الكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الشركات المشتركة التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

٤٩,٦٠	غير مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٢/٢٢	ايلاستى مولد (شركة تابعة للمصرية للصناعات المتطورة)
٤٩,٩٠	مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكتريك للهندسة والتجارة - زامبيا
٥٠,٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٩/٩/٣٠	الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٣٨,٣٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٦/٤/٢٠	شركة السويدى للكابلات - قطر (شركة ذات مسئولية محدودة)
٥٠,٠٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥/٩	شركة سينيار القابضة
٤٨,٧٢	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥/٩	شركة الدوحة للكابلات
٥٠,٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٤٧,٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة بيراميدز زونا فرنكا - مصر

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٥ أبرمت كلا من شركة السويدى باور إحدى الشركات التابعة لشركة السويدى الكتريك وشركة السويدى الكتريك عقد بيع لشركة أم تو أي الإسبانية (أم توريس سابقا) والتي تمتلكها الشركتين ملكية كاملة مقابل مبلغ واحد يورو تسدد في تاريخ إنهاء صفقة البيع بالإضافة لحوالي مبلغ ٢٥٠ ألف يورو، يتم سدادها في شهر نوفمبر ٢٠١٥. هذا ووفقا للاتفاق تقوم شركة أم تو أي بسداد الرصيد الدائن المستحق لشركة السويدى باور والبالغ حوالي ٤,٦ مليون يورو على أقساط سنوية من نوفمبر ٢٠١٥ حتى نوفمبر ٢٠١٨ بفوائد قدرها ٢% فوق سعر اليوروبور. ويعد المشتري والشركة متضامنين في سداد هذا الرصيد الدائن طبقا لنص اتفاق البيع. قامت الشركة ببيع مساهمتها في كلا من شركة السويدى للكابلات سوريا والسويدى الكتريك سوريا وسيد بلاست سوريا.

٣١- الموقف الضريبي

تخضع شركة السويدى الكتريك لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانته التتفيذية وتخضع باقي شركات المجموعة للضرائب في مصر أو في الخارج وتتمثل الشركات التي مازالت في فترة الإعفاء فيما يلي:

الشركات التابعة في مصر التي مازالت في فترة الإعفاء الضريبي

نهاية فترة الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

شركة السويدى للكابلات - مصر

شركة السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية (إيتالسميا سابقا)

شركة السويدى للمحولات

٣٢- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية والبالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم، وكذلك في ٢٦ ابريل ٢٠١١ اتخذت قراراً بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام لكل من أسهم مجانية على ان يتم تحميل كل سنة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الاولى ٢٠%

السنة الثانية ٣٠%

السنة الثالثة ٥٠%

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يلي:

١٢٦ ٠٠٠

٥٢ ٣٨٣

(١٦١ ٢٢٧)

(١٧ ١٥٦)

٤ ٢٢٧ ٧٠٠

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم

ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

ما تم الغاء منحه للمستفيدين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تاريخ المنح)

وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم التي تم منحها للمستفيدين، وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ٢١٦ ١٤٢ سهم تمثل ما لم يتم منحة من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي تخص النظام جارى في الوقت الحالي اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تجديد هذا النظام.

شركة السويدى اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
٣٣- نصيب السهم في الأرباح

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة المتوسط المرجح لعدد الأسهم رأس المال المصدر والمدفوع
٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري ١ ٥٠٨ ٩٤٤ ٥٣٦	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصري ١ ٤٣١ ٤٥٣ ٥٣٠	أسهم الخزينة ٥ مليون سهم مشتراه في أكتوبر ٢٠١٦ أسهم الخزينة (نظام الاثابة) المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	
(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)	
٢١٨ ٢٧٥ ٧٨٤	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

