

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

شركة السويدي اليكتريك
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي الدوري المستقل
٢	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٧-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة السويدي اليكتروك

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة السويدي اليكتروك في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات -بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية -وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الإستنتاج

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

KPMG
محاسبون قانونيون ومستشارون
صلاح المسرى

KPMG حازم حسن

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

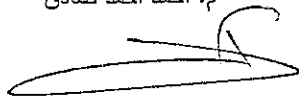
القاهرة في ٥ يونيو ٢٠١٨

شركة السويدى اليكترونيك
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي الدوري المستقل

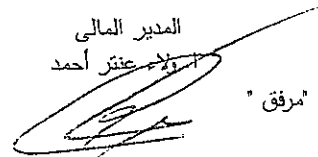
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٨٤ ٦٣١ ٧٩٠	٨٣ ٥٤٥ ٦٥١	(٥)،(٢-٣)	أصول ثابتة
٤١ ١٥٤ ٢٢٨	٤١ ١٥٤ ٢٢٨	(٢-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦)،(٤-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٢٢٢ ٩٦١ ٢٣٩	٢ ٣٢٧ ٩٦٠ ٦٣٨	(٧)،(٧-٣)	استثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة
٤٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٨٠٠ ٠٠٠	(٨)	المدفوع تحت حساب الاستثمار
٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤	٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	استثمار فى شهادات استثمار
<u>٢ ٤٤٧ ٩٥٠ ٠٦١</u>	<u>٢ ٥٥١ ٨٦٣ ٣٢١</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			اعمال تحت التنفيذ
١٠٤ ١٧٠ ٣٤١	٧٦ ٧٦٨ ٩٣٣		عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٨٦٤ ٢٨٦ ٠٥٢	١ ٤٥٦ ٦١٨ ٦٣٥	(١١)،(٤-٣)	مستحق من اطراف ذوى علاقة
٨٧٦ ٩٠١ ٤٢٦	٩٥١ ٢٣٣ ٠٣٦	(١٧)	أستثمار فى أدون خزانه
٢ ١٤٥ ٥٤٠ ٤٨٣	٢ ٦٤٦ ٧٤٨ ٩٠٩	(١٢)	نقدية بالبنوك
٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦	٤٤٢ ٦٢٦ ٠٥٤	(١٣)	مجموع الأصول المتداولة
<u>٥ ٧٤١ ٥٤٦ ٧٨٨</u>	<u>٥ ٥٧٣ ٩٩٥ ٥٦٧</u>		مجموع الأصول
<u>٨ ١٨٩ ٤٩٦ ٨٤٩</u>	<u>٨ ١٢٥ ٨٥٨ ٨٨٨</u>		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر و المدفوع
٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٨)	إحتياطيات
٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	(١٩)	أرباح محتجزة
٢ ٣٧٨ ٧٠٧ ٦٠٠	٢ ٤٢١ ١٥٧ ٥٦٧		مجموع حقوق الملكية
<u>٤ ٨٦١ ٨٢١ ٦٨٥</u>	<u>٤ ٩٠٤ ٢٧١ ٦٥٢</u>		الالتزامات غير المتداولة
			التزامات ضريبية مؤجلة
١٥ ٧٠٧ ٣٤٨	١٥ ٦١١ ٩٧٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>١٥ ٧٠٧ ٣٤٨</u>	<u>١٥ ٦١١ ٩٧٥</u>		الالتزامات المتداولة
			بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣١٦ ٨١٠ ٦٢٦	٣٩٧ ٠٩٤ ١٢١	(١٤)،(١٠-٣)	موردون و دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٧٢٦ ٩١٠ ٨٧٥	٦٦٤ ٨٠١ ١٨٢	(١٥)،(٤-٣)	مخصصات
١٠٦ ٦٤٤ ٩٤٣	١٠٦ ٦٤٤ ٩٤٣	(١٦)	مستحق لاطراف ذوى علاقة
٢ ١٣٤ ٦٦٧ ٧٩١	٢ ٠٢٣ ٣٦٠ ٦٨٩	(١٧)	مستحق لعملاء مقاولات
٢٦ ٩٣٣ ٥٨١	٢٧ ٣٥٦ ٨٢٦	(٢٠)	مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣ ٣١١ ٩٦٧ ٨١٦</u>	<u>٣ ٢١٩ ٢٥٧ ٧٦١</u>		مجموع الالتزامات
<u>٣ ٣٢٧ ٦٧٥ ١٦٤</u>	<u>٣ ٢٣٤ ٨٦٩ ٧٣٦</u>		مجموع حقوق الملكية و الألتزامات
<u>٨ ١٨٩ ٤٩٦ ٨٤٩</u>	<u>٨ ١٣٩ ١٤١ ٣٨٨</u>		

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

العضو المنتدب
م. أحمد أحمد صادق



المدير المالي
إ. إلاء عنتر أحمد



تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة السويدى اليكترويك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية الدورية المنتهية فى ٣١ مارس

٢٠١٧	٢٠١٨	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
١ ١٨٦ ٢٧٤ ٢٩٣	١٣٢ ٩٨٦ ٧٣٢	(٢٠)-(١١-٣)	ايرادات المقاولات
(١ ١٠٧ ٢٨١ ٢٤٤)	(١٠٦ ٤٧٨ ٩٧٠)	(١٢-٣)	تكاليف المقاولات
٧٨ ٩٩٣ ٠٤٩	٢٦ ٥٠٧ ٧٦٢		مجمعل الربح
(٢٢ ٣٠١ ٤٢٨)	(٤٤ ٢٢٥ ٤٧٨)		مصروفات عمومية و ادارية
٢٨٠ ٠٠٠	٩٢ ١٩٨	(٢١)	ايرادات تشغيل أخرى
٥٦ ٩٧١ ٦٢١	(١٧ ٦٢٥ ٥١٨)		ربح أنشطة التشغيل
٨٩ ٢٨٨ ٢٠٣	٩٥ ٣٨٣ ٥٨٠		ايرادات تمويلية
(١ ٩٢١ ٢٥٤)	(١٥ ١٦٦ ٨٩٠)		تكاليف تمويلية
٨٧ ٣٦٦ ٩٤٩	٨٠ ٢١٦ ٦٩٠	(٢٢)،(١٣-٣)	صافى الإيرادات التمويلية
١٤٤ ٣٣٨ ٥٧٠	٦٢ ٥٩١ ١٧٢		صافى ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٩ ٢٨٩ ٩٧١)	(٢٠ ٢٣٦ ٥٧٨)	(١٩-٣)	ضريبة الدخل
	٩٥ ٣٧٣		ضريبة الدخل المؤجلة
١١٥ ٠٤٨ ٥٩٩	٤٢ ٤٤٩ ٩٦٧		صافى ربح الفترة بعد ضرائب الدخل
٠,٥٣	٠,١٩	(٢٧)	النصيب الاساسى للسهم فى الأرباح (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتروك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورفة
عن الفترة المالفه الدورفة المنتهفه فى ٣١ مارس

