

شركة السويدى اليكترىك
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة السويدى اليكترىك
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالى الدورى المستقل
٢	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٤	قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

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

المقدمة

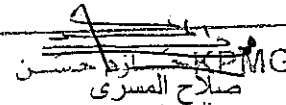
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.


KPMG صلاح المسرى
محاسبون قانونيون ومستشارون
KPMG
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

القاهرة في ١٣ اغسطس ٢٠١٨

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨٤ ٦٣١ ٧٩٠	٨٢ ٨٧٠ ٣٠٢	(٥)،(٢-٣)	أصول ثابتة
٤١ ١٥٤ ٢٢٨	٤٠٦ ٢١٦ ٧٢٨	(٢-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦)،(٤-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٢٢٢ ٩٦١ ٢٣٩	٢ ٣٢٧ ٩٦٠ ٦٣٩	(٧)،(٧-٣)	استثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة
٤٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٥٠ ٠١٣	(٨)	المدفوع تحت حساب الاستثمار
٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤	٣٢ ٩٠٢ ٨٠٤	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	استثمار فى شهادات استثمار
<u>٢ ٤٤٧ ٩٥٠ ٠٦١</u>	<u>٢ ٩٧٩ ٩٠٠ ٤٨٦</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٤ ١٧٠ ٣٤١	١٤ ٤٢٦ ٥٩٣		أعمال تحت التنفيذ
١ ٨٦٤ ٢٨٦ ٠٥٢	٢ ٤٥٧ ٦٥٧ ١١٥	(١١)،(٤-٣)	عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٧٦ ٩٠١ ٤٢٦	٧٢٧ ٢٤٣ ٣٩٤	(١٧)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢ ١٤٥ ٥٤٠ ٤٨٣	٨٨٧ ٧٢٨ ٣٩٧	(١٢)	أستثمار فى أدون خزانة
٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦	٨٩٦ ١٩٢ ٣٧٩	(١٣)	نقدية بالبنوك
<u>٥ ٧٤١ ٥٤٦ ٧٨٨</u>	<u>٤ ٩٨٣ ٢٤٧ ٨٧٨</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٨ ١٨٩ ٤٩٦ ٨٤٩</u>	<u>٧ ٩٦٣ ١٤٨ ٣٦٤</u>		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر و المدفوع
٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	٤١٦ ٢٠٩ ٢٤٢	(١٩)	إحتياطيات
٢ ٣٧٨ ٧٠٧ ٦٠٠	١ ٥٢٢ ٦٨٨ ٦٩٤		أرباح محتجزة
<u>٤ ٨٦١ ٨٢١ ٦٨٥</u>	<u>٤ ١٢٣ ٠٧٧ ٩٣٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٥ ٧٠٧ ٣٤٨	١٥ ٦٠٨ ٣٨٣		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٥ ٧٠٧ ٣٤٨</u>	<u>١٥ ٦٠٨ ٣٨٣</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣١٦ ٨١٠ ٦٢٦	٤١٠ ٠٢٩ ٨٥١	(١٤)،(١٠-٣)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٧٢٦ ٩١٠ ٨٧٥	٤٨٩ ٥٤٩ ٨٣٢	(١٥)،(٤-٣)	موردون و دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٠٦ ٦٤٤ ٩٤٣	١٣١ ٠٧٤ ١١٢	(١٦)	مخصصات
٢ ١٣٤ ٦٦٧ ٧٩١	٢ ٧٧٥ ٧٢٦ ٢١٥	(١٧)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٢٦ ٩٣٣ ٥٨١	١٨ ٠٨٢ ٠٣٥	(٢٠)	مستحق لعملاء مقاولات
<u>٣ ٣١١ ٩٦٧ ٨١٦</u>	<u>٣ ٨٢٤ ٤٦٢ ٠٤٥</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣ ٣٢٧ ٦٧٥ ١٦٤</u>	<u>٣ ٨٤٠ ٠٧٠ ٤٢٨</u>		مجموع الالتزامات
<u>٨ ١٨٩ ٤٩٦ ٨٤٩</u>	<u>٧ ٩٦٣ ١٤٨ ٣٦٤</u>		مجموع حقوق الملكية والألتزامات

