

شركة السويدي الكترك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٥

و تقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٣٦ ٢٢ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
 تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (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 الدورية المستقلة
إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة السويدى اليكترونك

عمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة السويدى اليكترونك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل
 ت النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات
 بية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض
 والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية
 ة في ضوء فحصنا المحدود لها.

الفحص المحدود

حسنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة
 ى بمعرفة مراقب حساباتها". و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات -بصورة أساسية من
 اص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية -وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود
 . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن
 الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية
 عة، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

تاج

ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح
 جميع جوانبها الهامة -عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفعاتها النقدية
 تلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



KPMG حازم حسن

برة في ٣١ أغسطس ٢٠١٥

شركة السويدى الكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول طويلة الأجل
٦٩ ٩٤٨ ٥٧١	٧٠ ٩٢٦ ٦١٨	(٦)،(٢-٣)	أصول ثابتة
٤١ ١٥٤ ٢٢٨	٤١ ١٥٤ ٢٢٨	(٢-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٢٠٥ ٠٠٨	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨	(٧)،(٧-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٦٣٧ ٧٤١ ٠٠٠	١ ٥١٧ ٠٦٠ ٥٤٨	(٨)،(٨-٣)	استثمارات فى شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة
٣ ٩٠٢ ٥٩٥	١١ ٧٧٤ ٩٨٦	(٨)	المدفوع تحت حساب استثمار فى شركات تابعة
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	استثمار فى شهادات استثمار
٣ ٦١٤ ٣٨٣	٣ ٢٣٥ ٤٧٢	(١٩-٣)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>١ ٧٨٦ ٥٦٥ ٧٨٥</u>	<u>١ ٦٧٤ ٣٥٦ ٨٦٠</u>		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠٤ ١٩١ ٣٤٦	٤٨١ ٣٩٣ ٦٩٤	(١٠)،(٤-٣)	علاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٠٦٧ ٧١٢ ٩٣٢	٩٦٧ ٦٥١ ٩٤٣	(١٤)	مستحق من اطراف نوى علاقة
٩ ٢١٢ ٣٢١	٩ ٢١٢ ٣٢١		وديعة لأجل
٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥	١٠٥ ٢٧٤ ٥٣٥	(١١)	بنوك-حسابات جارية
<u>١ ٢٠٣ ٨٢٤ ٤٤٤</u>	<u>١ ٥٦٣ ٥٣٢ ٤٩٣</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٢ ٣٨٧ ٦١٨	٢٣٥ ٦٢١ ٧٩٩	(١٢)،(١٤-٣)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٠ ٠٩٥ ٧٥٥	٢٤٢ ٦٩٣ ٨٨٢	(١٣)،(٤-٣)	موردون و دائنون و أرصدة دائنة أخرى
-	١٦ ٥٣٩ ١٠٥		مخصصات
١٠٠ ٦٠٧ ٤١٧	٩٠ ٧٩٦ ٤٩٥	(١٤)	مستحق لاطراف نوى علاقة
<u>٢٦٣ ٠٩٠ ٧٩٠</u>	<u>٥٨٥ ٦٥١ ٢٨١</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
٩٤٠ ٧٣٣ ٦٥٤	٩٧٧ ٨٨١ ٢١٢		رأس المال العامل
<u>٢ ٧٢٧ ٢٩٩ ٤٣٩</u>	<u>٢ ٦٥٢ ٢٣٨ ٠٧٢</u>		اجمالى الاستثمار
			حقوق الملكية
٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر و المدفوع
١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧	١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣	(١٦)	إحتياطيات
١٤٠ ١١٨ ٩١٥	١٠٠ ٣٩٦ ٩٠٤		أرباح محتجزة
٢٠٣ ٤٦٥ ٣٢٧	١٥٧ ٩٥٢ ٧٠٥		صافى ربح الفترة/ العام
<u>٢ ٧٢٧ ٢٩٩ ٤٣٩</u>	<u>٢ ٦٥٢ ٢٣٨ ٠٧٢</u>		إجمالى حقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

رئيس مجلس الإدارة
أ. صادق أحمد السويدىالعضو المنتدب
م. أحمد أحمد صادقالمدير المالى
أ. ولاء عنتر أحمد

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة السويدى الكونكريت

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الستة أشهر	الثلاثة أشهر	الستة أشهر	الثلاثة أشهر	ايضاح
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	رقم
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	(١٧٦ ٨١٧ ٠٠٦)	-	اضمحلال في مستحق من أطراف ذوي علاقة
-	-	(١٢٠ ٦٨٠ ٤٥٢)	-	اضمحلال في استثمار فى شركات تابعة
٣٥٤ ٨٩١ ٧٢٠	٣٥٤ ٨٩١ ٧٢٠	٤٧٠ ٨٥٤ ٧٣٦	٤٧٠ ٨٥٤ ٧٣٦	ايرادات من توزيعات ارباح فى شركات تابعة
١ ١٠٥ ١٢٠	١ ٠٥٦ ١٢٠	-	-	(١٧) ايرادات تشغيل أخرى
-	-	(١٦ ٥٣٩ ١٠٥)	(١٦ ٥٣٩ ١٠٥)	مخصصات
(٢٧ ٢٢٧ ١٧٠)	(١٤ ٩١٦ ٠٧٥)	(٢٢ ٣٠٦ ٦٨٣)	(١٥ ٢٧١ ٣٨٩)	مصرفات صومية و ادارية
-	-	(١٣ ٢٠١)	-	(١٨) مصرفات تشغيل أخرى
<u>٣٢٨ ٧٦٩ ٦٧٠</u>	<u>٣٤١ ٠٣١ ٧٦٥</u>	<u>١٣٤ ٤٩٨ ٢٨٩</u>	<u>٤٣٩ ٠٤٤ ٢٤٢</u>	الأرباح الناتجة من التشغيل
١٩ ٥٩٣ ٦٠١	١٥ ٧٧٣ ٨٩٤	٣١ ٤٨٠ ٤٨٠	٧ ٧٦٣ ٣٩٦	ايرادات تمويلية
(١٨ ٤٧٦ ٨١٦)	(٧ ١١٧ ٠٥٧)	(٧ ٦٤٧ ١٥٣)	(١ ٥٢٧ ٢٨٦)	مصرفات تمويلية
<u>١ ١١٦ ٧٨٥</u>	<u>٨ ٦٥٦ ٨٣٧</u>	<u>٢٣ ٨٣٣ ٣٢٧</u>	<u>٦ ٢٣٦ ١١٠</u>	(١٩-٣) صافى الأيرادات (المصرفات) التمويلية
٣٢٩ ٨٨٦ ٤٥٥	٣٤٩ ٦٨٨ ٦٠٢	١٥٨ ٢٣١ ٦١٦	٤٤٥ ٢٨٠ ٣٥٢	صافى ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١ ٢٣٤ ٩٧٢	٧٠٠ ٥٣٦	(٣٧٨ ٩١١)	(١٤٩ ٣٥٢)	(١٩-٣) ضريبة الدخل المؤجلة
<u><u>٣٣١ ١٢١ ٤٢٨</u></u>	<u><u>٣٥٠ ٣٨٩ ١٣٨</u></u>	<u><u>١٥٧ ٩٥٢ ٧٠٥</u></u>	<u><u>٤٤٥ ١٣١ ٠٠٠</u></u>	صافى ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة جزءاً متماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

