

شركة السويدى الكترك
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٣٥٣٦٢٢٠٠ - ٣٥٣٦٢٢١١ (٢٠٢)
تليفاكس: ٣٥٣٦٢٢٠١ - ٣٥٣٦٢٢٠٥ (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 مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في قائمة المركز المالى المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتصدر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة السويدي اليكترويك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدققاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .



KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
صياح المسري
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)
KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٠ أبريل ٢٠١٧

شركة المويدي، الكونيك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
(المعدلة)	(المعدلة)			أصول ثابتة
٢ ٧٣٧ ٥٦٦ ٦٠٩	٢ ٧٥٤ ١٨٩ ١٩٦	٤ ٠٥٥ ٧٠١ ٠٨٧	(٦)،(٣-٣)	أصول ثابتة
١٦٧ ٥٥٢ ٢٥٤	٢٠١ ٧٢٧ ٥٧٢	٣٠٢ ٩٦٠ ٥٥٨	(٧)،(٣-٣)	مشتريات تحت التنفيذ
١٠ ٠٣٢ ٧٦٢	١٠ ٠٣٢ ٧٦٢	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨	(٨)،(٤-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٧١ ٦٩٩ ٠١٢	٤٢٦ ٩٢٥ ٦١٨	١ ٢٤٦ ١٤٥ ٤٣٨	(٩)،(٤-٣)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	إستثمار في شهادات إستثمار
٥٤ ٨٣١ ٨٩٦	٩ ١٠٦ ٦٧٨	٣ ٨٦٧ ٣٩٤ ٠١٣	(١١)،(٤-٣)	علاء وارصدة مدينة
٥٢ ٥٣٣ ٧٢٥	٥٧ ٥٢٤ ٧٣٤	١١٧ ١٤٧ ٨٢٩	(١٢)،(٥-٣)	أصول غير ملموسة
٦٥ ٥٥٤ ٧٧٢	٥٦ ٤٦٥ ٢٨٠	١٦٠ ٠٥٧ ٠٤٤	(١٣)،(١٦-٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٣٧٩ ٧٤١ ٠٣٠	٣ ٥٣٥ ٩٧١ ٨٤٠	٩ ٧٧٩ ٦١٠ ٩٧٧		مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
				مخزون
٣ ٠٠٢ ٨١٢ ٩٥٨	٣ ٠٣٨ ٠٠٠ ٣١٠	٦ ٠٨٥ ٣٤٤ ٣٥٩	(١٤)،(٦-٣)	علاء وأوراق قبض ومدبوق وارصدة مدينة أخرى
٤ ٧٩٠ ٦٦٥ ٠٨٥	٨ ٤٨٧ ٢٥٧ ٦١٣	١٣ ٤٨٧ ٧١٦ ٤٨٠	(١٥)،(٤-٣)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
١٨٧ ٩٩٢ ٦٤٠	٧٢٥ ٣٠٧ ٥١١	٦٦٣ ٦٨٠ ٢١٨	(٢٩)	استثمارات في صناديق إستثمار / لأون خزائنة
٣٣٨ ٦٠٥ ٢٩٣	٦٧ ٧٩٩ ٤٦٤	٢٥٢ ٠١٦ ٦٣٥	(٤-٣)	التفدية في البنوك والصندوق
١ ١٠٠ ٥٥٥ ٠٧٥	٣ ٥٩٨ ٦٠٥ ٦٩٦	٨ ٢٧٠ ٠٥٩ ٨٨٨	(١٦)	مجموع الأصول المتداولة
٩ ٤٢٠ ٦٥١ ٠٥١	١٥ ٩١٦ ٩٧٠ ٥٩٤	٢٨ ٧٥٩ ٢١٧ ٥٨٠		إجمالي الأصول
١٢ ٨٠٠ ٣٢٢ ٠٨١	١٩ ٤٥٢ ٩٤٢ ٤٣٤	٣٨ ٥٣٨ ٨٢٨ ٥٥٧		حقوق الملكية
				رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٧)،(٩-٣)	إحتياطيات
١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧	١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣	١٩٧ ٤١٢ ٨١٣	(١٨)	أسهم الخزينة
(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(٣١٤ ٧٢٣ ٠٠٦)	(١٩)	أرباح محتجزة
٢ ٩٦٤ ٩٥٨ ٨٨٩	٣ ٨٠٦ ١٤٥ ٣٥٨	٦ ٥٨٩ ٨٨٨ ٥٧٠		مجم فروق ترجمة الكيانات الاجنبية
(٢٣ ٢٧٦ ٤٩٠)	(١ ٥٢٢ ٨٧١)	٢ ٢٧٨ ٣٠٤ ٨٢٥		إجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٥ ٣١٣ ٩٥٥ ٤٣٦	٦ ١٩٧ ٠٨٨ ٧٩٠	١٠ ٩٨٥ ٠٦٣ ٢٠٢		حقوق غير مسيطر
٣٧٠ ٦٨١ ٦٣٠	٢٨٦ ٤٠٢ ٩٧٢	٥٨٤ ٤٩٦ ٩٣٤		إجمالي حقوق الملكية
٥ ٦٨٤ ٦٥٧ ٠٦٦	٦ ٤٨٣ ٤٩١ ٧٦٢	١١ ٥٦٩ ٥٦٠ ١٣٦		الالتزامات
				التزامات غير المتداولة
٢٨٥ ١٩٩ ٤٣٤	١٦٦ ٨٧٦ ٦٤٢	٩٣ ٦١٥ ٨٨١	(٢١)،(١١-٣)	قروض
-	-	١ ٣٢٦ ٩٥٤ ٩٠٩	(٢٠)،(١١-٣)	بنوك تسهيلات إئتمانية - الجزء طويل الأجل
٢٠٣ ٣٣٤ ٨٣٨	٢٨٤ ١٧٦ ٠٠٠	٧١٠ ٠٨٧ ٩٣٨	(١٣)،(١٦-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٥ ١٩٧ ٦١٣	١٣ ٣١٦ ٢٥٥	٤٠ ١٧٧ ٦١٣		التزامات أخرى
٥٠٣ ٧٣١ ٨٨٥	٤٦٤ ٣٦٨ ٨٩٧	٢ ١٧٠ ٨٣٦ ٣٤١		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
				الالتزامات المتداولة
٣ ١٩٨ ٧١٧ ٠٠١	٤ ٨٩٥ ٣٣٣ ٧٧٧	٨ ٥٨٠ ٧٦٢ ٦٠١	(٢٠)،(١١-٣)	بنوك، سيديلا، إئتمانية وسحب على المكشوف
٥٩٧ ٣٦١ ٥٤٣	٧٥١ ٥١٨ ٤٠٤	١ ٢١٦ ٨٤٣ ٤٧٢	(٢١)،(١١-٣)	قروض
٢ ٤٤٢ ٧٧٢ ١٩٤	٦ ٣٨١ ٥٩٩ ٠٢٢	١٣ ٤٤٤ ٧٤٠ ٨٢٠	(٢٢)،(٤-٣)	موردون وأوراق دفع ودائون وارصدة دائنة أخرى
٦٥ ١٥٠ ٢٦٨	١٤٩ ٢٠٦ ٩٢٥	٣٧٦ ٥٧٧ ٠١٢	(٢٩)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٣٠٨ ٠٠٢ ١٢٤	٣٢٧ ٤٢٣ ٦٤٧	١ ١٧٩ ٥٠٨ ١٧٥	(٢٣)،(١٢-٣)	مخصصات
٦ ٦١٢ ٠٠٣ ١٣٠	١٢ ٥٠٥ ٠٨١ ٧٧٥	٢٤ ٧٩٨ ٤٣٢ ٠٨٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧ ١١٥ ٧٣٥ ٠١٥	١٢ ٩٦٩ ٤٥٠ ٦٧٢	٢٦ ٩٦٩ ٢٦٨ ٤٢١		إجمالي الإلتزامات
١٢ ٨٠٠ ٣٢٢ ٠٨١	١٩ ٤٥٢ ٩٤٢ ٤٣٤	٣٨ ٥٣٨ ٨٢٨ ٥٥٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ. صادق أحمد السويدي