خطر الائتمان

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

(القيمة بالمليون جنيه)	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	عملاء ومدينون مستحق من أطراف ذوي علاقة نقدية واستثمارات الإجمالي
١٨ ٣٦٦	١٩ ٠٩١	١٨ ٣٦٦	
٥٤٩	٦١٨	٥٤٩	
٤ ٨٤٠	٥ ١٤٧	٤ ٨٤٠	
٢٣ ٧٥٥	٢٤ ٨٥٦	٢٣ ٧٥٥	

أعمار المدينون والحسابات المدينة

(القيمة بالمليون جنيه)	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	أرصدة لم تستحق بعد مستحق من ٣٠ يوم رصيد من ٣١ يوم-١٢٠ يوم رصيد من ١٢١ يوم-١٨٠ يوم مستحق أكثر من ١٨٠ يوم أخرى
٣ ٠٤٦	٣ ٠٤٦	٣ ٠٤٦	
١ ٨١٦	١ ٨١٦	١ ٨١٦	
٥ ٩١٥	٥ ٩١٥	٥ ٩١٥	
٢ ٥٦٣	٢ ٥٦٣	٢ ٥٦٣	
٣٣٩	٣٣٩	٣٣٩	
٥ ٤١٢	٥ ٤١٢	٥ ٤١٢	
١٩ ٠٩١	١٩ ٠٩١	١٩ ٠٩١	

شركة السويدى اليكترون

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

خطر السيولة

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

(القيمة بالآلاف جنيهه)

أقل من عام	أكثر من عام
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ٣٨٢ ٦٤٠	٤٥٢ ٧٩٢
٩ ١٧٢ ٩٣٦	٩٣٦ ٢٧٣
موردون ودائنون ومستحق لأطراف ذوي علاقة	
مستحق للبنوك	

خطر أسعار الصرف

فيما يلي بيان بأهم أرصدة الأصول والالتزامات المالية بالعملة المختلفة :-

(القيمة بالآلاف)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
دولار أمريكي	دولار أمريكي
جنيه إسترليني	جنيه إسترليني
٦٢٣ ٦٠٢	٢٤ ٥٢٧
٢٥٥ ٤٠٣	١٠٠ ١٤٧
٩٠ ٧٤١	١٢٥ ٥٠٨
١ ٨٥٣	٥ ٦٩٣
٤٤٠ ٠٦١	٣١٢ ٥٥٩
الأصول المالية	
الالتزامات المالية	

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال الفترة:

متوسط أسعار الصرف	أسعار الإقفال
٢٠١٧	٢٠١٨/٣/٣١
٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١٧,٨٥	١٧,٧٩
٢١,٥٩	٢١,٣٥
٢٠,٢٣	٢١,٨٢
دولار أمريكي	
يورو	

تحليل الاستجابة

ان انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار واليورو في ٣١ مارس ٢٠١٨ قد يؤدي الى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقا للقيمة الموضحة أدناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ المركز المالي ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير الإيرادات والتكاليف المتنبئة

(القيمة بالآلاف جنيهه)

قيمة أثر ١٠ %

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
٦٣٧ ٧٥٤	٣٢٥ ٠٥١
(٥٤ ١٤٤)	٣٥٩ ٢٩١
٨٥٣ ٦١٠	٦٨٤ ٣٤٢
دولار أمريكي	
يورو	
الإجمالي	
خطر سعر الفائدة	

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد:

(القيمة بالمليون جنيهه)

صافي القيمة الدفترية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
٣ ٤٩٠	٤ ٣١٢
(١ ٥٢٢)	(٧٩٣)
١ ٩٦٨	٣ ٥١٩
٥ ٣٨٨	١ ٢٩٨
(٨ ٠٤٨)	(٥ ٣٢٣)
(٢ ٦٦٠)	(٤ ٠٢٥)
معدلات فوائد ثابتة	
أصول مالية	
التزامات مالية	
معدلات فوائد متغيرة	
أصول مالية	
التزامات مالية	

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي:

دولار	يورو	جنيه مصري	أصول مالية
١,٧٥	٢	١٦,٧٥	التزامات مالية
٢,٢٥	٤	١٧,٧٥	