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	
١١٥.٤٨٥٩٩	٤٢.٤٤٩.٩٦٧	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
-	-	بنود الدخل الشامل
<u>١١٥.٤٨٥٩٩</u>	<u>٤٢.٤٤٩.٩٦٧</u>	إجمالى الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالفه المستقلة وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٤٤ ٣٣٨ ٥٧٠	٦٢ ٥٩٦ ١٧٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات بغرض تسوية صافي أرباح العام مع التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
١ ٥٤٤ ٣٧٦	٢ ٧٧٧ ٣٥٨	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
(٢٨٠ ٠٠٠)	(٩٢ ١٩٨)	(٢٢)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
(٧ ٤٠٧ ٦٢٣)			إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة وشركات شقيقه خسائر / (أرباح) فروق عملة مخصصات
-	-		اضمحلال في مستحق من أطراف ذوى علاقة
-	-		رد اضمحلال من الاستثمارات في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة
-	-		رد اضمحلال من أطراف ذوى علاقة
١ ٩٢١ ٢٥٤		(٢٣)	فوائد مدينة وعمولات بنكية
(٣٢ ٠٥٥ ٦٣٧)		(٢٣)	عوائد وفوائد دائنة
١٠٨ ٠٦٠ ٩٤٠	٦٥ ٢٧٦ ٣٣٢		أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل التغيير في ااصال تحت التنفيذ
٩٧ ٦٩٥ ٠٦٩	٢٧ ٤٠١ ٤٠٨		التغيير في عملاء ومدين وأرصدة مدينة أخرى
١ ٢٧٤ ٦٦٣ ٩٠١	٤٠٧ ٦٦٧ ٤١٧		التغيير في مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٩ ٦٦٢ ٦٠٢	(٧٤ ٣٣١ ٦١٠)		التغيير في موردين و دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٠٠٦ ٣٣٣ ٤٦٤)	(٥٢ ١٠٩ ٦٩٣)		التغيير في مستحق لعملاء مقاولات
١٨٧ ٧٨٢	٤٢٣ ٢٤٥	(١٦)	مستخدم من المخصصات توزيعات أرباح للعاملين
(١٧ ٨٩٣ ٠٢٩)			التغير في مستحق لأطراف ذات علاقة
(١١ ٠١٣ ٣٤٩)	(١١١ ٣٠٧ ١٠٢)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل ضرائب دخل مدفوعة
٥١٥ ٤٦٨ ٦٥٣	(١١١ ٣٠٧ ١٠٢)		فوائد مدينة مدفوعة
١ ٠٩٠ ٤٩٩ ١٠٥	٢٦٣ ٠١٩ ٩٩٧		فوائد دائنة محصلة
	(٣٠ ٢٣٦ ٥٧٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٩٢١ ٢٥٤)	(١ ٦٩١ ٢١٩)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٢ ٠٥٥ ٦٣٧	(١٠٤ ٩٩٩ ٣٩٩)		المدفوع لاستثمارات في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة
١١٢٠ ٦٣٣ ٤٨٨	(٥٠١ ٢٠٨ ٤٢٦)		استثمارات في أذون خزانة
	٩٢ ١٩٨		مقبوضات من الاستثناء عن أصول ثابتة
(١ ٠٣٩ ٩١٩)	(٦٠٧ ٨٠٦ ٨٤٦)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٧٣ ١٠٣ ١٣٦)			توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٣٦٧ ١٩٧ ٣٧٨)	٨٠ ٢٨٣ ٤٩٥		صافي التغيير في التسهيلات الإئتمانية
(١٢٤٠ ٣٠٠ ٥١٤)	٨٠ ٢٨٣ ٤٩٥		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٢٠ ٧٠٦ ٩٤٥)	(٢٩٤ ٧٣٩ ٩٣٢)		صافي التغيير في النقدية في البنوك
١٤٨٧ ٧٠٦ ٥٩٤	٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦		نقدية في البنوك اول الفترة
١ ٣٦٦ ٩٩٩ ٦٤٩	٤٥٥ ٩٠٨ ٥٥٤	(١٣)	النقدية في البنوك آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدى اليكترىك (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 سبتمبر ٢٠٠٥.

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

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم إتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) أدناه وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة سواء السنوية أو الدورية.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٨.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة بالجنه المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

القياس

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ أصول ثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

تظهر بنود الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال في قيمتها في تاريخ الميزانية المستقلة. وتتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل. يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها واللازمة حتى يكون الأصل مهيئاً للاستخدام إلى أن يتم إضافته إلى الأصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء في إهلاكه. ويتم تقييم الأصول في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في حاله حدوث اضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)، ويتم اثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف اعمار تلك المكونات الإنتاجية. ويتم تعلية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أى أصل والفاشنة من الفرق بين المحصل من الاستبعاد وصافي قيمة الأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل

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 استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الأرباح والخسائر المستقلة عند إنفاقها.

المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيلها 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 - 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:

السنوات

الأصل

مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٣ إلى ١٧ سنوات
وسائط نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة
أجهزه حاسب الى ونظم معلومات	٣ سنوات

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

٣-٣ الأصول المؤجرة

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

٤-٣ الأدوات المالية

تقوم الشركة 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 الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وقنه التزامات مالية اخري.

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة 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 الشركة 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 الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة 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، فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للتنفيذ 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 الأرباح أو الخسائر

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

القروض والمديونيات

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

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاستثمارات عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق آخر قيمة استرداديه 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 الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٥-٣ 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 المحفوظ بها لمقابلة مبيعات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء وإذا كانت عقود البيع لكميات أقل من الكميات المحفوظ بها في المخازن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل عام، ويتم تكوين مخصصات لمواجهة أية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحفوظ 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.