العضو المنتدب

م. أحمد أحمد صادق السويدي

رئيس القطاعات المالية للمجموعة

أ. شريف محمد محمد الزيني

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة السويدي الكتريك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	ابصاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٨ ٨٩٤ ٥٢٨ ٣٣٩	٢٤ ٦٤٤ ٦٧٢ ٨٦٥	(١٣-٣)	الإيرادات
(١٥ ٨٠٠ ٤١٦ ١٠١)	(١٨ ٧١١ ٣٨٧ ٥١٨)	(١٤-٣)	التكاليف
<u>٣ ٠٩٤ ١١٢ ٢٣٨</u>	<u>٥ ٩٣٣ ٢٨٥ ٣٤٧</u>		مجمعل ربح النشاط
٢٢٦ ٠٨٥ ٦٢٩	٦٥ ٣١٥ ٢١٩	(٢٤)	إيرادات تشغيل أخرى
(٣٤٦ ٩٢٠ ٦١٩)	(٥٦٠ ٥٣٦ ٠٥١)	(١٤-٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٦٢ ٣٤٤ ٦٥٩)	(٧٨٢ ٤٩٢ ٩١٨)	(١٤-٣)	مصروفات صومية وإدارية
(٦٤٨ ٣٧٧ ٧٠٧)	(٨٣٧ ٧٠٤ ٨٣٧)	(٢٥)	مصروفات تشغيل أخرى
<u>١ ٧٦٢ ٥٥٤ ٨٨٢</u>	<u>٣ ٨١٧ ٨٦٦ ٧٦٠</u>		الأرباح الناتجة من التشغيل
٢٠٢ ٦٩٧ ٦٢٠	١ ٤٩٢ ٣٠٦ ٨٧٨		إيرادات تمويلية
(٢٦٥ ١٧٨ ٢٨٠)	(٤١٥ ٠٥٤ ٤٧٧)		مصروفات تمويلية
<u>(٦٢ ٤٨٠ ٦٦٠)</u>	<u>١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١</u>	(٢٦)	صافى ايراد (تكلفة) التمويل
١٢٦ ٥٦٤	-		إيرادات من إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٤ ٩٠٥ ٤٨٥	٣٣٠ ٨٢٤ ٠١١		إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
<u>١ ٨٤٥ ١٠٦ ٢٧١</u>	<u>٥ ٢٢٥ ٩٤٣ ١٧٢</u>		صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل
(٤٢٦ ٣٥٦ ٤١٠)	(٩٣٣ ٢٥١ ٦٨١)	(١٦-٣)	ضريبة الدخل الحالية
(٨٥ ٨٦٦ ٨٨٨)	(٣٣٧ ٩٦٣ ١٠٧)	(١٦-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة (مصروف)
<u>١ ٣٣٢ ٨٨٢ ٩٧٣</u>	<u>٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤</u>		صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل
			يتم توزيعه كالتالى :
١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	٣ ٨٥٣ ٤٤٢ ٥٩٢		نصيب مساهمي الشركة الأم
٨٧ ٧٤٥ ٣٦٠	١٠١ ٢٨٥ ٧٩٢		الحقوق غير المسيطرة
<u>١ ٣٣٢ ٨٨٢ ٩٧٣</u>	<u>٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤</u>		
<u>٥,٥٧</u>	<u>١٧,٣٣</u>	(٣٣)،(١٧-٣)	النصيب الاساسى السهم في ربح العام (جنيه / سهم)

شركة السويدي الكترولك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٣٣٢ ٨٨٢ ٩٧٣	٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤	صافى ربح العام بعد الضريبة
		<u>بنود الدخل الشامل</u>
٣١ ٧٥٣ ٦١٩	٢ ٥٧١ ١٩١ ٦٣٢	فروق ترجمة الكيانات الأجنبية
<u>١ ٣٦٤ ٦٣٦ ٥٩٢</u>	<u>٦ ٥٢٥ ٩٢٠ ٠١٦</u>	أجمالى الدخل الشامل
		يوزع كما يلى :
١ ٢٧٦ ٨٩١ ٢٣٢	٦ ١٣٣ ٢٧٠ ٢٨٨	نصيب مساهمى الشركة القابضة
٨٧ ٧٤٥ ٣٦٠	٣٩٢ ٦٤٩ ٧٢٨	الحقوق غير المسيطرة
<u>١ ٣٦٤ ٦٣٦ ٥٩٢</u>	<u>٦ ٥٢٥ ٩٢٠ ٠١٦</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (١) الى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة السويدى الإلكترونية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

	أجمالي حقوق الملكية	التفوق غير مسيطرة	أجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	لحقوق صفة بائنة من ترحمة كبريات	الأرباح لشركة	أسهم الخزينة	أجمالي عام	أجمالي قانوني	رأس المال المصرى
	خطة مصفوفة	خطة مصفوفة	خطة مصفوفة	خطة مصفوفة	خطة مصفوفة	خطة مصفوفة	خطة مصفوفة	خطة مصفوفة	خطة مصفوفة
٥ ٦٨٤ ٦٥٢ ٠٦٦	٣٦٠ ٦٨١ ٦٣٠	٥ ٣١٣ ٩١٥ ٤٦٦	٢ ٩٢٤ ٩٥٨ ٨٨٦	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٢ ٤٨٢ ٩٦٨ ٥٨٣	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٢ ٢٢٤ ١٨٠ ٠٠٠
(٢ ٥٨٠ ٠٨٩)	١٥ ٥٨٨ ٤٩٤	(١٨ ٦٦٨ ٥٨٣)	-	-	(١ ٦٤٥ ١٣٧ ١١٦)	-	-	-	-
(١ ٣٢٣ ٨٨٢ ٩٧٣)	(٨٧ ٧٤٥ ٣١٠)	(١ ٦٤٥ ١٣٧ ١١٦)	(١ ٦٤٥ ١٣٧ ١١٦)	-	(١ ٦٤٥ ١٣٧ ١١٦)	-	-	-	-
٣١ ٧٥٣ ١١٩	-	٣١ ٧٥٣ ١١٩	٣١ ٧٥٣ ١١٩	٣١ ٧٥٣ ١١٩	(١ ٦٤٥ ١٣٧ ١١٦)	-	-	-	-
(١ ٣٠١ ١٢٩ ٢٥٤)	(٨٧ ٧٤٥ ٣١٠)	(١ ٦٤٥ ١٣٧ ١١٦)	(١ ٦٤٥ ١٣٧ ١١٦)	٣١ ٧٥٣ ١١٩	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(١ ١٧٣ ٢١٦)	-	-	١٠ ١٧٣ ٢١٦	-
(٢ ٢٢ ٤١٨ ٠٠٠)	-	(٢ ٢٢ ٤١٨ ٠٠٠)	(٢ ٢٢ ٤١٨ ٠٠٠)	-	(٢ ٢٢ ٤١٨ ٠٠٠)	-	-	-	-
(٢ ٢٢ ٨١٤ ٧٨٣)	-	(٢ ٢٢ ٨١٤ ٧٨٣)	(٢ ٢٢ ٨١٤ ٧٨٣)	-	(٢ ٢٢ ٨١٤ ٧٨٣)	-	-	-	-
(٤٤٦ ٢٢٢ ٢٨٣)	-	(٤٤٦ ٢٢٢ ٢٨٣)	(٤٤٦ ٢٢٢ ٢٨٣)	-	(٤٥٢ ٤٠٥ ٥٤٩)	-	-	١٠ ١٧٣ ٢١٦	-
٧٠ ٢٢٢ ٩٨٨	٧٠ ٢٢٢ ٩٨٨	٧٠ ٢٢٢ ٩٨٨	٧٠ ٢٢٢ ٩٨٨	-	٧٠ ٢٢٢ ٩٨٨	-	-	-	-
٨٢ ٢٢٤	٨٢ ٢٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٢١ ٤٢٢ ٩٨٨)	(١٢١ ٤٢٢ ٩٨٨)	-	-	-	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	-	-	-	-
(٢٦ ٢٢٢ ٧٨٣)	(٢٦ ٢٢٢ ٧٨٣)	-	-	-	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	-	-	-	-
(١١٦ ١٤٨ ٥٢٤)	(١٨٧ ١٢٢ ٥٢٤)	٧٠ ٢٢٢ ٩٨٨	٧٠ ٢٢٢ ٩٨٨	-	-	-	-	-	-
٣ ٨١٧ ٧٢٥ ٨١٦	١١٠ ٩١٢ ٢٥٢	٣ ٧٠٦ ٨١٢ ٥٢٤	١ ٣١٥ ٨٧٠ ١٢٢	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	-	١١٥ ٨١٦ ٧٣٣	٢ ٢٢٤ ١٨٠ ٠٠٠	
٦ ٤٨٣ ٤٩١ ٧٢٢	٧٨٦ ٤٠٢ ٤٧٢	٦ ١٩٧ ٠٨٨ ٧٦٠	٣ ٨٠٩ ١٤٥ ٢٥٨	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	-	١١٥ ٨١٦ ٧٣٣	٢ ٢٢٤ ١٨٠ ٠٠٠	
(١٦٨ ٠٩٩ ٥٢٤)	(٣٢ ١٦٠ ٨٧٦)	(١٢٥ ٤٢٨ ٦٥٠)	(١٢٥ ٤٢٨ ٦٥٠)	-	-	-	-	-	
٣ ٤٥٤ ٧٦٨ ٢٨٤	١٠١ ٢٨٥ ٧٨٧	٣ ٨٥٢ ٤٢٢ ٥٩٢	٣ ٨٥٢ ٤٢٢ ٥٩٢	-	-	-	-	-	
٢ ٥٧١ ١٩١ ٦٢٢	٩٩١ ٢٢٢ ٤٢٢	٢ ٢٢٤ ٨١٧ ٢٩٦	٢ ٢٢٤ ٨١٧ ٢٩٦	-	-	-	-	-	
٦ ٥٢٥ ٩٢٠ ٠٦٦	٢٩٢ ٢٤٤ ٧٦٨	٦ ١٢٢ ٢٧٠ ٦٨٨	٣ ٨٥٢ ٤٢٢ ٥٩٢	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(٣٧ ٧٠٤ ٢٥٠)	-	-	٣٧ ٧٠٤ ٢٥٠	-
(١٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	-	(١٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	(١٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	-	(١٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	-	-	-	-
(٢٢٥ ٨٠٢ ٣٨٠)	-	(٢٢٥ ٨٠٢ ٣٨٠)	(٢٢٥ ٨٠٢ ٣٨٠)	-	(٢٢٥ ٨٠٢ ٣٨٠)	-	-	-	-
(٨٩٦ ٠٥٦ ٣٨٠)	-	(٨٩٦ ٠٥٦ ٣٨٠)	(٩٢٢ ٧٦٠ ٧٣٠)	-	(٩٢٢ ٧٦٠ ٧٣٠)	-	-	٣٧ ٧٠٤ ٢٥٠	-
(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-	-	-	-
(٢٢ ٣٤٤ ٨٨٧)	(٢٢ ٣٤٤ ٨٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٢ ٣٤٤ ٨٨٧)	(٢٢ ٣٤٤ ٨٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
١١ ٥٩٩ ٥١٠ ١٣٦	٥٨٤ ٤٩٦ ٩٢٤	١٠ ٩٨٥ ٠٦٢ ٢٠٢	٢ ٢٧٨ ٢٠٤ ٨٢٥	-	٦ ٥٨٩ ٨٨٨ ٥٧٠	(٣١٤ ٧٢٣ ٠٠٠)	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	٢ ٢٢٤ ١٨٠ ٠٠٠

