

شركة السويدي البكتريك
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة السويدى اللىكترىك

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعـة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي المجمعـة
٢	قائمة الدخل المجمعـة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعـة
٤	قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعـة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعـة
٣٤-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي اليكترونيك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمع المرفقة لشركة السويدي اليكترونيك - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في قائمة المركز المالى المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا فى 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 والإفصاحات 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.

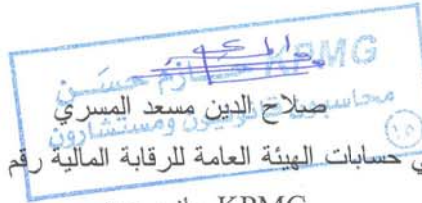
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للمجمع لشركة السويدي اليكترويك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها 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.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠١٨

شركة السويدى إلكترويك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٤ ٠٥٥ ٧٠١ ٠٨٧	٤ ٣٠٥ ٠١٧ ٧٥٥	(٦)،(٣-٣)	أصول ثابتة
٣٠٢ ٩٦٠ ٥٥٨	٤١٨ ٥٣٨ ٠٦٨	(٧)،(٣-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٢٠٥ ٠٠٨	١٠ ١٠٥ ٠٣٧	(٨)،(٤-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٢٤٦ ١٤٥ ٤٣٨	١ ٢١٣ ١١١ ٠٦٠	(٩)،(٤-٣)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	إستثمار فى شهادات إستثمار
٣ ٨٦٧ ٣٩٤ ٠١٣	٣ ٤٨٦ ٣٧٤ ٨٦٩	(١١)،(٤-٣)	عملاء وارصدة مدينة
١١٧ ١٤٧ ٨٢٩	١٨٠ ٥٤٨ ٦٦٤	(١٢)،(٥-٣)	أصول غير ملموسة
١٦٠ ٠٥٧ ٠٤٤	٤٧٤ ٣٤١ ٥٣٩	(١٣)،(١٦-٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٩ ٧٧٩ ٦١٠ ٩٧٧	١٠ ١٠٨ ٠٣٦ ٩٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦ ٨٥ ٣٤٤ ٣٥٩	٧ ٨١٨ ٩٤٨ ٣٦٥	(١٤)،(٦-٣)	مخزون
١٣ ٤٨٧ ٧١٦ ٤٨٠	١٤ ٨٧٩ ١٩٣ ٩٥٧	(١٥)،(٤-٣)	عملاء وأوراق قبض ومدنيون وارصدة مدينة أخرى
٦٦٣ ٦٨٠ ٢١٨	٥٤٨ ٥٧٣ ٢٩٧	(٣٠)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٥٢ ٠١٦ ٦٣٥	٤ ٢٣٢ ٦٢٧ ١٣٤	(١٦)،(٤-٣)	استثمارات فى صناديق إستثمار / أذون خزانة
٨ ٢٧٠ ٤٥٩ ٨٨٨	٤ ٨٤٠ ١٠٥ ٦٢٢	(١٧)	النقدية فى البنوك والصندوق
٢٨ ٧٥٩ ٢١٧ ٥٨٠	٣٢ ٣١٩ ٤٤٨ ٣٧٥		مجموع الأصول المتداولة
٣٨ ٥٣٨ ٨٢٨ ٥٥٧	٤٢ ٤٢٧ ٤٨٥ ٣٦٧		اجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٨)،(٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٧ ٤١٢ ٨١٣	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	(١٩)	إحتياطيات
(٣١٤ ٧٢٣ ٠٠٦)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(٢٠)	أسهم الخزينة
٦ ٥٨٩ ٨٨٨ ٥٧٠	٩ ٤٢٩ ١٣٠ ٩٠٥		أرباح محتجزة
٢ ٢٧٨ ٣٠٤ ٨٢٥	١ ٦٠١ ٦٠٠ ٩٤٩		مجم فروق ترجمة الكيانات الاجنبية
١٠ ٩٨٥ ٠٦٣ ٢٠٢	١٣ ٥١٢ ٤٢٣ ٧٧٩		إجمالى حقوق ملكية الشركة الام
٥٨٤ ٤٩٦ ٩٣٤	٦٤٣ ٣٠٤ ٩٨٥		حقوق غير مسيطرة
١١ ٥٦٩ ٥٦٠ ١٣٦	١٤ ١٥٥ ٧٢٨ ٧٦٤		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
٩٣ ٦١٥ ٨٨١	٣٣٠ ٥٢٣ ٦٣١	(٢١)،(١١-٣)	قروض
١ ٣٢٦ ٩٥٤ ٩٠٩	٨٤٨ ٨٠٩ ٦٨٧	(٢٢)،(١١-٣)	بنوك تسهيلات إنتمائية
٧١٠ ٠٨٧ ٩٣٨	٦٦٠ ١٢٠ ٠٨٩	(١٣)،(١٦-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٦ ٥٤٦ ٧٣٩	١٤٣ ٦٠٣ ٨٧٩	(٢٤)،(١٢-٣)	مخصصات
٤٠ ١٧٧ ٦١٣	١٠٩ ٤٥٥ ٠١١		التزامات أخرى
٢ ٢٦٧ ٣٨٣ ٠٨٠	٢ ٠٩٢ ٥١٢ ٢٩٧		إجمالى الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨ ٥٨٠ ٧٦٢ ٦٠١	٧ ١٩٩ ١٥٢ ٤٧٣	(٢٢)،(١١-٣)	بنوك تسهيلات إنتمائية وسحب على المكشوف
١ ٢١٦ ٨٤٣ ٤٧٢	١ ١٩١ ٠٤٢ ٨١٠	(٢١)،(١١-٣)	قروض
١٣ ٤٤٤ ٧٤٠ ٨٢٠	١٦ ٣٨٦ ٩٤٧ ٢٠٧	(٢٣)،(٤-٣)	موردون وأوراق دفع ودائونن وارصدة دائنة أخرى
٣٧٦ ٥٧٧ ٠١٢	٣٧١ ٣٨٣ ٨٢٠	(٣٠)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
١ ٠٨٢ ٩٦١ ٤٣٦	١ ٠٣٠ ٧١٧ ٩٩٦	(٢٤)،(١٢-٣)	مخصصات
٢٤ ٧٠١ ٨٨٥ ٣٤١	٢٦ ١٧٩ ٢٤٤ ٣٠٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٦ ٩٦٩ ٢٦٨ ٤٢١	٢٨ ٢٧١ ٧٥٦ ٦٠٣		اجمالى الإلتزامات
٣٨ ٥٣٨ ٨٢٨ ٥٥٧	٤٢ ٤٢٧ ٤٨٥ ٣٦٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