٦-٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول بغرض البيع عندما يكون من المتوقع استرداد قيمتها من بيعها وليس من خلال استمرار استخدامها في أنشطة شركات المجموعة. ويتم تقييم هذه الأصول بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية للمجموعة. تثبت خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وقبل الاعتراف المبدئي بها كأصول بغرض البيع، ويتم تحميل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل عن الفترة. ولا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع.

٧-٣ استثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة

يتم إثبات الإستثمار في شركات تابعة والشركات الشقيقة وذات سيطرة مشتركة بتكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات عن القيمة الدفترية لها (Impairment)، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حده.

٨-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)

الأصول المالية غير المشتقة

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

- انخفاض أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
 - مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
 - التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
 - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للإستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً 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 مخصصاً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبيوة 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 مبيوب كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

الأصول غير المالية

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

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا لي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الأخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد.

القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها 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 الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر.

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.

٩-٣ 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 بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

يتم عرض أرصده بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية.

لأغراض عرض قائمه التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك وأذون الخزانة التي لا تزيد مده استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

٣-١١ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

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

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

ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض ويكون من الممكن استخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، يتم التوقف عن الرسملة على ذلك الجزء المنتهي.

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

٣-١٢ تحقق الإيرادات

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 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 المقاول.

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

إيرادات الاستثمارات

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

العقود تحت التنفيذ

العقود تحت التنفيذ تتمثل في إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال العقد المنفذ حتى تاريخه. وتقاس بالتكاليف التي تم إنفاقها مضافاً إليها الأرباح المحققة حتى تاريخه ومخصوماً منها مجموع الخسائر المحققة وإجمالي المستخلصات الصادرة. ويتم العرض في قائمة المركز المالي للعقود تحت التنفيذ التي تكون فيها التكاليف المنفقة مضافاً إليها الربح المحقق ناقصاً الخسائر المحققة تزيد عن قيمة المستخلصات الصادرة ضمن العملاء والأرصدة المدينة. ويتم عرض العقود تحت التنفيذ التي تزيد فيها المستخلصات الصادرة عن التكاليف المنفقة مضافاً إليها الأرباح المحققة ناقصاً الخسائر المحققة كإيراد مؤجل. ويتم عرض الدفعات المقدمة من العميل كإيرادات مؤجلة.

٣-١٣ المصروفات

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

٣-١٤ 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 المنيوب 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 نشأة الحق في استلام تلك التوزيعات

٣-١٥ مزايا العاملين

مساهمة الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. ويقتصر التزام الشركة -وفقاً لهذا النظام -على قيمة تلك المساهمة.

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.

٣-١٦ توزيعات الأرباح

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

٣-١٧ 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 وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣-١٨ إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم راس 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 وعرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣-١٩ الضريبة المؤجلة

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

٣-٢٠ ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٤- التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي 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 بصورة جوهرية- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

(٥) أصول ثابتة

التكلفة	أرضى	مباني	وسائل نقل والانتقال	الات ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة حاسب آلى ونظم معلومات	الإجمالى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	-	٦٧٧٧٠٠	٨٣٦٨١٨٨	٢٨٥٥٢٨٥٠	٢٤٤٦٢٥٧٦٤	١٤٢٢٣٥٧٦٤
-	-	-	١٩٩٠٠٠٠)	٢٢٩١١٧	-	٧٨٩٤٠٢	١٦٩١٢١٩
-	-	-	(١٩٩٠٠٠٠)	-	-	-	(١٩٩٠٠٠٠)
٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	٩٨١٢٨٩٢	٨٥٩٧٢٠٥	٢٨٥٥٢٨٥٠	٢٥٢٥١٦٣٥	٢٥١٢٢٧٩٨٣	١٤٤١٢٧٩٨٣
-	-	١٠٥٢٤٥٩٨	٦٥١١١٨٠	٤٢٤٩٧٦٣	٢١٢٣٠١٠٣	١٠٤٨٨٣٣٠	٥٨٠٠٠٣٩٧٤
-	-	٣٢٨٨٩٤	٢٣٧٤٦٩	٢٦٦٤٢٤	١٨٨٥٧٧	١٧٥٥٩٩٤	٢٧٧٧٢٥٨
-	-	-	(١٩٩٠٠٠٠)	-	-	-	(١٩٩٠٠٠٠)
-	-	١٠٨٥٣٤٩٢	٤٥١٦١٨٧	٢٦٤١٨٦٨٠	١٢٢٤٤٣٢٤	١٢٢٤٤٣٢٤	٦٠٥٨٢٣٣٢
٤٥٦٠١٨٠٦	١٥٤٥٨٠٠٣	٣٢١٣٢٤٣	٤٠٨١١١٨	٢١٣٤١٧٠	١٣٠٠٧٣١١	١٣٠٠٧٣١١	٨٣٥٤٥٦٥١
٤٥٦٠١٨٠٦	١٥٧٨٦٨٩٧	٢٨٢٨٠١٢	٤١١٨٤٢٥	٢٣٢٢٧٤٧	١٣٩٧٢٩٠٣	١٣٩٧٢٩٠٣	٨٤٦٣١٧٩٠

- تم تحميل املاك الفترة البالغ قيمته ٢٧٧٧٢٥٨ جنيه مصرى بقيمة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وتبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهيكلة نظرياً بالكامل في ٢٠١٨/٣/٣١ ما يلى

-	أثاث و معدات	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
-	أجهزة حاسب آلى	٢٥٢٠٨٠٤٤	٢٥٢٠٨٠٤٤
-	وسائل نقل وانتقال	٣٦٥٣٧٩٦	٣٣٢١٦٦٣
-	الإجمالى	٢٤٩٠٢٤٨٨	٢٤٠٨٩٨٠٩

قامت الشركة بالتعاقد على بيع المبني الإداري الجديد (رحمت الإينظام) وكان العقد يشترط قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة للجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البت في قرار البيع بتاريخ ٢٠١٥/٦/١٨ قامت الشركة بإرسال انذار الي بنك المؤسسة العربية المصرفية بتسليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الرضا بالاتراعات التعاقدية والممنعة بالاشتراطات الخاصة بالتشطيبات المبني وفقا للحد الأدنى للسمة البنائية للمشروع المتفق عليها بعد البيع المرحل ٢٠١٧/١٢/٣١ وذلك بإتمام أعمال التشطيبات خلال مدة تنتهي في ٢٠١٢/٢/٣١ اقصاها ٢٠١٤/٣/٣١ (المدة الاصلية بالإضافة الي مدة السماح ثلاثة اشهر) مع الزام البنك برد كافة أصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محضر الاستلام المرحل ٢٠١٢/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأذار. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها الموعود في ٢٠١٦/١/١٢ الموافقة على اتخاذ الاجراءات القانونية بتلن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك للمبني شروط العقد.