الرقب في ١ يناير ٢٠١٥ (مطلقة)

أثر سموات ويمن التغيرات التامة على الأرباح المرحلة

العمل التام

بيع اللام

بيع السهل التمل

أجمالي الدخل التام

مماثلت مع ملكى الشركة الأم

الحول الاحتياطي القانوني

توزيعات المساهمين

توزيعات التأمين وبكافة حساب أرباح شركات تابعة (أرباح ٢٠١٤)

أجمالي المماثلت مع ملكى الشركة الأم

التغير في ملكية الشركات التابعة ومماثلت الحقوق غير المسيطرة

ذراء حصه الأقلية من شركة تابعة

تعيين أسحاب الحقوق غير المسيطرة في حقوق ملكية شركات تابعة

فرق ترحمة كبريات أخيرة

استبعاد أصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق ملكية شركات تابعة

توزيعات ربح الشركات التابعة وحساب الحقوق غير المسيطرة

أجمالي التغيرات في ملكية الشركات التابعة ومماثلت الحقوق غير المسيطرة

الرقب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الرقب في ١ يناير ٢٠١٦

أثر سموات الأرباح المرحلة على الشركات التابعة

العمل التام

بيع اللام

بيع السهل التام

أجمالي الدخل التام

مماثلت مع ملكى الشركة الأم

الحول الاحتياطي القانوني

توزيعات المساهمين

توزيعات التأمين

أجمالي المماثلت مع ملكى الشركة الأم

الرقب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

أثر سموات الأرباح المرحلة على الشركات التابعة

التغير في ملكية الشركات التابعة ومماثلت الحقوق غير المسيطرة

توزيعات ربح الشركات التابعة وحساب الحقوق غير المسيطرة

أجمالي التغيرات في ملكية الشركات التابعة ومماثلت الحقوق غير المسيطرة

مصر للإستشارات والمحاسبة من ٢٠١٢ (٢٠١٢) مصر للإستشارات والمحاسبة من ٢٠١٢ (٢٠١٢) مصر للإستشارات والمحاسبة من ٢٠١٢ (٢٠١٢)

شركة السويدى الكتروليك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح رقم
١ ٨٤٥ ١٠٦ ٢٧١	٥ ٢٢٥ ٩٤٣ ١٧٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
		تسويات:
٣٢٠ ٤٩٨ ١٢١	٣٧٧ ٩٧٣ ٢٣٦	(٦) إهلاك أصول ثابتة
١٠ ٣٠٩ ٧٥٥	٨ ٨٤٦ ٤٣٩	(٢٥) استهلاكات
٤٨٧ ٥٧٠ ١٦٧	٩٤٤ ٢٩٧ ٧٢٢	المخصصات والانخفاض في قيمة العملاء (بالصافي)
٦٢ ٤٨٠ ٦٦٠	(١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١)	صافي (إيراد) تكلفة التمويل
(١٣ ٩٤٦ ٨٥٦)	(٤ ٥٠٨ ١٨٣)	(٢٤) أرباح رأسمالية
(٤٥ ٣٠٥ ٧٣٠)	-	رد إضمحلال في قيمة أصول ثابتة لشركة تابعة
(١٢٦ ٥٦٤)	-	إيرادات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٦٦٦ ٥٨٥ ٨٢٤	٥ ٤٧٥ ٢٩٩ ٩٨٥	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٤ ١١٩ ٠١٥ ٩٥٤)	(٦ ٨٩٢ ٩٩٦ ٣٧٨)	التغير في العملاء واوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٥ ١٨٧ ٣٥١)	(٣ ٠٤٧ ٣٤٤ ٠٤٩)	التغير في المخزون
(٤٥٣ ٢٥٨ ٢١٤)	٢٨٨ ٩٩٧ ٣٨٠	التغير في أطراف ذوى علاقة
٣ ١٧٣ ٩٦٣ ٥١٤	٧ ٠٦٤ ٥١٢ ٥٩٠	التغير في الموردون واوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
١ ٢٣٣ ٠٨٧ ٨١٩	٢ ٨٨٨ ٤٦٩ ٥٢٨	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٩٥ ٩٥٦ ٤٩٤)	(٥١٤ ١١٧ ٠٦١)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٥ ٣٠٠ ٧٦٣)	(٦٨ ٤٦٩ ٥٣٤)	مدفوعات عن أصول غير ملموسة
٢٨ ١٠٤ ٣١٠	٣١ ٠٧٥ ٣١٥	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٥٠ ٨٠٥ ٨٢٩	(١٨٤ ٢١٧ ١٧١)	صافي (المدفوعات) المقبوضات من أذون خزائنة و صناديق الإستثمار
-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	المدفوع لشراء اسهم خزينة
(١٣٢ ٣٤٧ ١١٨)	(١ ٠٤٩ ٠٢٩ ٢٩٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٦ ٢٧٢ ٧٩٣)	(٦٢ ٣٩٤ ٨٨٧)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية من شركات تابعة
(٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	المدفوع لشراء حصة الأقلية في شركة تابعة
٨٣ ٢٦٩	-	مقبوضات من الأقلية عن حصصهم في رأس مال شركات تابعة
١ ٧٣٢ ٤٥٠ ٨٤٧	٣ ٥٦٥ ٠٦٢ ٨٤٨	مقبوضات من القروض والتسهيلات الائتمانية و السحب على المكشوف
(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١ ٣٩٧ ٨٤٣ ٣٢٣	٢ ٨٣٢ ٤١٣ ٩٦١	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢ ٤٩٨ ٥٨٤ ٠٢٤	٤ ٦٧١ ٨٥٤ ١٩٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١ ١٠٠ ٥٧٥ ٠٧٥	٣ ٥٩٨ ٦٠٥ ٦٩٦	النقدية وما في حكمها في أول العام
(٥٥٣ ٤٠٣)	-	رصيد نقدية شركة MTO المباعة في تاريخ البيع
٣ ٥٩٨ ٦٠٥ ٦٩٦	٨ ٢٧٠ ٤٥٩ ٨٨٨	النقدية وما في حكمها في آخر العام
(١ ٠٣٨ ٧٤١)	(٣٠٠ ٠٠٠)	مبالغ مجمدة
٣ ٥٩٧ ٥٦٦ ٩٥٥	٨ ٢٧٠ ١٥٩ ٨٨٨	صافي النقدية وما في حكمها في آخر العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (١) الى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

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

واقفت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدى للكابلات" ليصبح شركة "السويدى الكترىك" وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود 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 الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس وألومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالى وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (PVC) بأشكالها ومشتقاتها، وتصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجارى.

القوائم المالية المجمعة للشركة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (بشأن 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 المجمعة الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٧.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المشتقات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع. ويتضمن إيضاح ٣٣ أدناه الطرق المستخدمة في قياس القيم العادلة.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٣-١ تجميع الاعمال

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 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 ويتم 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 وبنود الدخل الشامل الأخر 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 وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استيعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استيعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استيعاد 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.

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 الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال)، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي 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 الى عملة التعامل - الجنية المصري بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.
- يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الأخر 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 الحصص 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 الحصص الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولى

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية المجمعة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك و مجمع 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 إن يتم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

استبعاد صافى 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 أقتنى 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 مخصوما 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 المقدره 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 اهلاك التجهيزات في مباني مستأجرة على ٣ سنوات او على فترة الايجار ايهما اقل.

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.

الأدوات المالية

٤-٣

تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنوية 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 مبنوية 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 أولياً 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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بها عند التحويل. تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة -القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

الاستثمارات في صناديق الاستثمار

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

الاستثمارات في اذون الخزنة

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

الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخرى يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، 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 الموارد 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 والمعترف 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 المقدره باستخدام طريقة القسط الثابت ذات الأعمار الإنتاجية المحددة المقدره لتلك الأصول، ويعترف بعبء 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 الملمزة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به وكذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملمزة. 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

الإضمحلل ٨-٣

الأصول المالية غير المشتقة:

الاصول المالية غير المبوية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او 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 اضمحلل في قيمة الاصل. تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلل قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلل الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلل في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلل منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلل هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلل في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلل في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

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

يتم حساب خسائر الاضمحلل بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلى الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلل.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلل قيمة الاصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلل وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلل القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلل القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلل في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبريب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلل القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

عند زيادة القيمة العادلة لإدائه دين مبوبة كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر. لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوبة كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر اضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة اضمحلال عند حدوث تغييرات 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 الموجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار اضمحلال 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 الاستردادية 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 المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال 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 اضمحلال 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.