شركة السويدى الحكريك
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	صافي (خسارة)/ ربح الفترة	أرباح محتجزة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمذوق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٥٢٣ ٨٣٤ ١١٢	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)	٢٨٩ ٣١٤ ٢٩٥	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
-	١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)	-	-	-
٣٣١ ١٢١ ٤٢٨	٣٣١ ١٢١ ٤٢٨	-	-	-	-
٢ ٨٥٤ ٩٥٥ ٥٤٠	٣٣١ ١٢١ ٤٢٨	١٤٠ ١١٨ ٩١٥	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
(١٢٧ ٦٥٦ ١٠١)	(١٢٧ ٦٥٦ ١٠١)	-	-	-	-
٢ ٧٢٧ ٢٩٩ ٤٣٩	٢٠٣ ٤٦٥ ٣٢٧	١٤٠ ١١٨ ٩١٥	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
-	(٢٠٣ ٤٦٥ ٣٢٧)	٢٠٣ ٤٦٥ ٣٢٧	-	-	-
-	-	(١٠ ١٧٣ ٢٦٦)	-	١٠ ١٧٣ ٢٦٦	-
(٩ ٥٩٦ ٠٧٢)	-	(٩ ٥٩٦ ٠٧٢)	-	-	-
(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-	-	-
١٥٧ ٩٥٢ ٧٠٥	١٥٧ ٩٥٢ ٧٠٥	-	-	-	-
٢ ٦٥٢ ٢٣٨ ٠٧٢	١٥٧ ٩٥٢ ٧٠٥	١٠٠ ٣٩٦ ٩٠٤	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠

٢٠١٥ يونيو ٣٠ حتى ٢٠١٥ يناير ١ حتى ٢٠١٥ يونيو ٣٠

الرصيد في ٢٠١٥ يونيو ٣٠

٢٠١٤ ديسمبر ٣١ حتى ٢٠١٤ يونيو ٣٠ حتى ٢٠١٤ ديسمبر ٣١

الرصيد في ٢٠١٤ ديسمبر ٣١

المحول للأرباح المحتجزة
المحول للاحتياطي القانوني

توزيعات عاملين
توزيعات مساهمين

الإيضاحات المرفقة جزءاً متماً لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة السويدى الكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنييه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنييه مصري	إيضاح رقم	
٣٢٩ ٨٨٦ ٤٥٥	١٥٨ ٣٣١ ٦٦٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات بغرض تسوية صافي أرباح الفترة المالية مع التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٧ ٧٥٤ ٣٧٩	١ ٥٥١ ٤٤٤	(٦)	إهلاك أصول ثابتة
(٤٩ ٠٠٠)	١٣ ٢٠١	(١٨)	خسائر /أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
-	١٦ ٥٣٩ ١٠٥		تدعيم مخصصات
(٣٥٤ ٨٩١ ٧٢٠)	(٤٧٠ ٨٥٤ ٧٣٦)		إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة
(١٦ ٥٣٩ ٦٥٦)	(٣٢ ٥٩٤ ٧٨٣)	(٢٥)	أرباح فروق عملة
-	١٧٦ ٨١٧ ٠٠٦		اضمحلال في مستحق من أطراف ذوي علاقة
-	١٢٠ ٦٨٠ ٤٥٢		اضمحلال في استثمار في شركات تابعة
١٨ ٤٧٦ ٨١٦	٧ ٦٤٧ ١٥٣	(١٩)	فوائد مدينة وعمولات بنكية
(٤ ٨٠٥ ١٦٠)	٧ ٧٤٣ ١٢٤	(١٩)	عوائد وفوائد دائنة
(٢٠ ١٦٧ ٨٨٦)	(١٤ ١٢٦ ٤١٨)		(خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٣١٢ ٨٨٧	١١ ١٩٤ ١٤٣	(٢٥)	التغيير في عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
٥٦ ٧٧٦ ٦٦٢	(٤٣ ٣٣٨ ٨٣٧)	(٢٥)	التغيير في مستحق من أطراف ذات علاقة
(٤ ٣٣٦ ٦٨٤)	٢٣٢ ٥٩٨ ١٢٧	(٢٥)	التغيير في موردين و دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٤ ٠٠٣ ٧٩٤)	(١٣ ٠٢٣ ٠٩٠)	(٢٥)	التغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة
١٨ ٥٨١ ١٨٥	١٧٣ ٣٠٣ ٩٢٥		التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التشغيل
(١٨ ٤٧٦ ٨١٦)	(٧ ٦٤٧ ١٥٣)		فوائد مدينة مدفوعة
٤ ٨٠٥ ١٦٠	(٧ ٧٤٣ ١٢٤)		فوائد دائنة محصلة
٤ ٩٠٩ ٥٢٩	١٥٧ ٩١٣ ٦٤٨		صافي التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	(٧ ٨٧٢ ٣٩١)		المدفوع تحت حساب الاستثمار في شركات تابعة
(٦٤٦ ٨٢٥)	(٢ ٥٤٢ ٦٩٢)		اقتناء أصول ثابتة
٤٩ ٠٠٠	-	(٦)	مقبوضات من الاستغناء عن أصول ثابتة
٢٢٧ ١٥٩ ٤٩٤	٨٤ ٣٩٠ ٧٥٥		المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة
٢٢٦ ٥٦١ ٦٦٩	٧٣ ٩٧٥ ٦٧٢		صافي التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)		توزيعات أرباح للمساهمين
-	(٩ ٥٩٦ ٠٧٢)		توزيعات أرباح للعاملين
(٤٤٠ ٨٩١ ٩٩٨)	٨٣ ٦٩١ ٤٤٢		صافي التغيير في التسهيلات الإئتمانية
(٤٤٠ ٨٩١ ٩٩٨)	(١٤٩ ٣٢٢ ٦٣٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٠٩ ٤٢٠ ٨٠٠)	٨٢ ٥٦٦ ٦٩٠		صافي التغيير في النقدية في البنوك
٣٨٢ ٥٤٨ ٤٥٣	٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥		نقدية في البنوك اول الفترة
١٧٣ ١٢٧ ٦٥٣	١٠٥ ٢٧٤ ٥٣٥		نقدية في البنوك آخر الفترة
(١٣ ٦٣٦ ٥٩٧)	-		مبالغ مقيدة
١٥٩ ٤٩١ ٠٥٦	١٠٥ ٢٧٤ ٥٣٥		النقدية و ما في حكمها

الإيضاحات المرفقة جزءاً متماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

١- نبذة عن الشركة

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

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

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس 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 التجاري.