قامت الشركة بإعادة توريث ارضة بتد تحسيات في أماكن مساجرة والمساكنة بالكامل الي بند اثاث ومعدات مكاتب وذلك لاتنها فترة الأجل ما بين الشركة وشركة انكوليس للتاجر التمويل

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

٥- تابع - أصول ثابتة

التكلفة	مباني	وسائل نقل وإنتقال	الأثاث ومعدات	أجهزة حاسب آلي ونظم ومعلومات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٦.١٨٠.٦	٢٦٣١١٤٩٥	٨٧٨٤٤٣٢	٥١٩٢٣٨٠	١٢٣١٧٣٩٧	١٢٥٢٨٣١.٠٨
إضافات خلال العام		١٢٩٦٤٠٠	٣١٧٥٨٠٨	١٢١٤٤٨٣٦	١٨١٠١٣٤٧
إستبعادات خلال العام		(٧٤١٦٤٠)		(٧٤٨٦٩١)	(٧٤٨٦٩١)
التكلفة في ٢٠١٧/٢/٣١	٢٦٣١١٤٩٥	٩٣٣٩١٩٢	٨٣٦٨١٨٨	٢٤٤٦٢٢٣٣	١٤٢٢٣٥٧٦٤
مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	٩٢.٩٠٢٣	٦٢٨٧٢٤٨	٣٤٤٩.٠٠٦	٥٣٧٩٩٢١	٤٩٩٦٥٨٢٢
إهلاك العام	١٣١٥٥٧٥	٧٨٨٨٤٢	٨٠.٧٥٧	٥١٠٨٤٠٩	٨٦.٠٧٥٥٠
مجموع اهلاك الاستبعادات		(٥٦٤٩١٠)		(٤٤٨٨)	(٥٦٩٣٩٨)
مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٢/٣١	١٠.٥٢٤.٥٩٨	٦.٥١١.١٨٠	٤.٢٤٩.٧٦٣	٢٦.٢٣٠.١٠٣	٥٨.٠٠٣.٩٧٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٢/٣١	١٥٧٨٦٨٩٧	٢٨٢٨.١١٢	٤.١١٨.٤٢٥	٢٣٢٢٧٤٧	٨٤.٦٣١٧٩٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٢/٣١	١٧١٠.٢٤٧٢	٢.٤٩٧.١٨٤	١.٧٤٣.٣٧٤	٦.٩٣٧.٤٧٦	٧٥.٣١٧٢٨٦

- تم تحميل اهلاك الفترة الباقي قيمته ٨٦٠٧.٥٥٠ جنيه مصري بواقعة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وبلغ تكلفة الأصول الثابتة المتراكمة تقريباً بالكامل في ٢٠١٧/٢/٣١ ومازالت تشمل بالشركة ما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٢٥١٨٣.٥٢	٢٥٢٠٨.٤٤	أثاث و معدات
٣١٦٢٧.٨٧٩	٣٣٢١.٦٦٣	أجهزة حاسب آلي
٥٢٧٦.١٥	٥٥٦.١٠٢	وسائل نقل وإنتقال
٣٣٦٢١.٩٩٦	٣٤.٠٨٩.٨٠٩	الإجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

- مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكانيكا) وتبلغ المساهمة (١٠%)

- الاستثمارات المشار إليها أعلاه غير مقيدة في البورصة المصرية أو بأية بورصات عالمية أخرى.

٧ - الاستثمارات في شركات تابعه وتحت ذات سيطرة الشركة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	نسبة المساهمة %	مقرها	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة السويدى اليكترونيك انترناشونال (الكابلات الخارجية سابقا)
٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٩٩,٩٦	مصر	شركة إيجيبتك للكابلات
٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٩٩,٩٨	مصر	الشركة المتحدة للصناعات (السويدي)
٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٩٩,٩٨	مصر	الشركة المتحدة للأسلاك (السويدي)
٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٩٩,٩٤	مصر	الشركة المتحدة للمعادن
٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	شركة السويدى لصناعة البلاستيك سيد بلاست (تحت التصفية) *
٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٩٩,٩٠	مصر	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست
٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٩٩,٩٧	مصر	الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سيدكو)
١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	٩٨,٠٠	مصر	شركة السويدى للكابلات - مصر
٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٩٩,٨٧	مصر	السويدي للمحولات
١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	٩٩,٨٧	مصر	شركة السويدى إلكترونيك لنقل وتوزيع الطاقة
١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠	١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠	٩٩,٩٧	مصر	شركة البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية) *
٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٦٤,٠٠	مصر	شركة السويدى باور (إلكترونيك للجهود العالي سابقا)
٧٣ ٣٥٢ ٣١٤	٧٣ ٣٥٢ ٣١٤	٩٩,٨٤	مصر	شركة السويدى للخدمات البترولية
٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٩٦,٠٠	مصر	شركة مشروعات نظم القوي
٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩	٩٩,٩٨٧	مصر	شركة اسكرا - مالطا
٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٩٩,٩٩	مالطا	شركة السويدى اليكترونيك للتجارة والتوزيع
١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	السويدي لتوليد الطاقة من الرياح (تحت التصفية) *
٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	شركة اس دي ام للتطوير والإدارة
-	٩٩ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوق مصر للمولات
-	٤ ٩٩٩ ٦٩٩	٩٩,٩٩	مصر	سياج السويدى للأبراج
٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤	٩٩,٠٠	مصر	السويدي لريش توربينات الرياح (تحت التصفية) *
١٢٤ ٥٠٠	١٢٤ ٥٠٠	٩٩,٦٠	مصر	المصرية لصناعة العازلات الكهربائية
٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٤٤,٧٠	مصر	العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير (تحت التصفية) *
٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠	٨٩,٩٩٨	مصر	الشركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية
١٧ ٩٩٩ ٩٢٥	١٧ ٩٩٩ ٩٢٥	٨٩,٩٩	مصر	الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة
٤٩٩ ٩٨٠	٤٩٩ ٩٨٠	٩٩,٩٩٦	مصر	ديزرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية) *
٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢	٤٩,٩٠	مصر	شركة اسكرا - سلوفينيا
٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠	٠,١٧٦	سلوفينيا	الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن
٢ ٥٩٥	٢ ٥٩٥	٠,٠١٢٥	مصر	شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	٠,٥	مصر	شركة سويج مالطا
٨	٨	٠,٠٥		إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة
٢ ٤٠٣ ٠٧٩ ٠٩٧	٢ ٥٠٨ ٠٧٨ ٤٩٦			الإجمالي فى الاستثمارات فى شركات تابعة
(١٨٠ ١١٧ ٨٥٨)	(١٨٠ ١١٧ ٨٥٨)			
٢ ٢٢٢ ٩٦١ ٢٣٩	٢ ٣٢٧ ٩٦٠ ٦٣٨			