٩-٣ رأس المال

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 رأس المال المصدر فإنه 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 الاصدار.

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 العمولات 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 العمولات 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 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.

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 لاعتراض بها كتكلفة إقتراض. 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 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 تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع، وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع المباعة مع توافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة ، وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشتري عند استلامه 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 مقاوله، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاوله.

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 المقاوله.

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

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 و

البيعية 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 كمصرف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية أثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصرف 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 وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصرف 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 والفتريات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفتريات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفتريات 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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

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 الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل 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 الا في حدود ما يمكن التحاسب مع مصلحة الضرائب بالصافى .

يتم احتساب ربحية السهم 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. و يتم 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 ستتأثر 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 بصوره جوهريه- 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 تنتم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تنتم 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.

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

قوائم الأرصدة

الإجمالي الموجع	إستثمارات	الممتلكات الكبريتية وإستثمارات	مضروقات	كشوريات
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	الممتلكات المجمعة	(خارج مصر)	المضاربات	(خارج مصر)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٢٣٨ ٩٥٠ ٧٧٢	-	٤٠٥٠٠٨٢ ٨٧٩	٨٢٠٥٠٢ ٩٠٣	٧ ٩٧١ ٧٧٤ ٢٠٦
٧ ٤٠٥ ٧٢٢ ٠٩٣	-	٨٠٨ ٥٨٢ ٩٧٦	١٦٩ ٢٨٥ ٥٠١	١٥٠٨ ٦٤٥ ٥٢٦
٢٤ ٢٤٤ ١٧٢ ٨٦٥	-	١ ٢١٢ ٦٦٢ ٨٥٥	٩٨٩ ٧٨٨ ٤٠٤	٩ ٤٨٠ ٤١٩ ٧٣٣
-	١٢ ٤١٢ ٩١٢ ٤١٩	٥٥ ٩٥٧ ٦٩٢	٤١٨ ٢٠٩ ٧٥٤	٤ ١٩٤ ٥٠٧ ٧١٦
٢٤ ٦٤٤ ١٧٢ ٨٦٥	١٢ ٤١٢ ٩١٢ ٤١٩	١ ٦٦٩ ٦٦٤ ٥٤٨	١ ٤٥٨ ٠٩٧ ٦٥٨	١٣ ١٧٤ ٩١٧ ٤٤٨
(١٨ ٧١١ ٢٨٧ ٥١٨)	١٢ ٤١٢ ٩١٦ ٤١٩	(٤٤٧ ٩١٨ ٥٤٨)	(٩٤٨ ٨٢٢ ٤٩٨)	(١١ ٥٧٨ ٧٩١ ٨٢٤)
٥ ٩٢٣ ٧٨٥ ٣٤٧	-	٣٢١ ٧٠٦ ٠٠٠	٥٠٩ ٢٦٤ ٦٦٠	٢ ٠٩٦ ١٣٥ ٦١٤
(٥٦٠ ٥٢٦ ٠٥٦)	-	(٨٨ ٤٨٤ ٥٩٢)	(٦٠ ١٨٤ ٦٦٤)	(١٠ ٦٦٥ ٨٧٩)
٥ ٣٦٢ ٧٤٩ ٢٩٦	-	٢٢٣ ٢٢١ ٤٠٧	٤٤٩ ٠٧٩ ٧٦٦	٢ ٠٨٥ ٧٦٩ ٧٣٥
٢٥ ٢٦٥ ٢١٩	-	٢٩ ٤٦٥ ٨٦٩	٤٢ ٨٢٢ ٦٥٧	٥١ ٢٣١ ٩٤٦
٣٣ ٨٢٤ ٠١١	-	٣٨ ٥٩٢ ٦٨٩	٥ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٣ ٠٤٢ ٢٧٧ ٤٥٩
(٧٨٢ ٤٩٢ ٩١٨)	-	٨٤٩ ٤٥٨ ٦٥٩	٢ ٨٦٥ ٣٧٥ ٩٦٥	٧ ٦٦٦ ٥٥٧ ٧٢٣
(٨٣٧ ٧٠٤ ٨٣٧)	-	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٣ ٠٤٢ ٢٧٧ ٤٥٩
١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١	-	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	١١ ٧٧٢ ٧٠٢ ١١٢
(٩٢٣ ٢٥١ ٦٨١)	-	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٣ ٢٨٢ ١٩٨ ٦٦٩
(٣٢٧ ٩١٣ ١٠٧)	-	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٣ ٢٨٢ ١٩٨ ٦٦٩
٢ ٩٥٤ ٧٢٨ ٢٨٤	-	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٠ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٣ ٢٨٢ ١٩٨ ٦٦٩
٣٧٧ ٩١٢ ٢٢٦	٤ ٥٦٥ ٧٠٠	٢٩ ٤٦٥ ٨٦٩	٤٢ ٨٢٢ ٦٥٧	١٢٦ ٠٤٩ ٠٢٣
٧٨ ٥٢٨ ٨٢٨ ٥٥٧	٨ ٦٨٢ ٥٢٢ ٥٦٤	٣٨ ٥٩٢ ٦٨٩	٥ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	١١ ٧٧٢ ٧٠٢ ١١٢
٢٦ ٩٦٩ ٦٦٨ ٤٢٦	١١ ٩٢٨ ٦٦٤ ٨٠٠	٨٤٩ ٤٥٨ ٦٥٩	٢ ٨٦٥ ٣٧٥ ٩٦٥	٣ ٢٨٢ ١٩٨ ٦٦٩
٥١٤ ١١٧ ٠٦١	٩ ٨٨١ ٦٢٨	٤٤ ٠٤٠ ٢٩٠	١٧ ٧٩٢ ٨٨٢	١٥٦ ٦٦٦ ٧٦٨
				٦٣ ٧٢٨ ٩٠٢
				١٧٢ ٠٤٥ ٥٩٠

إيضاحات أصول ثابتة و مضروقات تحت التقييم

- إيرادات التقييم الأجنبي
- إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
- مضروقات حواسب إدارية
- مضروقات التقييم الأجنبي
- مخارج الإيرادات التقييمية
- حزبية التحلل الحالية
- حزبية التحلل الموجبة
- صافي ربح العلم

فيما يلي بيان بالحركة على الأصول الثابتة خلال العام:

	أثاث	معدات مكاتب	معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
التكلفة						
الرصيد في ٢٠١٦/١/١	١٢٩ ٧٦٥ ٢٣٢	٢٤٤١ ٩٥٦ ٢٨٧	١ ٢٩٧ ٧٧٠ ٦٧١	٣٨٤ ٥١٧ ٨٢٨		
إضافات خلال العام	٥١ ٢٢٦ ٥٨٥	١٢١ ٢٠٠ ٥٩٤	٥١ ٥٤٦ ٣٧٩	٢٧٣ ٠٤٦		
إضافات من مشروعات تحت التنفيذ	٢ ٦٨٨ ٨١٢	١٣٣ ٣٤٦ ٧٥٨	٢٩ ٩٠١ ٦١٨	-		
إستبعادات خلال العام	(٩٠٠٧ ٦٧٨)	(٤٧ ٦٤٣ ٦٥٠)	(٤ ٩٥٧ ٣٠٨)	(٨٦٤ ٨٧٠)		
تسويات و فروق ترجمة	٥٢ ٧٢٣ ٦٢٩	٢ ٢٦٦ ٧٦٤ ٧١٦	٨١١ ١٨٠ ٧٨٣	١١٧ ٤١٨ ٥٢٢		
التكلفة في ٢٠١٦/١/٣١	٢٢٠ ١٩٤ ١٧٥	٢٩٠ ٧٣٠ ٥٣١	٤ ٩٥٥ ٦٢٤ ٧٠٥	٢ ١٨٥ ٤٤٢ ١٤٣	٥٠١ ٧٤٤ ٥٢٦	
الإهلاك						
الرصيد في ٢٠١٦/١/١	٩٧ ١٣٠ ٢٦٤	٨٧ ٩٧٢ ٢٣٤	١ ١٩١ ٠٤٥ ٥٤٠	٢٩١ ١١٦ ٦١٩	-	
إهلاك	٢١ ٠٨٦ ٨٥٠	٢٣ ٤٦٨ ٦٢٥	٢٨٠ ١٣٦ ٩٣٨	٤٩ ٩١٢ ١٩٥	-	
مجمع اهلاك الاستبعادات	(١٦ ١٣٥)	(١٩ ٨١٩ ٣٨٠)	(٤٠ ٣٧٥ ٥١٨)	(٩٧ ٣٣١)	-	
تسويات و فروق ترجمة	٣٩ ٧٢٩ ٥١٦	١٠٩ ٠٢٠ ٧٣٢	١٧٠ ٤٣٧٠ ٦٨٤	٢٧٥ ٨٥٧ ١٦٤	-	
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/٣١	٢٣ ٤٢٣ ٣٠٨	١٣٨ ٠٧٧ ٢٥٠	٢٢٠ ١٦٢ ٧١٢	٦١٢ ٧٨٨ ٦٤٧	-	
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٦/١/٣١	١٢ ٧٧١ ٢٦٠	٨٢ ١١٦ ٩٢٥	٧٠ ٥٦٧ ٨١٩	١ ٥٦٨ ٦٥٣ ٤٩٦	٥٠١ ٧٤٤ ٥٢٦	
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٥/١/٣١	٥ ٥٦٣ ٢٩٥	٦٤ ٧٥٠ ٢٧٦	٤١ ٧٩٢ ٩٩٨	١ ٠٠٢ ٦٥٤ ٠٥٢	٢٨٤ ٥١٧ ٨٢٨	