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية فصل النشاط الصناعي عن النشاط الاستثماري تطبيقاً لمبدأ التخصص في النشاط. وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٦ وفي ضوء الدراسات التي قامت بها الشركة والتي تؤكد انه من الأنسب والأفضل نقل أصول مصنع المحولات للملك للشركة إلى شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة تابعة) والمساهمة بقيمته في زيادة رأس مال شركة السويدى للكابلات - مصر (شركة مساهمة مصرية) كحصة عينية. هذا وبتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٨ صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برقم ٤/٥٥٨ لسنة ٢٠٠٩ بالتحقق من صحة تقدير الحصة العينية المقدمة من شركة السويدى اليكتريك. وبتاريخ ٢٠١٠/٥/١٨ صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار بتقييم الحصة العينية بمبلغ ١٨٩,٧٧ مليون جنيه مصري، و بتاريخ ٢٠١١/٤/٦ تم التأشير بقيمة تلك الحصة العينية في السجل التجاري لشركة السويدى للكابلات - مصر وذلك بعد اتخاذ الإجراءات اللازمة في شركة السويدى للكابلات - مصر لإضافة نشاط المحولات وتعديل السجل الصناعي، كما قامت الشركة بتاريخ ٢٠١١/٤/٣٠ ببيع باقي أصول مصنع المحولات الثابتة لشركة السويدى للكابلات - مصر وحوالة أرصدة العملاء والموردين المتعلقة بمصنع المحولات وبيع مخزون المحولات لشركة السويدى للكابلات - مصر. ويعد نقل مصنع المحولات كما تم توضيحه أعلاه فلا تقوم الشركة في الوقت الحالي بمزاولة أي أنشطة تصنيع بشكل منفصل عن شركاتها التابعة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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 للشركة سواء السنوية أو الدورية.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٥

عملة التعامل وعملة العرض

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

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية 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.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

الأصول الثابتة - إيضاح رقم (٦)

الالتزامات المحتملة - إيضاح رقم (٢١)

الأدوات المالية- إيضاح رقم (٢٢)

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

ترج المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف السائد للعملة الأجنبية وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ 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

تظهر بنود الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك و خسائر الاضمحلال في قيمتها في تاريخ الميزانية المستقلة. وتتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل. يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها و اللازمة حتى يكون الأصل مهيئا 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)، و يتم تلبية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أى أصل و الناشئة من الفرق بين المحصل من الاستبعاد و صافى قيمة الأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل

التنفقات اللاحقة للاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة كأصول جديدة بشكل منفصل وعلى ان يتم استبعاد صافى التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها و يتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم أنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة . و يتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها الانخفاض في قيمتها.

الإهلاك

يعترف بإهلاك الأصول الثابتة في قائمه الدخل بطريقه القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك:

مبانى *	٢٠ سنة
عدد و أدوات *	٥ سنوات
الآت و معدات *	١٠ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٣ إلى ٥ سنوات
أجهزة حاسب آلي ونظم معلومات	٣ سنوات
تجهيزات في أماكن مستأجرة	٥ سنوات

*تتعلق هذه النسب بالأصول الثابتة المقدمة كحصة عينية في شركة السويدي للكابلات - مصر والأصول المحولة لتلك الشركة والمتمثلة في أصول مصنع المحولات .

يتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التقديرية عند إعداد القوائم المالية للشركة إن لزم الأمر.

٣-٣ الأصول المؤجرة

تدرج القيمة الاجارية المستحقة من عقود التأجير بالاضافة الى مصاريف صيانة واصلاح 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 الانتاجي المتبقى المقدر له وفقاً للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة .

٤-٣ الأدوات المالية

الأدوات المالية من غير المشتقات المالية تشمل العملاء والمدينون ، المستحق من أطراف ذوى علاقة ، والنقدية وما في حكمها و الموردين والدائنين و المستحق لأطراف ذوى علاقة .

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في الميزانية عندما تصبح الشركة وشركاتها التابعة طرف في احد عقود الأدوات المالية. يتم الاعتراف المبدئي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة .

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدد لا تزيد عن ثلاثة شهور والتي تشكل جزء لا يتجزأ من سياسة الشركة لإدارة النقدية .

المشتقات المالية

لا تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف المبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل عند تكديدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها العادلة .

٣-٥ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة كافة تكاليف الشراء التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وجاهته الراهنة ويتم تحديد تكلفة مخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح بالتكلفة. ويتم تحديد تكلفة الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج ويتم تحديد تكلفة المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة الصناعية وتتمثل التكلفة الصناعية في تكلفة الخامات والأجور الصناعية بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات والأعباء الصناعية الأخرى. ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوصاً منه أية تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع.

٣-٦ 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 ذبل تبويبها كأصول 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 مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بتكلفة و يتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير في القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات في حقوق الملكية بشكل مباشر و يتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ، ولا يتم رد اى انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل و يتم تقييم الاستثمارات غير المقيدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الاضمحلال في قيمتها (Impairment) .

٨-٣ استثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة

يتم إثبات الاستثمار في شركات تابعة 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.

٩-٣ الاستثمار في صناديق الاستثمار

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

١٠-٣ الاستثمارات المالية في أذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحا منها العوائد التي لم تستحق بعد ويتم إثباتها ضمن الالتزامات الأخرى وتظهر أذون الخزانة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق ولا يترتب على تلك الأذون اضمحلال في القيمة باعتبارها أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري .

١١-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)

يتم دراسة قيم أصول الشركة (فيما عدا الضريبة المؤجلة) في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن اضمحلال تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيم التي يمكن استردادها من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات اضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل.

ويتم حساب قيمة الإهلاك فيما يتعلق بالأصول القابلة للإهلاك في الفترات التالية على أساس القيمة المعدلة لتلك الأصول.

ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة في القيمة الاستردادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفاً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول بعد رد الاضمحلال عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال في قيمتها.

أما الخسائر المتراكمة و الناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة و السابق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية فيتم الاعتراف بالاضمحلال في قيمة تلك الأصول المالية بقائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تؤيد ذلك الحدث .

١٢-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانونى أو حكمى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى 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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

١٣-٣ تحقق الإيرادات

إيرادات الاستثمارات

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

١٤-٣ التسهيلات البنكية و القروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسملة الفوائد و العمولات الناتجة عن التسهيلات و القروض التي يتم استخدامها فى تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة و تحميلها على تكلفة تلك الأصول و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام .

ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام فى الأغراض المحددة له ، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل ، يتم التوقف عن الرسملة على ذلك الجزء المنتهى .

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

١٥-٣ الإيرادات التمويلية

الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الدخل حسب طريقة سعر الفائدة الفعال .

فروق العملات الأجنبية

يتم عرض فروق العملات الأجنبية بالصافي بقائمة الدخل .

٣-١٦ مزايا العاملين

مساهمة الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة فى 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 المبينة على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملين تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة ضمن الأجر والمرتببات بقائمة الدخل غير المجمعة.

٣-١٧ توزيعات الأرباح

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

٣-١٨ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق المساهمين بالميزانية. وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة مضافة أو مخصومة ضمن حقوق المساهمين بالميزانية.

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- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات و الإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول و الالتزامات المالية وغير المالية. و يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و الإفصاح، كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية ان وجدت و الخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات المعنية .

٥- إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي :

- خطر الائتمان .
- خطر السيولة .
- خطر السوق .

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات و البيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاه و تقوم الإدارة ممثلة فى مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التي تواجه الشركة و ذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد و تحليل المخاطر التي تواجهها الشركة و اساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات و النظم بشكل دورى لتتواءم مع متغيرات السوق و انشطة الشركة.

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر و التدرج الوظيفى و الإجراءات الادارية بطريقة تسمح لموظفى الشركة بتفهم دورهم و مسؤولياتهم. كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الادارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر و مدى ملائمة ادارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة الاطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. و ينشأ هذا الخطر من ارصدة الاستثمارات و الاقراض للشركات التابعة و المدينون .