تم تبويب الاستثمار في شركة ديزرت وند للطاقة الكهربائية والشركة المصرية لصناعة العازلات الكهربائية والشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن وشركة البحر الأحمر للنحاس - مصر وشركة سويج مالطا كاستثمارات في شركات تابعه بالرغم من انخفاض نسبة المساهمة بها عن ٥٠% حيث تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها بما ان الشركة مملوكة مباشرة بتلك النسب المذكورة عالية عن طريق بعض الشركات التابعة.

*بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ جرى تصفيه هذه الشركات واتخاذ إجراءات نحو شطبها من السجل التجارى. كما تم اثبات اضمحلال لاستثمارات الشركة في اليمن ونيجيريا بقرار مجلس إدارة الشركة بسبب الظروف السياسية والاقتصادية لتلك الدول.

٨- المدفوع تحت حساب الاستثمار

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة (شركة تابعة)
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سيدكو)
٣٣ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٣٠٠ ٠٠٠	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية
<u>٤٠ ٨٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٤٠ ٨٠٠ ٠٠٠</u>	

٩- الاستثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	نسبة المساهمة	مقرها	
جنيه مصري	جنيه مصري	%		
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٥,٠٠	مصر	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	١,٠٠	مصر	شركة بيراميدز زونا فرانكا (مملوكة بنسبة ٤٦,٥% بشكل غير مباشر)
١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	٤٩,٠٠	مصر	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤	٤٩,٩٠	زامبيا	السويدى إلكتروك للهندسة والتجارة
<u>٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤</u>	<u>٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤</u>			

١٠- استثمار في شهادات استثمار

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس بعائد سنوي ١٢% لمدة ٥ سنوات بداية من ٢٠١٥
<u>٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

تم اثبات الاستثمارات في شهادات قناة السويس بالتكلفة ويتم اثبات العوائد الناتجة عنها ضمن الإيرادات التمويلية بقائمه الدخل في تاريخ استحقاق تلك العوائد سنوياً.

١١- عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مقاولات
٩٦٦ ٥٥٨ ٨٨١	٥٠٧ ٦٤٧ ٩٦٦	إيرادات مستحقة - اعمال تحت التنفيذ
-	١٠٠ ٠٠٨ ٢٩٦	أوراق قبض
٣١ ٨٠٠ ١٩٢	٣١ ١٧٣ ٠٠٢	موردين - دفعات مقدمة*
٧٧ ٢٤٣ ٤٢٣	٦٠ ٤٥٩ ٧٤٩	تأمينات محتجزة-مقاولات
٥٥ ٠٥٦ ٥٤٩	٦٠ ٨٧٦ ٨٠٨	عهد وسلف عاملين
٦ ٦٣٢ ٤٥٥	٩ ٦٨٥ ٨١٠	إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة**
٥٧١ ٠٩٢ ٣٢٩	٤٩٦ ٣٣١ ٩٣٩	مصلحة الضرائب على المبيعات (خاصة بمصنع المحولات)
٢٥٠٤ ٦٨٨	٢٥٠٤ ٦٨٨	ضرائب أرباح تجاريه وصناعيه
٤٠٩ ٩٥٨	١ ٠٠٥ ٩٤٥	توزيعات عاملين مدفوعة مقدما
١٣ ٩٠٦ ٧٦٩	٢٤ ٦٦٤ ٨٥٨	مديون متنوعون
١٣٩ ٠٨٠ ٨٠٨	١٦٢ ٢٥٩ ٥٧٤	
<u>١ ٨٦٤ ٢٨٦ ٠٥٢</u>	<u>١ ٤٥٦ ٦١٨ ٦٣٥</u>	

* يتضمن بند موردين دفعات مقدمه مبلغ ١٤ ٧٨٨ ٩٦٧ جنيه مصري دفعه لشركة السويدى اليكترونيك للتجارة والتوزيع ومبلغ ١١ ٧٦٢ ٠٨١ جنيه مصري دفعه مقدمه لشركة اسكرا -امكو (أطرف ذات علاقة).

** تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة في توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال أعوام ٢٠١٧ وما قبلها ويتم تحصيل تلك المبالغ وفقا لخطة الشركة في إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة.

١٢- استثمار في أدون خزائنة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأدون خزائنة استحقاق أقل من ثلاثة شهور
٥٨٨ ٧٠٠ ٠٠٠	١ ٨٤٩ ٣٢٥ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأدون خزائنة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
١ ٦٨٨ ٣٢٥ ٠٠٠	٩٢٣ ١٥٠ ٠٠٠	(يخصم)
٢ ٢٧٧ ٠٢٥ ٠٠٠	٢ ٧٧٢ ٤٧٥ ٠٠٠	عوائد استثمار في أدون خزائنة لم تستحق بعد
(١٣١ ٤٨٤ ٥١٧)	(١٢٥ ٧٢٦ ٠٩١)	
<u>٢ ١٤٥ ٥٤٠ ٤٨٣</u>	<u>٢ ٦٤٦ ٧٤٨ ٩٠٩</u>	

١٣- نقدية بالبنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية
٤٦٦ ٥٥٢ ٥٨٥	٤٠٩ ٥٠١ ١٠٦	ودائع لأجل أقل من ثلاثة شهور
٢٨٤ ٠٩٥ ٩٠١	٣٣ ١٢٤ ٩٤٨	
<u>٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦</u>	<u>٤٤٢ ٦٢٦ ٠٥٤</u>	

١٤- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ١٢١ ٠٩٤ ٣٩٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٦٢٦ ٨١٠ ٣١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية بعملة مختلفة، ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للدولار الأمريكي ٣.٣% فوق سعر الليبور، وبالنسبة لليورو ٥.٥% على التسهيلات باليورو.