قامت الشركة بالتعاون مع بيغ المبنى الإداري الجديد (رحبت الإبنشاء) ، وحين العهد يسرط قيد الشركة بهن تخصيص الارض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١١ ابريل ٢٠١٤

وتم تأجيل البت في قرار البيع وطيه فقد تم إعادة توريد المبنى الإداري الجديد من محفظ به لغرض البيع لبت الأراضي بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري والمشروعات قيد الإنشاء بمبلغ ٤١ مليون جنيه مصري وذلك لمرور أكثر من ستة على تويبه ضمن أصول محفظ بها لغرض البيع وقد قام المشتري بإيداع قيمة المبنى المتفق عليه والبالغ ١٤٠ مليون جنيه مصري لحساب الشركة بأحد البنوك المصرية قيد تنفيذ عملية البيع و بتاريخ ٢٠١٥/٦/١٨ قامت الشركة بإرسال ائذان الي بنك المؤسسة العربية المصرفية بتسليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية والمتعلقة بالاشتراطات الخاصة بالتشطيبات للمبني وفقا للحد الأدنى للنسبة البنائية للمشروع المتفق عليها بعدد البيع الموزع ٢٠١٧/٢/٣١ المصرفية بتسليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المشتري شروط العقد. وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأئذان. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها الموزع في ٢٠١٦/١/١٢ الموافقة على اتخاذ الاجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المشتري شروط العقد.

فيما يلى بيان بالحركة على الأصول الثابتة خلال العام:

الإجمالي	تجهيزات في أماكن مستأجرة	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكاتب	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري
٤ ١٧٤ ٢١٨ ٥١٦	٣٨ ١٧٧ ٦٠٤	١٣٤ ٦٣٣ ٨١٧	١٠١ ٤٦١ ٥٨٤	٢ ٢٧٠ ١٤٨ ٠٧٠	١ ٢٤٧ ٦٧٩ ٦٧٢	٣٨٢ ١١٧ ٧٦٩
١٨٩ ٧١٨ ٠١٩	٢ ٣٦٣ ٢٠٦	٣٣ ٨٠٢ ١٧٩	٣٤ ٣٣١ ٥٣٩	١٠٧ ١٧٤ ٨١٧	٥ ٧٥٠ ٨٣	٦ ٩٧١ ١٩٥
١٥٦ ٨٥٩ ٦١٠	٢١ ٤٩٧	٦ ٧٧٩ ٧٨٢	١ ٥٩٢ ١١٣	٩٩ ٥٩٩ ٥٣٨	٤٨ ٨٦٦ ٦٨٠	-
(٦٢ ١٠١ ٥٥٤)	-	(١٤ ١٣٥ ٨٩٥)	(٢ ٤٦٤ ٢٩١)	(٣٦ ٦٢١ ٨٢٦)	(٥ ٧٥٤ ٣٨٠)	(٣ ١٢٥ ١٦٢)
٥٠٠٧٧٨٢	-	٢٥٩ ٥٣٣	١٤٥ ١٣٩	٣ ٤٧٥ ٠٩٦	١ ١٤٧ ٨٦٠	(١٩ ٨٤٦)
(٨ ٢٥٤ ٠٩٧)	(١٠٠٤ ٥٨٩)	٥٤١ ١٢٤	(٥٣ ٠٠ ٨٥٢)	(١ ٨١٩ ٤٠٨)	٧٥٥ ٧٥٦	(١ ٤٢٦ ١٢٨)
٤ ٤٥٥ ٤٤٨ ٢٧٦	٣٩ ٥٥٧ ٧١٨	١٦١ ٨٨٠ ٥٤٠	١٢٩ ٧٦٥ ٢٣٢	٢ ٤٤١ ٩٥٦ ٢٨٧	١ ٢٩٧ ٧٧٠ ٦٧١	٣٨٤ ٥٣٧ ٦٧٤
١ ٤٣٦ ٦٨١ ٩٠٨	٣٢ ٩٨٠ ٨١٣	٨٩ ١١٨ ٢٣٠	٧٥ ٤٢٢ ١٣١	٩٨٧ ١٩٣ ٥٩٠	٢٥١ ٩٦٧ ١٤٤	-
٣٢٠ ٤٩٨ ١٢١	١ ٦٢٣ ٥٩٨	١٩ ٢٧٥ ٠٤٥	١٤ ٩١٧ ٣٦٦	٢٤٠ ٤٩١ ٩٠٤	٤٤ ١٩٠ ٢٠٨	-
(٤٧ ٧٦٦ ١٣٢)	(١٠ ٩٦٧ ٠٧٠)	(١٠ ٩٦٧ ٠٧٠)	(٢ ٣٩٣ ٧٧٢)	(٣٢ ٢٧٣ ٧٢٢)	(٢ ١٣١ ٥٦٨)	-
(٨ ١٥٤ ٨١٧)	(٦٠٩ ٩٨٨)	(٢٩٥ ٩٤١)	٢٦ ٥٠٩	(٤ ٣٦٦ ٢٣٢)	(٢ ٩٠٩ ١٦٥)	-
١ ٧٠١ ٢٥٩ ٠٨٠	٣٣ ٩٩٤ ٤٢٣	٩٧ ١٣٠ ٢٦٤	٨٧ ٩٧٢ ٢٣٤	١١٩١ ٠٤٥ ٥٤٠	٢٩١ ١١٦ ٦١٩	-
٢ ٧٥٤ ١٨٩ ١٩٦	٥ ٥٦٣ ٢٩٥	٦٤ ٧٥٠ ٢٧٦	٤١ ٧٩٢ ٩٩٨	١ ٢٥٠ ٩١٠ ٧٤٧	١ ٠٠٦ ٦٥٤ ٠٥٢	٣٨٤ ٥٣٧ ٦٧٤

الرصيد فى ٢٠١٥/١/١
إضافات خلال العام
إحفاقات من مشروعات تحت التنفيذ
إستبعادات خلال العام
رد ائتمنال أصول ثابتة لشركة تابعة
تسويات و فروق ترجمة
التكلفة فى ٢٠١٥/١/٢/٣١
الإهلاك

الرصيد فى ٢٠١٥/١/١
إهلاك
مجمع اهلاك الاستبعادات
تسويات و فروق ترجمة
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٥/١/٢/٣١
صافى القيمة التقديرية ٢٠١٥/١/٢/٣١

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات تحت التنفيذ في المصانع القائمة في السعودية والجزائر بمبلغ ٧٦ مليون جنيه مصري، وإضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ٩ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٤٩ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصانع الشركة الأخرى في مصر بحوالي مبلغ ١٦٦ مليون جنيه ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في باقي الدول التي تعمل بها الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) - شركة مساهمة مصرية (وتبلغ المساهمة نسبة ١٠%)
٣٢٧٦٢	٢٠٥٠٠٨	أخرى
<u>١٠.٣٢٧٦٢</u>	<u>١٠.٢٠٥٠٠٨</u>	

٩- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	
١٥٧١	٣٤٤٧	الأصول
١١٤٤	٢٢٠١	الالتزامات
<u>١٤٤٠,٩</u>	<u>٣٣٠,٨</u>	الأرباح

* ويتضمن الإيضاح رقم (٢٩) الشركات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٠- استثمار في شهادات استثمار

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس
<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	

١١- عملاء وأرصدة مدينة طويلة الأجل

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٠٦٦٧٨	٣٨٦٧٣٩٤٠١٣	عملاء (مقاولات)
<u>٩١٠٦٦٧٨</u>	<u>٣٨٦٧٣٩٤٠١٣</u>	

شركة السويدى اليكتروك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢- الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شهرة
١٢٢٠٤٧٨٩	١٢٢٠٤٧٨٩	أصول غير ملموسة
٤٥٣١٩٩٤٥	١٠٤٩٤٣٠٤٠	
<u>٥٧٥٢٤٧٣٤</u>	<u>١١٧١٤٧٨٢٩</u>	

نتج رصيد الشهرة عن مجموعة استحوذات تبلغ الشهرة المحسوبة لها في تاريخ الاستحواذ حوالي مبلغ ١٢,٢ مليون جنيه مصري، و قد بلغ استهلاك الأصول غير الملموسة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨ ٨٤٦ ٤٣٩ جنيه مصري مقابل مبلغ ١٠ ٣٠٩ ٧٥٥ جنيه مصري في ٣١ سبتمبر ٢٠١٥ .

١٣- الضريبة المؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة التي ينشأ عنها أصل
٥٦٤٦٥٢٨٠	١٦٠٠٥٧٠٤٤	الضريبة التي ينشأ عنها التزام
<u>(٢٨٤١٧٦٠٠٠)</u>	<u>(٧١٠٠٨٧٩٣٨)</u>	

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء ومديون
١٢٤٧١٧٢٤٩	٣٢٦٢٥٠٣١٣	مخصصات
٧٤٤٣١٧١١	٢٦٥٣٨٩٣٣٩	
<u>١٩٩١٤٨٩٦٠</u>	<u>٥٩١٦٣٩٦٥٢</u>	

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.