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير . و تقوم ادارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر او المخاطرة بسمعة الشركة . و تعمل ادارة الشركة على الاحتفاظ بارصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها و ذلك دون الاخذ فى الاعتبار اية اثار غير عادية لايمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الأسعار و التي تنشأ من التغير فى أسعار الصرف و الفوائد . و تقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر فى حدود مقبولة و تعظيم عوائد الشركة باستعراض العائد على رأس المال و المتمثل فى نسبة الأرباح إلى رأس المال.

خطر أسعار الصرف

تحدد مخاطر أسعار الصرف فى القروض بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل و المتمثلة أساسا فى الدولار الأمريكى و اليورو و تقدر المجموعة هذا الخطر بأنه منخفض حيث أن النسبة الأكبر من المبيعات الخارجية .

خطر سعر الفائدة

تحدد مخاطر أسعار الفوائد فى تقلبات أسعار الفوائد التي تحصل الشركة عليها و لتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليبور أو يورو بور أو سعر الخصم المعطن من البنك المركزي مضافا إليهما نسبة ثابتة.

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	- ١.٠٠٠.٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١٠ % من إجمالي أسهم شركة مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكيا)
٥.٠٠٠	٥.٠٠٠	- ١٠.٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٥ % من إجمالي أسهم شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	- ٢٠٠.٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١ % من إجمالي أسهم شركة بيراميدز زونا فرانكا
٨	٨	- ٢.٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٠٥ % من إجمالي أسهم شركة سويج - مالطا
<u>١٠.٢٠٥.٠٠٨</u>	<u>١٠.٢٠٥.٠٠٨</u>	

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

٨- الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مشتركة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	نسبة المساهمة	مقرها	
جنيه مصري	جنيه مصري	%		
٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٩٩,٩٦	مصر	شركة السويدى للكابلات الخارجية(السويدى اليكترونك ساد)
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 اإ
٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٩٩,٩٧	مصر	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست
١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	٩٨,٠٠	مصر	الشركة المصرية للصناعات المتطورة(سيدكو)
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٥,٠٠	مصر	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية (ذات سيطرة
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 إلكترونك لنقل و توزيع الطاقة
٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٦٤,٠٠	مصر	*شركه البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية)
٨ ١٥٢ ٧٩٩	٨ ١٥٢ ٧٩٩	٩٩,٨٤	مصر	شركة السويدى باور-(إلكتريك للجهد العالى سابقا)
٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٩٦,٠٠	مصر	شركة السويدى للخدمات البترولية
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥,٠٠	مصر	شركة مشروعات نظم القوي
٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٩٩,٩٩	مالطا	*شركة اسكرا - مالطا
٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	شركة السويدى اليكترونك للتجارة والتوزيع
٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢	٤٩,٩٠	مصر	*ديزرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية)
٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٩٩,٨٠	مصر	السويدى لتوليد الطاقة من الرياح
٥٢ ٧٩١ ٥٧٣	٥٢ ٧٩١ ٥٧٣	٩٩,٠٠	مصر	سياج السويدى للأبراج (ذات سيطرة مشتركة)
١٢٤ ٥٠٠	١٢٤ ٥٠٠	٩٩,٦٠	مصر	*السويدى لريش توربينات الرياح (تحت التصفية)
٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤	٤٩,٩٠	زامبيا	السويدى إلكترونك للهندسة والتجارة (ذات سيطرة مشتركة)
٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠	٠,١٧٦	سلوفينيا	شركة اسكرا - سلوفينيا
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 التص
٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٣٩,٠٠	مصر	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية (ذات سيطرة مش
٤٩٩ ٩٨٠	٤٩٩ ٩٨٠	٩٩,٩٩٦	مصر	الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة
١ ٩٠٥ ٨٥٠ ٧٦٨	١ ٩٠٥ ٨٥٠ ٧٦٨			إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مش
(٢٦٨ ١٠٩ ٧٦٨)	(٣٨٨ ٧٩٠ ٢٢٠)			الاضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة
١ ٦٣٧ ٧٤١ ٠٠٠	١ ٥١٧ ٠٦٠ ٥٤٨			

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	- ١.٠٠٠.٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١٠ % من إجمالي أسهم شركة مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكيا)
٥.٠٠٠	٥.٠٠٠	- ١٠.٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٥ % من إجمالي أسهم شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	- ٢٠٠.٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١ % من إجمالي أسهم شركة بيراميدز زونا فرانكا
٨	٨	- ٢.٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٠٥ % من إجمالي أسهم شركة سويج - مالطا
<u>١٠.٢٠٥.٠٠٨</u>	<u>١٠.٢٠٥.٠٠٨</u>	

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

٨- الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مشتركة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	نسبة		مقرها	
		المساهمة	%		
جنيه مصري	جنيه مصري			مصر	شركة السويدى للكابلات الخارجية(السويدى اليكتريك سد
٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٩٩,٩٦		مصر	شركة إيجيكتك للكابلات
٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٩٩,٩٨		مصر	الشركة المتحدة للصناعات (السويدى)
٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٩٩,٩٨		مصر	الشركة المتحدة للأسلاك (السويدى)
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
٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٩٩,٩٠		مصر	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست
٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٩٩,٩٧		مصر	الشركة المصرية للصناعات المتطورة(سيدكو)
١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	٩٨,٠٠		مصر	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية (ذات سيطرة
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٥,٠٠		مصر	شركة السويدى للكابلات - مصر
٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٩٩,٨٧		مصر	السويدى للمحولات
١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	٩٩,٨٧		مصر	شركة السويدى اليكتريك لنقل و توزيع الطاقة
١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠	١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠	٩٩,٩٧		مصر	*شركه البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية)
٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٦٤,٠٠		مصر	شركة السويدى باور-(اليكتريك للجهد العالى سابقا)
٨ ١٥٢ ٧٩٩	٨ ١٥٢ ٧٩٩	٩٩,٨٤		مصر	شركة السويدى للخدمات البترولية
٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٩٦,٠٠		مصر	شركة مشروعات نظم القوي
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥,٠٠		مصر	*شركة اسكرا - مالطا
٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٩٩,٩٩		مالطا	شركة السويدى اليكتريك للتجارة والتوزيع
٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩٩,٨٠		مصر	*ديزرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية)
٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢	٤٩,٩٠		مصر	السويدى لتوليد الطاقة من الرياح
٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٩٩,٨٠		مصر	سياح السويدى للأبراج (ذات سيطرة مشتركة)
٥٢ ٧٩١ ٥٧٣	٥٢ ٧٩١ ٥٧٣	٩٩,٠٠		مصر	*السويدى لريش توربينات الرياح (تحت التصفية)
١٢٤ ٥٠٠	١٢٤ ٥٠٠	٩٩,٦٠		مصر	السويدى اليكتريك للهندسة والتجارة (ذات سيطرة مشتركة
٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤	٤٩,٩٠		زامبيا	شركة اسكرا - سلوفينيا
٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠	٠,١٧٦		سلوفينيا	المصرية لصناعة العازلات الكهربائية
٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٤٤,٧٠		مصر	*العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير (تحت التد
٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠	٨٩,٩٩٨		مصر	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية (ذات سيطرة مش
٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٣٩,٠٠		مصر	الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة
٤٩٩ ٩٨٠	٤٩٩ ٩٨٠	٩٩,٩٩٦		مصر	إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مش
١ ٩٠٥ ٨٥٠ ٧٦٨	١ ٩٠٥ ٨٥٠ ٧٦٨				الاضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة
(٢٦٨ ١٠٩ ٧٦٨)	(٣٨٨ ٧٩٠ ٢٢٠)				
١ ٦٣٧ ٧٤١ ٠٠٠	١ ٥١٧ ٠٦٠ ٥٤٨				

* بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ جرى تصفية هذه الشركات واتخاذ إجراءات نحو شطبها من السجل التجاري.

** قامت الشركة بتحويل استثماراتها المباشرة في كلاً من شركاتها التابعة اسكرا امكو مصر واسكرا سلوفينيا إلى استثمارات غير مباشرة من خلال شركة اسكرا مالطا باستثناء ٦٦٧ سهم مازالت استثمار في شركة اسكرا سلوفينيا وقد تمت هذه المعاملة وفقاً للقيمة الدفترية لتلك الشركات المحولة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢.

يتمثل الاضمحلال في استثمارات في شركات تابعة فيما يلي:

- قامت الشركة بإثبات اضمحلال في قيمة الجزء غير المتوقع استرداد منافع مستقبلية منه لبعض الاستثمارات في شركات تابعة بشركة اسكرا امكو لقياس الطاقة - مصر بمبلغ ٧٥٠.٠٠٠ جنية مصري وشركة سياج للأبراج ٦٠٧.٤٣٠ جنية مصري وشركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح بمبلغ ٤٩١.٠٠٠ جنية مصري.
- قامت إدارة الشركة بإثبات اضمحلال لرصيد الاستثمار في شركة السويدى باور بمبلغ ٧٩٩.١٥٢ ٨ جنية مصري وقد تم إثبات اضمحلال رصيد الاستثمار حيث ان شركة السويدى باور خلال الربع الثانى من العام الحالى قد قامت ببيع استثمارها المباشر من شركة تابعة تعمل في مجال توليد الطاقة من الرياح كما انه من غير المتوقع توليد تدفقات نقدية مستقبلية من استثمار الشركة في شركة السويدى باور.
- كما قامت الشركة أيضا بإثبات اضمحلال بمبلغ ١٤٧.٥٤٩ ٢٦٢ جنية مصري (مبلغ ٦٧١.٤٦٤ ١٥٣ جنية مصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ومبلغ ٤٧٦.٠٨٤ ١٠٩ جنية مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) يتعلق بلمستحق من شركة السويدى باور.

- بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٣ قامت إدارة الشركة بإثبات اضمحلال لرصيد استثمار الشركة بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدى للكابلات الخارجية في الشركات التابعة بالجمهورية العربية السورية البالغ قيمة الاستثمار فيها ٣٦٢.٦٧٢ ٢٠٨ جنية مصري حيث أن الشركات التابعة بالجمهورية العربية السورية قد توقفت عن نشاطها بشكل كامل، لا يوجد عائد متوقع من هذا الأستثمار فى المستقبل المنظور.

- بتاريخ ٢٨/٧/٢٠١٣ قررت الجمعية العمومية لشركة ليبيا لصناعة الكوابل المساهمة - المستثمر فيها بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدى للكابلات الخارجية وبحصصة قدرها ٥٥% من رأس مال الشركة - تصفية الشركة الليبية. وكانت شركة السويدى للكابلات الخارجية قد حصلت على حوالي مبلغ ٣٤,٣ مليون جنية مصري مقابل عقد توريد آلات للشركة الليبية وقد تضمن قرار التصفية عدم مطالبة شركة السويدى للكابلات بتحمل أية تعويضات أو خسائر عن عقد التوريد أو أن تتحمل الشركة الليبية محل التصفية بأية تعويضات قد تنتج من عدم إتمام هذا العقد للشركة المستثمرة.

- بناءً على قرار مجلس إدارة شركة السويدى للكابلات الخارجية بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٤ قامت إدارة الشركة بإثبات اضمحلال لرصيد استثمار الشركة بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدى للكابلات الخارجية في الشركة التابعة وهي السويدى اليكتروك نيجيريا قيمة الاستثمار فيها بمبلغ ٨٥٢.٧٢٤ ٥٨ جنية مصري.

كما قامت الشركة أيضا بإثبات اضمحلال لرصيد استثمار الشركة بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدى للكابلات الخارجية في شركة السويدى للكابلات اليمن والبالغ قيمة الاستثمار فيها ٦٠٠.٩٥٥ ٦١ جنية مصري حيث أن الشركة التابعة قد توقفت عن نشاطها بشكل كامل، لا يوجد عائد متوقع من هذا الأستثمار فى المستقبل المنظور.

- يتمثل المدفوع تحت حساب استثمار في شركات تابعة في الآتي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٩٥	٢ ٥٩٥	المدفوع مقابل شراء ١٠٠ سهم من أسهم الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن من أصل ٨٠٠ ألف سهم وتمتلك شركات تابعة أخرى للمجموعة باقي أسهم الشركة ولم يتم بعد التأشير في السجل التجاري للشركة المستثمر فيها.
٣ ٩٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية مقابل زيادة ٣٩ ألف سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم ولم يتم حتى تاريخ القوائم المالية التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة المستثمر فيها.
-	٧ ٨٧٢ ٣٩١	المدفوع تحت حساب استكمال رأسمال المال المصدر لشركة سياج السويدى للأبراج مقابل زيادة ٧٨ ألف سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم ولم يتم حتى تاريخ القوائم المالية التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة المستثمر فيها.
٣ ٩٠٢ ٥٩٥	١١ ٧٧٤ ٩٨٦	

-٩ استثمار في شهادات استثمار

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس بعائد سنوي ١٢ % لمدة ٥ سنوات
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

-١٠ عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٩ ٨٥٢	١ ١٢٣ ٦١٦	موردين - دفعات مقدمة
٤٦ ٦٩٨	١١ ٥٩٨	تأمينات لدى الغير
٢ ٠٥٩ ٠٨٩	٢ ٥١٨ ١٦٥	عهد وسلف عاملين
٦٦ ١٦٢ ٧٨٨	٤٤٣ ٢٧٥ ٢٦٦	إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة
٢ ٥٠٤ ٦٨٨	٢ ٥٠٤ ٦٨٨	مصلحة الضرائب على المبيعات (خاصة بمصنع المحولات)
٣٣ ٢١٨ ٢٣١	٣١ ٩٦٠ ٣٦١	مدينون متنوعون
١٠٤ ١٩١ ٣٤٦	٤٨١ ٣٩٣ ٦٩٤	

- تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة في توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال أعوام ٢٠١٤ وما قبلها ويتم تحصيل تلك المبالغ وفقا لخطة الشركة في إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة.

١١- بنوك-حسابات جارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥	١٠٥ ٢٧٤ ٥٣٥	حسابات جارية*
<u>٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥</u>	<u>١٠٥ ٢٧٤ ٥٣٥</u>	

١٢- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٧٩٩ ٦٢١ ٢٣٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مبلغ ١٥٢ ٣٨٧ ٦١٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية بعملات مختلفة ، ويبلغ متوسط سعر الفائدة حوالي ١١.١٨ % سنوياً أو سعر البنك المركزي للخصم و الإقراض + ١,٤٣ % على التسهيلات بالجنيه المصري ، و بالنسبة للدولار الأمريكي فتبلغ ٢.٦ % فوق سعر الليبور وعمولة ١ % شهريا على أعلى رصيد مدين ، و بالنسبة لليورو ٢.٦ % فوق سعر يوروور على التسهيلات باليورو وهذه التسهيلات مضمونة بكفالات تضامنية وسندات إذنيه من الشركة للبنوك المقرضة في حدود مبلغ ١١١ مليون دولار أمريكي.

١٣- موردين ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٣ ٦٥٩	٥ ٠٠٣ ٦٥٩	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ١٣٧ ٥٦٩	٤٥٨ ٦٧٥	مصروفات مستحقة
٢ ١١٥ ٦٤٦	٢ ٢٥٧ ٦٤٤	ضرائب كسب عمل
٥٩ ٢٣٨	٦١ ٣٩٨	تأمينات اجتماعية
١ ٧٧٩ ٦٤٣	١ ٨٩٨ ٤٣٤	دائنون متنوعون
-	٩ ٥٩٦ ٠٧٢	دائنو توزيعات-عاملين
-	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	دائنو توزيعات-مساهمين
<u>١٠ ٠٩٥ ٧٥٥</u>	<u>٢٤٢ ٦٩٣ ٨٨٢</u>	

١٤ - المعاملات مع الأطراف ذى العلاقة

مستحق من شركات تابعة

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 فى حالات أخرى و تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى معاملات مع مساهمي الشركة والشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة.

وفى ما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال العام وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة بالقوائم المالية المستقلة فى ٢٠١٥/١٢/٣١:

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٦/٣٠		إجمالي الحركة خلال الفترة		طبيعة التعامل	
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	خلال الفترة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	٣٣٦ ٥٤٢ ٢٣٩	-	٣٥٤ ٥٦٥ ٥٠٧	١ ٠٩٣ ٣٣٥	١٩ ١١٦ ٦٠٣	تمويلات جارية	شركة السويدى للكابلات الخارجية
-	٨٦ ٦٧٦ ٢٣٣	-	٨٦ ٧١٧ ٠٨٠	١٨ ٢٩٩	٥٩ ١٤٦	تمويلات جارية	شركة ايجى بلاست
-	٤٤١ ٤٢٢	-	٥١٠ ١٩٧	٥٣٨ ٩٣٩	٦٠٧ ٧١٤	تمويلات جارية	شركة المتحدة للاسلاك
-	٤ ٣٤٠ ٧٥٣	-	٥ ١٨١ ٠٤٥	-	٨٤٠ ٢٩٢	تمويلات جارية	المصرية للصناعات المنطوية - سيدكو
-	١٣٩ ٩٥٥ ٣١٦	-	١٤١ ٣٧٧ ٩٤٦	١ ٥٤٨ ٨١٩	٢ ٩٧١ ٤٤٩	تمويلات جارية	شركة اسكرا إيميكو لقياس الطاقة - مصر **
-	٦٦ ٧١٨ ٥٧٤	-	١٠٩ ٦٩٢ ٥٦٦	٣ ٢٥١ ٥٨١	٤٦ ١٧٥ ٥٧٣	تمويلات جارية	السويدى للكابلات - مصر
-	١١٨ ٨٠٠ ٦٧٥	-	١١٩ ٦٥٥ ٣٥١	١٠ ٤٧٠	٨٦٥ ٠٤٦	تمويلات جارية	السويدى للمحولات
-	٢٥٩ ٧٣٥ ٥٤٨	-	٢٦٥ ٦٢٥ ١٥٤	٥٣ ٠٥٣ ٦٣٩	٥٨ ٩٤٣ ٢٤٥	تمويلات جارية واستثمارية	شركة السويدى بارو **
-	١١٨ ٥٩٣	-	١١٨ ٥٩٣	-	-	تمويلات جارية	شركة ام . ايه . اس للتجارة والمقاولات **
-	٦٩ ٠٦٦ ٠٣٢	-	٧٣ ٨٠٣ ٩١٨	٢ ١٥٢ ٦٧٠	٦ ٩٤٠ ٥٥٦	تمويلات جارية	السويدى اليكتروك للتل و توزيع الطاقة
-	٥٣ ٩٢٣ ٧٤٧	-	٥٤ ٣٥٨ ٢٧٣	٤٩٥ ٤٤٣	٩٢٩ ٩٦٩	تمويلات جارية	السويدى لتوليد الطاقة من الرياح **
-	٩٨ ٨٤٠ ١٦٩	-	٩٨ ٩٤٣ ٨٣٥	٣٧ ١٧١	١٤٠ ٨٢٧	تمويلات استثمارية	شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر
-	١ ٣٤٩	-	-	١ ٣٤٩	-	تمويلات جارية	بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
-	٢٢٦ ١٧٠	-	١٦٢ ٣٥٥	٣٢١ ١٢٨	٢٥٧ ٣١٣	تمويلات جارية	بيراميدز زوناقرانكا
-	٨ ٥٠٠	-	١٦ ٩٦٤	-	٨ ٤٦٤	تمويلات جارية	ايلاستى مولد
-	٢٢٥ ٩٣٨	-	٢٢٥ ٩٣٨	-	-	تمويلات جارية	الشركة العالمية لتكنولوجيا البحث والتطوير **
-	٣ ٨٠٢ ١٦٤	-	٣ ٣٨٨ ٦٩٢	٢ ٧٥٨ ٣٤٦	٢ ٣٤٤ ٨٧٤	تمويلات جارية	السويدى للتجارة والتوزيع
-	١٥ ٠٩٣ ٢١٦	-	١٦ ٣٠١ ٦٢٠	١٣٧ ٤٤٦	١ ٣٤٥ ٨٥٠	تمويلات جارية	شركة المتحدة للصناعات الكهربائية - السعودية
-	١ ٦٨٧ ٢٤٤	-	٢٠٦ ٢١٨	١ ٤٨١ ٠٢٦	-	تمويلات جارية	شركة ثرى.ديلبو نيوتورك
-	-	-	٢ ٤٥٦ ٦٥٣	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٥٦ ٦٥٣	تمويلات جارية	شركة المتحدة للصناعات
-	٣٨٧ ٤٢٤	-	-	٣٨٧ ٤٢٤	-	تمويلات جارية	شركة رواد الهندسة الحديثة
-	٦٧ ٩٤٤ ٣٨٨	-	٧١ ٨٣٣ ٤١٥	١ ٣٧٠ ٥٩٣	٥ ٢٥٩ ٦٢٠	تمويلات جارية	سياج السويدى لخبراج
-	٩١٦ ٧٨٥	-	١ ٦٠٢ ١٥٧	٢ ٠٧٩ ٩٥٦	٢ ٧١٥ ٣٢٧	تمويلات جارية	شركة السويدى سيدكو للخدمات البترولية
-	٢ ٦٩٣ ٩٠٠	-	٢ ٦٣٥ ٠٠٠	١٨٦ ٠٠٠	١٢٧ ١٠٠	فروق عملة	شركة سويج - مالطا **
-	١٢ ٣٧٣ ٥٦١	-	٥ ٦٥٤ ٦٧١	١٠ ٣٠٧ ٠٠٧	٣ ٥٨٨ ١١٧	تمويلات جارية	شركة مشروعات نظم القوى - مذكور
-	٥ ٨٣٥ ١٨٤	-	٦ ١٨٦ ٤٣٢	٢٤٣ ٨٧٩	٥٩٥ ١٢٧	تمويلات جارية	الشركة المصرية لصناعة العازلات
-	١٩ ٠٥٤ ٧٥٨	-	١٩ ١٣٨ ٦٦٤	٧ ٠٧٠	٩٠ ٩٧٦	تمويلات جارية	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
-	٣ ٩٦٤ ٣٢٤	-	-	٣ ٩٦٤ ٣٢٤	-	تمويلات جارية	شركة اسكرا - سلوفينيا
-	٩ ٣٥٠ ٧٤١	-	١٤ ٧٢١ ٦٥٥	٢ ٢٤٤ ٦١٤	٧ ٦١٥ ٥٢٨	تمويلات جارية	شركة ايجيتك
-	٥ ٧٨٤	-	١٧ ٧٤٩	-	١١ ٩٦٥	تمويلات جارية	السويدى اليكتروك الكويت
-	١٥ ٦٦٧	-	١٦ ٦٤٩	-	٩٨٢	فروق عملة	شركة جيايد الكابلات-السودان
-	٦ ١٥٩ ٢٠٢	-	٦ ٥٤٥ ٢٢٥	-	٣٨٦ ٠٢٣	تمويلات جارية	السويدى للكابلات السعودية
-	٢٠ ٥٢٣	-	٢٢ ٧٢٨	-	٢ ١٩٥	تمويلات جارية	الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الأمن والحراسة
-	١ ٤٢٢ ١٦٩	-	١ ٤٢٢ ١٦٩	-	-		صندوق آتية العاملين
-	١ ٣٨٦ ٣٤٨ ٣٠٢	-	١ ٤٦٣ ١٠٤ ٣١٩	٨٨ ٦٩٠ ٥٢٧	١٦٥ ٤٤٦ ٥٤٤		
-	(٣٢٠ ٦٣٥ ٣٧٠)	-	(٤٩٧ ٤٥٢ ٣٧٦)	-	-		الانخفاض فى مستحق من أطراف ذات علاقة **
-	١ ٠٦٥ ٧١٢ ٩٣٢	-	٩٦٥ ٦٥١ ٩٤٣	٨٨ ٦٩٠ ٥٢٧	١٦٥ ٤٤٦ ٥٤٤		
-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	تمويلات جارية	شركة الأولى لتطوير العقارات - السعودية
-	١ ٠٦٧ ٧١٢ ٩٣٢	-	٩٦٧ ٦٥١ ٩٤٣	٨٨ ٦٩٠ ٥٢٧	١٦٥ ٤٤٦ ٥٤٤		

مستحق من شركات زميلة

** يتمثل الانخفاض فى مستحق من شركات عبارة عن الجزء غير المتوقع تحصيله مستقبلا ويتعلق مبلغ الانخفاض فى شركة اسكرا إيميكو لقياس الطاقة - مصر و شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح وشركة السويدى بارو وشركة ام . ايه . اس للتجارة والمقاولات والشركة العالمية لتكنولوجيا البحث والتطوير وشركة سويج مالطا وشركة السويدى للكابلات الخارجية.

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٦/٣٠		نرة دائن	إجمالى الحد مدن	طبيعة التعامل خلال الفترة	مستحق لشركات تابعة
دائن	مدن	دائن	مدن				
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>نيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٢٥ ٦٦٥ ٠٩٣	-	٢٥ ٦٥٦ ٦٢٩	-		٨ ٤٦٤	تمويلات جارية	شركة السويدى ميديكو للصناعات الكهربائية
٥ ٢٦٩ ٨٨٧	-	٨ ٦٢٥ ٥٢٥	-	٩ ٣٢	٥ ٩٧٦ ٤٣٦	تمويلات جارية	الشركة المتحدة للمعادن
١٨ ٨٣٤ ٠٤٠	-	-	-	٢٢	١٩ ٠٦٨ ٠٧٠	تمويلات جارية	الشركة المتحدة للصناعات
٥٠ ٧١٧ ٧٣٢	-	٥٣ ٨٩٦ ٤٢٠	-	٣ ١٨	٥ ٧١٤	تمويلات جارية	شركة البحر الاحمر للنحاس
١١٣ ٥١٣	-	-	-		١١٣ ٥١٣	تمويلات جارية	شركة الذبحة للكابلات - قطر
-	-	٢ ٥٣٣ ٧٢٩	-	٢ ٥١	-	تمويلات جارية	شركة اسكرا - سلوفاكيا
-	-	٧٧ ١٩٦	-	١	٤٣١	تمويلات جارية	شركة رواد الهندسة الحديثة
٧ ١٥٢	-	٦ ٩٩٦	-	٦ ٧	٦ ٧٠٥ ٧٠٠	تمويلات جارية	اسكرا مالطا
<u>١٠٠ ٦٠٧ ٤١٧</u>		<u>٩٠ ٧٩٦ ٤٩٥</u>		<u>٢٢ ٠٦</u>	<u>٣١ ٨٧٨ ٣٢٨</u>		

١٥- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠.٠٠٠ ٢٣٤ ٢ جنيه مصري موزع على عدد ٤١٨ ٠٠٠ ٢٢٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

١٦- احتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني (*)
١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	احتياطي عام (**)
٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	
<u>١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧</u>	<u>١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣</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.

(**) احتياطي عام

يتمثل الاحتياطي العام البالغ ٤٣ ٨١٦ ٧٣٠ جنيه مصري في الربح المحقق من بيع عدد ٢,٥ مليون سهم خزينة بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣.

١٧- إيرادات تشغيل أخرى

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	جنيه مصري
١٠٥٦ ١٢٠	١٠٥٦ ١٢٠	-	-	إيرادات أخرى
٤٩ ٠٠٠	-	-	-	أرباح من بيع أصول ثابتة
<u>١١٠٥ ١٢٠</u>	<u>١٠٥٦ ١٢٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

١٨- مصروفات تشغيل أخرى

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	جنيه مصري
-	-	١٣ ٢٠١	-	خسائر من بيع أصول ثابتة
-	-	١٣ ٢٠١	-	

١٩- صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية

الستة أشهر	الثلاثة أشهر	الستة أشهر	الثلاثة أشهر	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
				إيرادات تمويلية
٤ ٨٠٥ ١٦٠	٢ ٤٢٨ ٢٤٦	٧ ٧٤٣ ١٢٤	٣ ٨٩٤ ٨٠٠	فوائد دائنة
١٤ ٧٨٨ ٤٤١	١٣ ٣٤٥ ٦٤٨	٢٣ ٧٣٧ ٣٥٦	٣ ٨٦٨ ٥٩٦	أرباح فروق عملة
١٩ ٥٩٣ ٦٠١	١٥ ٧٧٣ ٨٩٤	٣١ ٤٨٠ ٤٨٠	٧ ٧٦٣ ٣٩٦	
				مصروفات تمويلية
(١٨ ٤٧٦ ٨١٦)	(٧ ١١٧ ٠٥٧)	(٧ ٦٤٧ ١٥٣)	(١ ٥٢٧ ٢٨٦)	مصروفات تمويلية
(١٨ ٤٧٦ ٨١٦)	(٧ ١١٧ ٠٥٧)	(٧ ٦٤٧ ١٥٣)	(١ ٥٢٧ ٢٨٦)	
١ ١١٦ ٧٨٥	٨ ٦٥٦ ٨٣٧	٢٣ ٨٣٣ ٣٢٧	٦ ٢٣٦ ١١٠	صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية

هذا ولا توجد خلال الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ أية فوائد مرسمة.