محمد زيبك

رئيس القطاعات المالية للمجموعة

أشرف محمد محمد الزينى

رئيس مجلس الإدارة

أ. صادق أحمد السويدى

العضو المنتدب

م. أحمد أحمد صادق السويدى

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة السويدى اليكترونيك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٤ ٦٤٤ ٦٧٢ ٨٦٥	٤٢ ٩١١ ١١٢ ٨٩٦	(٥)،(١٣-٢)	الايادات
(١٨ ٧١١ ٣٨٧ ٥١٨)	(٣٣ ٨٦٦ ٨٨٤ ٢٤٢)	(٥)،(١٤-٣)	التكاليف
<u>٥ ٩٣٣ ٢٨٥ ٣٤٧</u>	<u>٩ ٠٤٤ ٢٢٨ ٦٥٤</u>		مجمول ربح النشاط
٦٥ ٣١٥ ٢١٩	٢١١ ٥١٨ ٧٠٨	(٢٥)	إيرادات تشغيل أخرى
(٥٦٠ ٥٣٦ ٠٥١)	(٨٠٥ ٥٨٢ ٥٣٨)	(١٤-٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧٨٢ ٤٩٢ ٩١٨)	(١ ٢٥٥ ٣٢٩ ٥٩٥)	(١٤-٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٣٧ ٧٠٤ ٨٣٧)	(٩٢٢ ١٧٦ ٣٥٦)	(٢٦)	مصروفات تشغيل أخرى
<u>٣ ٨١٧ ٨٦٦ ٧٦٠</u>	<u>٦ ٢٧٢ ٦٥٨ ٨٧٣</u>		الأرباح الناتجة من التشغيل
١ ٤٩٢ ٣٠٦ ٨٧٨	٩٢٨ ٧٧١ ٧٧١		إيرادات تمويلية
(٤١٥ ٠٥٤ ٤٧٧)	(٥١٢ ٣٧٦ ٥٦٦)		مصروفات تمويلية
<u>١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١</u>	<u>٤١٦ ٣٩٥ ٢٠٥</u>	(٢٧)	صافى إيرادات التمويل
٣٣٠ ٨٢٤ ٠١١	٧٠١ ٩٣٢ ٢٥٨		إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
-	٢٧٩ ٥١٠ ٤١٨	(٥)	ربح من بيع شركات تابعة
<u>٥ ٢٢٥ ٩٤٣ ١٧٢</u>	<u>٧ ٦٧٠ ٤٩٦ ٧٥٤</u>		صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل
(٩٣٣ ٢٥١ ٦٨١)	(١ ٤٩٨ ٠٥٣ ٦٤١)	(١٦-٣)	ضريبة الدخل الحالية
(٣٣٧ ٩٦٣ ١٠٧)	٣١٤ ١١٤ ٩٨٢	(١٦-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة ايرادات/ (مصروف)
<u>٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤</u>	<u>٦ ٤٨٦ ٥٥٨ ٠٩٥</u>		صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل
٣ ٨٥٣ ٤٤٢ ٥٩٢	٦ ٣٦٨ ٠٤١ ٢٤٧		يتم توزيعه كالتالى :
١٠١ ٢٨٥ ٧٩٢	١١٨ ٥١٦ ٨٤٨		نصيب مساهمي الشركة الأم
<u>٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤</u>	<u>٦ ٤٨٦ ٥٥٨ ٠٩٥</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>١٧,٣٣</u>	<u>٢٩,١٦</u>	(٣٣)،(١٧-٣)	النصيب الاساسى السهم في ربح العام (جنيه / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة السويدى اليكتروك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمع
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤	٦ ٤٨٦ ٥٥٨ ٠٩٥	صافى ربح العام بعد الضريبة
٢ ٥٧١ ١٩١ ٦٣٢	(٧١٣ ٨١١ ٢٩٢)	<u>بنود الدخل الشامل</u>
<u>٦ ٥٢٥ ٩٢٠ ٠١٦</u>	<u>٥ ٧٧٢ ٧٤٦ ٨٠٣</u>	فروق ترجمه الكيانات الأجنبية
		أجمالى الدخل الشامل
		يوزع كما يلى :
٦ ١٣٣ ٢٧٠ ٢٨٨	٥ ٦٩١ ٣٣٧ ٣٧١	نصيب مساهمى الشركة القابضة
٣٩٢ ٦٤٩ ٧٢٨	٨١ ٤٠٩ ٤٣٢	الحقوق غير المسيطرة
<u>٦ ٥٢٥ ٩٢٠ ٠١٦</u>	<u>٥ ٧٧٢ ٧٤٦ ٨٠٣</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمع وقرأ معها

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

ايضاح رقم

٢٠١٦ جنيه مصرى	٢٠١٧ جنيه مصرى	
٥ ٢٢٥ ٩٤٣ ١٧٢	٧ ٦٧٠ ٤٩٦ ٧٥٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل
		تسويات:
٣٧٧ ٩٧٣ ٢٣٦	٥٢٢ ٠١٦ ٧٨٨ (٦)	إهلاك أصول ثابتة
٨ ٨٤٦ ٤٣٩	١٦ ١٨٨ ٢٤٦ (٢٦)	إستهلاكات
٩٤٤ ٢٩٧ ٧٢٢	٢٩٩ ٦٨٦ ٩٥٧	المخصصات والانخفاض في قيمة العملاء (بالصافى)
(١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١)	(٤١٦ ٣٩٥ ٢٠٥)	صافى (إيراد) التمويل
-	(٧٠١ ٩٣٢ ٢٥٨)	إيرادات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
(٤ ٥٠٨ ١٨٣)	(٣٧ ٢٣١ ٨٧٩) (٢٥)	أرباح راسمالية
-	(٢٧٩ ٥١٠ ٤١٨)	ربح بيع شركات تابعة
٥ ٤٧٥ ٢٩٩ ٩٨٥	٧ ٠٨٣ ٣١٨ ٩٨٥	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٦ ٨٩٢ ٩٩٦ ٣٧٨)	(١ ٠١٠ ٤٥٨ ٣٣٣)	التغير في العملاء واوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣ ٠٤٧ ٣٤٤ ٠٤٩)	(١ ٧٣٣ ٦٠٤ ٠٠٦)	التغير في المخزون
٢٨٨ ٩٩٧ ٣٨٠	١٠٩ ٩١٣ ٧٢٩	التغير في أطراف ذوى علاقة
٧ ٤٩٠ ٨٦٩ ٠٠٠	١ ٤٣٧ ١٩٦ ٥٤٦	التغير في الموردون واوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣ ٣١٤ ٨٢٥ ٩٣٨	٥ ٨٨٦ ٣٦٦ ٩٢١	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٢٦ ٣٥٦ ٤١٠)	(٩٣٣ ٢٥١ ٦٨١)	سداد ضريبة دخل خلال العام
٢ ٨٨٨ ٤٦٩ ٥٢٨	٤ ٩٥٣ ١١٥ ٢٤٠	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥١٤ ١١٧ ٠٦١)	(١ ١٣٣ ٤٨٥ ٦٨٩)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٦٨ ٤٦٩ ٥٣٤)	(٦٣ ٤٠٠ ٨٣٥)	مدفوعات عن أصول غير ملموسة
-	٩٩ ٩٧١	المحصل من إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	٦١٢ ٨٠١ ٠٠٠	توزيعات أرباح محصلة من استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٣١ ٠٧٥ ٣١٥	١٩٤ ٩٨٠ ٣٠٦	المحصل من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٨٤ ٢١٧ ١٧١)	(٣ ٩٨٠ ٦١٠ ٤٩٩)	(المدفوع) في شراء أذون خزانة و صناديق الإستثمار
(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-	المدفوع لشراء أسهم خزينة
-	٢٧٦ ٧٠٥ ٢٩١	المحصل من بيع شركات تابعة مخصوم منها رصيد النقدية
(١ ٠٤٩ ٠٢٩ ٢٩٧)	(٤ ٠٩٢ ٩١٠ ٤٥٥)	صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٢ ٣٩٤ ٨٨٧)	(٢٢ ٦٠١ ٣٨١)	توزيعات أرباح مدفوعة للحقوق غير المسيطرة من شركات تابعة
٣ ٥٦٥ ٠٦٢ ٨٤٨	(١ ٦٤٨ ٦٤٨ ٢٦٢)	(المدفوع) المحصل من قروض و تسهيلات ائتمانية
(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٢ ٨٣٢ ٤١٣ ٩٦١	(٤ ٢٩٠ ٥٥٩ ٠٥١)	صافى النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٤ ٦٧١ ٨٥٤ ١٩٢	(٣ ٤٣٠ ٣٥٤ ٢٦٦)	صافى التغير في النقدية والبنوك
٣ ٥٩٨ ٦٠٥ ٦٩٦	٨ ٢٧٠ ٤٥٩ ٨٨٨	النقدية والبنوك فى اول العام
(٣٠٠ ٠٠٠)	-	مبالغ مجمدة
٨ ٢٧٠ ١٥٩ ٨٨٨	٤ ٨٤٠ ١٠٥ ٦٢٢	النقدية والبنوك في آخر العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

١- نيزة عن الشركة

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

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدي للكابلات" ليصبح شركة "السويدي الكتريك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال لجنيتها 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 وعالي 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 التجاري.

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 المجمعة الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٨.

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 بالجنه 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 تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة 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 ٢٠١٧

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 وبندود 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 وبندود الدخل الشامل الأخر 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 الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال)، حيث يتم إعادة تويب فروق عملة 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 للتغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت للتغطية 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 الي 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 فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تويبه 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 تويب الحصص الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

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 ٢٠١٧

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 مخصصا منها قيمته التخريدية - وفقا 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 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 الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة تمويليا بقائمة الدخل، وفي حالة شراء الاصول المستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد، ويتم اهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة.

الأدوات المالية

٤-٣

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول 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 اخري.

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ 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 والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد 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 استرداديه معلنة.

الاستثمارات في أدون الخزنة

تثبت الاستثمارات المالية في أدون الخزنة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التي لم تستحق بعد، وتظهر أدون الخزنة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق بعد ولا توجد خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة حيث أن هذه الادون 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 متضمنه اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخرى يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا 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 مخصصاً 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 مخصصاً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت ذات الأعمار الإنتاجية المحددة 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 مخصصاً 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 اية 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 أو لا 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

الاضمحلال ٨-٣

الأصول المالية غير المشتقة:

الاصول المالية غير المبوبة 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 اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال 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 الاضمحلال 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 اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيًا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

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

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصل بالاصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او 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 الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقًا 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 الارباح او الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة توبيب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقًا 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 الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر. عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين موبوءة كمتاحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدوث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية موبوءة كمتاح للبيع في الأرباح أو 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 الأرباح أو 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 والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو 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 أو وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها او لا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، 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

٣-٩

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 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 أو إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو 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 للفعال.

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 لاعترااف 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 مخصوماً 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، وعادةً ما يتم انتقال مخاطر ملكية السلع إلى المشتري عند استلامه للبطاعة في مخازنه، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادةً حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

إيرادات المقاولات

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

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات و مواد 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 المقاول.

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 الأخر

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 العاملين 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 المبينة على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبينة على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية

كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية اثناء 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 وبالضريبة 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 المتوقع 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 المدي 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 اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

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

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا في حدود ما يمكن للتحاسب 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. و يتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وأثبت 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 إرجاع 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 الحالية 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 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.

عملياتتقارير القطاعات

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

شركة السويدى الكوريك
الإيضاحات السنوية للقرارات المالية المجمعة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	إستثمارات العقارات المرموقة جنيه مصري	المنتجات الكوريك ومستلزماتها (خارج مصر) جنيه مصري	الذات (داخل مصر) جنيه مصري	مخزون صان المقاولات جنيه مصري	جاريات (خارج مصر) جنيه مصري	ذات (داخل مصر) جنيه مصري
٢٦ ٥٣٦ ١٨١ ٢٤٠	-	٥٤٥ ١٩٤ ٨١٨	١ ٨٧٥ ٩٧٢ ٤٩٣	١١ ٠٥٠ ٥٠٧ ٥٤٨	٥ ٢٨٧ ٥٠١ ٢٨٢	٧ ٧٧٧ ٠٠٤ ٩٤٩
١٦ ٣٧٤ ٤٣٦ ٦٥٦	-	٢ ٠٨٩ ٠٦٩ ٦٠٥	٥ ٠٢ ٠٨١ ٢٤٤	٤ ٣٧١ ٨٥٥ ٠٧٤	٣٧ ٧٧٤ ٦١٠	٩ ٢٧٣ ٦١١ ٥٢٣
٤٢ ٩١١ ١١٢ ٨٩٦	-	٢ ٦٣٤ ٧٦٤ ٤٧٣	٢ ٣٧٨ ٠٥٣ ٧٣٧	١٥ ٤٢٢ ٤٠٢ ٦٢٢	٥ ٢٣٥ ٢٧٥ ٥٩٢	١٧ ١٥٠ ٦١٦ ٤٧٢
-	١٥ ٠٠٥ ٢٥١ ٣٠٢	٣٩ ٠٩٧ ٥٦٠	٩٢٣ ٧٥٠ ٩٩٦	١ ٩٩١ ٦٢٧ ٢٢٦	-	١٢ ٠٤٠ ٧٧٥ ٥٢٠
٤٢ ٩١١ ١١٢ ٨٩٦	١٥ ٠٠٥ ٢٥١ ٣٠٢	٢ ٦٧٣ ٨٦٢ ٠٣٣	٣ ٢١١ ٨٠٤ ٧٣٣	١٧ ٤١٤ ٠٢٩ ٨٤٨	٥ ٢٣٥ ٢٧٥ ٥٩٢	٢٩ ١٩١ ٣٩١ ٩٩٢
(٣٢ ٨١٢ ٨٨٤ ٢٤٢)	١٥ ٠٠٥ ٢٥١ ٣٠٢	(١ ٩٦٩ ٣٧٨ ٦٦٣)	(٢ ٥٢٢ ١٩٤ ٤١٣)	(١ ٤٥٨١ ٤٠٥ ٧٦١)	(٤ ٩٢٦ ٢١٠ ٩٢٠)	(٢٤ ٨٥٧ ٩٩٥ ٧٨٨)
٩ ٠٤٤ ٢٧٨ ٦٥٤	-	٧٠٤ ٥٢٣ ٣٧١	٧٧٩ ٦١٠ ٣٣٠	٢ ٨٢٢ ٦٢٤ ٠٨٧	٣٩٤ ٠٦٤ ٦٧٢	٤ ٢٣٣ ٣٩٦ ٢٠٤
(٨٠٥ ٥٨٢ ٥٣٨)	-	(١٥٢ ٨٤٧ ٥١٦)	(١١٣ ١٢٤ ٣٣٦)	(٣٦ ٧٠٠ ٣٨٨)	(٨٦ ٩١٨ ٧٨٠)	(٤٢٠ ٩٩١ ٨٦٥)
٨ ٢٣٨ ٦٤١ ١١٦	٥٥١ ٦٨٥ ٨٥٢	٦٦٦ ٤٨٥ ٩٨٤	٢ ٨٠٠ ٩٢٤ ٠٤٩	٣ ٠٧٦ ٤٥٥ ٨٩٢	٣ ٩١٢ ٤٠٤ ٣٣٩	
٢١١ ٥١٨ ٧٠٨						
٢٧٩ ٥١٠ ٤١٨						
٧٠١ ٩٢٣ ٢٥٨						
(١ ٢٥٥ ٣٢٩ ٥٩٥)						
(٩٢٢ ١٧٦ ٣٥٦)						
٤١٦ ٢٩٥ ٢٠٥						
(١ ٤٩٨ ٠٥٣ ٦٤٦)						
٣١٤ ١١٤ ٩٨٢						
٦ ٤٨٦ ٥٥٨ ٠٩٥						

الإجمالي المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	إستثمارات العقارات المرموقة جنيه مصري	المنتجات الكوريك ومستلزماتها (خارج مصر) جنيه مصري	الذات (داخل مصر) جنيه مصري	مخزون صان المقاولات جنيه مصري	جاريات (خارج مصر) جنيه مصري	ذات (داخل مصر) جنيه مصري
٤٢ ٤٢٧ ٤٨٥ ٣٦٧	١١ ١٧٥ ٨٢٦ ١٤٠	٢ ٣٩٧ ٣٦٨ ٠٧٧	٨ ٣٣٠ ٧١٢ ٥٢٠	٢ ٥٩١ ٤٥٩ ٠٥١	٣ ٠٠٦ ٧٨٤ ٠٧٩	١٤ ٩٣٥ ٣٨٤ ٥٠٠
٢٨ ٢٧١ ٧٥٦ ٦٠٣	١١ ٢٢٢ ٧٤٧ ٢٩٧	٢ ٢٢٦ ٤١٣ ٤٣٦	٨ ٠٣٤ ٤٩٦ ٢٤٥	٢ ٤٤٧ ٨٤٨ ٣٦٢	٨٤٦ ٥٠٢ ٤٩٠	٣ ٨١٤ ٧٤٨ ٧٧٨
١ ٠٠٩ ١١٤ ٧٦٥	١٨ ١٠١ ٢٤٧	١٥٠ ٨٥١ ١٣٥	٣٦ ٣٢٩ ١٨٧	٣٧٤ ٦٦٧ ٦٤٤	١١٢ ٠٥٧ ٧٨٧	٣١٨ ٠٩٧ ٢٢٥

مالا يمكن تقييده
٨ ٦٠٧ ٥٤٧

٩٨ ٠٢٤ ٧٤٦

٤٢٥ ٥٨٩ ٦٣٠

٩٨ ٨٢١ ١١٦

١٢٧ ٠٢٥ ٣٦٣

١١٥ ٩٤٨ ٣٩١

الإهلاك

الأصول

الائتمانات

إجمالي أصول ثابتة ومخزونات تحت التقييم

ذات الشركة يتبع مساهمتها في شركاتها التابعة في الجمهورية السورية والمنطقة في شركة السويدى الكوريك سوريا وشركة السويدى الكوريك سوريا وقد تم ادراج سجلات البيع ضمن ربح بيع شركات تابعة وكلمات المجموع في ذات إبيانات الضمحل الكامل المتصل بها بيوريا في التورات المالية.

قطاعات الأنشطة

الإجمالي الموجع ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	استحقاقات المعاملات المحسنة جنيه مصري	المنتجات الكهربائية ومستلزماتها (خارج مصر) جنيه مصري	المنتجات (داخل مصر) جنيه مصري	مشروعات المقاولات جنيه مصري	كافلات (خارج مصر) جنيه مصري	قطاعات (داخل مصر) جنيه مصري
١٧ ٢٢٨ ٤٥٠ ٧٧٢	-	٤٥٠٠٨٢ ٨٧٩	٨٢٠٥٠٢ ٩٠٣	٧ ٩٧١ ٧٧٤ ٢٠٦	٣ ٣١٤ ١١٤ ٦٤٣	٤ ٧٧٧ ٤٧٦ ١٤٣
٧ ٤٠٥ ٧٢٢ ٠٩٣	-	٨٠٨ ٥٨٢ ٩٧٦	١ ٦٦٩ ٢٨٥ ٥٠١	١ ٥٠٨ ٦٤٥ ٥٢٦	١ ٧٢ ٥٩٤ ٩٥٦	٤ ٧٤٥ ٩١٢ ١٣٤
٢٤ ٦٤٤ ١٧٢ ٨٦٥	-	١ ٢١٢٣ ٦٦٦ ٨٥٥	٩٨٤ ٧٨٨ ٤٠٤	٩ ٤٨٠ ٤١٩ ٧٣٢	٣ ٤٨٧ ٧٠٩ ٥٩٨	٩ ٤٧٢ ٠٨٨ ٢٧٦
-	١٢ ٤١٢ ٩١٦ ٤١٩	٥٥ ٩٥٧ ٦٩٣	٤ ٦٨٢ ٠ ٩ ٢٥٤	٤ ١٩٤ ٥٠٧ ٧١٦	١ ٠٩٠ ٦٩٨ ٤١٦	٦ ٦٠٤ ٤٤٣ ٣٤٠
٢٤ ٦٤٤ ١٧٢ ٨٦٥	١٢ ٤١٢ ٩١٦ ٤١٩	١ ٢٦٩ ٦٤٤ ٥٤٨	١ ٤٥٨ ٠ ٩٧ ٦٥٨	١٢ ٦٧٤ ٩٢٧ ٤٤٨	٤ ٥٧٨ ٤٠٨ ١٤٤	١٦ ٠٧٧ ٥٣٦ ٦٦٦
(١٨ ٧١١ ٣٨٧ ٥١٨)	١٢ ٤١٢ ٩١٦ ٤١٩	(٩٤٧ ٩١٨ ٥٤٨)	(٩٤٨ ٨٣٣ ٤٩٨)	(١١ ٥٧٨ ٧٩١ ٨٣٤)	(٤ ٠٩٢ ٩٩٩ ٦٨١)	(١٣ ٥٥٦ ٧٦٠ ٣٧٦)
٥ ٩٣٢ ٧٨٥ ٣٤٧	٣٦١ ٧٠٦ ٠٠٠	٣٦١ ٧٠٦ ٠٠٠	٥٠٩ ٢٦٤ ٩٦٠	٢ ٠٩٦ ١٢٥ ٦١٤	٤٨٥ ٤٠٨ ٢٣٣	٢ ٥٢٠ ٧٧١ ٢٤٠
(٥١٠ ٥٣٦ ٠٥١)	-	(٨٨ ٤٨٤ ٥٩٢)	(٦٠ ١٨٤ ٣٦٤)	(١٠ ٣٦٥ ٨٧٩)	(٧٩ ٥٤٨ ٧٥٥)	(٢٦١ ٩٥٢ ٤٦٠)
٥ ٣٢٢ ٧٤٩ ٢٩٦	٣٦٢ ٢٦٦ ٤٠٧	٢٦٢ ٢٦٦ ٤٠٧	٤٤٩ ٠٧٤ ٧٩٦	٢ ٠٨٥ ٧١٩ ٧٣٥	٤٠٥ ٨٥٩ ٥٧٨	٢ ١٩٨ ٨١٨ ٧٨٠
٦٥ ٢٦٥ ٢١٩	ما لا يمكن تحريه	٣٩ ٤٢٥ ٨٢٩	٤٢ ٨٢٢ ٦٥٧	٥١ ٢٣١ ٩٤٦	١٢٦ ٠٤٩ ٠٢٣	١١٣ ٧٧٨ ٠٨١
٣٣٠ ٨٢٤ ٠١١	٤ ٥١٥ ٧٠٠					
(٧٨٢ ٤٩٢ ٩١٨)						
(٨٢٧ ٧٠٤ ٨٣٧)						
١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١						
(٩٣٣ ٢٥١ ٦٨١)						
(٣٣٧ ٩١٢ ١٠٧)						
٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤						
٣٧٧ ٩٧٢ ٢٣٦	٤ ٥١٥ ٧٠٠	٣٩ ٤٢٥ ٨٢٩	٤٢ ٨٢٢ ٦٥٧	٥١ ٢٣١ ٩٤٦	١٢٦ ٠٤٩ ٠٢٣	١١٣ ٧٧٨ ٠٨١
٣٨ ٥٣٨ ٨٢٨ ٥٥٧	٨ ٦٨٢ ٥٢٣ ٥٦٤	٣٨ ٥٩٢ ٦٨٩	٥ ٦٤٧ ٦٨٢ ١١٧	٩ ٢٥٣ ٥٨٩ ٠٦٦	٣ ٠٤٢ ٧٢٧ ٤٥٩	١١ ٧٧٢ ٧٠٣ ١٦٢
٢٦ ٩٦٩ ٢٦٨ ٤٢١	١١ ٩٢٨ ٢٦٤ ٨٠٠	٨٤٩ ٤٥٨ ١٥٩	٢ ٨٢٥ ٢٧٥ ٩٩٥	٧ ١٦٦ ٥٥٧ ٧٣٣	٧٦٦ ٥١٢ ٠٦٥	٣ ٢٨٢ ١٩٨ ٦٦٩
٥١٤ ١١٧ ٠٦١	٩ ٨٨١ ٢٢٨	٤٤ ٠٤٠ ٢٩٠	٦٧ ٧٩٢ ٨٨٢	١٥٦ ٦٦٦ ٧٦٨	٦٣ ٣٨٨ ٩٠٢	١٧٢ ٠٤٥ ٥٩٠

إيرادات التشغيل الأخرى
إيرادات من استثمارات بترقية حقوق الملكية
مسرورات صورية وإدارية
مسرورات التشغيل الأخرى
صافي الإيرادات التمويلية
مضاربة الدخل الحالية
مضاربة الدخل الموجبة
صافي ربح الملم

الإهلاك
الأصول
الائتمانات
إضافات أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ

التكلفة	جنيه مصري	جنيه مصري	مبلى وإنشاءات	جنيه مصري	آلات ومعدات	جنيه مصري	معدات مكاتب	جنيه مصري	وسائل نقل	جنيه مصري	تجهيزات في أماكن مستأجرة	جنيه مصري	الإجمالي
الرصيد في ٢٠١٧/١/١	٥٠١٧٤٤٥٢٦	٢١٨٥٤٤٢١٤٣	٤٦٨٤٨٣١٢	٤٦٨٤٨٣١٢	٤٨٠٦٧٥١٨٠	٤٧٥٣٤١٨٢	٢٩٠٧٣٠٥٣١	٢٢٠١٩٤١٧٥	٢٥٥٥٩٤٥٦٨	٢٠١٩٣٩٥	٨١٨٩٣٣٠٦٤٨	٨١٨٩٣٣٠٦٤٨	
إضافات خلال العام	٩٥٩٩٠٦٥٧	٤٦٨٤٨٣١٢			٤٨٠٦٧٥١٨٠	٤٧٥٣٤١٨٢	٤٧٥٣٤١٨٢	٤٧٦٤٨٥٨٣	٢٠١٩٣٩٥		٧٢٠٧١٦٣٠٩	٧٢٠٧١٦٣٠٩	
إستبعادات خلال العام	(١٠٦٣٤٦٩٧١)	(٢٢٥٤٥١٥٥)			(٣٦٦٦٧٧١٨٥٣)	(٢٨٤٣٦٩٦)	(٢٨٤٣٦٩٦)	(٢٠٩٥٦٤٨٣)	-		(٥١٩٤٢٤١٥٨)	(٥١٩٤٢٤١٥٨)	
إضافات من مشروعات تحت التنفيذ	-	٧٦٠١٦٧٧٦			٢٠٠٧٩١٤٥٤	٩٦٥٣٦٢	٩٦٥٣٦٢	٦٦٣٣٢٢٢	٣٩٩١٦٠٢		٧٨٨٣٩٨٤١٦	٧٨٨٣٩٨٤١٦	
تسويات و فروق ترجمة	(٤٨٣٨٤٠٣)	(١٣١٢٧١٣٨)			٤٢٦٣٨٣٤٠	٢٦٨١٠٢١٣	٢٦٨١٠٢١٣	(٧٦٩٨٤٠٥)	(١٦٢٠٨٨٠)		٤٢١٦٣٧٢٤	٤٢١٦٣٧٢٤	
التكلفة في ٢٠١٧/١/٣١	٤٨٦٥٤٩٨١٠	٢٢٧٢٦٣٤٩٣٨	٢٢٧٢٦٣٤٩٣٨	٢٢٧٢٦٣٤٩٣٨	٥٣١٢٢٩٥٧٨٢٦	٥٣١٢٢٩٥٧٨٢٦	٣٦٣١٩٦٥٩٢	٢٤٥٨٢١٠٨٨	٣٩٩٨٤٦٨٥		٨٧٢١١٤٤٩٣٩	٨٧٢١١٤٤٩٣٩	
الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في ٢٠١٧/١/١	-	٦١٦٧٨٨٦٤٧	٧٦٦٣٣٤٦٩	٧٦٦٣٣٤٦٩	٣٩٥١٢٨٣٩٦	٣٩٥١٢٨٣٩٦	٢٧٦٣٧٧٤٠	٢٠٦٥٧٥٠١	١٩٥٩٦٨٢		٥٣٢٠١٦٧٨٨	٥٣٢٠١٦٧٨٨	
إهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مجمع أهلاك الاستبعادات	-	(٣٨٠٤٦٦٣)	(١٠٠٠٣٢٣)	(٣٨٠٤٦٦٣)	(٢٢٩٢٢١٧٥٥)	(٢٢٩٢٢١٧٥٥)	(٢٨٨٧٥٥٠)	(١١٣٨٩٧٣٩)	-		(٢٤٧٣٠٣٧٠٧)	(٢٤٧٣٠٣٧٠٧)	
تسويات و فروق ترجمة	-	(١٠٠٠٣٢٣)			(٣٢٣٤٧٧١١)	(٣٢٣٤٧٧١١)	٣٦٦٩١٧٧٩	(٤٥٢٢٦٢٨)	(٩٩٦٥٧٥)		(٢١١٥٤٥٨)	(٢١١٥٤٥٨)	
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/٣١	٤٨٦٥٤٩٨١٠	٦٨٨٦١٧١٣٠	٦٨٨٦١٧١٣٠	٦٨٨٦١٧١٣٠	٣٢٦٨٧٣٦٥٧٤	٣٢٦٨٧٣٦٥٧٤	٢٨١٦٠٤٦٨١	١٥٢٧٨٢٣٨٤	٢٤٤١٦٢١٨٤		٤٤١٦٢٢٧١٨٤	٤٤١٦٢٢٧١٨٤	
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٧/١/٣١	٤٨٦٥٤٩٨١٠	١٥٨٤٠١٧٨٠٨	١٥٨٤٠١٧٨٠٨	١٥٨٤٠١٧٨٠٨	٢٠٤٤٢٢١٢٥٢	٢٠٤٤٢٢١٢٥٢	٨١٥٩١٩١١	٩٣٠٣٨٧٠٤	١٥٥٩٨٢٧٠		٤٣٠٥٠١٧٧٥٥	٤٣٠٥٠١٧٧٥٥	
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٦/١/٣١	٥٠١٧٤٤٥٢٦	١٥٦٨٦٥٣٤٩٦	١٥٦٨٦٥٣٤٩٦	١٥٦٨٦٥٣٤٩٦	١٨٢٠٤٤٧٠٦١	١٨٢٠٤٤٧٠٦١	٧٠٥٦٧٨١٩	٨٢١١٦٩٢٥	١٢١٧١٢٦٠		٤٠٥٥٧٠١٠٨٧	٤٠٥٥٧٠١٠٨٧	

قامت الشركة بالتحقق على بيع المبنى الإداري الجديد (تحت الإنشاء) ، وكان المقدر يقدر بقيمة الشركة بتقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة للجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البيت في قرار البيع و بتاريخ ٢٠١٥/١/١٨ قامت الشركة بإرسال أذنان التي بلك المؤسسة العربية بتعليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية والمتعلقة بالاشتراطات الخاصة بالتشطيبات للمبنى وفقا للحد الأدنى للتسوية البنائية للمشروع المتفق عليها بعد البيع الموزع ح ٢٠١٢/١/٣٦ وذلك باقلام اصحاب التشطيبات خلال مدة تنتهي في ٢٠١٢/١/٣١ اقساما ٢٠١٤/٣/٣١ (المدة الأصلية بالإضافة بالإضافة الي مدة السماح لثلاثة اشهر) مع التزام البنك برد كافة اصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محض الاستلام الموزع ح ٢٠١٢/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأذنان. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها الموزع في ٢٠١٦/١/١٢ الموافقة على اقتناء الأجزاء القارية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا المخالفة لبنك المشتري شروط المقدم.

الإصل	تجهيزات في أماكن مستأجرة	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكاتب	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضى	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤٥٤٤٨٢٧٦	٣٩٥٥٧٧١٨	١٦١٨٨٠٥٤٠	١٢٩٧٦٥٢٣٢	٢٤٤١٩٥٦٢٨٧	١٢٩٧٧٧٠٦٧١	٣٨٤٥١٧٨٢٨	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
٤٦٨٤٩٨٩٨٨	٧١٩٥٧٧٨	٣٠٣١٩٤١٨	٥٤٣١٥٣٩٧	٢٩٤٥٤٧٣٥٢	٨١٤٤٧٩٩٧	٦٧٣٠٤٦	إضافات خلال العام
(٨٧٢٢٤٣٧٥)	(٢١٥٠٧)	(٢٤٧٢٩٤١٢)	(٩٠٠٧٦٢٨)	(٤٧٦٤٣٦٥٠)	(٤٩٥٧٣٠٨)	(٨٦٤٨٧٠)	إستبعادات خلال العام
٣٣٥٢٦٠٧٧٥٩	(١١١٣٧٤٢١)	٥٢٧٢٣٦٢٩	١١٥٦٥٧٥٣٠	٢٢٦٦٧٦٤٧١٦	٨١١١٨٠٧٨٣	١١٧٤١٨٥٢٢	تسويات و فروق ترجمة
٨١٨٩٣٣٠٦٤٨	٣٥٥٤٥٦٨	٢٢٠١٩٤١٧٥	٢٩٠٧٣٠٥٣١	٤٩٥٥٦٤٤٧٠٥	٢١٨٥٤٤٢١٤٣	٥٠١٧٤٤٥٢٦	التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١
١٧٠١٢٥٩٠٨٠	٣٣٩٩٤٤٢٣	٩٧١٣٠٢٦٤	٨٧٩٧٢٢٣٤	١١٩١٠٤٥٥٤٠	٢٩١١١٦٦١٩	-	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
٣٧٧٩٧٣٣٣٦	٣٣٦٨٦٢٨	٢١٠٨٦٨٥٠	٢٣٤٦٨٦٢٥	٧٨٠١٣٦٩٣٨	٤٩٩١٢١٩٥	-	إهلاك
(٦٠٦٥٧٢٤٣)	(١٦١٣٥)	(١٩٨٦٩٣٨٠)	(٢٩٨٨٧٩)	(٤٠٣٧٥٥١٨)	(٩٧٣٣١)	-	مجموع إهلاك الاستبعادات
٢١١٥٠٥٤٤٨٨	(١٣٩٢٣٦٠٨)	٣٩٧٢٩٥١٦	١٠٩٠٢٠٧٣٢	١٧٠٤٣٧٠٦٨٤	٢٧٥٨٥٧١٦٤	-	تسويات و فروق ترجمة
٤١٣٣٦٢٩٥٦١	٣٣٤٢٣٣٠٨	١٣٨٠٧٧٢٥٠	٢٢٠١٦٢٧١٢	٣١٣٥١٧٧٦٤٤	٦١٦٧٨٨٦٤٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١
٤٠٥٥٧٠١٠٨٧	١٢١٧١٢٦٠	٨٢١١٦٩٢٥	٧٠٥٦٧٨١٩	١٨٣٠٤٤٧٠٦١	١٥٦٨٦٥٣٤٩٦	٥٠١٧٤٤٥٢٦	صافى القيمة الدفترية ٢٠١٦/١٢/٣١
٢٧٥٤١٨٩١٩٦	٥٥٢٣٢٩٥	٦٤٧٥٠٧٧٦	٤١٧٩٢٩٩٨	١٢٥٠٩١٠٧٤٧	١٠٠٦٦٥٤٠٥٢	٣٨٤٥١٧٨٢٨	صافى القيمة الدفترية ٢٠١٥/١٢/٣١

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات تحت التنفيذ في المصانع القائمة في السعودية والجزائر بمبلغ ٢٢ مليون جنيه مصري، وإضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ٩ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ١١٠ مليون جنيه مصري وشركة إيجيترك للكابلات بمبلغ ٧٦ مليون جنيه مصري ومشروعات الشركة القابضة بمبلغ ٤١ مليون مصري ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في باقي الدول التي تعمل بها الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) شركة مساهمة مصرية (وتبلغ المساهمة نسبة ١٠%)
٢٠٥.٠٠٨	١٠٥.٠٣٧	أخرى
<u>١٠.٢٠٥.٠٠٨</u>	<u>١٠.١٠٥.٠٣٧</u>	

٩- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	
<u>٣٤٤٧</u>	<u>٣٦٦٣</u>	الأصول
<u>٢٢٠١</u>	<u>٢٤٥٠</u>	الالتزامات
<u>٣٣٠,٨</u>	<u>٧٠١,٩</u>	الأرباح

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

١٠- استثمار في شهادات استثمار

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس
<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	

١١ - عملاء وأرصدة مدينة طويلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٦٧ ٣٩٤ ٠١٣	٣ ٤٨٦ ٣٧٤ ٨٦٩	عملاء (مقاولات)
<u>٣ ٨٦٧ ٣٩٤ ٠١٣</u>	<u>٣ ٤٨٦ ٣٧٤ ٨٦٩</u>	

١٢ - الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شهرة
١٢ ٢٠٤ ٧٨٩	١٢ ٢٠٤ ٧٨٩	أصول غير ملموسة
١٠٤ ٩٤٣ ٠٤٠	١٦٨ ٣٤٣ ٨٧٥	
<u>١١٧ ١٤٧ ٨٢٩</u>	<u>١٨٠ ٥٤٨ ٦٦٤</u>	

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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠١٧ ٢٤٦ ١٨٨ ١٦ جنيه مصري مقابل مبلغ ٢٠١٦ ٤٣٩ ٨٤٦ ٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٣ - الضريبة المؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة التي ينشأ عنها أصل
١٦٠ ٠٥٧ ٠٤٤	٤٧٤ ٣٤١ ٥٣٩	الضريبة التي ينشأ عنها التزام
<u>(٧١٠ ٠٨٧ ٩٣٨)</u>	<u>(٦٦٠ ١٢٠ ٠٨٩)</u>	

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء ومدينون
٣٢٦ ٢٥٠ ٣١٣	٤٢٥ ٣٦٩ ٩٦١	مخصصات
٢٦٥ ٣٨٩ ٣٣٩	٢٦٤ ٢٢٢ ٤٢١	
<u>٥٩١ ٦٣٩ ٦٥٢</u>	<u>٦٨٩ ٥٩٢ ٣٨٢</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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام ومهمات
٢ ٩٤٤ ٥٤٠ ٩٦٠	٢ ٩٦٧ ٠٦٥ ٨١٣	إنتاج تحت التشغيل
٦٤٩ ٦٧٩ ٩٩٠	١ ٠٥٧ ٥٦٤ ٢٦٨	إنتاج تام
١ ٦٦٥ ٢٥٦ ١٢٧	٢ ٦٩٣ ٧١٣ ٧٣٦	بضاعة بالطريق
٨٢٥ ٨٦٧ ٢٨٢	١ ١٠٠ ٦٠٤ ٥٤٨	
<u>٦ ٠٨٥ ٣٤٤ ٣٥٩</u>	<u>٧ ٨١٨ ٩٤٨ ٣٦٥</u>	

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية و يبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية حوالي مبلغ ٤٧٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (حوالي مبلغ ١٦٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

١٥- عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٥٥٣١ ١٧٦ ١٤١	٦٩٣٣ ١٤٠ ٩٥٧	مستحق من عملاء مقاولات
٤٣٠٢ ٧٢٠ ٣٧٥	٤٢٧٣ ٩١٤ ٨١٩	أوراق قبض
٥٩٤ ٦٤٥ ٦٠٧	٧٩٩ ٥٣٣ ٥٩٦	مديون وأرصدة مدينة أخرى*
٣٠٥٩ ١٧٤ ٣٥٧	٢٨٧٢ ٦٠٤ ٥٨٥	
<u>١٣٤٨٧ ٧١٦ ٤٨٠</u>	<u>١٤٨٧٩ ١٩٣ ٩٥٧</u>	

تم إدراج بند عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حوالي مبلغ ١٨٩٠ مليون جنيه مصري (حوالي مبلغ ١٤٥٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

*يتضمن بند مديون وأرصدة مدينة أخرى موردين دفعات مقدمة بمبلغ ٦٥٠ مليون جنيه مصري، إيرادات مستحقة بمبلغ ٢٦ مليون جنيه مصري، وتأمينات محتجزة بمبلغ ٤٨٢ مليون جنيه مصري ومصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٣٧٦ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٦- استثمارات في صناديق الاستثمار/أذون خزانة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأذون خزانة
٢٥٩ ٢٣٨ ٨٩٠	٤٤٢٤ ٦٣٥ ٢٦٧	(يخصم)
(٧ ٢٢٢ ٢٥٥)	(١٩٢ ٠٠٨ ١٣٣)	عوائد استثمار في أذون خزانة لم تستحق بعد
<u>٢٥٢ ٠١٦ ٦٣٥</u>	<u>٤٢٣٢ ٦٢٧ ١٣٤</u>	

١٧- النقدية في البنوك والصندوق

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - ودائع لأجل
٢٢٩٨ ٥٠٢ ٠٧٣	١١٥٥ ٢٢٥ ٠٩٩	بنوك - حسابات جارية
٥٩٥٥ ٨٧٦ ٥٦٣	٣٦٦٦ ٦٨٢ ٢٨٩	نقدية بالصندوق
١٦ ٠٨١ ٢٥٢	١٨ ١٩٨ ٢٣٤	
<u>٨٢٧٠ ٤٥٩ ٨٨٨</u>	<u>٤٨٤٠ ١٠٥ ٦٢٢</u>	

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 ٢٢٣٤ 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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانونى (*)
١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	احتياطي عام
٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	-	
١٩٧ ٤١٢ ٨١٣	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	

(*) 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.

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 ان 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 إجمالي ملكية الشركة بعد تنفيذ عملية الشراء عدد ٥ مليون سهم بنسبه 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 وفقا لقرارات مجلس الإدارة أعلاه مبلغ ٨٤٦ ٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦ 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.

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:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات المتداولة
١ ٢١٦ ٨٤٣ ٤٧٢	١ ١٩١ ٠٤٢ ٨١٠	قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام
١ ٢١٦ ٨٤٣ ٤٧٢	١ ١٩١ ٠٤٢ ٨١٠	
		الالتزامات طويلة الأجل
٥١ ٨٨٠ ٢٨٤	٣١٥ ٢٢٤ ٦٢٤	قروض بضمانات
٤١ ٧٣٥ ٥٩٧	١٥ ٢٩٩ ٠٠٧	قروض بدون ضمانات
٩٣ ٦١٥ ٨٨١	٣٣٠ ٥٢٣ ٦٣١	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٥,٧٥ % وبالنسبة للدولار الأمريكي فإن متوسط سعر الفائدة يبلغ ٥ % فوق سعر الليبور.

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات إذنيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ١٣٠٠ مليون جنيه مصري، ٤١ مليون دولار ٦,٦ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ١٠٤ ٤ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات.

٢٢- بنوك تسهيلات ائتمانية وسحب على المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرجة بمبلغ ٤٧٣ ١٥٢ ١٩٩ ٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي المجمعة (مقابل ٦٠١ ٧٦٢ ٥٨٠ ٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) في التسهيلات والسحب على المكشوف والمضمونة بسندات إذنيه وكفالات تضامنية بفائدة البنك المركزي للخصم و الإقراض + ١,٤٣ % على التسهيلات بالجنيه المصري و ١,٨٣ % فوق سعر الليبور وعمولة ٠,١ % شهريا على اعلي رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و ١,٨٣ % فوق سعر اليوروبور على التسهيلات باليورو ويتمثل الجزء المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة بمبلغ ٦٨٧ ٨٠٩ ٨٤٨ 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 ٩٠٩ ٩٥٤ ١٣٢٦ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٢٣- موردين وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين وأوراق دفع
٣ ١٤٠ ٤١٢ ٣٠٠	٣ ١٣٩ ٤٩٥ ١٧٠	عملاء دفعات مقدمة ومستحق لعملاء المقاولات
٧ ٥٢٣ ٨١٥ ٢١٧	٨ ٣٤٦ ٢٨٢ ١٤٢	أرصدة دائنة ومصرفات مستحقة*
٢ ٧٨٠ ٥١٣ ٣٠٣	٤ ٩٠١ ١٦٩ ٨٩٥	
<u>١٣ ٤٤٤ ٧٤٠ ٨٢٠</u>	<u>١٦ ٣٨٦ ٩٤٧ ٢٠٧</u>	

*تتضمن الأرصدة الدائنة الأخرى ضريبة دخل عن الفترة و ضرائب أخرى مستحقة بمبلغ ١ ٨٥٦ مليون جنيه مصري وتأمينات محتجزة بمبلغ ٣٤٨ مليون جنيه مصري ومصاريف مستحقة بمبلغ ٧٧٧ مليون جنيه مصري.

٢٤- مخصصات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٣٢٧ ٤٢٣ ٦٤٧	١ ١٧٩ ٥٠٨ ١٧٥	مكون خلال العام
٦٨٥ ١٧٧ ٣١٨	٥٢١ ٠٩١ ٤٨٥	مستخدم خلال العام
(٤ ٠٤٠ ٠٩٤)	(١٢٦ ١٨٤ ٨٥٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٧ ٠٦٧ ٤٦٩)	(١١٩ ٦٨٧ ٧٥٢)	تسويات وفروق ترجمة
١٧٨ ٠١٤ ٧٧٣	(٢٨٠ ٤٠٥ ١٨٣)	
<u>١ ١٧٩ ٥٠٨ ١٧٥</u>	<u>١ ١٧٤ ٣٢١ ٨٧٥</u>	

يتضمن بند المخصصات مبلغ ٩٩٦ ٧١٧ ٠٣٠ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي المجمعة (مقابل ٤٣٦ ٩٦١ ٠٨٢ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) ويتمثل الجزء المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة بمبلغ ٨٧٩ ٦٠٣ ١٤٣ جنيه مصري في الجزء غير المتداول (مقابل ٧٣٩ ٥٤٦ ٩٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

شركة السويدى اليكترويك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٥- إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح رأسمالية
٤ ٥٠٨ ١٨٣	٣٧ ٢٣١ ٨٧٩	رد اضمحلال في أرصدة العملاء
٥٠ ٢٨٢ ٦٩١	٥٤ ٥٩٩ ٠٧٧	مخصصات انتفى الغرض منها
٤ ٠٤٠ ٠٩٤	١١٩ ٦٨٧ ٧٥٢	أخرى
٦ ٤٨٤ ٢٥١	-	
<u>٦٥ ٣١٥ ٢١٩</u>	<u>٢١١ ٥١٨ ٧٠٨</u>	

٢٦- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصصات
٦٨٥ ١٧٧ ٣١٨	٥٢١ ٠٩١ ٤٨٥	اضمحلال عملاء وأرصدة مدينة
١٤٢ ٤٩٥ ٨٨٥	٣٥٩ ٤٧٢ ٣٣٤	استهلاكات
٨ ٨٤٦ ٤٣٩	١٦ ١٨٨ ٢٤٦	أخرى
١ ١٨٥ ١٩٥	٢٥ ٤٢٤ ٢٩١	
<u>٨٣٧ ٧٠٤ ٨٣٧</u>	<u>٩٢٢ ١٧٦ ٣٥٦</u>	

٢٧- صافي ايراد (تكلفة) التمويل

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
		فوائد دائنة وعوائد دائنة
١٨٠ ٧٦١ ٦١١	٧٣٠ ٥٢٩ ٦٨٠	أرباح فروق عملة
١ ٣١١ ٥٤٥ ٢٦٧	١٩٨ ٢٤٢ ٠٩١	
<u>١ ٤٩٢ ٣٠٦ ٨٧٨</u>	<u>٩٢٨ ٧٧١ ٧٧١</u>	
		مصروفات تمويلية
		فوائد ومصروفات تمويلية
(٤١٥ ٠٥٤ ٤٧٧)	(٥١٢ ٣٧٦ ٥٦٦)	
<u>(٤١٥ ٠٥٤ ٤٧٧)</u>	<u>(٥١٢ ٣٧٦ ٥٦٦)</u>	
<u>١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١</u>	<u>٤١٦ ٣٩٥ ٢٠٥</u>	

٢٨- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٦٣ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ٨٠٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة.

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٤٢٠ ٨٣٢ ١٧٩	١١ ٢٣٢ ٥٧٩ ١٦٢

الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والاعتمادات المستندية

٣٠- الأطراف ذوي العلاقة

وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوي العلاقة والتمثلة في شركات زميلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ما قيمته ٣ ٤٢٩ مليون جنيه مصري. وتتمثل أهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة في الآتي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	مدرج ضمن الأصول المتداولة (مستحق من أطراف ذوي علاقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١١ ٩٦٨ ١٢١	١٨٠ ٢٢٠ ٣٩٦	السويدى للكابلات - قطر
١٤ ٦٦٩ ٠٦٨	٩٢ ٠٣٦ ١٥٣	السويدى للأدوات والكابلات
-	٣٠ ٣٨٤ ١٤٤	السويدى للإنشاءات
-	٦ ٦١٠ ٥٩٦	شركة الرواد-دبي
-	٧ ٣٥٣ ٧٦٧	شركة تكنولوجيا للإنشاءات
١ ٥٤٢ ٠١٣	١ ٨٩٣ ٦٥٦	اسكرا ماليزيا
١٧٩ ٧٦٦ ٠٩٢	-	شركة zesco
٤ ٧٥١ ٥٥٥	١ ٥٢٦ ٨٣١	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٢٩ ٦٣٤ ٧٧٩	٤٤ ٦٦٤ ٠٠١	الدوحة للكابلات - قطر
٤١ ٨٧٤ ١٢٧	-	السويدى للإنشاءات الجزائر
٤٥ ٤٨٨ ٨٩٥	٤٣ ٩٥٦ ٩٥٠	شركة جنكور
-	٤٢ ١٦٦	السويدى للصناعات الكهربائية (إيجي لوكس)
٨ ٧٨٤ ٩٦٣	١٢ ٤٤٤ ١٧٠	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٢٦ ٠١٨ ٩٧٤	١٦ ٠٢٢ ١١٩	شركة بيراميدز زونا فرنكا
٢٠ ١١٢ ٠٨٨	٤ ٨٠٢ ٣٢٣	الهيئة العامة للكهرباء- السودان
٩ ٧٥٠ ٣٣٠	٩ ٤٠٧ ٢١٢	ثرى دبلو - قطر
-	٥ ٩١٤ ١٠٢	ثرى دبلو - مصر
٤٣ ٢٩٣ ٢٢١	٤٣ ٥٦٤ ٥٦٨	السويدى الكترىك للهندسة والتجارة - زامبيا
-	١٦٢ ٠٢٥	السويدى كابلات سوريا
-	١ ٣٥٣ ٤٣٤	السويدى اليكترويك سوريا
١ ٦٥٦ ٦٥٨	٤ ٠١٣ ٩٠٧	ايلاستى مولد مصر
٨ ٩٠٩ ٦٠٢	٣٨ ٣٦٤ ٨٦٤	جباد للكابلات
١٥ ٤٥٩ ٧٣٢	٣ ٨٣٥ ٩١٣	أخرى
٦٦٣ ٦٨٠ ٢١٨	٥٤٨ ٥٧٣ ٢٩٧	

شركة السويدى اليكترونيك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	مدرج ضمن الالتزامات المتداولة (مستحق لأطراف ذات علاقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٤ ١٤٥	-	السويدي للصناعات الكهربائية (إيجي لوكس)
٦ ٧٥٥ ٨٥١	-	السويدي للأدوات والكابلات
١٨ ٤٣٤ ٤٠٥	٤٦ ٣١٤ ٥٣٦	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٢٢ ٠٦٧ ٧٦٠	١٨ ٨٥٤ ٨٣٠	بيراميدز زونا فرانكا
٩٠٦ ٢٥٠	١ ٢٢٣ ٩٣٦	الشركة المصرية للصناعات والنظم المتقدمة
١ ١٥٠ ٠٣١	١٦٢ ٥٤٧	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
١ ٩٩٩ ٠٦٧	-	الهيئة العامة للكهرباء-السودان
-	٧٦٤ ٥١٧	العربية للصناعات الحديدية
٧ ٦١٥ ٨٩٢	١٧ ٨٨٨ ٩٤٦	إيلاستي مولد - مصر
٧٣ ٢٤٣ ٦٢١	٣٢ ٨٧٢ ٧٥٢	شركة معالي القابضة
١٧ ٢٧٣ ٠١٦	٦٠ ٤٦٥ ١٣٦	السويدي للكابلات - قطر
١٠٦ ٤٥٦ ٥٩٨	٦ ٢١٦ ٢٣٩	الدوحة للكابلات - قطر
٢٢ ١٠٧ ١٨٨	٢ ٣٣٤ ١١٩	سينيار-القابضة
-	٧٨ ١٨٨ ٢٨٨	شركة السويدى للكابلات سوريا
-	٨ ٢٨١ ٤٩٩	شركة السويدى اليكترونيك سوريا
٤٥ ٩٧٢ ٥٨٦	٤٠ ٩٠٨ ٢٢٩	شركة انشاء الراجحي
٩ ٢٩٩ ٤٧٥	٨ ٩٨٦ ٢٩٣	السويدي الكتريك للهندسة والتجارة - زامبيا
٣٠ ٦٩٨ ٧٣٨	٢٩٤ ٣٣٨	جياذ للكابلات
-	١٧ ٨٤٦ ١٦٣	حسن جياذ
-	٦ ٤٦٤ ٥٢٢	الشركة الدولية للتطوير
-	١٦ ٥٩٧ ١٤١	داننو توزيعات مساهمين
١٢ ٤٢٢ ٣٨٩	٦ ٧١٩ ٧٨٩	أخرى
<u>٣٧٦ ٥٧٧ ٠١٢</u>	<u>٣٧١ ٣٨٣ ٨٢٠</u>	

الشركات التابعة

فيما يلي بيان بأهم استثمارات المجموعة في شركات تابعة لشركة السويدى الكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 إيجيتك 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- ايجي بلاست
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	شركة السويدى للكابلات - مصر

شركة السويدى الكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠١١/٤/٣٠	السويدى للمحولات
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 السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية
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	أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى للكابلات أثيوبيا
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 السويدى للكابلات-دبي
٤٩	غير مباشرة	الكويت	٢٠١٠/١٠/٢٧	شركة السويدى الكتريك للمشروعات الهندسية-الكويت
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 مسؤولية 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 اليكترويك 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

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجي بلاست)

الشركة المتحدة للأسلاك

شركة السويدى للكابلات - مصر

شركة السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية (إيتالسميا سابقاً)

شركة السويدى للمحولات

٣٢- المدفوعات المبنيّة 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 أبريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم، وكذلك في ٢٦ أبريل 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 المبنيّة على أسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة 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 جاري في الوقت الحالي اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تجديد هذا النظام.

٣٣- الأصول المستأجرة

قامت الشركة باستخدام حق شراء المال المؤجر وفقاً لاتفاقية بيع بعض أصول الشركة الثابتة وإعادة تأجيرها وتبلغ قيمة تلك الأصول دفترية ١٨١ مليون جنيه وكان قد تم اعاده استئجارها بمبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي.

٣٤- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة
٣ ٨٥٣ ٤٤٢ ٥٩٢	٦ ٣٦٨ ٠٤١ ٢٤٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
(١ ٠٠٦ ٥٧٥)	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	أسهم خزينة مشتراه ومعدومة
(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)	أسهم الخزينة (نظام الاتابة)
٢٢٢ ٢٦٩ ٢٠٩	٢١٨ ٢٧٥ ٧٨٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

خطر الائتمان

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

(القيمة بالمليون جنيه)		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٧ ٣٥٥	١٨ ٣٦٦	عملاء ومديون
٦٦٣	٥٤٩	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٨ ٢٧٠	٤ ٨٤٠	نقدية واستثمارات
٢٦ ٢٨٨	٢٣ ٧٥٥	الإجمالي
		أعمار المديون والحسابات المدينة
(القيمة بالمليون جنيه)		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١ ٢١٩	٢ ١٠٧	أرصدة لم تستحق بعد
١ ٥٤١	٣ ٧٢٣	مستحق من ٣٠ يوم
٩ ٤٦٩	٨ ٣٨٩	رصيد من ٣١ يوم-١٢٠ يوم
٢ ٥٦٣	٣ ٤٠٤	رصيد من ١٢١ يوم-١٨٠ يوم
٢ ٢٢٣	٥٠٢	مستحق أكثر من ١٨٠ يوم
٣٤٠	٢٤١	أخرى
١٧ ٣٥٥	١٨ ٣٦٦	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

خطر السيولة

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

(القيمة بالآلاف جنيهه)

أكثر من عام	٦-١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	موردون ودائنون ومستحق لأطراف ذوي علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٩٤٤٥	٨٢٣١٩٨٨	٨٥٢٦٣٤٣	
١١٧٩٣٣٣	٥٠٠٧٦٩٩	٣٣٨٢٤٩٦	مستحق للبنوك

خطر أسعار الصرف

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

(القيمة بالآلاف)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦			٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
جنيه إسترليني	يورو	دولار أمريكي	جنيه إسترليني	يورو	دولار أمريكي
٧٣٤٣	١٦٦١٠٩	٦١٠٤٢٥	٢٤٥٢٧	١٠٠١٤٧	٦٧١٠٤٤
٤٠٨٨٥	٢١٦٧٤٤	٢٣٠٤٧٩	٥٦٩٣	١٢٥٥٠٨	٣١٢٥٥٩

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال العام:

متوسط أسعار الصرف		أسعار الإقفال	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١٠,٣٥	١٧,٨٥	١٨,٤١	١٧,٧٩
١١,٣٥	٢٠,٢٣	١٩,٢٥	٢١,٣٥

دولار أمريكي

يورو

تحليل الاستجابة

ان انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار واليورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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

قيمة أثر ١٠%

(القيمة بالآلاف)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	دولار أمريكي
٣٧٩٩٥	٣٥٨٤٩	
(٥٠٦٤)	(٢٥٣٦)	يورو
٣٢٩٣١	٣٣٣١٣	الإجمالي

خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد:

(القيمة بالمليون جنيهه)

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	معدلات فوائد ثابتة
٥٩٥٦	٣٤٩٠	أصول مالية
(١٣١٠)	(١٥٢٢)	التزامات مالية
٤٦٤٦	١٩٦٨	
٢٥٥١	٥٣٨٨	معدلات فوائد متغيرة
(٩٩٠٧)	(٨٠٤٨)	أصول مالية
(٧٣٥٦)	(٢٦٦٠)	التزامات مالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلى:

دولار	يورو	جنيه مصري	أصول مالية
١,٧٥	٢	١٠	التزامات مالية
٢,٧٥	٢.٥	١٠,٧٥	