١٤- مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام ومهمات
١٣٤٠٣٧٢٨٢٦	٢٧٥٥٠٧٧١١٧	قطع غيار
١٥٨٣٦١١٢٢	١٨٩٤٦٣٨٤٣	إنتاج تحت التشغيل
٤٣٣٢٦١٤٤٤	٦٤٩٦٧٩٩٩٠	إنتاج تام
٧٣٥٥٠٧٥١١	١٦٦٥٢٥٦١٢٧	بضاعة بالطريق
٣٧٠٤٩٧٤٠٧	٨٢٥٨٦٧٢٨٢	
<u>٣٠٣٨٠٠٠٣١٠</u>	<u>٦٠٨٥٣٤٤٣٥٩</u>	

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية ويبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية حوالي مبلغ ١٦٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (حوالي مبلغ ١١٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

شركة السويدى اليكترونيك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ - عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٠١٩٠٤٠١٥٣	٥٥٣١١٧٦١٤١	مستحق من عملاء مقاولات
٣٩٢٧٦١٨٨٧٦	٤٣٠٢٧٢٠٣٧٥	أوراق قبض
٢٤١٠٥٣٩٣٢	٥٩٤٦٤٥٦٠٧	مديون وأرصدة مدينة أخرى*
١٢٩٩٥٤٤٦٥٢	٣٠٥٩١٧٤٣٥٧	
٨٤٨٧٢٥٧٦١٣	١٣٤٨٧٧١٦٤٨٠	

تم إدراج بند عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ حوالي مبلغ ١٤٥٠ مليون جنيه مصري (حوالي مبلغ ٥٥٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

*يتضمن بند مديون وأرصدة مدينة أخرى موردين دفعات مقدمة بمبلغ ٥٠١ مليون جنيه مصري، إيرادات مستحقة ٤٣٣ مليون جنيه مصري، أعمال تحت التنفيذ بمبلغ ٦٩٠ مليون جنيه مصري ومصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٢٧٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦ - النقدية في البنوك والصندوق

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - ودائع لأجل (*)
٢٤٠٤٣١١٧٠٨	٢٢٩٨٥٠٢٠٧٣	بنوك - حسابات جارية
١١٥٥٣٢٨٥٦٨	٥٩٥٥٨٧٦٥٦٣	نقدية بالصندوق
٣٨٩٦٥٤٢٠	١٦٠٨١٢٥٢	
٣٥٩٨٦٠٥٦٩٦	٨٢٧٠٤٥٩٨٨٨	

(*) يتضمن بند بنوك - ودائع لأجل مبلغ ٣٠٠٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (مبلغ ١٠٣٨٧٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

١٧ - 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 مبلغ ٢٣٤١٨٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزع علي عدد ٤١٨٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

١٨ - الاحتياطات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
١١٥٨٩١٧٣٣	١٥٣٥٩٦٠٨٣	احتياطي عام
٤٣٨١٦٧٣٠	٤٣٨١٦٧٣٠	
١٥٩٧٠٨٤٦٣	١٩٧٤١٢٨١٣	

الاحتياطي القانوني

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

الاحتياطي العام

يتمثل الاحتياطي العام والبالغ ٧٣٠ ٨١٦ ٤٣ جنيه مصري في قيمة الربح المحقق من بيع أسهم خزينة عددها ٢,٥ مليون سهم وذلك بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣.

١٩- اسهم الخزينة

قام مجلس إدارة الشركة بعقد اجتماع مجلس ادارة 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 ان تم دارسة 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 من العام الحالي وتم التنفيذ من خلال شركة التجاري الدولي للسمسة في الأوراق المالية، لتصبح إجمالي ملكية الشركة بعد تنفيذ عملية الشراء عدد ٥ مليون سهم بنسبه ٢,٢٤%. وذلك بغرض استثمار السيولة المتاحة بالعملية المحلية في شراء أسهم خزينة. وسيقوم مجلس إدارة الشركة بتقديم عرض تقرير عن اثار اعدام أسهم الخزينة بعد إتمام الإجراءات اللازمة على الجمعية العامة للشركة.

٢٠- بنوك تسهيلات ائتمانية وسحب على المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرجة بمبلغ ٦٠١ ٧٦٢ ٥٨٠ ٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة (مقابل ٧٧٧ ٣٣٣ ٨٩٥ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) في التسهيلات والسحب على المكشوف والمضمونة بحسابات جارية وسندات اذنيه وكفالات تضامنية بمتوسط سعر فائدة سنوية ١٣.٥٠% أو سعر البنك المركزي للخصم و الإقراض + ١,٤٣% على التسهيلات بالجنيه المصري و١,٨٣% فوق سعر الليبور وعمولة ٠,١% شهريا على اعلي رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و١,٨٣% فوق سعر اليوروبور على التسهيلات باليورو ويتمثل الجزء المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة بمبلغ ٩٠٩ ٩٥٤ ٣٢٦ ١ 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.

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:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	الالتزامات المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام
٧٥١ ٥١٨ ٤٠٤	١ ٢١٦ ٨٤٣ ٤٧٢	
٧٥١ ٥١٨ ٤٠٤	١ ٢١٦ ٨٤٣ ٤٧٢	

شركة السويدى اليكتروك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

للتزامات طويلة الأجل

١١٧ ٢٧٣ ٦٣٤	٥١ ٨٨٠ ٢٨٤	قروض بضمانات
٤٩ ٦٠٣ ٠٠٨	٤١ ٧٣٥ ٥٩٧	قروض بدون ضمانات
<u>١٦٦ ٨٧٦ ٦٤٢</u>	<u>٩٣ ٦١٥ ٨٨١</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٠,٥ % وبالنسبة للدولار الأمريكي فإن متوسط سعر الفائدة يبلغ ٣,٣ % فوق سعر الليبور.

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 ١٠٤ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات.

٢٢- موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٦٣ ٣٨٣ ٥٣٨	٣ ١٤٠ ٤١٢ ٣٠٠	موردون وأوراق دفع
٣ ٥٧٩ ٧٢٢ ٩٧٤	٧ ٥٢٣ ٨١٥ ٢١٧	عملاء دفعات مقدمة ومستحق لعملاء المقاولات
١ ٥٣٨ ٤٩٢ ٥١٠	٢ ٧٨٠ ٥١٣ ٣٠٣	أرصدة دائنة ومصرفات مستحقة*
<u>٦ ٣٨١ ٥٩٩ ٠٢٢</u>	<u>١٣ ٤٤٤ ٧٤٠ ٨٢٠</u>	

*تتضمن الأرصدة الدائنة الأخرى بند ضرائب دخل بمبلغ ٩٣٣ مليون جنيه مصري و مصاريف مستحقة بمبلغ ٥٤٢ مليون جنيه مصري و تأمينات محتجزة بمبلغ ١٨٢ مليون جنيه مصري.

٢٣- مخصصات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٨ ٠٠٢ ١٢٤	٣٢٧ ٤٢٣ ٦٤٧	رصيد أول المدة
١٣٥ ٨٠٦ ٨١٩	٦٨٥ ١٧٧ ٣١٨	مكون خلال العام
(٦٦ ٢١٦ ٢١٥)	(٤ ٠٤٠ ٠٩٤)	مستخدم خلال العام
(٣٢ ٣٦٠ ٨٨١)	(٧ ٠٦٧ ٤٦٩)	مخصصات انتفى الغرض منها
(١٧ ٨٠٨ ٢٠٠)	١٧٨ ٠١٤ ٧٧٣	تسويات وفروق ترجمة
<u>٣٢٧ ٤٢٣ ٦٤٧</u>	<u>١ ١٧٩ ٥٠٨ ١٧٥</u>	

٢٤- إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٩٤٦ ٨٥٦	٤ ٥٠٨ ١٨٣	أرباح رأسمالية
١٢ ٩٥٥ ٠١٦	٥٠ ٢٨٢ ٦٩١	رد اضمحلال في أرصدة العملاء
٤٥ ٣٠٥ ٧٣٠	-	رد اضمحلال أصول
٣٢ ٣٦٠ ٨٨١	٤ ٠٤٠ ٠٩٤	مخصصات انتفى الغرض منها
٢ ١١١ ٦٧٤	-	ربح شركة تابعة
١١٩ ٤٠٥ ٤٧٢	٦ ٤٨٤ ٢٥١	أخرى
<u>٢٢٦ ٠٨٥ ٦٢٩</u>	<u>٦٥ ٣١٥ ٢١٩</u>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٥- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣٥ ٨٠٦ ٨١٩	٦٨٥ ١٧٧ ٣١٨	مخصصات
٤٦٨ ١٤٨ ٦٤٤	١٤٢ ٤٩٥ ٨٨٥	اضمحلال عملاء وارصده مدينه
١٠ ٣٠٩ ٧٥٤	٨ ٨٤٦ ٤٣٩	استهلاكات
٣٤ ١١٢ ٤٩٠	١ ١٨٥ ١٩٥	أخرى
<u>٦٤٨ ٣٧٧ ٧٠٧</u>	<u>٨٣٧ ٧٠٤ ٨٣٧</u>	

٢٦- صافي (تكلفة) ايراد التمويل

٢٠١٥	٢٠١٦	
		<u>إيرادات تمويلية</u>
٢٠٢ ٦٩٧ ٦٢٠	١٨٠ ٧٦١ ٦١١	فوائد دائنة وعوائد دائنة
	١ ٣١١ ٥٤٥ ٢٦٧	أرباح فروق عملة
<u>٢٠٢ ٦٩٧ ٦٢٠</u>	<u>١ ٤٩٢ ٣٠٦ ٨٧٨</u>	
(٢٥٣ ٩٣٥ ٢٨٣)	(٤١٥ ٠٥٤ ٤٧٧)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١١ ٢٤٢ ٩٩٧)	-	خسائر فروق عملة
<u>(٢٦٥ ١٧٨ ٢٨٠)</u>	<u>(٤١٥ ٠٥٤ ٤٧٧)</u>	
<u>(٦٢ ٤٨٠ ٦٦٠)</u>	<u>١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١</u>	صافي (تكلفه) ايراد التمويل

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٨٠٤ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالى المجمعة.