١٥- موردين ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٢٥٠٢٨١٥٤	٢١٨٣٦٥٣٣	تأمينات للغير
٩٣٠٢٠٢٧٩	٩٢٨٣٤١٢٦	عملاء دفعات مقدمة *
١٧١٣٠٥٩٢٧	١٥٠٦١٧٤٤١	تأمينات للغير - طرف ذات علاقة
١٥٧٠٧٦٧٦	١٦٦٧٢٣٠٩	ضريبة الدخل المستحقة
٢٢٢٥٨٠٨١٨	٢٣٢٨١٧٣٩٦	دائنون توزيعات
-	١٥٩٧٥٥٨	مصروفات مستحقة
٥٠٩٧٣٣٥٦	٥٦٩٧٣٥	ضرائب الخصم والإضافة
٢٩٢١٢٩	٧٠١١٣٩	ضرائب القيمة المضافة / المبيعات
٤٠٧٠٠٠٦	١٣٢٦١٢٧	ضرائب كسب عمل
٢٤٦٩١١٠	٣٨٠٧٥٠٧	تأمينات اجتماعية
١١٧٠٣٧	١٧٤٧٥٣	دائنون متنوعون
١٤١٣٤٦٣٨٣	١٤١٨٤٦٥٥٨	
٧٢٦٩١٠٨٧٥	٦٦٤٨٠١١٨٢	

* يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة في قيمة الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة التي حصلت عليها الشركة عن عقد التوريد والتصميم والتركيب لمحطة كهرباء في موقع بني سويف بنظام الدورة المركبة بالإضافة الي الأتشاء والتركيب للتوربينات والتي توردتها شركة سيمينز وتبلغ قيمة الأعمال التي تقوم بها الشركة حوالي مبلغ ٧٨٥ مليون يورو.

١٦- المخصصات

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠١٨/٣/٣١	المستخدم خلال	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	الفترة	جنيه مصري	
١٠٦٦٤٤٩٤٣	-	١٠٦٦٤٤٩٤٣	مخصص التزامات متوقعه
١٠٦٦٤٤٩٤٣	-	١٠٦٦٤٤٩٤٣	

١٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تقوم الشركة بالتعامل مع بعض شركاتها التابعة حيث تقوم بعض شركاتها التابعة بسداد بعض التزامات الشركة نيابة عنها على أن تقوم الشركة بسداد تلك الالتزامات لهذه الشركات فيما بعد، كما تقوم الشركة بسداد التزامات نيابة عن شركاتها التابعة في حالات أخرى و تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في معاملات مع مساهمى الشركة والشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة.

كما تتضمن المعاملات مع الاطراف ذات علاقة مشتريات و اعمال مقاولات مع شركات تابعة المتمثلة في شركة مشروعات نظم القوى (PSP) لتنفيذ مشروع انشاء محطة كهرباء بنى سويف وشركة السويدى للتجارة والتوزيع لتنفيذ ٨ محطات كهرباء في عدة محافظات مختلفة وفيما يلي بيان بأهم ارصده الأطراف ذات علاقته في ٣١/٣/٢٠١٨:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٤ ٢٠٩		مستحق من شركات ذوى علاقة
١٥٦ ٧٢٣ ٠٤٧	١٥٠ ٤٤٥ ٦٩٢	شركة السويدى اليكترويك انترناشونال(الكابلات الخارجية سابقاً)
١١٠ ٦٤٥ ٢٧٨	١٠٠ ٠٠٩ ١٥٢	شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة - مصر
١٠٧ ٢٢٢ ٧٨٣	١٠٨ ١٥٦ ٠٩٥	السويدى للكابلات - مصر
٣٤٤ ٩٨٧ ٦٠٣	٣٤٦ ٥٩٨ ٨٤٦	السويدى للمحولات
٧ ٦١٩ ٩٥٤	٨ ٢٣٩ ٩٨٤	شركة السويدى بارو
٤٦ ٢٧٣ ١٣٤	٤٦ ٢٧٣ ١٣٤	السويدى اليكترويك للنقل و توزيع الطاقة
	٦٧ ٠٠٨ ٦٩٣	السويدى لتوليد الطاقة من الرياح
١٠٠ ٨٧٠ ٣٢٦	١٠٠ ٨٧١ ٨٥٦	الشركة المصرية لتنمية الطاقة الشمسية
١٢ ٩٦٣ ٩٣٧		شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر
١٧٩ ٨٣٩ ٣٢٤	٩٠ ٨٦٤ ٩٠٢	شركة المتحدة للصناعات الكهربائية - السعودية
٨٤ ٧٦٦ ٧٧٢	٨٨ ٠٩٤ ٥١٢	شركة المتحدة للمعادن
١٣ ١٨٧ ٥٥٣	١٦٩ ٧٦٠ ١٤٤	سياج السويدى للابراج
٨٧ ٧١٦ ٧٤١	٦٤ ٢٨١ ٧٦١	شركة ايجيبتك
١ ٢٥٣ ٠٩٠ ٦٦١	١ ٣٤٠ ٧٠٤ ٧٧١	أخرى
(٣٧٦ ١٨٩ ٢٣٥)	(٣٧٦ ١٨٩ ٢٣٥)	الاضمحلال فى مستحق من أطراف ذوى علاقة
٨٧٦ ٩٠١ ٤٢٦	٩٦٤ ٥١٥ ٥٣٦	
		مستحق لشركات ذوى علاقة
٢٥٦ ٨٩١ ٣٩٣	٢٣٠ ٠٦٤ ١٣٨	شركة السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية
١٢٥ ٦٦٤ ٨٤٧	١٢٥ ٠٩٩ ٧٤٤	شركة البحر الاحمر للنحاس
٥٥ ٤٨٩ ٨٥٧	١٨ ٠٣١ ١١٦	السويدى للتجارة والتوزيع
١ ٦٦٩ ٨١٣ ٥٣٩	١ ٦٣٤ ٧٨٦ ٥٣٢	شركة مشروعات نظم القوى
٢٦ ٨٠٨ ١٥٥	١٥ ٣٧٩ ١٥٩	أخرى
٢ ١٣٤ ٦٦٧ ٧٩١	٢ ٠٢٣ ٣٦٠ ٦٨٩	

١٨- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.
كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ١ يناير ٢٠١٧ مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثل في ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم . وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ إعدام 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- احتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	احتياطي قانوني (*)
<u>٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥</u>	<u>٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥</u>	

(*) احتياطي قانوني

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

٢٠- عقود مقاولات تحت التنفيذ

قامت الشركة بإسناد عقد انشاء محطة كهرباء بنى سويف بسعة ٨٠٠ ك وات لشركة السويدى لمشروعات نظم القوى (شركة تابعة) كمقاول من الباطن . كما قامت بإسناد مشروع انشاء ٨ محطات في ٨ محافظات مختلفه لشركة السويدى اليكترونيك للتجارة والتوزيع وكان بيان تلك الاعمال كما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي قيمة المستخلصات لعقود المقاولات تحت التنفيذ
١٠ ٦٠٣ ٦٩٧ ٢٣٠	٩ ٦٣٣ ٨٧٣ ١٥٣	يخصم: الإيرادات المحققة
<u>٩ ٥٢٧ ٨١٣ ٣١٧</u>	<u>٩ ٦٣٣ ٧٨٢ ١٥٣</u>	التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ الميزانية من عقود المقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية
١ ٠٤٨ ٩٥٠ ٣٣٢	١ ٠٧٥ ٤٥٢ ٩٥٢	مجمّل الأرباح المحققة عن عقود مقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية
<u>١٠ ٥٧٦ ٧٦٣ ٦٤٩</u>	<u>١٠ ٧٠٩ ٢٣٦ ١٠٥</u>	الإيرادات
<u>٢٦ ٩٣٣ ٥٨١</u>	<u>٢٧ ٣٥٦ ٨٢٦</u>	مستحق لعملاء مقاولات

٢١- إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح من بيع أصول ثابتة
٢٨٠.٠٠٠	٩٢١٩٨	
<u>٢٨٠.٠٠٠٠</u>	<u>٩٢١٩٨</u>	

٢٢- صافي الإيرادات التمويلية

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
		فوائد دائنة
٣٢.٠٥٥.٦٣٧	٩٥.١٧٩.٩٨٢	
٥٧.٢٣٢.٥٦٦	٢٠٣.٥٩٨	صافي فروق تقييم عملات اجنبيه
<u>٨٩.٢٨٨.٢٠٣</u>	<u>٩٥.٣٨٣.٥٨٠</u>	
		مصروفات تمويلية
		فوائد مدينة
-	(٤٩٨.٠٢٣)	
(١.٩٢١.٢٥٤)	(١٤.٦٦٨.٨٦٧)	صافي فروق تقييم عملات اجنبيه
<u>(١.٩٢١.٢٥٤)</u>	<u>(١٥.١٦٦.٨٩١)</u>	
<u>٨٧.٣٦٦.٩٤٩</u>	<u>٨٠.٢١٦.٦٩٠</u>	صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية

هـ هذا ولا توجد خلال الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ أية فوائد مرسمة.

٢٣- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان بمبلغ ١٨٦ ٨٣٧ ١٢٢ جنيه مصري ومبلغ ٨٢٣ ٩٥٨ ١١ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٥٥ ٧٩٠ ٢١١ جنيه مصري ومبلغ ٤٨٥ ٤٨٠ ٦٥ يورو المعادل لمبلغ ١٨٢ ١٤٢٨ ٧٨٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إمارتي المعادل لمبلغ ١٢٠ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة ولصالح الغير.

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

خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة المدينين على سداد المبالغ المستحقة في تاريخ استحقاقها.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٨٦٤ ٢٨٦ ٠٥٢	١ ٤٣٨ ٨٤٦ ٨٦٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٧٦ ٩٠١ ٤٢٦	٩٦٤ ٥١٥ ٥٣٦	استثمار في وديعة لأجل أكثر من ثلاثة شهور
-	٣٣ ١٢٤ ٩٤٨	بنوك
٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦	٤٠٩ ٥٠١ ١٠٦	
<u>٢ ١٤٥ ٥٤٠ ٤٨٣</u>	<u>٢ ٦٤٦ ٧٤٨ ٩٠٩</u>	

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة. وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة وتعتمد إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها ودائنيها وشركاتها التابعة وأقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال الفترة البالغة حوالي ٣ ٣١٢ مليون جنيه مصري.

خطر السوق

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

خطر العملات الأجنبية

وقد يولي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية والواردة ضمن الأصول والالتزامات في تاريخ المركز المالي المستقل في ٢٠١٨/٣/٣١.

المعادن بالجنيه المصري	عملات أجنبية	الأصول المالية
٨٥٤ ٢٢٢ ٧٤٠	٤٨ ٢٣٣ ٩٢١	دولار امريكي
١ ٠٧١ ٩٣٥ ٣٦٤	٤٩ ١٢٦ ٢٧٧	يورو
١ ٥٠١ ١٨١	٦٠ ٢٤٠	جنيه استرليني
١٩ ٦٠٠ ٧٤٤	٤ ١٥٢ ٧٠٠	ريال سعودي
(٤١١ ٦٥٤ ٢٥٠)	(٢٣ ٢٤٤ ١٧٠)	الالتزامات المالية
(٥٠ ٩٢٣ ١٠١)	(٢ ٣٣٣ ٧٨١)	دولار امريكي
(٣٨٧ ٢١٧)	(٨٠ ٣٣٥)	يورو
		درهم إماراتي

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المستقلة.

وفيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئيسية:

متوسط السعر		سعر الأقفال		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	دولار أمريكي
١٧,٨٤	١٧,٧٥	١٧,٧٩	١٧,٧١	
٢٠,٢٩	٢١,٥٩	٢١,٣٥	٢١,٨٢	يورو
٤,٨٦	٤,٨٣	٤,٨٤	٤,٨٢	درهم إماراتي
٢٣,١٤	٢٤,٤٩	٢٤,٠٥	٢٤,٩٢	جنيه إسترليني
٤,٩٠	٤,٨٨	٤,٨٨	٤,٨٧	ريال قطري
٤,٧٦	٤,٧٣	٤,٧٤	٤,٧٢	ريال سعودي

تحليل الاستجابة

إن 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 وفقاً 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 بقيمة أثر ١٠%.

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٨ ٠٧٥ ٩٦٣	٤٤ ٢٥٦ ٨٤٩	دولار أمريكي
٧٢ ٢٨٤ ٧٩٤	١٠٢ ١٠١ ٢٢٦	يورو

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على قيمة أصول والتزامات الشركة، وتقوم إدارة الشركة بتوظيف استثماراتها النقدية في قنوات ذات أسعار فائدة ثابتة وفترات قصيرة الاجل لتفادي أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها والعائد عليها وكذلك تقوم بالأقتراض وفق معدلات سعر الليبور واليوروبور وسعر البنك المركزي للخصم + هامش.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	معدلات الفوائد المتغيرة
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات المالية - تسهيلات ائتمانية
(٣١٦ ٨١٠ ٦٢٦)	(٣٩٧ ٠٩٤ ١٢١)	

٢٥- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد المستحق وتم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الطعن على نتيجة الفحص وجارى مناقشة الخلاف مع اللجنة الداخلية.
- جارى فحص السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في المواعيد القانونية.

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

تقوم الشركة بتوريد ضريبة كسب العمل في المواعيد المقررة قانوناً، وتم فحص ضريبة كسب العمل بالشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق.

ضريبة الدمغة

الشركة منتظمة في سداد ضريبة الدمغة وفقاً للقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ بتعديلات أحكام قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٨. تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق.

ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للإدارة العامة للخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة على النماذج المعدة لذلك وفي المواعيد القانونية المحددة

ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

يتم حالياً فحص ضريبة المبيعات المتعلقة بمصنع المحولات عن الفترة من سنة ٢٠٠٨ حتى ٣٠ أبريل ٢٠١١ والذي تم تقديمه كحصة عينية من شركة تابعة.

تقوم الشركة بسداد الضريبة على المبيعات والقيمة المضافة من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية المحددة.

لم تتلقى الشركة طلب فحص من قبل المأمورية المختصة حتى تاريخه .

الضريبة العقارية

تم الانتهاء من فحص الضريبة العقارية وتم الربط وسداد المستحق.

الضريبة الإضافية

صدر قرار لجنة الطعن بأحقية المأمورية في الضريبة الإضافية بواقع ٥% من أرباح الأشخاص الاعتبارية عن عام ٢٠١٤ طبقاً للقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٤ وقد تم سداد الضريبة وقامت الشركة بالاعتراض على قرار لجنة الطعن امام المحكمة المختصة.

٢٦- 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 أبريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم. وكذلك قررت الجمعية العامة غير العادية في ٢٦/٤/٢٠١١ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل ١٠ أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار.

ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من نظام خيارات الأسهم على أن يتم تحميل كل فترة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الأولى ٢٠%

السنة الثانية ٣٠%

السنة الثالثة ٥٠%

وقد بلغت القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على تاريخ الاستحقاق لخيارات الأسهم التي تم منحها ما يلي:

١٢٦ ٠٠٠

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٥٢ ٣٨٣

توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم

(١٦١ ٢٢٧)

ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(١٧ ١٥٦)

ما تم إلغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ ٢٢٧ ٧٠٠

القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح

هذا وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم القائمة للمستفيدين وفقاً لهذا النظام والتي تم منحها منذ ٣ سنوات، هذا وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ٢١٦ ١٤٢ سهم تمثل ما لم يتم منحه أو إلغاء منحه من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي استفاد منها النظام. ويجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تجديد النظام والعرض على الجمعية العامة للشركة.

٢٧- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٥ ٠٤٨ ٥٩٩	٤٢ ٤٤٩ ٩٦٧	صافي ربح الفترة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		أسهم الخزينة
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	٥ مليون سهم مشتراه في أكتوبر ٢٠١٦ وتم اعداهم بقرار جمعيه العامه غير العاديه بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧
(١٤٢ ٢١٦)	-	
٢١٨ ٢٧٥ ٧٨٤	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الشركة السعودية للتعمير

الإيضاحات المهمة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٨ قائمة التقلبات النقدية

تم استبعاد أثر التقلبات غير النقدية الناتجة من قائمة التقلبات النقدية بالضرورة مماثلة غير نقدية :

البيان	صلاء وأرصدة مدينة أخرى	مستحق من الأوراق	مستحق من الأوراق	مستحق أوراق قسي	مستحق أوراق	موردين و دائنين وأرصدة دائنة أخرى	تسهيلات تجارية	المحصل من توزيعات الأرباح	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	حسابات دخل مدفوعة	المدفوع الأمتثال في أئون خزينة	قرارد دائنة محتملة	أرباح فرق العملة غير المحققة
التغير من واقع التوليم المالية	٤٠٧ ٦١٧ ٤١٧	(٧٤ ٣٣٦ ٦١٠)	(١١١ ٣٠٧ ١٠٢)	(١٢٢ ١٠٩ ٦٩٣)	٨٠ ٧٨٣ ٤٤٥	-	-	-	(١٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-
المعاملات غير النقدية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعاد أثر التغير لرسيد إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعاد أثر التغير في حربية الدخل والتوزيع المضمومة من المدفوع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رد الأرصدة في الأوراق ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قرارد الأمتثال في أئون خزينة غير محتملة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعاد فرق العملة غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير بعد استبعاد المعاملات غير النقدية في قائمة التقلبات النقدية	٤٠٧ ٦١٧ ٤١٧	(٧٤ ٣٣٦ ٦١٠)	(١١١ ٣٠٧ ١٠٢)	(١٢٢ ١٠٩ ٦٩٣)	٨٠ ٧٨٣ ٤٤٥	-	-	-	(١٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٠ ٧٣٦ ٥٧٨)	(٥٠١ ٢٠٨ ٤٢٦)	-	-