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

العضو المنتدب
م. أحمد أحمد صادق

العضو المالي
أ. ولاء هنيئى أحمد

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة السويدى البيكترىك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح	
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	رقم	
الى ٢٠١٧/٦/٣٠	الى ٢٠١٨/٦/٣٠	الى ٢٠١٧/٦/٣٠	الى ٢٠١٨/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ٥١٥ ٦٤٤ ٤٠١	٥٧٠ ٨٠٠ ٨٢١	٢ ٧٠١ ٩١٨ ٦٩٤	٧٠٣ ٧٨٧ ٥٥٣	(٢٠)-(١١-٣)	إيرادات المعاوات
(١ ٢٧٧ ٢٣٢ ٤٦٥)	(٥٥٨ ٥٤٦ ٨٨٤)	(٢ ٣٨٤ ٥١٣ ٧٠٩)	(٦٦٥ ٠٢٥ ٨٥٤)	(١٢-٣)	تكاليف المعاوات
٢٣٨ ٤١١ ٩٣٦	١٢ ٢٥٣ ٩٣٧	٣١٧ ٤٠٤ ٩٨٥	٣٨ ٧٦١ ٦٩٩		مجمل الربح
(٣١ ٨٥٤ ٥٠٢)	(٦٣ ٧١٠ ٦٧٦)	(٥٤ ١٥٥ ٩٣٠)	(١٠٧ ٩٣٦ ١٥٤)		مصروفات عمومية و ادارية
١ ١٤٠ ٤٥٣ ٨٦٨	١ ٠٣٧ ٢٤٢ ٤٥٨	١ ١٤٠ ٤٥٣ ٨٦٨	١ ٠٣٧ ٢٤٢ ٤٥٨		إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة وشركات شقيقه
(٩ ٨٨٤ ٥٣٢)	(٢٤ ٤٢٩ ١٦٩)	(٩ ٨٨٤ ٥٣٢)	(٢٤ ٤٢٩ ١٦٩)		مخصصات
٢٠٨ ٦٧٢ ٣٦٢	-	٢٠٨ ٦٧٢ ٣٦٢	-		رد اضمحلال من الاستثمارات في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة
٢٠١ ١٥٤ ٢٣٦	-	٢٠١ ١٥٤ ٢٣٦	-		رد اضمحلال من المستحق من أطراف ذوى علاقة
-	(٣٩٧ ٢٠٠)	٢٨٠ ٠٠٠	(٣٠٥ ٠٠٢)	(٢١)	إيرادات تشغيل أخرى
١ ٧٤٦ ٩٥٣ ٣٦٨	٩٦٠ ٩٥٩ ٣٥٠	١ ٨٠٣ ٩٢٤ ٩٨٩	٩٤٣ ٣٣٣ ٨٣٢		ربح أنشطة التشغيل
١٧٣ ٦٤١ ٣١٨	٨٥ ٦٨٥ ٤٦٥	٢٦٢ ٩٢٩ ٥٢١	١٨١ ٠٦٩ ٠٤٥		إيرادات تمويلية
(١ ٠٥٦ ٧٢٦)	(٥٤ ٤٩٤ ٥٥٦)	(٢ ٩٧٧ ٩٨٠)	(٦٩ ٦٦١ ٤٤٦)		تكاليف تمويلية
١٧٢ ٥٨٤ ٥٩٢	٣١ ١٩٠ ٩٠٩	٢٥٩ ٩٥١ ٥٤١	١١١ ٤٠٧ ٥٩٩	(٢٢)،(١٣-٣)	صافى الإيرادات التمويلية
١ ٩١٩ ٥٣٧ ٩٦٠	٩٩٢ ١٥٠ ٢٥٩	٢ ٠٦٣ ٨٧٦ ٥٣٠	١ ٠٥٤ ٧٤١ ٤٣١		صافى ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٠ ٨٤٠ ٠٩٠)	(١٣ ٢٣٤ ٥٠٢)	(٦٠ ١٣٠ ٠٦١)	(٣٣ ٤٧١ ٠٨٠)	(١٩-٣)	ضريبة الدخل
(٧١ ٦٠٨ ٨١٨)	٣ ٥٩٢	(٧١ ٦٠٨ ٨١٨)	٩٨ ٩٦٥		ضريبة الدخل للموجلة
١ ٨١٧ ٠٨٩ ٠٥٢	٩٧٨ ٩١٩ ٣٤٩	١ ٩٩٢ ١٣٧ ٦٥١	١ ٠٢١ ٣٦٩ ٣١٦		صافى ربح الفترة بعد ضرائب الدخل
٨,٣٢	٤,٤٨	٨,٨٥	٤,٦٨	(٢٧)	النصيب الاساسى للمساهمين في الأرباح (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكترويك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية الدورية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
الى ٢٠١٧/٦/٣٠	الى ٢٠١٨/٦/٣٠	الى ٢٠١٧/٦/٣٠	الى ٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٨١٧ ٠٨٩ ٠٥٢	٩٧٨ ٩١٩ ٣٤٩	١ ٩٣٢ ١٣٧ ٦٥١	١ ٠٢١ ٣٦٩ ٣١٦	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
١ ٨١٧ ٠٨٩ ٠٥٢	٩٧٨ ٩١٩ ٣٤٩	١ ٩٣٢ ١٣٧ ٦٥١	١ ٠٢١ ٣٦٩ ٣١٦	اجمالى الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

	رأس المال المصدر والمفوض	تخفيض رأس المال	جنيته مصري	احتياطي قانوني	جنيته مصري	احتياطي عام	جنيته مصري	أسمه خزينة	جنيته مصري	أرباح مرجلة	جنيته مصري	الإجمالي	جنيته مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	-	-	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	-	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-	-	١ ٩٣٢ ١٣٧ ٦٥١	-	١ ٩٣٢ ١٣٧ ٦٥١	٣ ٢٢٩ ٩٨٣ ٥٣٨
الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بند الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول للاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات عاملين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات مساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إصدار أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	-	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤٨ ٧٨١ ١١٩	-	(٤٣ ٨١٦ ٧٣٠)	٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦	-	-	(٤٨ ٧٨١ ١١٩)	-	١ ٩٣٢ ١٣٧ ٦٥١	(٨٨٨ ٢١٥ ٩١٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤٨ ٧٨١ ١١٩	-	(٤٣ ٨١٦ ٧٣٠)	٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦	-	-	(١٥٦ ٤٨١ ١٣٨)	-	١ ٩٣٢ ١٣٧ ٦٥١	٤ ٧٧٣ ٩٠٥ ٢٨١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	-	-	٢٨٨ ٩٣٤ ٠٨٥	-	-	-	-	-	٢ ٣٧٨ ٧٠٧ ٦٠٠	-	٤ ٨٦١ ٨٢١ ٦٨٥	٤ ٨٦١ ٨٢١ ٦٨٥
الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بند الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول للاحتياطي القانوني*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات دورية عاملين*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات دورية مساهمين*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	-	-	٤١٦ ٢٠٩ ٢٤٢	-	-	-	-	-	١ ٥٢٢ ٦٨٨ ٦٩٤	-	٤ ١٢٣ ٠٧٧ ٩٣٦	٤ ١٢٣ ٠٧٧ ٩٣٦

* تتصل توزيعات الأرباح خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فيما يلي:

- ١- بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٨ بإجراء توزيعات من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ للمساهمين بواقع ٨ حق للسهم بمبلغ ٢٠٦ ٢٧٢ ٢٠٦ ٧٤٦ جنيه مصري وتوزيع أرباح العاملين بمبلغ ٧٩٣ ٩٠٦ ١٣٠ جنيه مصري وإثبات احتياطي قانوني بمبلغ ١٥٧ ٢٧٥ ١١٧ جنيه مصري.