٢٨- الالتزامات المحتملة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
<u>٦ ٥٧٩ ٩٧٠ ٤٤١</u>	<u>١٠ ٤٢٠ ٨٣٢ ١٧٩</u>

الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والاعتمادات المستندية

القضايا والمنازعات

تمتلك إحدى الشركات قطعة ارض قيمتها ٩٦,٣ مليون جنيه مسدد ثمنها بالكامل للشركة البائعة. وقد قامت الشركة التابعة برفع دعوى قضائية على الشركة التابعة البائعة للإلزام بنقل ملكية الأرض المشتراه بعد الوفاء بكامل الثمن، كما تطالب الشركة التابعة بندب خبير لتحديد الأضرار والتعويض المستحق للشركة التابعة. أقامت الشركة البائعة دعوى على الشركة التابعة تطالب فيها برد القطعة وتعويض بحوالي مبلغ ٣٠ مليون جنيه. وتري إدارة المجموعة انه من المتوقع ان يكون الحكم لصالح الشركة التابعة وكذلك برفض دعوى الفسخ والمقامة من جانب الشركة البائعة لانعدام السند القانوني في طلباتها ولوجود إخلال من جانبها بشروط التعاقد، بعد سداد الشركة قيمة الأرض كما ان العلاقة في الوقت الحالي هي بين الشركة ومحافظة السويس بعد اعتماد المحافظة للبيع وإصدار رخصة التشغيل للمصنع المقام على الأرض. هذا وقد تم بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٦ تقديم الطرفين مذكراتهم ومستنداتهم المؤيدة، وتم شطب الدعوتين ولم تجددوا وتعد الدعاوى وكان لم تكن.

٢٩- الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة الأم والشركات التي يمتلك فيها مساهمي الشركة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوي العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ما قيمته ٨,٠٨١ مليون جنيه مصري. وتتمثل اهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة في الآتي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	مدرج ضمن الأصول المتداولة (مستحق من أطراف ذوي علاقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	السويدي للكابلات - قطر
٥١ ٧٢٤ ٣١٠	٢١١ ٩٦٨ ١٢١	السويدي للأدوات والكابلات
٤١٢ ٩٩٧ ٢٨٠	١٤ ٦٦٩ ٠٦٨	اسكرا سرايفو
١٦ ٣٨٠ ١٤٦	-	اسكرا ماليزيا
-	١ ٥٤٢ ٠١٣	شركة zesco
٥٤ ٤٣٣ ٣٠٤	١٧٩ ٧٦٦ ٠٩٢	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٩٢٥ ٦٢٥	٤ ٧٥١ ٥٥٥	الدوحة للكابلات - قطر
٣ ١٧٧ ١٥٦	٢٩ ٦٣٤ ٧٧٩	السويدي الامارات
١٢٥ ٢٢٥ ٨٢٣	-	السويدي للإنشاءات الجزائر
١١ ٣٠٠ ٣٤٦	٤١ ٨٧٤ ١٢٧	شركة جلنكور
-	٤٥ ٤٨٨ ٨٩٥	الشركة الشمسية لتنمية الطاقة الشمسية
٨ ٧٦٥ ٦٤٩	-	العربية للصناعات الحديدية
٤ ٧٦٢ ٦٩٣	-	الشركة الأفريقية لتنمية الطاقة المتجددة
١ ٢٥٧ ٧٢٩	-	الشركة المصرية لتنمية الطاقة المتجددة
١ ٢٥٧ ٥٣٠	-	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
-	٨ ٧٨٤ ٩٦٣	شركة بيراميدز زونا فرنكا
-	٢٦ ٠١٨ ٩٧٤	الهيئة العامة للكهرباء- السودان
-	٢٠ ١١٢ ٠٨٨	ثرى دبلو - قطر
-	٩ ٧٥٠ ٣٣٠	زامبيا للمقاولات
-	٤٣ ٢٩٣ ٢٢١	ايلاستى مولد مصر
-	١ ٦٥٦ ٦٥٨	جياذ للكابلات
٢ ٧٢٨ ٦٨٤	٨ ٩٠٩ ٦٠٢	أخري
٣٠ ٣٧١ ٢٣٦	١٥ ٤٥٩ ٧٣٢	
٧٢٥ ٣٠٧ ٥١١	٦٦٣ ٦٨٠ ٢١٨	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	مدرج ضمن الالتزامات المتداولة (مستحق لاطراف ذات علاقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥١٥ ٧٤٧	-	مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية - كهروميكا
-	١٧٤ ١٤٥	السويدى للصناعات الكهربائية (ايجى لوكس)
-	-	الشركة الدولية للتطوير
-	٦ ٧٥٥ ٨٥١	السويدى للأدوات والكابلات
٢٢ ٢٣٩ ٥٨٩	١٨ ٤٣٤ ٤٠٥	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٣٨ ٢٢٢ ٨٢٥	٢٢ ٠٦٧ ٧٦٠	بيراميدز زونا فرانكا
٧ ٠٥٧ ٣٥٥	٩٠٦ ٢٥٠	الشركة المصرية للصناعات و النظم المتقدمة
-	١ ١٥٠ ٠٣١	شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية
-	١ ٩٩٩ ٠٦٧	الهيئة العامة للكهرباء- السودان
٢ ٨٥٢ ٩٢٩	٧ ٦١٥ ٨٩٢	إيلاستي مولد - مصر
٢٧ ١٢٣ ٢٧٠	٧٣ ٢٤٣ ٦٢١	شركة معالي القابضة
٥ ١١١ ٠٧٩	١٧ ٢٧٣ ٠١٦	السويدى للكابلات - قطر
٣٣٠ ٨٦٤	١٠٦ ٤٥٦ ٥٩٨	الدوحة للكابلات - قطر
٩ ٣٨٢ ٦١٩	٢٢ ١٠٧ ١٨٨	سينيار
٢٤ ٣٠١ ٧٨٩	٤٥ ٩٧٢ ٥٨٦	شركة انشاء الراجحى
-	٩ ٢٩٩ ٤٧٥	زامبيا للمقاولات
-	٣٠ ٦٩٨ ٧٣٨	جيااد للكابلات
٥ ٠٦٨ ٨٥٩	١٢ ٤٢٢ ٣٨٩	أخرى
<u>١٤٩ ٢٠٦ ٩٢٥</u>	<u>٣٧٦ ٥٧٧ ٠١٢</u>	

الشركات التابعة

فيما يلي بيان بأهم استثمارات المجموعة في شركات تابعة لشركة السويدى اليكترونيك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 إيجيترك للكابلات (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)
٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٤/١٩	شركة السويدى اليكترونيك انترناشيونال (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- ايجى بلاست
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	شركة السويدى للكابلات - مصر
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠١١/٤/٣٠	السويدى للمحولات

شركة السويدى اليكترويك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٩٩,٩٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/١٠/٢١	شركة السويدى الكتريك لنقل وتوزيع الطاقة
٩٩,٨٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة السويدى باور
٩٦,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١/١٠	شركة السويدى 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 السويدى الكتريك للتجارة والتوزيع
٩٩,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٨/١٧	شركة سياج السويدى للأبراج
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٧/١٠	شركة السويدى 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 ايتالسميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار
				الشركات التابعة لشركة السويدى الكتريك إنترناشيونال (الكابلات الخارجية سابقا)
٩٩,٨٩	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٦/١٠/٣	شركة السويدى للكابلات - الجزائر (شركة مساهمة)
٦٠,٠٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠٠٦/١٢/٢٤	شركة السويدى للكابلات المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠,٠٠	غير مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكتريك زامبيا المحدودة
٩٥,٠٠	غير مباشرة	أنثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى للكابلات أنثيوبيا
١٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٦٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠١٠/٣/٣١	الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية
٧٥	غير مباشرة	الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	ثري دبليو للشبكات - الإمارات
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠١٣/٥/٢٣	الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن
				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
٢٤,٥٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٦/٤/٢٠	شركة السويدى للكابلات - قطر (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٥٠,٠٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥/٩	شركة سينيار القابضة
٤٥,٥٦	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
٤٥,٠٠	غير مباشرة	السودان	٢٠٠٦/٢/١٣	كابلات جياذ السويدى المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٥ أبرمت كلا من شركة السويدى باور وأحدى الشركات التابعة لشركة السويدى الكتريك وشركة السويدى الكتريك عقد بيع لشركة أم تو أي الإسبانية (أم تورييس 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.