٢٠- الأصول المستأجرة

تم شراء المبني الإداري من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) طبقاً للعقد المبرم بينهم في ٢٠١٥/٢/٢٧ وذلك بعد انتهاء مدة الإيجار بثمن إجمالي مقداره ١ جنيه مصري ويعتبر توقيع شركة إنكوليس على العقد بمثابة مخالصة تامة ونهائية عن ثمن الأرض والعقار المقام عليها المبني.

٢١- 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 ١١ ٧١٧ ٦٠٣ جنيه مصري و مبلغ ٤٥ ٦٥٥ ٧٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٤٨ ٣٥٢ ٩٩١ جنيه مصري و مبلغ ١٧ ٦١٤ ٦٣٤ يورو المعادل لمبلغ ١٤٩ ٧٢٤ ٣٨٩ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة ولصالح الغير.

٢٢- 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. ونظراً لطبيعة نشاط الشركة حالياً فإن معظم المبالغ مستحقة من شركات تابعة.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٢١٢ ٣٢١	٩ ٢١٢ ٣٢١	استثمار في ودیعة لأجل أكثر من ثلاثة شهور
١٠٤ ١٩١ ٣٤٦	٤٨١ ٣٩٣ ٦٩٤	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥	١٠٥ ٢٧٤ ٥٣٥	نقدية - حسابات جاریة
١٠ ٦٧ ٧١٢ ٩٣٢	٩٦٧ ٦٥١ ٩٤٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
<u>١ ٢٠٣ ٨٢٤ ٤٤٤</u>	<u>١ ٥٦٣ ٥٣٢ ٤٩٣</u>	

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق للشروط 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 وتعتمز إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها و دائنيها و شركاتها التابعة و أقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال الفترة البالغة حوالي ٣٥٢ مليون جنيه مصري.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والقوائد. 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

وفيما يلي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية والواردة ضمن الأصول والالتزامات في تاريخ الميزانية المستقلة في ٢٠١٥/٦/٣٠.

الأصول المالية	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري
دولار امريكى	٨٩ ٥١٣ ٦٩٦	٦٨٢ ٩٨٩ ٤٩٩
يورو	١٣ ٤٧٤ ١٩٣	١١٤ ٥٣٠ ٦٤٤
جنيه استرلينى	١٣٩ ٩٩٩	١ ٦٧٧ ١٨٥
ريال سعودي	٤ ٠٠٣ ٥٠٧	٨ ١٢٧ ١١٩
درهم اماراتى	٣٨٠ ٧٣٤	٧٩١ ٩٢٦
ريال قطري	٩٥٩ ٣٢١	٢ ٠١٤ ٥٧٤
الالتزامات المالية		
دولار امريكى	٢٦ ٧٨٦ ٤٤٩	٢٠٤ ٣٨٠ ٦٠٧
يورو	٢٩٨ ٩٠٩	٢ ٥٤٠ ٧٢٧
جنيه استرلينى	٣٢٤ ٥٤٧	٣ ٨٨٨ ٠٧٣
درهم اماراتى	٢٧٤ ٥٣٢	٥٧١ ٠٢٧
ريال سعودي	٨٩٠ ٣٤٦	١ ٨٠٧ ٤٠٤

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		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,١٣	٧,٦٢	٧,١٨	٧,٦٣	دولار امريكى
٩,٧٩	٨,٤٦	٨,٦٩	٨,٥٠	يورو
١,٩٥	٢,٠٧	١,٩٦	٢,٠٨	درهم إماراتى
١١,٦٣	١١,٦٤	١١,١٨	١١,٩٨	جنيه إسترلينى
١,٩٧	٢,٠٩	١,٩٧	٢,١٠	ريال قطري
١,٩١	٢,٠٣	١,٩٢	٢,٠٣	ريال سعودي
٢٥,٥٤	٢٥,٤٦	٢٤,٥٣	٢٥,٢٤	دينار كويتي

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 لتفادى أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها والعائد عليها وكذلك تقوم بالانقراض وفق معدلات سعر الليبور واليوروبور وسعر البنك المركزى للخصم + هامش .

معدلات الفوائد المتغيرة	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
الالتزامات المالية - تسهيلات ائتمانية	جنيه مصري (٢٣٥ ٦٢١ ٧٩٩)	جنيه مصري (١٥٢ ٣٨٧ ٦١٨)

٢٣- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٩ وجرى استخراج نماذج الربط الضريبي وجرى فحص سنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في المواعيد القانونية.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:
 - ١- استحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - ٢- استحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

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

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

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

يتم حالياً فحص ضريبة المبيعات المتعلقة بمصنع المحولات عن الفترة من سنة ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١/٤/٣٠ والذي تم تقديمه كحصة عينية من شركة تابعة.

الضريبة العقارية

تم الانتهاء من فحص الضريبة العقارية وتم الربط وسداد المستحق.

٢٤- المدفوعات المبنيّة على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية والبالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل 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

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنيّة على أسهم في نوفمبر ٢٠١١ تاريخ الاستحقاق لخيارات الأسهم القائمة كما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم إلغائه منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح	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 في النظام ١٤٢ ٢١٦ سهم تمثل ما لم يتم منحه أو إلغاء منحه من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي استفاد منها النظام.

ملاحظات التنمية للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

- قائمة التدفقات النقدية

تم اعتماد أثر المعاملات غير النقدية التالية من قائمة التدفقات النقدية باعتبارها معاملات غير نقدية :

البيان	صلاوة وارصداء مدينة أخرى	مستحق من أطراف ذوى علاقة	مستحق لأطراف ذوى علاقة	مدينين و دائنين وارصداء دائنة أخرى	تسهيلات التقديرية	المحصل من توزيعات الأرباح	أرباح فرق العملة غير المستغنة
التغير من وافي القوائم المالية للمعاملات غير النقدية	(٣٧٧ ٢٠٢ ٢٤٨)	١٠٠٠ ٠ ٦٠ ٩٨٩	(٩ ٨١٠ ٩٢٢)	٢٢٢ ٥٩٨ ١٢٧	٨٣ ٢٢٤ ١٨١	(٣٨٥ ٢٦٦ ١٨٣)	
استبعاد أثر التغير لوصول إيرادات مستغنة من توزيعات أرباح شركات تابعة						٤٧٠ ٨٥٤ ٧٣٦	
توزيعات الأرباح خلال الفترة						(١ ٧٣٦ ٨٤٢)	
استبعاد المزايا على التوزيعات	١ ٧٣٦ ٨٤٢					٢٣٥ ٠٤٤	
استبعاد فرق العملة على التوزيعات	(٢٣٥ ٠٤٤)					٣٠٤ ٠٠٠	
استبعاد نصيب المساهمين من الأرباح المستغنة	(٣٠٤ ٠٠٠)					-	
استبعاد الخصم في مستحق من أطراف ذوى علاقة		(١٧٦ ٨١٧ ٠٠٦)				-	
استبعاد فرق العملة غير المستغنة	١ ٩٣٢ ٥١٠	٣٣ ٤١٧ ١٨٠	(٣ ٢١٢ ١٦٨)	-	٤٥٧ ٢٦١	-	٣٢ ٥٩٤ ٧٨٣
التغير بعد استبعاد المعاملات غير النقدية في قائمة التدفقات النقدية	١١ ١٩٤ ١٤٣	(٤٣ ٣٢٨ ٨٣٧)	(١٣ ٠٢٣ ٠٩٠)	٢٢٢ ٥٩٨ ١٢٧	٨٣ ٦٩١ ٤٤٣	٨٤ ٣٩١ ٧٥٥	٣٢ ٥٩٤ ٧٨٣