شركة السويدى اليكترويك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٧/١/١ الي ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الي ٢٠١٨/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠٦٣ ٨٧٦ ٥٣٠	١٠٥٤ ٧٤١ ٤٣١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات بغرض تسوية صافي أرباح العام مع التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
١٠٤٤ ٣٧٦	٥٥٦٨ ٧٩٦	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
(٢٨٠٠٠٠)	٣٠٥٠٠٢	(٢١)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
(١ ١٤٠ ٤٥٣ ٨٦٨)	(١٠٣٧ ٢٤٢ ٤٥٨)		إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة وشركات شقيقه
(٧ ٤٠٧ ٦٢٣)	-		خسائر / (أرباح) فروق عملة
١ ٩٢١ ٢٥٤	٦٠٥ ٦٩٤	(٢٢)	فوائد مدينة وعمولات بنكية
(٣٢ ٠٥٥ ٦٣٧)	(١٨١ ٠٦٩ ٠٤٥)	(٢٢)	عوائد وفوائد دائنة
٨٨٧ ١٤٥ ٠٣٢	(١٣٢ ٦٦١ ٤١١)		أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٩٧ ٦٩٥ ٠٦٩	٨٩ ٧٤٣ ٧٤٨		التغيير في اعمال تحت التنفيذ
١ ٢٧٤ ٦٦٣ ٩٠١	(٥٩٣ ٣٧١ ٠٦٣)		التغيير في عسلاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
١٢٩ ٦٦٢ ٦٠٢	١٤٩ ٦٥٨ ٠٣٢		التغيير في مستحق من أطراف ذات علاقة
(١ ٠٠٦ ٣٣٣ ٤٦٤)	(١٤ ٧٨٠ ٢٢٥)		التغيير في موردين و دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٨٧ ٧٨٢	(٨ ٨٥١ ٥٤٦)		التغيير في مستحق لعملاء مقاولات
(١٧ ٨٩٣ ٠٢٩)	-	(١٦)	مستخدم من المخصصات
(١١ ٠١٣ ٣٤٩)	(١٣ ٩٠٦ ٧٩٣)		توزيعات أرباح للعاملين
٥١٥ ٤٦٨ ٦٥٣	٦٤١ ٠٥٨ ٤٢٤		التغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة
١ ٨٦٩ ٥٨٣ ١٩٧	١١٦ ٨٨٩ ١٦٦		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٢٥٦ ٠٥١ ٨٩٨)		ضرائب دخل مدفوعة
(١ ٩٢١ ٢٥٤)	(٦٠٥ ٦٩٤)	(٢٢)	فوائد مدينة مدفوعة
٣٢ ٠٥٥ ٦٣٧	١٣٧ ٩٧٩ ٢١٠	(٢٢)	فوائد دائنة محصلة
١٨٩٩ ٧١٧ ٥٨٠	(١ ٧٨٩ ٢١٦)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٣١٩ ٩١٩)	(٣٦٩ ٢٧١ ٠١٠)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(١٠٤ ٩٩٩ ٤٠٠)		المدفوع لاستثمارات في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة
-	(٥٩ ١٥٠ ٠١٣)		المدفوع تحت حساب الاستثمار
-	١ ٣٠٠ ٩٠١ ٩٢١		استثمارات في أدون خزانه
-	(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)		المدفوع لاستثمارات في شركات شقيقة
٢٨٠ ٠٠٠	٩٦ ٢٠٠		مقبوضات من الاستعانة عن أصول ثابتة
(١٠٣٩ ٩١٩)	١ ٨٠٠ ٣٢٠ ١٥٦		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٧٣ ١٠٣ ١٣٦)	(١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٣٦٧ ١٩٧ ٣٧٨)	٩٣ ٢١٩ ٢٢٥		صافي التغيير في التسهيلات الإئتمانية
(١٢٤٠ ٣٠٠ ٥١٤)	(١ ٦٥٢ ٩٨٧ ٠٤٧)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٥٨ ٣٧٧ ١٤٧	١٤٥ ٥٤٣ ٨٩٣		صافي التغيير في النقدية في البنوك
١٤٨٧ ٧٠٦ ٥٩٤	٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦		نقدية في البنوك اول الفترة
٢ ١٤٦ ٠٨٣ ٧٤١	٨٩٦ ١٩٢ ٣٧٩	(١٣)	النقدية في البنوك آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدى اليكتريك (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 وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (P.V.C) بأشكالها ومشتقاتها، تصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل 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 ١٣ أغسطس ٢٠١٨.

عملة التعامل وعملة العرض.

تم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة بالجنيه 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.

٣-٢ 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 مهيناً 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 إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف اعمار تلك المكونات الإنتاجية. ويتم تغطية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أى أصل والناشئة 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 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 مخصصاً منها قيمته التخريدية - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصل السنوات

مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٣ إلى ١٧ سنوات
وسائل 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 الايجارية المستحقة من عقود التأجير بالإضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة بقائمة الدخل وفى 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 المقدر له وفقاً 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 وفئه التزامات مالية اخرى.

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالفروض 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، و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ 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.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاستثمارات 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 وأثار 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 ادون 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 الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام 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 تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٥-٣ 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 أية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به وكذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملزمة. وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح، وبالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل فتنضم 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 وقيل 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 الاستثمار في شركات تابعة والشركات الشقيقة وذات سيطرة مشتركة بتكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها (Impairment)، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حده.

٨-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)

الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة 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:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

وجود بيانات واضحة تشير 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 المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجموعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجموعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر. عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كمتاحة للبيع في اية 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 مبوب 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 الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته 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 قانونى أو حكمي 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.

١١-٣ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسملة الفوائد 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.

١٢-٣ 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 المنفذه 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 الموبوب 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 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 مخصصة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو 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 بصوره مستمره واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل.

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة 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) أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	وسائل نقل والتقال	الات ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة حاسب آلى ونظم معلومات	الإجمالي
خفيه مصرى	خفيه مصرى	خفيه مصرى	خفيه مصرى	خفيه مصرى	خفيه مصرى	خفيه مصرى	
٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	٩٣٣٩١٩٢	٨٣٦٨١٨٨	٢٨٥٥٢٨٥٠	٢٤٤٦٢٣٣	٢٤٤٦٢٣٥٧٦٤	١٤٢٢٦٣٥٧٦٤
-	-	١٧٢٧٠٢	٣٦٠٣٧١	٤٥٢٧١١	٢٧٧٢٧٦٦	٤٢٠٨٥١٠	٤٢٠٨٥١٠
-	-	(٣٥٤٠٩٦٤)	-	-	(٤٩٨٤٤)	(٣٥٩٠٨٠٨)	(٣٥٩٠٨٠٨)
٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	٦٤٧٠٩٣٠	٨٧٧٨٥٥٩	٢٩٠٠٥٥٦١	٢٧١٣٥١١٥	١٤٣٢٥٣٤٦٦	
-	١٠٥٢٤٥٩٨	٦٥١١١٨٠	٤٢٤٩٧٦٣	٢١٢٣٠١٠٣	١٠٤٨٨٣٣٠	٥٨٠٠٣٩٧٤	
-	٦٥٧٧٨٦	٤٧٣١٣١	٥٤٠٥٣٦	٣٨١٤٤٣	٣٥١٥٩٠٠	٥٥٦٨٧٩٦	
-	-	(٣١٥٣٧٥٧)	-	-	(٣٥٨٤٩)	(٣١٨٩٦٠٦)	
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
٤٥٦٠١٨٠٦	٤٥٦٠١٨٠٦	١١١٨٢٣٨٤	٤٧٩٠٢٩٩	٢٦٦١١٥٤٦	١٣٩٦٨٣٨١	٦٠٣٨٣١٦٤	
٤٥٦٠١٨٠٦	٤٥٦٠١٨٠٦	١٥١٢٩١١١	٣٩٣٨٢٦٠	٢٣٩٤٠١٥	١٣١٦٦٧٣٤	٨٢٨٧٠٣٠٢	
٤٥٦٠١٨٠٦	٤٥٦٠١٨٠٦	١٥٧٨٦٨٩٧	٤١١٨٤٢٥	٢٣٢٢٧٤٧	١٣٩٧٣٩٠٣	٨٤٦٣١٧٩٠	

- تم تحميل اهلاك الفترة البالغ قيمته ٥٥٦٨٧٩٦ خفيه مصرى بمقارنة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وتبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة تقريبا بالكامل في ٢٠١٨/٦/٣٠ ما يلي

-	أثاث و معدات	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
-	أجهزة حاسب آلى	٢٥٤٢٦٦٣٦	٢٥٢٠٨٠٤٤
-	رسائل نقل وانتقال	٤٥٩٦٤٣٩	٣٣٢١٦١٣
-	الإجمالي	٢٢٤٥٤٩٨	٥٥١٠١٠٢
		٣٢٢٧٨٥٧٣	٣٤٠٨٩٨٠٩

قامت الشركة بالتأكد على بيع المبنى الإدارى الجديد (تحت الإنشاء) ، وكان المقدم يشترط قيام الشركة بتقل تخصيص الأرض والمصنوع 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 ائذال الي بنك المؤسسة المصرية المصرفية بتقديم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية والمعلقة بالاشتراطات الخاصة بالتطبيقات للمبني وفقا للحد الأدنى النسبة البنائية للمشروع المنفق عليها بعدد البيع الموضح ٢٠١٢/١٢/٣١ وذلك بإتباع اوصال التتطبيقات خلال مدة تنتهي في ٢٠١٤/٢/٣١ (المدة الأصلية بالإضافة الي مدة السماح لثلاثة اشهر) مع الزلم البنك برد كافة أصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محضر الاستلام الموضح ٢٠١٢/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأئذال . وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها الموضح في ٢٠١٦/١/١٢ الموافقة على اتخاذ الاجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المشترى شروط العقد .

قامت الشركة بإعادة توريد أرصدة بند تحسينات بند أماكن مستأجرة والمهلكة بالكامل الي بند أثاث ومعدات مكاتب وذلك لانتهاء فترة الأيجار ما بين الشركة وشركة انكوليس للتأجير التمولتي

الإجمالي	أجهزة حاسب آلى ونظم مطبوعات	أثاث ومعدات مكاتب	الآلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	مباني	أرضى	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٥ ٢٨٣ ١٠٨	١٢ ٣١٧ ٣٩٧	٢٧ ٠٧٥ ٥٩٨	٥ ١٩٢ ٣٨٠	٨ ٧٨٤ ٤٣٢	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
١٨١ ١٠١ ٣٤٧	١٢ ١٤٤ ٨٣٦	١ ٤٨٤ ٣٠٣	٣ ١٧٥ ٨٠٨	١ ٢٩٦ ٤٠٠			إضافات خلال العام
(٧٤٨ ٦٩١)		(٧ ٠٥١)		(٧٤١ ٦٤٠)			إستبعادات خلال العام
١٤٢ ٦٣٥ ٧٦٤	٢٤ ٤١٢ ٢٣٣	٢٨ ٥٥٢ ٨٥٠	٨ ٣٦٨ ١٨٨	٩ ٣٣٩ ١٩٢	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	التكلفة في ٢٠١٧/١/٢/٣١
٤٩ ٩٦٥ ٨٧٢	٥ ٣٧٩ ٩٢١	٢٥ ٦٤٠ ٦٢٤	٣ ٤٤٩ ٠٠٦	٦ ٢٨٧ ٢٤٨	٩ ٢٠٩ ٠٢٣	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
٨ ٦٠٧ ٥٥٠	٥ ١٠٨ ٤٠٩	٥٩٣ ٩٦٧	٨٠٠ ٧٥٧	٧٨٨ ٨٤٢	١ ٣١٥ ٥٧٥		إهلاك العام
(٥٦٩ ٣٩٨)		(٤ ٤٨٨)		(٥٦٤ ٩١٠)			مجمع إهلاك الاستبعادات
٥٨ ٠٠٣ ٩٧٤	١٠ ٤٨٨ ٣٣٠	٢٦ ٢٣٠ ١٠٣	٤ ٢٤٩ ٧٦٣	٦ ٥١١ ١٨٠	١٠ ٥٢٤ ٥٩٨	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/٢/٣١
٨٤ ٦٣١ ٧٩٠	١٣ ٩٧٣ ٩٠٣	٢ ٣٢٢ ٧٤٧	٤ ١١٨ ٤٢٥	٢ ٨٢٨ ٠١٢	١٥ ٧٨٦ ٨٩٧	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٧/١/٢/٣١
٧٥ ٣١٧ ٢٨٦	٦ ٩٣٧ ٤٧٦	١ ٤٣٤ ٩٧٤	١ ٧٤٣ ٣٧٤	٢ ٤٩٧ ١٨٤	١٧ ١٠٢ ٤٧٢	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٦/١/٢/٣١

- تم تحميل اهلاك الفترة الباقي قيمته ٨ ٦٠٧ ٥٥٠ جنيه مصرى بقائمة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وتبلغ تكلفة الاصول الثابتة المسجلة دفترياً بالكامل في ٢٠١٧/١/٢/٣١ ومازالت تعمل بالشركة ما يلي: .

٢٠١٦/١/٢/٣١	٢٠١٧/١/٢/٣١	
٢٥ ١٨٣ ٠٥٢	٧٥ ٢٠٨ ٠٤٤	- اثاث و معدات
٣ ١٦٢ ٨٧٩	٣ ٣٢١ ٦١٣	- أجهزة حاسب آلى
٥ ٢٧٦ ٠٦٥	٥ ٥٦٠ ١٠٢	- وسائل نقل وانتقال
٣٣ ٦٢١ ٩٩٦	٣٤ ٠٨٩ ٨٠٩	الإجمالي

شركة السويدى اليكترونك
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

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

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

٧- الاستثمارات فى شركات تابعة وتحت ذات سيطرة الشركة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	نسبة المساهمة %	مقرها	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٩٩,٩٦	مصر	شركة السويدى اليكترونك انترناشونال (الكابلات الخارجية سابقا)
٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٩٩,٩٨	مصر	شركة إيجيبتك للكابلات
٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٩٩,٩٨	مصر	الشركة المتحدة للصناعات (السويدى)
٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٩٩,٩٤	مصر	الشركة المتحدة للأسلاك (السويدى)
٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	الشركة المتحدة للمعادن
٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٩٩,٩٠	مصر	شركة السويدى لصناعة البلاستيك سيد بلاست (تحت التصفية) *
٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٩٩,٩٧	مصر	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست
١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	٩٨,٠٠	مصر	الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سيدكو)
٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٩٩,٨٧	مصر	شركة السويدى للكابلات - مصر
١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	٩٩,٨٧	مصر	السويدى للمحولات
١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠	١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠	٩٩,٩٧	مصر	شركة السويدى إلكترىك لنقل وتوزيع الطاقة
٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٦٤,٠٠	مصر	شركة البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية) *
٧٣ ٣٥٢ ٣١٤	٧٣ ٣٥٢ ٣١٤	٩٩,٨٤	مصر	شركة السويدى باور (إلكترىك للجهد العالى سابقا)
٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٩٦,٠٠	مصر	شركة السويدى للخدمات البترولية
٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩	٩٩,٩٨٧	مصر	شركة مشروعات نظم القوى
٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٩٩,٩٩	مالطا	شركة اسكرا - مالطا
١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	شركة السويدى اليكترونك للتجارة والتوزيع
٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	السويدى لتوليد الطاقة من الرياح (تحت التصفية) *
-	٩٩ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩	مصر	شركة اس دي ام للتطوير والإدارة
-	٤ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوق مصر للمولات
٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤	٩٩,٠٠	مصر	سياج السويدى للأبراج
١٢٤ ٥٠٠	١٢٤ ٥٠٠	٩٩,٦٠	مصر	السويدى لريش توربينات الرياح (تحت التصفية) *
٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٤٤,٧٠	مصر	المصرية لصناعة العازلات الكهربائية
٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠	٨٩,٩٩٨	مصر	العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير (تحت التصفية) *
١٧ ٩٩٩ ٩٢٥	١٧ ٩٩٩ ٩٢٥	٨٩,٩٩	مصر	الشركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية
٤٩٩ ٩٨٠	٤٩٩ ٩٨٠	٩٩,٩٩٦	مصر	الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة
٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢	٤٩,٩٠	مصر	ميزرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية) *
٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠	٠,١٧٦	سلوفينيا	شركة اسكرا - سلوفينيا
٢ ٥٩٥	٢ ٥٩٥	٠,٠١٢٥	مصر	الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	٠,٥	مصر	شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٨	٨	٠,٠٥	مالطا	شركة سويج مالطا
٢ ٤٠٣ ٠٧٩ ٠٩٧	٢ ٥٠٨ ٠٧٨ ٤٩٧			إجمالى الاستثمارات فى شركات تابعة
(١٨٠ ١١٧ ٨٥٨)	(١٨٠ ١١٧ ٨٥٨)			الإضمحلل فى الاستثمارات فى شركات تابعة
٢ ٢٢٢ ٩٦١ ٢٣٩	٢ ٣٢٧ ٩٦٠ ٦٣٩			

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 أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها بما أن 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	٢٠١٨/٦/٣٠	
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)
-	٧ ٤٥٠ ٠١٣	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة اسوان (٢١)
٣٣ ٣٠٠ ٠٠٠	٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية
٤٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٥٠ ٠١٣	

٩- الاستثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	نسبة المساهمة	مقرها	
جنيه مصري	جنيه مصري	%		
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	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 إلكترويك للهندسة والتجارة
٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤	٣٢ ٩٠٢ ٨٠٤			

١٠- استثمار في شهادات استثمار

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
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
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

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

١١- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦٦ ٥٥٨ ٨٨١	٨٨٤ ٦٩٤ ٤١٣	عملاء مقاولات
٣١ ٨٠٠ ١٩٢	٣١ ١٧٣ ٠٠٢	أوراق قبض
٧٧ ٢٤٣ ٤٢٣	٥٤ ٧٥٧ ١٢٥	موردين - دفعات مقدمة*
٥٥ ٠٥٦ ٥٤٩	٦٤ ٠١٥ ٢٥٠	تأمينات محتجزة-مقاولات
٦ ٥٢٣ ٢٥٢	١٢ ١٥٥ ٨٧٢	عهد وسلف عاملين
٥٧١ ٠٩٢ ٣٢٩	١ ٢١٧ ٩٠٠ ٢٦٩	إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة**
٢ ٥٠٤ ٦٨٨	٢ ٥٠٤ ٦٨٨	مصلحة الضرائب على المبيعات (خاصة بمصنع المحولات)
٤٠٩ ٩٥٨	٧٥٢ ٩١٠	ضرائب أرباح تجاريه وصناعيه
١٣ ٩٠٦ ٧٦٩	٢٥ ٢٢١ ٣٦٨	توزيعات عاملين مدفوعة مقدما
١٣٩ ١٩٠ ٠١١	١٦٤ ٤٨٢ ٢١٨	مدينون متنوعون
<u>١ ٨٦٤ ٢٨٦ ٠٥٢</u>	<u>٢ ٤٥٧ ٦٥٧ ١١٥</u>	

* يتضمن بند موردين دفعات مقدمه بمبلغ ٤٤١ ٠٦٦ ٩ جنيه مصري دفعه لشركة السويدى اليكترىك للتجارة والتوزيع ومبلغ ٨٦٠ ٩٣٧ ١٢ جنيه مصري دفعه مقدمه لشركة اسكرا -امكو (أطرف ذات علاقة) ومبلغ ١٨٣ ٦٦٥ ١٦ جنيه مصري لشركة كومكافى.
** تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة فى توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال أعوام ٢٠١٧ وما قبلها ويتم تحصيل تلك المبالغ وفقا لخطة الشركة فى إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة.

١٢- استثمار فى أدون خزانة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٨ ٧٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأدون خزانة استحقاق أقل من ثلاثة شهور
١ ٦٨٨ ٣٢٥ ٠٠٠	٨٦٣ ١٥٠ ٠٠٠	القيمة الاسمية لأدون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
٢ ٢٧٧ ٠٢٥ ٠٠٠	٩٢٣ ١٥٠ ٠٠٠	(بخصم)
(١٣١ ٤٨٤ ٥١٧)	(٣٥ ٤٢١ ٦٠٣)	عوائد استثمار فى أدون خزانة لم تستحق بعد
<u>٢ ١٤٥ ٥٤٠</u>	<u>٨٨٧ ٧٢٨ ٣٩٧</u>	
٤٨٣		

١٣- نقدية بالبنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٦ ٥٥٢ ٥٨٥	٧٣٢ ٨١٥ ١٧٦	حسابات جارية
٢٨٤ ٠٩٥ ٩٠١	١٦٣ ٣٧٧ ٢٠٣	ودائع لأجل أقل من ثلاثة شهور
<u>٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦</u>	<u>٨٩٦ ١٩٢ ٣٧٩</u>	

١٤- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٤١٠.٠٢٩ ٨٥١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧/١٢/٣١) ٣١٦ ٨١٠ ٦٢٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية بعملات مختلفة، ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للدولار الأمريكي ٣٣.٣% فوق سعر الليبور، وبالنسبة لليورو ٥.٥% على التسهيلات باليورو.

١٥- موردون ودايتون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٢٥.٠٢٨ ١٥٤	١٥ ٧٨٥ ٥٢٣	تأمينات للغير
٩٣.٠٢٠ ٢٧٩	٨٥ ١٣٣ ٨٢٩	عملاء دفعات مقدمة *
١٧١ ٣٠٥ ٩٢٧	١٠٧ ٨٩٥ ٤٣٧	تأمينات للغير طرف ذات علاقة
١٥٧.٠٧ ٦٧٦	٢٠ ٤٧٥ ٣٢٢	ضريبة الدخل المستحقة
٢٢٢ ٥٨٠ ٨١٨	٣٣ ٤٧١ ٠٨٠	مصروفات مستحقة
٥٠ ٩٧٣ ٣٥٦	٧٧ ٦٧٠ ٩٧١	ضرائب الخصم والإضافة
٢٩٢ ١٢٩	٣٣٠ ٠٣٧	ضرائب القيمة المضافة / المبيعات
٤٠٧٠ ٠٠٦	١ ٦٩٩ ٦١٨	ضرائب كسب عمل
٢ ٤٦٩ ١١٠	٥ ٠٠١ ٦١٢	تأمينات اجتماعيه
١١٧ ٠٣٧	٢٥٤ ٦٣٥	دايتون متنوعون
١٤١ ٣٤٦ ٣٨٣	١٤١ ٨٣١ ٧٦٨	
٧٢٦ ٩١٠ ٨٧٥	٤٨٩ ٥٤٩ ٨٣٢	

* 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 الأنشاء والتركيب للتوربينات والتي توردها شركة سيمينز وتبلغ قيمة الأعمال التي تقوم بها الشركة حوالي مبلغ ٧٨٥ مليون يورو.

١٦- المخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠١٨/٦/٣٠	الفترة	الفترة	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري			جنيه مصري	
١٣١ ٠٧٤ ١١٢	-	٢٤ ٤٢٩ ١٦٩	١٠٦ ٦٤٤ ٩٤٣	مخصص التزامات متوقعه
١٣١ ٠٧٤ ١١٢	-	٢٤ ٤٢٩ ١٦٩	١٠٦ ٦٤٤ ٩٤٣	

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 علاقته مشتريات و اعمال مقاولات مع شركات تابعه المتمثله فى شركة مشروعات نظم القوى (PSP) لتنفيذ مشروع انشاء محطة كهرباء بنى سويف وشركة السويدى للتجارة والتوزيع لتنفيذ ٨ محطات كهرباء فى عدة محافظات مختلفه وفيما يلى بيان باهم ارصده الأطراف ذات علاقته فى ٢٠١٨/٦/٣٠:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		مستحق من شركات ذوى علاقة
٢٦٤ ٢٠٩		شركة السويدى اليكترىك انترناشونال(الكابلات الخارجية سابقاً)
١٥٦ ٧٣٣ ٠٤٧	١٥٢ ٨١٩ ٩٢٦	شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة - مصر
١١٠ ٦٤٥ ٢٧٨	١٠٢ ٢٨٣ ٣٠٠	السويدى للكابلات - مصر
١٠٧ ٢٢٢ ٧٨٣	١٠٩ ١٥٧ ٥٠٩	السويدى للمحولات
٣٤٤ ٩٨٧ ٦٠٣	٣٥٩ ٠٩١ ٥٢٢	شركة السويدى باور
٧ ٦١٩ ٩٥٤	٩ ٧٩٤ ٤٧٥	السويدى اليكترىك للنقل و توزيع الطاقة
٤٦ ٢٧٣ ١٣٤	٤٦ ٢٧٣ ١٣٤	السويدى لتوليد الطاقة من الريح
-	٧٢ ٤٨٠ ٩٣٤	الشركة المصرية لتتميه الطاقة الشمسية
١٠٠ ٨٧٠ ٣٢٦	١٠٠ ٨٧٧ ٨٥٨	شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر
١٢ ٩٦٣ ٩٣٧	-	شركة المتحدة للصناعات الكهربائية - السعودية
١٧٩ ٨٣٩ ٣٢٤	-	شركة المتحدة للمعادن
٨٤ ٧٦٦ ٧٧٢	٩٢ ٠٣٤ ١٨٠	سياج السويدى للابراج
١٣ ١٨٧ ٥٥٣	-	شركة ايجيبيك
٨٧ ٧١٦ ٧٤١	٥٨ ٦١٩ ٧٩١	أخرى
١ ٢٥٣ ٠٩٠ ٦٦١	١ ١٠٢ ٤٣٢ ٦٢٩	الإجمالي فى مستحق من أطراف ذوى علاقة
(٣٧٦ ١٨٩ ٢٣٥)	(٣٧٦ ١٨٩ ٢٣٥)	
٨٧٦ ٩٠١ ٤٢٦	٧٢٧ ٢٤٣ ٣٩٤	

مستحق لشركات ذوى علاقة

٢٥٦ ٨٩١ ٣٩٣	-	شركة السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية
١٢٥ ٦٦٤ ٨٤٧	١٢٦ ٧٩٥ ٠٥٤	شركة البحر الاحمر للنحاس
٥٥ ٤٨٩ ٨٥٧	٢٩ ٥٦٧ ٦٤٢	السويدى للتجارة والتوزيع
-	٣٤١ ٣٥٠ ٦٥٤	السويدى اليكترىك انترناشونال
-	٢٣٧ ٨٨٥ ٩٣٤	السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية
-	٤٨ ٦٥٠ ٩١٦	شركة السويدى سيدكو للخدمات البترولية
-	٢٩ ٦٣٦ ٦٤٧	شركة المتحدة للصناعات
١ ٦٦٩ ٨١٣ ٥٣٩	١ ٩٢٦ ٠٠٨ ٦٤٧	شركة مشروعات نظم القوى
-	١٤ ٧٠٤ ٨٩٧	شركة ايجيبيك للكابلات
٢٦ ٨٠٨ ١٥٥	٢١ ١٢٥ ٨٢٤	أخرى
٢ ١٣٤ ٦٦٧ ٧٩١	٢ ٧٧٥ ٧٢٦ ٢١٥	

١٨- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.
كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع فى ١ يناير ٢٠١٧ مبلغ ١٨٠ ٢٣٤ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثل فى ٤١٨ ٠٠٠ ٢٢٣ 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 ١٨٠ ١٨٤ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢١٨ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

١٩- احتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات فيما يلى:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	٤١٦ ٢٠٩ ٢٤٢
٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	٤١٦ ٢٠٩ ٢٤٢

احتياطي قانوني (*)

(*) احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب 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 تابعه) كمقاول من الباطن . كما قامت بإسناد مشروع انشاء ٨ محطات فى ٨ محافظات مختلفه لشركة السويدى اليكترونك للتجارة والتوزيع وكان بيان تلك الاعمال كما يلى:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٦٠٣ ٦٩٧ ٢٣٠	١١ ٢٩٨ ٦٣٣ ٢٣٥
٩ ٥٢٧ ٨١٣ ٣١٧	١٠ ١٩٢ ٨٣٩ ١٧١
١٠ ٤٨ ٩٥٠ ٣٣٢	١٠ ٨٧ ٧١٢ ٠٢٩
١٠ ٥٧٦ ٧٦٣ ٦٤٩	١١ ٢٨٠ ٥٥١ ٢٠٠
٢٦ ٩٣٣ ٥٨١	١٨ ٠٨٢ ٠٣٥

إجمالي قيمة المستخلصات لعقود المقاولات تحت التنفيذ

يخصم: الإيرادات المحققة

التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ الميزانية من عقود المقاولات تحت التنفيذ

حتى تاريخ الميزانية

مجمل الأرباح المحققة عن عقود مقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية

الإيرادات

مستحق لعملاء مقاولات

٢١- إيرادات تشغيل أخرى

من ٢٠١٧/٤/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح من بيع أصول ثابتة
-	(٣٩٧ ٢٠٠)	٢٨٠ ٠٠٠	(٣٠٥ ٠٠٢)	
-	(٣٩٧ ٢٠٠)	٢٨٠ ٠٠٠	(٣٠٥ ٠٠٢)	

٢٢- صافي الإيرادات التمويلية

من ٢٠١٧/٤/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
١٦ ٣٢٥ ٩٨٤	٨٥ ٨٨٩ ٠٦٣	٤٨ ٣٨١ ٦٢١	١٨١ ٠٦٩ ٠٤٥	فوائد دائنة
١٥٧ ٣١٥ ٣٣٤	(٢٠٣ ٥٩٨)	٢١٤ ٥٤٧ ٩٠٠	-	صافي فروق تقييم عملات اجنبيه
١٧٣ ٦٤١ ٣١٨	٨٥ ٦٨٥ ٤٦٥	٢٦٢ ٩٢٩ ٥٢١	١٨١ ٠٦٩ ٠٤٥	
(٢ ٩٧٧ ٩٨٠)	(١٠٧ ٦٧١)	(٢ ٩٧٧ ٩٨٠)	(٦٠٥ ٦٩٤)	مصروفات تمويلية
١ ٩٢١ ٢٥٤	(٥٤ ٣٨٦ ٨٨٥)	-	(٦٩ ٠٥٥ ٧٥٢)	فوائد مدينة
(١ ٠٥٦ ٧٢٦)	(٥٤ ٤٩٤ ٥٥٦)	(٢ ٩٧٧ ٩٨٠)	(٦٩ ٦٦١ ٤٤٦)	صافي فروق تقييم عملات اجنبيه
١٧٢ ٥٨٤ ٥٩٢	٣١ ١٩٠ ٩٠٩	٢٥٩ ٩٥١ ٥٤١	١١١ ٤٠٧ ٥٩٩	صافي الإيرادات(المصروفات) التمويلية

- هذا ولا توجد خلال الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو 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 ١١٣ ٩٠٣ ٩٩٣ مصري ومبلغ ١١ ٢٣٦ ٣٣٧ أمريكي المعادل لمبلغ ٢٠١ ٦٩٢ ٢٤٩ جنيه مصري ومبلغ ٤٨٥ ٢٨٠ ٤٨٥ يورو المعادل لمبلغ ٤٢٠ ٢٣٤ ٠٨٨ اجنيه مصري ومبلغ ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إمارتي المعادل لمبلغ ١٢٢ ٢٥٠ ٠٠٠ 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	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٨٦٤ ٢٨٦ ٠٥٢	٢ ٤٥٧ ٦٦٧ ٧٨٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٧٦ ٩٠١ ٤٢٦	٧٢٧ ٢٤٣ ٣٩٤	بنوك
٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦	٨٩٦ ١٩٢ ٣٧٩	
<u>٣ ٤٩١ ٨٣٥ ٩٦٤</u>	<u>٤ ٠٨١ ١٠٣ ٥٥٩</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 ودائبيها وشركاتها التابعة وأقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال الفترة البالغة حوالي ٣ ٨٨٤ مليون جنيه مصري.

خطر السوق

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

خطر العملات الأجنبية

وفيما يلي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية والواردة ضمن الأصول والالتزامات في تاريخ المركز المالي المستقل في ٢٠١٨/٦/٣٠.

المعادل بالجنيه المصري	عملات أجنبية	الأصول المالية
١ ٥٨٨ ٨٤٩ ٥٨١	٨٥ ٥١٥ ٢٩٧	دولار امريكى
١ ٣٠٦ ٩٥٧ ٦٨٣	٦٢ ٨٣٤ ٥٠٤	يورو
١ ٧٠٩ ٨١٤	٧٢ ٧٨٩	جنيه استرلينى
١٩ ٩٦٤ ٨٨٨	٤ ١٦٨ ٠٣٥	ريال سعودي
		الالتزامات المالية
(٤٤٦ ٠٤٠ ٤٤٨)	(٢٤ ٨٤٩ ٠٥٠)	دولار امريكى
(٨٣٠ ٢٦٥ ٦٧٥)	(٣٩ ٩١٦ ٦١٩)	يورو
(٣٩٢ ٨٣٨)	(٨٠ ٣٣٥)	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 الأقبال		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	دولار أمريكي
١٧,٨٤	١٧,٨٩	١٧,٧٩	١٧,٩٥	يورو
٢٠,٢٩	٢٠,٥٥	٢١,٣٥	٢٠,٨٠	درهم إماراتي
٤,٨٦	٤,٨٨	٤,٨٤	٤,٨٩	جنيه إسترليني
٢٣,١٤	٢٣,٥٤	٢٤,٠٥	٢٣,٩٤	ريال قطري
٤,٩٠	٤,٩٢	٤,٨٨	٤,٩٣	ريال سعودي
٤,٧٦	٤,٧٨	٤,٧٤	٤,٧٩	

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 قيمه أثر ١٠%.

	٢٠١٧	٢٠١٨
دولار أمريكي	٤٨ ٠٧٥ ٩٦٣	١١٤ ٢٨٠ ٩١٣
يورو	٧٢ ٢٨٤ ٧٩٤	٤٧ ٦٦٩ ٢٠١

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 ولفترات قصيرة الاجل لتفادي أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها والعائد عليها وكذلك تقوم بالافتراض وفق معدلات سعر الليبور واليوروبور وسعر البنك المركزي للخصم + هامش.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	معدلات الفوائد المتغيرة
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات المالية - تسهيلات ائتمانية
(٣١٦ ٨١٠ ٦٢٦)	(٤١٠ ٠٢٩ ٨٥١)	

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.
- تم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٢-٢٠١٣ وتم الطعن على مطالبة المأمورية وجارى تحديد ميعاد مع اللجنة الداخلية .
- 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 والتحصيىل تحت حساب الضريبة
تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للإدارة العامة للخصم والتحصيىل تحت حساب الضريبة على النماذج المعدة لذلك وفي المواعيد القانونية المحددة

ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

تم فحص الشركة السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ و بانتظار نماذج الربط .
تقوم الشركة بسداد الضريبة على المبيعات والقيمة المضافة من واقع الإقرارات الشهرية فى 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 فى 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.

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 فى ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم. وكذلك قررت الجمعية العامة غير العادية فى 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 فى القيمة العادلة لتلك الأسهم فى تاريخ إصدارها كالتالى:

السنة الأولى ٢٠%

السنة الثانية ٣٠%

السنة الثالثة ٥٠%

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

عدد خيارات الأسهم الممنوحة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٥٢ ٣٨٣
ما تم إلغائه منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
القيمة العادلة لخيارات الأسهم فى تاريخ المنح	(١٧ ١٥٦)
	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

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

٢٧- نصيب السهم فى الأرباح

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	صافي ربح الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١ ٩٣١ ١٣٧ ٦٥١	١ ٠٢١ ٣٦٩ ٣١٦	رأس المال المصدر والمدفوع
		أسهم الخزينة
		٥ مليون سهم مشتراه فى أكتوبر ٢٠١٦
		أسهم الخزينة (نظام الإثابة)
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢١٨ ٤١٨ ٠٠٠	
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	
(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)	
٢١٨ ٢٧٥ ٧٨٤	٢١٨ ٢٧٥ ٧٨٤	

الشركة السويدية البحرية
الإيضاحات المحيطة بالقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧٨ قائمة التغيرات النقدية

تم إعداد أثر العمليات غير النقدية التالية من قائمة التغيرات النقدية بإعجازها معاملةات غير نقدية :

	قوائم نتائج محسنة	المنفوع لاستعمال في أزون خزائنية	ضرائب دخل مدفوعة	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	المحصل من توزيعات الأرباح	تسهيلات الضريبة	مرددين و التورن وارصدة دائنة أخرى	مستحق الأرباح ذوية علاقة	مستحق من الأرباح ذوية علاقة	صلاوة وارصدة مدينة أخرى	الدين
١٨١.٠٦٩.٤٥	١.٢٥٧.٨١٢.٠٨٦	(٣٣.٤٧١.٨١٠)	(١.٧٤٦.٢.١٧٧)	١.٠٣٧.٢٤٢.٤٥٨	٩٣.٢١٩.٢٣٥	(٢٣٧.٣٦١.٠٤٦)	٦٤١.٠٥٨.٤٢٤	١٤٩.٦٥٨.٠٣٢	(٥٩٢.٣٧١.٠٦٣)	التغير من ربح القوائم المالية العمليات غير النقدية	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستبعاد أثر التغير لارصيد إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح شركات تابعة	
-	-	(٢٢٢.٥٨٠.٨١٨)	-	-	-	٢٢٢.٥٨٠.٨١٨	-	-	-	إستبعاد أثر التغير في ضريبة الدخل والضرائب المحسومة من الضريبة	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رد الإضمحلال في الأرباح ذات علاقة	
(٤٣.٨٩.٨٣٥)	٤٣.٨٩.٨٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	قوائم الأرباح في أزون خزائنية غير محسنة	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستبعاد فرق العملة غير المحسنة	
١٣٧.٩٧٤.٢١٠	١.٣٠٠.٩١١.٩٢١	(٢٥٦.٠٥١.٨٩٨)	(١.٧٤٦.٢.١٧٧)	١.٠٣٧.٢٤٢.٤٥٨	٩٣.٢١٩.٢٣٥	(١٤.٧٨٠.٣٦٥)	٦٤١.٠٥٨.٤٢٤	١٤٩.٦٥٨.٠٣٢	(٥٩٢.٣٧١.٠٦٣)	التغير بعد إستبعاد المعاملةات غير النقدية في قائمة التغيرات النقدية	