٣٠- الموقف الضريبي

تخضع شركة السويدى الكتريك لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وتخضع باقي شركات المجموعة للضرائب في مصر او في الخارج وتمثل الشركات التي مازالت في فترة الاعفاء فيما يلي:

الشركات التابعة في مصر التي مازالت في فترة الإعفاء الضريبي

نهاية فترة الإعفاء الضريبي

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٨/٥/١٧

٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجي بلاست)

الشركة المتحدة للأسلاك

شركة السويدى للكابلات - مصر

شركة السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية (إيتالسميا سابقاً)

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات وذلك إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة علي الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:

١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥% من صافي الأرباح السنوية.

٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.

٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.

٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

تم اصدار قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ وذلك بإلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١، كما نص على يكون السعر العام للضريبة على السلع والخدمات ١٣% عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ و١٤% اعتباراً من العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨، كما انه تم تحديد سعر الضريبة على المقاولات واعمال التشييد والبناء طبقاً للجدول المرافق بنسبه ٥% فقط من قيمة المستخلص ويتم تسوية ضريبة الجدول السابق سدادها بمعرفة مقاول الباطن من ضريبة الجدول المسددة بمعرفة المقاول العام عن ذات الاعمال وتحدد اللائحة التنفيذية ماهية تلك الخدمة والقواعد والشروط والأوضاع التي تنظمها.

٣١- 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 تحصيل كل سنة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

شركة السويدى اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

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

عدد خيارات الأسهم الممتوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦.٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢.٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١.٢٢٧)
ما تم الغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧.١٥٦)
	-
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤.٢٢٧.٧٠٠

وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم التي تم منحها للمستفيدين، وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ١٤٢.٢١٦ سهم تمثل ما لم يتم منحة من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي تخص النظام. و جارى في الوقت الحالي اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تجديد هذا النظام.

٣٢- الأصول المستأجرة

قامت الشركة باستخدام حق شراء المال المزجر وفقا لاتفاقية بيع بعض أصول الشركة الثابتة وإعادة تأجيرها وتبلغ قيمة تلك الأصول دفتريا ١٨١ مليون جنية وكان قد تم اعاده استئجارها بمبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي.

٣٣- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٥	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٢٤٥.١٣٧.٦١٣	٣.٨٥٣.٤٤٢.٥٩٢	نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٢٣.٤١٨.٠٠٠	٢٢٣.٤١٨.٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		أسهم الخزينة
-	(٧٤٩.٥٨٩)	٣,٦ مليون سهم مشتراه في ٢٠١٧/١٠/١٧
-	(٢٥٦.٩٨٦)	١,٤ مليون سهم مشتراه في ٢٠١٧/١٠/١٦
(١٤٢.٢١٦)	(١٤٢.٢١٦)	أسهم نظام الاثابة
٢٢٣.٢٧٥.٧٨٤	٢٢٢.٢٦٩.٢٠٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

الشركة. كما أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

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

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٨ ٤٩٦	١٧ ٣٥٥
٧٢٥	٦٦٣
٣ ٥٩٨	٨ ٢٧٠
١٢ ٨١٩	٢٦ ٢٨٨

عملاء ومدينون

مستحق من أطراف ذوى علاقة

تقديدية واستثمارات

الإجمالي

أعمار المدينون والحسابات المدينة

تتمثل أعمار المدينون والحسابات المدينة في التالي:

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
١٠٤٨	١ ٢١٩
٢ ٧٢٢	١ ٥٤١
٢ ١٩٩	٩ ٤٦٩
١ ٧٢١	٢ ٥٦٣
٥٦٧	٢ ٢٢٣
٢٣٩	٣٤٠
٨ ٤٩٦	١٧ ٣٥٥

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

خطر السيولة

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

(القيمة بالآلاف جنيه)

أكثر من عام	١٢-٦ شهر	أقل من ٦ شهور	موردون ودائنون ومستحق لأطراف ذوى علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مستحق للبنوك
٤٠ ١٧٧	٩ ٦٣٩ ٦١٠	٤ ١٨١ ٧٠٨	
١ ٤٢٠ ٥٧٠	٣ ٦٥٩ ٧٦٣	٦ ١٣٧ ٨٤٣	

خطر أسعار الصرف

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

(القيمة بالآلاف)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
جنيه إسترليني	يورو	دولار أمريكي	جنيه إسترليني	يورو	دولار أمريكي
٤٠ ١٧٠	١٧٥ ٧٢٢	٦٠٢ ٣٣٧	٧ ٣٤٣	١٦٦ ١٠٩	٦١٠ ٤٢٥
٥ ١١٢	١٨٩ ١٥١	٥٥٦ ٧٣٧	٤٠ ٨٨٥	٢١٦ ٧٤٤	٢٣٠ ٤٧٩

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال العام:

متوسط أسعار الصرف		أسعار الإقفال	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٧,٨٣	١٠,٣٥	٧,٨٣	١٨,٤١
٨,٧٢	١١,٣٥	٨,٥٠	١٩,٢٥
			دولار أمريكي
			يورو

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد:

(القيمة بالمليون جنيه)

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
١١٥٥	٥٩٥٦	معدلات فوائد ثابتة
(٩١٩)	(١٣١٠)	أصول مالية
٢٣٦	٤٦٤٦	التزامات مالية
٢٤٧١	٢٥٥١	معدلات فوائد متغيرة
(٤٨٩٥)	(٩٩٠٧)	أصول مالية
(٢٤٢٤)	(٧٣٥٦)	التزامات مالية

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي:

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

الاحداث الهامة:

قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف للعملة الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي ، وقد بلغت أسعار الصرف الاسترشادية المعلنة من البنك المركزي لأهم العملات الأجنبية التي تتعامل بها الشركة في بداية ذلك اليوم كما يلي:

أهم العملات	بيع	شراء
دولار	١٤,٢٧٥٧	١٣,٥٢٧٧
يورو	١٥,٨٣٨٩	١٥,٠٠٧٦

٣٥- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد:

أرقام المقارنة

ان السياسات المحاسبية المطبقة عند أعداد القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند أعداد القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. هذا وقد تم اتباع تلك السياسات على كافة الفترات المعروضة بالقوائم المالية الدورية مع الاخذ في الاعتبار الإصدارات الجديدة والتعديلات التي تمت وتم تفعيلها اعتباراً من ١/١/٢٠١٦. هذا وقد تم تعديل ارقام المقارنة بعد تغيير السياسة المحاسبية والخاصة بأثبات الشركات المشتركة وفقاً للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية بدلاً من التجميع النسبي لتتوافق مع الإصدارات الجديدة. كما قمنا بتصويب جميع بعض الشركات ليتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بدلاً من تجميعها. ويتمثل أثر التعديل على قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١ و ٢٠١٥/١/١ فيما يلي:

(بالمليون جنيه مصري)

٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٢٥٩	٤١٠	الزيادة في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(٤٩)	(٥٢)	النقص في حقوق الأقلية
١١١١	١٣٢٢	النقص في أجمالي الأصول
١٠٦٢	١٢٧٠	النقص في أجمالي الالتزامات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

ويتمثل الأثر على قائمة الدخل نتيجة التعديل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في إيرادات الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بحوالي مبلغ ٩٧ مليون جنيه مصري وتخفيض الحقوق غير المسيطرة بحوالي مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري. بالإضافة الى تأثر باقي عناصر قائمة الدخل بهذه الفروق.

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد:

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به. هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

<u>التأثير على القوائم المالية</u>	<u>ملخص لأهم التعديلات</u>	<u>المعايير الجديدة أو المعدلة</u>
	<u>قائمة المركز المالي</u>	<u>معياري مصري (١)</u>
<ul style="list-style-type: none"> تم إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة و الإفصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة. تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة. 	<ul style="list-style-type: none"> عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة توييب. 	
	<u>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل</u>	
	على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداها تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل).	
<ul style="list-style-type: none"> تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الايضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار تم اخذ متطلبات المعيار في الاعتبار عند اعداد القوائم المالية 	<ul style="list-style-type: none"> يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة). تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى : <ul style="list-style-type: none"> أ- تعريف القيمة العادلة، و ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة. 	<u>معياري مصري (١٠)</u> الأصول الثابتة وإهلاكاتها
<ul style="list-style-type: none"> يتم تطبيق المعيار في الوقت الحالي عند القيام بتجميع الاعمال لما يتم شراؤه بعد ٢٠١٦/١/١ 	<ul style="list-style-type: none"> تم الغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه : <ol style="list-style-type: none"> ١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادى المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. ٢- المقابل المادى المحتمل : يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادى المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل 	<u>معياري مصري (٢٩)</u> تجميع الأعمال

التأثير على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة

المادى المحول.

٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل.
تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادى المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.

تم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المجمعة المعروضة.

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " وبناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " ليصبح " القوائم المالية المستقلة " وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه.

معيار مصرى (٤٢)
القوائم المالية المجمعة

يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. -إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.

-في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم ، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأص الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.

تم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.

تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة إلى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

معيار مصرى (١٨)
الاستثمارات في شركات شقيقة

تقوم الشركة بتطبيق متطلبات هذا المعيار

تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسميتها على الأصل.

معيار مصرى (١٤)
تكاليف الاقتراض

تم تعديل الإفصاح ليتمشى مع متطلبات المعيار.

تم الغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسى على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلى الرئيسى للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.

معيار مصرى (٤١)
القطاعات التشغيلية

تم اخذ الإفصاحات المعروضة في الاعتبار.

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى " ليشتمل جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة.

معيار مصرى (٤٤)
الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية.