

شركة السويدى الكترك
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ 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 الأسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

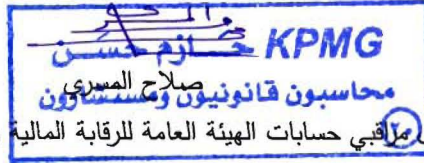
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة السويدي اليكترويك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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



سجل مرقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٤ مارس ٢٠١٦

شركة السويدي الكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنية مصري	جنية مصري		الأصول طويلة الأجل
٢ ٩٥٣ ٩٣٠ ٤٧١	٢ ٩٦٩ ١٥١ ١٢٦	(٦)،(٣-٢)	أصول ثابتة
١٦٧ ٨٧٠ ٥٦٧	٢٢٤ ٠٢٧ ٣٧٥	(٧)،(٣-٢)	مشتريات تحت التنفيذ
١٠ ٨٧٥ ٢٧٣	١٠ ٨٧٥ ٢٧٣	(٨)،(٥-٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٢ ٨٤٠ ٣٥١	١٦ ٣٣٢ ٣٨١	(١-٢)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	إستثمار في شهادات إستثمار
٥٤ ٨٣١ ٨٩٦	٦٠ ٦٨٨ ٤٥٠	(١٠)،(٤-٢)	أرصدة مدينة
٥٢ ٩٧٥ ٠١٢	٥٨ ٨٣١ ٩٢٧	(٣١)،(٧-٢)	أصول غير ملموسة
٦٥ ٥٥٤ ٧٧٢	٥٦ ٤٦٥ ٢٨٠	(٢١)،(١٩-٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٣٣٨ ٨٧٨ ٣٤٢	٣ ٤١٦ ٣٧١ ٨١٢		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣ ٣٤٣ ٩٣٣ ٠٥٥	٣ ٣٢١ ٧٢٩ ٠٧٧	(١١)،(٨-٢)	مخزون
٥ ٢٧٢ ٣٧٦ ٥٦٤	٩ ٣٥٠ ١٩٠ ٠٠٠	(١٢)،(٤-٢)	صلاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٨ ٤٠٢ ٤٨١	٨٦٣ ٩٠٦ ٧٢٥	(٢٩)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٣١٨ ٦٠٥ ٢٩٣	٦٧ ٧٩٩ ٤٦٤	(١٣)،(٦-٢)	استثمارات في صناديق إستثمار / أذون خزينة
١ ٢٧٩ ٠٠٥ ٣٢٣	٣ ٧٥٤ ٦٨٦ ١١٧	(١٤)	التفدية في البنوك والصندوق
١٠ ٥٧٢ ٣٢٢ ٧١٦	١٧ ٣٥٨ ٣١١ ٣٨٣		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣ ٢٢٧ ٧٣٤ ٠٧١	٤ ٩٤٣ ٩٤٥ ١٨٦	(١٥)،(١٢-٢)	بنوك تسهيلات إئتمانية وسحب على المكشوف
٨٩٤ ٦٣٧ ٧١٧	٩٩٥ ٤٣٦ ٧٠٧	(١٦)،(١٢-٢)	قروض
١٥٥ ٩٢١ ٥١٦	١٥٦ ١٧٥ ٥٦٨		أوراق دفع مستحقة للبنوك
٢ ٨٩٤ ٦٨٩ ٤٢٥	٧ ١٤٠ ٥٣٤ ٣٨٧	(١٧)،(٤-٢)	موردين وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٦٣ ١٩٣ ٩٤٨	١٨٠ ٣٠١ ٤٢٢	(٢٩)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٣١٠ ٩١٧ ٠١٧	٣٣٠ ٨٠٧ ٦٠٦	(١٨)،(١١-٢)	مخصصات
٧ ٦٤٧ ٠٩٣ ٦٩٤	١٣ ٧٤٧ ٢٠٠ ٨٧٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٩٢٥ ٢٢٩ ٠٢٢	٣ ٦١١ ١١٠ ٥٠٧		زيادة الأصول المتداولة عن الإلتزامات المتداولة
٦ ٢٦٤ ١٠٧ ٣٦٤	٧ ٠٢٧ ٤٨٢ ٣١٩		
			حقوق الملكية
٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)		أسهم الخزينة
١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧	١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣	(٢٠)	إحتياطيات
٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	(١-٢)	الزيادة في قيمة صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الإستثمار
١ ٩٨٢ ٧٤٩ ٧٣٩	١ ٩٨٢ ٠٩٩ ٠٨٥		أرباح محتجزة
٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠	١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣		صافي ربح العام
(٣٣ ٢٧٦ ٤٩٠)	(١ ٥٢٢ ٨٧١)		مجمع فروق ترجمة كيانات اجنبية
٥ ٣١٣ ٩٧٥ ٤٣٦	٦ ١٩٧ ٠٨٨ ٧٩٠		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
٤٢٠ ٠٨٨ ٨٩٨	٣٣٧ ٩٣٧ ٩٨٤		حقوق الأقلية
٥ ٧٣٤ ٠٦٤ ٣٣٤	٦ ٥٣٥ ٠٢٦ ٧٧٤		إجمالي حقوق الملكية
			اللتزامات طويلة الأجل
٢٨٥ ١٩٩ ٤٣٤	١٦٦ ٨٧٦ ٦٤٢	(١٦)،(١٢-٢)	قروض
٢٠٣ ٦٧٧ ٤٧٥	٢٨٤ ٣٥٦ ٢٧١	(٢١)،(١٩-٢)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٤١ ١٦٦ ١٢١	٤١ ٣٢٢ ٦٣٢	(٢٢)	اللتزامات أخرى
٥٣٠ ٠٤٣ ٠٣٠	٤٩٢ ٤٥٥ ٥٤٥		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٦ ٢٦٤ ١٠٧ ٣٦٤	٧ ٠٢٧ ٤٨٢ ٣١٩		

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة .

رئيس مجلس الإدارة
أ. صادق أحمد السويدي

العضو المنتدب
م. أحمد أحمد صادق السويدي

رئيس القطاعات المالية للمجموعة
أ. شريف محمد محمد الزيني

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة السويدي الكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥		
جنيه مصري	جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٧.٠١٤ ٨١٤ ٣٧٢	٢٠.٥٧١ ٧٠٣ ٧٣٤	(١٥-٣)	الإيرادات
(١٤ ٤٣١ ٧٥٢ ٢٧٨)	(١٧ ٢٦١ ٤١٠ ١٩٥)	(١٧-٣)	التكاليف
٢ ٥٨٣.٠٦٢.٠٩٤	٣ ٣١٠.٢٩٣.٥٣٩		مجموع ربح النشاط
١٣٣.٠٩٤ ٣٤٠	٢٤٠.٠٧٤ ٢٨٦	(٢٤)	إيرادات تشغيل أخرى
(٤٥٣ ٩٦١ ٨٧١)	(٣٥٤ ٦٣٩ ٦٩٦)	(١٧-٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٩٨ ٢٤٠. ١١١)	(٥٩٧ ٨٨٩ ١٧٠)	(١٧-٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٧٣ ٧٤٩ ٢٢٠)	(٦٥٧ ٦٦٠ ٩٥٨)	(٢٥)	مصروفات تشغيل أخرى
٩٩٠. ٢٠٥ ٢٣٢	١ ٩٤٠. ١٧٨ ٠٠١		الأرباح الناتجة من التشغيل
٦٠. ٥٩٧ ٦٢٧	٢١١ ٢١٠. ٤٩٧		إيرادات تمويلية
(٣٤٠. ٠٨٧. ٠١١)	(٢٧٦ ٦٣٤ ٥٩٦)		مصروفات تمويلية
(٢٧٩ ٤٨٩ ٣٨٤)	(٦٥ ٤٢٤. ٠٩٩)	(٢٦)	صافي (تكلفة) التمويل
١ ١٠٩ ٧٠٥	١٢٦ ٥٦٤		إيرادات من إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧١١ ٨٢٥ ٥٥٣	١ ٨٧٤ ٨٨٠ ٤٦٦		صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
(١٨٩ ٨٧٤ ٤٥٢)	(٤٣٨. ٦٩ ٨٨٢)	(١٩-٣)	ضريبة الدخل الحالية
(٧٦ ٨٣٩ ١٩٣)	(٨٥ ٧٦٤ ٨٩٥)	(١٩-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة (مصروف)
٤٤٥ ١١١ ٩٠٨	١ ٣٥١. ٠٤٥ ٦٨٩		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
			يتم توزيعه كالتالي :
٤٠٣ ٣٠٠. ٤٩٠	١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٤١ ٨١١ ٤١٨	١٠٥ ٩٠٨. ٠٧٦		نصيب حقوق الأقلية
٤٤٥ ١١١ ٩٠٨	١ ٣٥١. ٠٤٥ ٦٨٩		
١,٨١	٥,٥٧	(٣٤),(٢٠-٣)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة جزءًا متممًا للقوائم المالية المجمعة .

شركة السويداء، إنشيوكة
(شركة مساهمة مسوية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

رأس مال المصدر رأسطوع	اسهم تفضيية	اسطويك قاذري	اسطويك علم	الزبيدة في فكة مسطوي اسطول شركات مسطوذة عطريه عن الفكة المطوعة في الاسطول	الارباح الترفطة	نسبيو مساهمي شركة القبضة في مسطوي ربح العلم	فرق في علة نظيفة عن تريضة كوزت ايجابية	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق تفضيية
خاتمة السطوة	خاتمة السطوة	خاتمة السطوة	خاتمة السطوة	خاتمة السطوة	خاتمة السطوة	خاتمة السطوة	خاتمة السطوة	خاتمة السطوة	خاتمة السطوة	خاتمة السطوة
٢ ٢٣٤ ١٨٠,٠٠٠	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	١,٥٥ ٧١٨ ٤٦٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٩٦٥٠١ ٩٩٦ ٨٠٥	٩٦ ٥٠١ ٧١٥)	(٨٧ ٦١٢ ٦٩٨)	٤ ٨٧١,٠٨٧ ٥١٩	٤١٥ ٩٥٢ ٤٦٦	٥ ٢٨٧,٠٤٠,٠٦٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٩ ٨١٢ ١٢٤)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨ ٣١١ ٧٠٧
-	-	-	-	-	-	-	٥٤ ٣٣٦ ٢٠٨	٥٤ ٣٣٦ ٢٠٨	-	٥٤ ٣٣٦ ٢٠٨
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٣ ٤٩٤ ١٠٥	(٦,٠٩٤ ٥٦٩)	١٧ ٣٦٩ ٥٣٦
-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٨ ٢٤٢ ٩٦٦)	-	(٣٨ ٢٤٢ ٩٦٦)
-	-	-	-	-	-	-	-	٤٠,٣٢٠,٤٩٠	٤١ ٨١١ ٤١٨	٤٤٥ ١١١ ٩٠٨
٧ ٢٣٤ ١٨٠,٠٠٠	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	١,٥٥ ٧١٨ ٤٦٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٩٨٢ ٧٤٩ ٧٦٩	٤٠,٣٢٠,٤٩٠	(٣٣ ٢٧٦ ٤٩٠)	٥ ٢١٣ ٩٧٥ ٤٣٦	٤٢٠,٠٨٨ ٨٩٨	٥ ٧٣٤,٠٦٤ ٣٣٤
-	-	-	-	-	-	(٤٠,٣٢٠,٤٩٠)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(١٠,١٧٣ ٢٦٦)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٦ ٧٧٢ ٧١٢)	(٢٦ ٧٧٢ ٧١٢)
-	-	-	-	-	-	-	-	٣١ ٧٥٢ ٦١٩	-	٣١ ٧٥٢ ٦١٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٣ ٢٦٩	٨٣ ٢٦٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٦١ ٤٢٢ ٩٨٨)	(١٦١ ٤٢٢ ٩٨٨)
-	-	-	-	-	-	(١٨ ١٦٨ ٥٨٣)	-	(١٨ ١٦٨ ٥٨٣)	(٤٤٦ ٤٧٨)	(١٨ ٦١٥,٠٦١)
-	-	-	-	-	-	(٧٣٣ ٤١٨,٠٠٠)	-	(٧٣٣ ٤١٨,٠٠٠)	-	(٧٣٣ ٤١٨,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	(٢٢٢ ٨١٤ ٢٨٣)	-	(٢٢٢ ٨١٤ ٢٨٣)	-	(٢٢٢ ٨١٤ ٢٨٣)
-	-	-	-	-	-	-	-	٧٠,٦٢٢ ٩٨٨	-	٧٠,٦٢٢ ٩٨٨
-	-	-	-	-	-	-	-	١٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	١٠٥ ٩٠٨,٠٧٦	١ ٣٥٦,٠٤٥ ٦٨٩
-	-	-	-	-	-	-	-	١٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	١٠٥ ٩٠٨,٠٧٦	١ ٣٥٦,٠٤٥ ٦٨٩
٢ ٢٣٤ ١٨٠,٠٠٠	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	١,٥٥ ٨٩١ ٧٣٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٩٨٢,٠٩٩ ٠,٨٥٥	١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	(١ ٥٢٢ ٨٧٦)	٦ ١٩٧,٠٨٨ ٧٨٠	٣٣٧ ٩٣٧ ٩٨٤	٦ ٥٣٥,٠٦٦ ٧٧٤

٥. تتصل تبرعات الأرباح المربحة في بعض التغيرات في أجزئة الشركات القائمة على الأرباح المربحة تتعلق بتبرية العلم و التبرية المئويةة و إيرادات المازلات الخاصة بلكة شركات التلمة.

الإحصاءات المرفقة جريا، مبنيا القوائم المالية المجمعة.

شركة السويدي البكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ جنيه مصري	٢٠١٥ جنيه مصري	
٧١١ ٨٢٥ ٥٥٣	١ ٨٧٤ ٨٨٠ ٤٦٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٦٩ ٧١٢ ٢٣١	٣٥٣ ٢٢٣ ٠١٢	صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
١٦ ٥٠٧ ٢٠٤	١٠ ٣٨٥ ٧٠٤	تسويات:
٣٤٩ ٦٦١ ٤٥٩	٤٩٣ ٩٨٢ ٧٠٨	إهلاك أصول ثابتة
٢٧٩ ٤٨٩ ٣٨٤	٦٥ ٤٢٤ ٠٩٩	إستهلاكات
(٨ ٥٣٧ ٥٣٢)	(١٤ ٠٩٤ ٤٤٩)	المخصصات والانخفاض في قيمة العملاء (بالصافي)
٤٧ ٣٤٩ ٦٩٨	-	صافي تكلفة التمويل
١٨٥ ٨٨٦ ٧٠٢	-	أرباح رأسمالية
(١ ١٠٩ ٧٠٥)	(١٢٦ ٥٦٤)	رد إضمحلال في قيمة أصول ثابتة لشركة تابعة
١٨٥ ٢٤٦	-	إضمحلال في قيمة حق اختراع و شهرة
١ ٩٥٠ ٩٧٠ ٢٤٠	٢ ٧٣٨ ٣٦٩ ٢٤٦	إيرادات من استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٨١ ٧١٦ ٨٠٥)	(٤ ٤٥٥ ٦٣٣ ٣٩٢)	إضمحلال/خسائر إستثمارات في شركات شقيقة
٣٢٦ ٠٣٦ ١٥٦	٢٢ ٢٠٣ ٩٧٨	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٧٣ ٣٥٠ ٩٨٨)	(٤٨٨ ٣٩٦ ٧٧٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٦٣ ٦٦٠ ٥٠٦)	٣ ٤٦٤ ٢٩٨ ٧١٠	التغير في المخزون
١ ٣٥٨ ٢٧٨ ٠٩٧	١ ٢٨٠ ٨٤١ ٧٧٢	التغير في أطراف ذوى علاقة
		التغير في الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٥ ٣٦٨ ٠٢١)	(٤٢٩ ٤٥٨ ٦٨٤)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٣ ٩٠١ ٦٠٢)	(١٦ ٢٤٢ ٦١٧)	مدفوعات لإقتناء أصول غير ملموسة
(٧ ٦٨٨ ٠١٠)	-	مدفوعات للإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة
(٣٢٢ ٣١٣)	(٣ ٤٩٢ ٠٣٠)	التغير في المدفوع تحت حساب الاستثمار في شركات شقيقة
(٦٠٩ ٠٧٣)	-	مدفوعات لاستثمارات مالية متاحة للبيع و شهادات استثمار
٣٢ ٣٨٠ ٣٥٤	٢٩ ٤٤٦ ٠٨٦	مقبوضات من بيع أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
(١٥٥ ٩٠٤ ٩٢٤)	٢٥٠ ٨٠٥ ٨٢٩	صافي المقبوضات (المدفوعات) من أذون خزانة و صناديق الإستثمار
(٣٦١ ٤٢٣ ٥٨٩)	(١٦٨ ٩٤١ ٤١٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٩ ٨٩٢ ١٢٤)	(٢٦ ٢٧٢ ٧٩٣)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية من شركات تابعة
-	(٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	المدفوع لشراء حصة الأقلية في شركة تابعة
٨ ٣١١ ٧٠٧	٨٣ ٢٦٩	مقبوضات من الأقلية عن حصصهم في رأس مال شركات تابعة
(٨٩٢ ٤٤٢ ٦٣٩)	١ ٦٩٨ ٩٤١ ٣٦٥	مقبوضات (مدفوعات) من القروض والتسهيلات الائتمانية و السحب على المكشوف
-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٩٢٤ ٠٢٣ ٠٥٦)	١ ٣٦٤ ٣٣٣ ٨٤١	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٢ ٨٣١ ٤٥٢	٢ ٤٧٦ ٢٣٤ ١٩٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١ ٢٠٦ ١٧٣ ٨٧١	١ ٢٧٩ ٠٠٥ ٣٢٣	النقدية وما في حكمها في اول العام
-	(٥٥٣ ٤٠٣)	رصيد نقدية شركة MTOI المباعة في تاريخ البيع
١ ٢٧٩ ٠٠٥ ٣٢٣	٣ ٧٥٤ ٦٨٦ ١١٧	النقدية وما في حكمها في آخر العام
(١٠ ١٨٧ ٢٥٧)	(٧ ٤٨٢ ٧٣٢)	مبالغ مجمده
١ ٢٦٨ ٨١٨ ٠٦٦	٣ ٧٤٧ ٢٠٣ ٣٨٥	صافي النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة .

١- نبذة عن الشركة

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

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدي للكابلات" ليصبح شركة "السويدي الكتريك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال 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 التوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس والومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (PVC) بأشكالها ومشتقاتها، وتصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

القوائم المالية المجمعة للشركة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها "المجموعة")

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً للوائح والقوانين المصرية.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٦.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المشتقات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع. ويتضمن إيضاح ٣٥ أنماط الطرق المستخدمة في قياس القيم العادلة.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل.

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

الأصول الثابتة -إيضاح ٦

المخصصات -إيضاح ١٨

الضريبة المؤجلة - إيضاح ٢١

إيرادات العقود-إيضاح ٢٣

الأصول غير الملموسة - إيضاح ٣١

المدفوعات المبنية على أسهم - إيضاح ٣٢

قياس الأدوات المالية-إيضاح ٣٥

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٣ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة. يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ السيطرة وحتى تاريخ فقد السيطرة. هذا ويتم توحيد السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

يتم تجميع الأعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة الأم. ويتم إثبات الأصول والالتزامات بقيمتها الدفترية. ويتم إثبات الفرق بين قيمة صافي أصول تلك الشركات والقيمة المدفوعة للاقتناء ضمن حقوق ملكية الشركة الأم ضمن الزيادة في قيمة صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار.

فقد السيطرة

يتم استبعاد أصول والتزامات اية شركة تابعة تفقد المجموعة السيطرة عليها، وكذلك تستبعد حقوق الأقلية والأرصدة الأخرى لهذه الشركة التابعة المستبعدة والمدرجة ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية المجمعة. وتدرج اية أرباح أو خسارة ناتجة عن هذا الاستبعاد ضمن الأرباح والخسائر. وفي حالة احتفاظ المجموعة لاحقاً بنسبة ملكية في تلك الشركة فيتم اثباتها وفق طريقة حقوق الملكية أو كاستثمارات متاحة للبيع حسب ما أن كان للمجموعة نفوذ مؤثر على الشركة.

الشركات الشقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر على سياساتها المالية والتشغيلية وليس لها سيطرة، ويستدل على وجود نفوذ مؤثر عندما تكون ملكية المجموعة نسبة ٢٠-٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. وعندما يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على بعض الشركات فيتم تجميعها جميعاً نسبياً. ويتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة مبنياً بالتكلفة ويتم المحاسبة عن تلك الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية.

استبعاد المعاملات عند التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم استبعاد الأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركات التابعة وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة. كما يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر غير المحققة. أما في حالة الشركات الشقيقة فيتم استبعاد الأرباح غير المحققة مع تأثير حساب الاستثمار في شركات شقيقة وذلك في حدود حصة المجموعة في الشركة الشقيقة أما الخسائر غير المحققة فيتم استبعادها بذات الطريقة فيما عدا حالة وجود دليل على انخفاض قيمة الاستثمار.

٢-٣ العملات الأجنبية

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

ترد المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت التعامل، و في تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وترد فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل المجمعة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

الكيانات الأجنبية

يتم ترجمة أصول والالتزامات الكيانات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. بينما تتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج الفروق المترتبة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية المجمعة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة الخامات والأجور المباشرة وأية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المنشود، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية.

النفقات 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. وفيما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على أن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل المجمعة عند إنفاقها.

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها إيه اضمحلال في قيمتها.

الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل. وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة خلال السنوات المالية المعروضة بالقوائم المالية لغرض حساب الإهلاك: -

مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٤ إلى ١٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة

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

التأجير التمويلي

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

٤-٣ الأدوات المالية

الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تتضمن الأدوات المالية النقدية وما في حكمها، الاستثمارات، أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى، القروض والمديونيات، أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تصبح الشركة طرف في أحد عقود الأدوات المالية ويتم 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 المجموعة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف المبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل المجمعة عند تكبدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها العادلة.

٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة ويتم 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، ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ولا يتم رد أي انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل. ويتم تقييم الاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة بتكلفة الاكتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها.

٦-٣ الاستثمارات في صناديق الاستثمار و أنون الخزائنة

١/٦-٣ الاستثمارات في صناديق الاستثمار

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

٢-٦-٣ الاستثمارات في اذون الخزنة

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

٧-٣ أصول أخرى

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض في تكلفة استحواذ المجموعة عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقتناة. تدرج الشهرة بالتكلفة مخصصاً منها خسائر اضمحلال القيمة ولا يتم عكس اضمحلال الشهرة لاحقاً ويتم إدراج الزيادة في نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقتناة عن تكلفة الاستحواذ على الشركة المقتناة ضمن حساب الأرباح والخسائر.

أصول أخرى غير ملموسة

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقوم المجموعة باقتنائها بتكلفتها مخصصاً منها مجمع استهلاكها والاضمحلال في قيمتها (إن وجد). ويتم تحميل الأرباح والخسائر باستهلاكات الأصول غير الملموسة وفقاً للقسط الثابت علي اساس العمر الانتاجي لتلك الأصول وتتمثل الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة فيما يلي:

٢٠ سنة

- براءة الاختراع

ويتم دراسة الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة عند إعداد القوائم المالية المجمعة.

٨-٣ 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 فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

٩-٣ أصول 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. وقبل تبويبها كأصول بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية للمجموعة تثبت خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وقبل الاعتراف المبني بها كأصول بغرض البيع ويتم تحميل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل المجمعة عن الفترة. ولا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع.

١٠-٣ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

الأصول المالية

يتم الاعتراف بانخفاض الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. أما الأصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الانخفاض المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفق سعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة على مستوي كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الانخفاض لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض بقائمة الدخل المجمعة. ويتم عكس خسائر الانخفاض عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالانخفاض. أما الخسائر المتراكمة والناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية المجمعة (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

١١-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانوني أو حكومي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٢-٣ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسملة الفوائد و العملات الناتجة عن التسهيلات و القروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول، و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العملات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام، كما يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، ويتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، فيتم التوقف في هذه الحالة عن الرسملة علي ذلك الجزء المنتهي. أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

١٣-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كال التزام عند الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

١٤-٣ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصصة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة. وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة مضافة أو مخصصة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

١٥-٣ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصصاً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمىة. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري و عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع، وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع المباعة مع توافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة ، وعادةً ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة في مخازنه، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادةً حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

إيرادات المقاولات

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

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضاً المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقاوله.

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

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات المتاحة للبيع حينما ينشأ حق للشركة في تلك الإيرادات.

الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة حسب سعر الفائدة الفعال.

١٦-٣ التقارير القطاعية

يعتبر كل قطاع من قطاعات نشاط الشركة وحدة تساهم في تقديم منتجات أو خدمات مختلفة عن غيرها من الأنشطة (قطاعات النشاط) أو وحدة تقوم بتقديم منتجات في موقع اقتصادي محدد (القطاعات الجغرافية) ولكل من هذه الوحدات مخاطر ومنافع مختلفة عن غيرها من وحدات الشركة حسب نشاطها أو موقعها الجغرافي. ويعد النموذج الأولي للتقرير عن المعلومات القطاعية هو نموذج قطاعات النشاط.

١٧-٣ المصروفات

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

١٨-٣ مزايا العاملين

- مساهمة الشركة في 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. و يقتصر التزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.

- المدفوعات المبينة على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل المجمعة وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملون تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة ضمن الأجور والمرتبات بقائمة الدخل المجمعة.

١٩-٣ الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام في الشركة وشركاتها التابعة كل من ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية والضريبة المؤجلة. ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

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

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 الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ، ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة 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 السنوات التالية.

٢٠-٣ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم في الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام.

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والا فصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس والإفصاح طبقاً للطرق التالية:

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول الثابتة عند التجميع حسب قيمتها السوقية في تاريخ الاقتناء ويتم تحديد القيمة العادلة المقدرة لتلك الأصول على أساس قيمة تبادل تلك الأصول بين المشتري والبائع في سياق المعاملات العادية في حالة توافر تلك البيانات أو باعتماد أساليب تحليلية أخرى لتحديد قيمة تلك الأصول.

المخزون

يتم تقدير القيمة العادلة للمخزون عند التجميع على أساس أسعار البيع في الظروف العادية للشركة مخصصاً منها التكلفة اللازمة لإتمام البيع وهامش ربح ليقابل جهود اتمام البيع.

الاصول غير الملموسة

يتم تحديد القيمة العادلة لبراءة الاختراع عند التجميع على أساس حق الامتياز الذي تم تجنبه نتيجة لوجود براءة الاختراع أو العلامة المسجلة المملوكة للمجموعة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع بالرجوع للقيمة المعلنة لتلك الأسهم لو كانت مقيدة في سوق الأوراق المالية في تاريخ الميزانية المجمعة. أو بتقييم تلك الأسهم عن طريق التدفقات النقدية المخصومة أو مضاعف القيمة.

المدينون

يتم تقدير القيمة العادلة للمدينين بالقيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ الميزانية المجمعة.

٥- إدارة المخاطر المالية

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

- خطر الائتمان

- خطر السيولة

- خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالأخطار الوارد ذكرها أعلاه، وتقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها.

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر، وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بفهم دورهم ومسؤولياتهم. كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة الإطار العام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والعملاء والمدينون.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب 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 تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

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 أسعار الصرف

تتحدد مخاطر أسعار الصرف في إيرادات وتكاليف الأعمال والقروض والسندات بالعملة الأجنبية بخلاف عملة التعامل والتمثلة أساساً في الدولار الأمريكي واليورو.

خطر سعر الفائدة

تتحدد مخاطر أسعار الفوائد في تقلبات أسعار الفوائد التي تحصل الشركة عليها ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليبور أو سعر الخصم المعلن من البنك المركزي مضافاً إليهما نسبة ثابتة.

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات تحت التنفيذ في المصانع القائمة في السعودية والجزائر بمبلغ ٣٤ مليون جنيه وإضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصانع الشركة في مصر بحوالي مبلغ ١٤٨ مليون جنيه ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصر وباقي الدول التي تعمل بها الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠ سهم تشكل ١٠% من إجمالي أسهم رأس مال شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك) - شركة مساهمة مصرية
٣٢.٧٦٠	٣٢.٧٦٠	٣٠٠ سهم تشكل ٣% من إجمالي أسهم رأس مال شركة ثري دابليو نتورك - شركة مساهمة مصرية
٨٤٢.٥١٣	٨٤٢.٥١٣	١٥٦.٢٥٠ سهم شركة المؤشر.
١٠.٨٧٥.٢٧٣	١٠.٨٧٥.٢٧٣	

٩- استثمار في شهادات استثمار

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس بعائد سنوي ١٢ % خمس سنوات
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	

١٠- أرصدة مدينة طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤.٨٣١.٨٩٦	٦٠.٦٨٨.٤٥٠	مستحق من عملاء (مقاولات)
٥٤.٨٣١.٨٩٦	٦٠.٦٨٨.٤٥٠	

١١- مخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٤٤٩.٣٩٦.١١٥	١.٣٩٨.٣٤٢.٢٥١	مواد خام ومهمات
١١٥.٦٣٣.٨٤٠	١٦٤.٣١٠.٦٠٤	قطع غيار
٣٤٣.٧٤٥.٩٠٦	٥٥٤.٣٢٥.٩٤٤	إنتاج تحت التشغيل
١.١١١.٤٣٤.٣٨٩	٧٩٥.١٨٧.٩٦٠	إنتاج تام
٣٢٣.٧٢٢.٨٠٥	٤٠٩.٥٦٢.٣١٨	بضاعة بالطريق
٣.٣٤٣.٩٣٣.٠٥٥	٣.٣٢١.٧٢٩.٠٧٧	

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية ويبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية مبلغ ١١٣.٦٧٧.٨٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مبلغ ١٠٩.١٧٧.٠٤٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

١٢- عملاء وأوراق قبض ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٩٠٣٧٤٦٧٦٣	٣٣٧٨٦٠٣٣٧٦	أوراق قبض
٥٧٨٧٧٨١٢٦	٣٢٩٠٤٩٩١٧	مستحق من عملاء (مقاولات)
٧٢٩١٧٢٦٧٨	٤١٠١١٨٠٨٥٢	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٦٠٦٧٨٩٩٧	١٥٤١٣٥٥٨٥٥	
٥٢٧٢٣٧٦٥٦٤	٩٣٥٠١٩٠٠٠٠	

تم إدراج بند عملاء وأوراق قبض ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٩٨ ٨٨٤ ٥٥٤ جنيه مصري (مبلغ ٢١١ ٩٠٥ ٤٦٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

يتضمن بند مدنيون وأرصدة مدينة أخرى موردين دفعات مقدمة بمبلغ ٣٩٢ مليون جنيه مصري، تأمينات اعتمادات مستنديه و خطابات ضمان و تأمينات لدي الغير بمبلغ ٣٠٥ مليون جنيه مصري، ضريبة مبيعات مدينة بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري ، إيرادات مستحقه ١٩ مليون جنيه مصري ، تأمينات اعمال محتجزة و ضمان اعمال بمبلغ ١٩٧ مليون جنيه مصري ، مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٣٤ مليون جنيه مصري ، دفعات مقدمه تحت حساب ضرائب الدخل بمبلغ ٥٥ مليون جنيه مصري ، ضرائب خصم من المنيع بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري، عهد وسلف ٤٠ مليون جنيه مصري .

١٣- استثمارات في صناديق استثمار / أذون خزانة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في صناديق استثمار وأذون خزانة
٣١٨٦٠٥٢٩٣	٦٧٧٩٩٤٦٤	
٣١٨٦٠٥٢٩٣	٦٧٧٩٩٤٦٤	

- يتضمن هذا البند استثمارات في صناديق استثمار بمبلغ ٧٢٣ ٠٧٠ ٩٠٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مقابل ٥٤٠ ٥٠٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، كما يبلغ عائد الاستثمار المدرج بقائمة الدخل مبلغ ٦٩٩ ٦٨٣ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مقابل مبلغ ٧٦٥ ٣٧٤ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

- بلغ العائد المستحق على الاستثمار في صناديق الاستثمار وأذون خزانة ٥٢,٦ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مقابل ٢٧,٥٣٤ مليون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، هذا ويتراوح معدل العائد بين ٧%، ١٣,٩٤%.

١٤- النقدية في البنوك والصندوق

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - ودائع لأجل (*)
٣٦٧٠٢٠٠٧٨	١٢٢٢٥٢٤٢٥٧	بنوك - حسابات جارية (**)
٩٠٧٤٥٦٠٩٤	٢٤٩٢٨٠٤٩٧٢	نقدية بالصندوق
٤٥٢٩١٥١	٣٩٣٥٦٨٨٨	
١٢٧٩٠٠٥٣٢٣	٣٧٥٤٦٨٦١١٧	

(*) يتضمن بند بنوك - ودائع لأجل مبلغ ٧٤٨٢ ٧٣٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (مبلغ ٦٩١٨ ٣٢١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

(**) يتضمن بند بنوك - حسابات جارية مبلغ لاشى جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية (مقابل ٣٢٦٨ ٩٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

١٥- بنوك تسهيلات ائتمانية وسحب على المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرج بمبلغ ١٨٦ ٩٤٥ ٩٤٣ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة (مقابل ٠٧١ ٧٣٤ ٢٢٧ ٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) في التسهيلات والسحب على المكشوف والمضمونة بحسابات جارية وسندات اذنية وكفالات تضامنية بمتوسط سعر فائدة سنوية ١١,٠٦% أو سعر البنك المركزي للخصم و الإقراض + ١,٤٣% على التسهيلات بالجنيه المصري و ١,٨٣% فوق سعر الليبور وعمولة ٠,١% شهريا على اعلي رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و ١,٨٣% فوق سعر اليوروبور على التسهيلات باليورو.

١٦- القروض

يتمثل هذا البند والمدرج ضمن الالتزامات المتداولة وطويلة الأجل بالميزانية المجمعة في رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل الممنوحة للشركة والشركات التابعة كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	الالتزامات المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام
٨٩٤ ٦٣٧ ٧١٧	٩٩٥ ٤٣٦ ٧٠٧	
٨٩٤ ٦٣٧ ٧١٧	٩٩٥ ٤٣٦ ٧٠٧	
		الالتزامات طويلة الأجل
٢٥٣ ١١٤ ٩٨٢	١١٧ ٢٧٣ ٦٣٤	قروض بضمانات
٣٢ ٠٨٤ ٤٥٢	٤٩ ٦٠٣ ٠٠٨	قروض بدون ضمانات
٢٨٥ ١٩٩ ٤٣٤	١٦٦ ٨٧٦ ٦٤٢	

بلغت قيمة القروض قصيرة الأجل بدون ضمانات مبلغ ٣١٢ ٤٤٥ ٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مقابل ٦٢٤ ٨٠٥٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٠,٥% وبالنسبة للدولار الأمريكي فإن متوسط سعر الفائدة يبلغ ١,٥% فوق سعر الليبور.

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات اذنية من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ٥٩١ مليون جنيه مصري، ٥٨٤ مليون دولار، ٦,٦ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ٢ ٢٠٢ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات ووسائل نقل مرهونة لدي أحد البنوك بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري.

١٧- موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	موردون وأوراق دفع
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة دائنة ومصرفات مستحقة*
١ ١٥٧ ٤٢٦ ٠٥٥	١ ٥٢٦ ٦٢٨ ٤٧٢	
١ ٧٣٧ ٢٦٣ ٣٧٠	٥ ٦١٣ ٩٠٥ ٩١٥	
٢ ٨٩٤ ٦٨٩ ٤٢٥	٧ ١٤٠ ٥٣٤ ٣٨٧	

*يتضمن بند أرصدة دائنة عملاء دفعات مقدمة (مقاولات) مبلغ ٣١٩ ٠٤٨ ٣ ٥٠٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مقابل ٩٦٥ ٤٩٦ ٣ ٠٠٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٨ - مخصصات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٢١٩ ٨٢٩ ٦٩٩	٣١٠ ٩١٧ ٠١٧	مكون خلال العام
١٦٧ ٤٠٢ ٩٠٠	١٣٦ ٢٠٢ ٧٢٩	مستخدم خلال العام
(٢٣ ٥٧٥ ٧٦٧)	(٦٦ ٢١٦ ٢١٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٤٢ ٦٧٧ ٧٢٠)	(٣٢ ٣٦٠ ٨٨١)	تسويات وفروق ترجمة
(١٠ ٠٦٢ ٠٩٥)	(١٧ ٧٣٥ ٠٤٤)	
٣١٠ ٩١٧ ٠١٧	٣٣٠ ٨٠٧ ٦٠٦	

١٩ - رأس المال

رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٨٠ ٠٠٠ ٢٢٤ ٢ جنيه مصري موزع علي عدد ٤١٨ ٠٠٠ ٢٢٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

٢٠ - الاحتياطات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	احتياطي عام
٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	
١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧	١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣	

الاحتياطي القانوني

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

الاحتياطي العام

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

٢١ - الضريبة المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة التي ينشأ عنها أصل
٦٥ ٥٥٤ ٧٧٢	٥٦ ٤٦٥ ٢٨٠	الضريبة التي ينشأ عنها التزام
(٢٠٣ ٦٧٧ ٤٧٥)	(٢٨٤ ٢٥٦ ٢٧١)	

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء ومدينون
١٤٠ ٩٢١ ٥٦٣	١٢٤ ٧١٧ ٢٤٩	
٩٣ ٢٢٥ ١٠٥	٧٤ ٤٣١ ٧١١	مخصصات
<u>٢٣٤ ١٤٦ ٦٦٨</u>	<u>١٩٩ ١٤٨ ٩٦٠</u>	

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة والتي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبند السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر الشروط الضريبية اللازمة لاسترداد القيمة الدفترية لتلك الأصول.

٢٢- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون آخرون*
٤١ ١٦٦ ١٢١	٤١ ٣٢٢ ٦٣٢	
<u>٤١ ١٦٦ ١٢١</u>	<u>٤١ ٣٢٢ ٦٣٢</u>	

*يتضمن بند دائنون آخرون مبلغ ١٤ مليون جنيه مصري قيمة الجزء طويل الأجل - دائنو شراء أراضي بغرض قيام الشركة وبعض الشركات التابعة بمشروعات عليها.

٢٣- التقارير القطاعية

تم إعداد التقارير القطاعية علي أساس قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات الأنشطة في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة. تتضمن نتائج قطاعات الأنشطة وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

١-٢٣ التقرير الأولي لقطاعات الأنشطة

فيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات طبقاً لقطاعات الأنشطة:

قطاعات الأنشطة	كليات		مشروعات		المنتجات الكهربائية ومستلزماتها		إستثمارات		الإجمالي المجمع ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنية مصري
	(دخل مصر)	(خارج مصر)	المقاولات	جنية مصري	(دخل مصر)	(خارج مصر)	المعاملات المجمعة	جنية مصري	
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
السميات المحلية للسلاسل	٣ ٨٨١ ١٠٠ ١١٧	٤ ٧٥١ ٨٤١ ٥٧٣	٥ ٤٣٤ ٠١٣ ٧٢٦	٥١٧ ٧٥٧ ٥٦٥	٥٧٤ ٥٩٠ ٤٦٢	-	-	١٥ ١٥٩ ٣٠٣ ٤٤٣	
السميات الخارجية وإيرادات المقاولات الخارجية	٣ ٨٢٧ ٦٩٦ ٩٨١	٤ ٦ ١٥٤ ٩٨٥	١ ٠٠٢ ٦٣١ ٨٥٩	١٦٨ ٣٤٥ ٥٥٣	٣٦٧ ٥٧٠ ٩١٣	-	-	٥ ٤١٢ ٤٠٠ ٢٩١	
إجمالي إيرادات النشاط بدون السميات بين القطاعات	٧ ٧٠٨ ٧٩٧ ٠٩٨	٤ ٧٩٧ ٩٩٦ ٥٥٨	٦ ٤٣٦ ٦٤٥ ٥٨٥	٦٨٦ ١٠٣ ١١٨	٩٤٢ ١٦١ ٣٧٥	-	-	٢٠ ٥٧١ ٧٠٣ ٧٣٤	
إجمالي إيرادات السميات بين القطاعات	٦ ٤٦٠ ٩١٩ ٥١٤	٦٢١ ١٧٧ ٧٤٣	٤٧٣ ٩٧٩ ١٧٣	٤٠٢ ٧٥٩ ٨٠٣	٨ ٠٣٣ ٠٦٧	٧ ٩٦٦ ٨٦٩ ٣٠٠	-	-	
إجمالي الإيرادات	١٤ ١٦٩ ٧١٦ ٦١٢	٥ ٤١٩ ١٧٤ ٣٠١	٦ ٩١٠ ٦٢٤ ٧٥٨	١ ٠٨٨ ٨٦٢ ٩٢١	٩٥٠ ١٩٤ ٤٤٢	٧ ٩٦٦ ٨٦٩ ٣٠٠	٢٠ ٥٧١ ٧٠٣ ٧٣٤		
إجمالي التكاليف	(١٢ ٩٣٥ ١٣٠ ٤١٤)	(٥ ٠٤٢ ٣٥٤ ٩٥٩)	(٥ ٧٣٢ ١٧٣ ٩٩٩)	(٨١٩ ٤٦٧ ٧١٤)	(٦٩٩ ١٥٢ ٤٠٩)	٧ ٩٦٦ ٨٦٩ ٣٠٠	(١٧ ٢٦١ ٤١٠ ١٩٥)		
مجموع قروح	١ ٢٣٤ ٥٨٦ ١٩٨	٣٧٦ ٨١٩ ٣٤٢	١ ١٧٨ ٤٥٠ ٧٥٩	٢٦٩ ٣٩٥ ٢٠٧	٢٥١ ٠٤٢ ٠٣٣	-	٣ ٣١٠ ٢٩٣ ٥٣٩		
إجمالي المصروفات البعثة والتسويقية	(١٨٩ ٤٩٣ ١٢٩)	(٥٢ ١٥٧ ٩٠١)	(٧ ٢٧٢ ٧٢١)	(٤٤ ٠٤٧ ٨٢٤)	(٦١ ٦٦٨ ١٢١)	-	(٣٥٤ ٦٣٩ ٦٩٦)		
ربح القطاع	١ ٠٤٥ ٠٩٣ ٠٦٩	٣٢٤ ٦٦١ ٤٤١	١ ١٧١ ١٧٨ ٠٣٨	٢٢٥ ٣٤٧ ٢٨٣	١٨٩ ٣٧٢ ٩١٢	٢ ٩٥٥ ٦٥٣ ٨٤٣			
إيرادات لتشغيل الأخرى									٢٤٠ ٠٧٤ ٢٨٦
إيرادات من إستثمارات مالية متاحة للبيع									١٢٦ ٥٦٤
مصرفات صرورية وإدارية									(٥٩٧ ٨٨٩ ١٧٠)
مصرفات لتشغيل الأخرى									(٦٥٧ ٦٦٠ ٩٥٨)
صافي المصروفات التمويلية									(٦٥ ٤٢٤ ٠٩٩)
مربحية الدخل الحالية									(٤٣٨ ٠٦٩ ٨٨٢)
مربحية الدخل للمرحلة									(٨٥ ٧٦٤ ٨٩٥)
صافي ربح العام									١ ٣٥١ ٠٤٥ ٦٨٩
الإعلاص	١١٢ ٩٣٩ ٩٦٣	١٣٤ ٠٦٥ ٥٦٥	٣١ ١١٨ ٨٨٧	٣٩ ١١٧ ٧٧٧	٣١ ٨٢٧ ٩٠٧	٣ ٥٥٢ ٩١٣	٣٥٣ ٢٢٣ ٠١٢	ما لا يمكن توريده	
الأصول	٤ ٩٠٢ ٨٤٥ ٦٩١	٣ ٥٠٧ ٩٧٥ ٢٢١	٥ ٥٣٤ ٤٤٨ ٤٥٣	١ ١٧٨ ٢٠٦ ٦١٤	١ ٤٣٩ ٥٣٧ ٦٠١	٤ ٢١١ ٦٦٩ ٦١٥	٢٠ ٧٧٤ ٦٨٣ ١٩٥		
الالتزامات	(١ ٢٩٠ ٣١٢ ٧٣٤)	(٩٠٦ ٤٢٥ ٦٥٨)	(٣ ٩٦٩ ٥١٣ ٧٠٦)	(١٤٥ ٩٧١ ٥٢٦)	(٢٧٦ ٧٩١ ٦٦٠)	(٧ ٦٥٠ ٦٤١ ١٣٧)	(١٤ ٢٣٩ ٦٥٦ ٤٢١)		
لضمانات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	١٤٦ ٩٩٣ ١٩٧	٨٧ ٣٣٤ ٥٢٣	١٣٦ ٩٠٠ ٧٩٩	٢٠ ٧٠٥ ١٤٩	٣٣ ٥٥١ ٢٤٢	٣ ٩٧٣ ٧٧٤	٤٢٩ ٤٥٨ ٦٨٤		

شیرکتہ السعودیہ لیمیٹڈ

የጥያቄው ዋና ዋና ክፍሎች

القطاعات الجغرافية

فكما يلي الإرادات مقسمة طبقاً للمرتبة الجغرافية وهو ذلك مرتبة أهم العمل:

[illegible]

اضاحات: اصول ثبوتہ و مشروعات تحت التفتيش

شركة السويدى الكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٤ - إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ٦٧٧ ٧٢٠	٣٢ ٣٦٠ ٨٨١	مخصصات انتفي الغرض منها
٨ ٥٣٧ ٥٣٢	١٤ ٠٩٤ ٤٤٩	أرباح رأسمالية
-	١٢ ٩٥٥ ٠١٦	رد اضمحلال في أرصدة العملاء
-	٤٥ ٣٠٥ ٧٣٠	رد اضمحلال أصول
٨١ ٨٧٩ ٠٨٨	١٣٥ ٣٥٨ ٢١٠	إيرادات أخرى
١٣٣ ٠٩٤ ٣٤٠	٢٤٠ ٠٧٤ ٢٨٦	

٢٥ - مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٧ ٤٠٢ ٩٠٠	١٣٦ ٢٠٢ ٧٢٩	مخصصات
٢٤٨ ٥١٢ ٠٤٨	٤٦٩ ٣١٢ ٠٩١	اضمحلال عملاء وأرصدة مدينة
١٦ ٥٠٧ ٢٠٤	١٠ ٣٨٥ ٧٠٤	استهلاكات
١٨٥ ٨٨٦ ٧٠٢	-	اضمحلال أصول ثابتة
٤٧ ٣٤٩ ٦٩٨	-	اضمحلال أصول غير ملموسة
٨ ٠٩٠ ٦٦٨	٤١ ٧٦٠ ٤٣٤	أخرى
٦٧٣ ٧٤٩ ٢٢٠	٦٥٧ ٦٦٠ ٩٥٨	

٢٦ - صافي إيراد (تكلفة) التمويل

٢٠١٤	٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<u>إيرادات تمويلية</u>
٣٣ ٠٦٢ ٨٧٩	١٠٥ ٤٢٣ ٣٨٥	فوائد دائنة
٢٧ ٥٣٤ ٧٤٨	٥٢ ٥٦٢ ٢٥٥	عائد صناديق استثمار وأذون خزانة
-	٥٣ ٢٢٤ ٨٥٧	ربح من سداد معجل لقروض
٦٠ ٥٩٧ ٦٢٧	٢١١ ٢١٠ ٤٩٧	
		<u>مصروفات تمويلية</u>
(٢٦٤ ٠٩٤ ٠٠٨)	(٢٦٥ ٤٨٨ ٧٦٦)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٧٥ ٩٩٣ ٠٠٣)	(١١ ١٤٥ ٨٣٠)	خسائر فروق عملة
(٣٤٠ ٠٨٧ ٠١١)	(٢٧٦ ٦٣٤ ٥٩٦)	
(٢٧٩ ٤٨٩ ٣٨٤)	(٦٥ ٤٢٤ ٠٩٩)	صافي (تكلفة) التمويل

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١١٢ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ١١٧ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ الميزانية المجمعة.

٢٨- الالتزامات المحتملة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والإعتمادات المستندية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٦١ ٤٢٠ ٤٨٢	٧١٢٢ ٢٥٥ ٨٦٧	

القضايا والمنازعات

- تمتلك إحدى الشركات قطعة أرض قيمتها ٩٦,٣ مليون جنيه مسدد ثمنها بالكامل للشركة البائعة. وقد قامت الشركة التابعة برفع دعوى قضائية على الشركة التابعة للبائعة للإلزام بنقل ملكية الأرض المشتراه بعد الوفاء بكامل الثمن ، كما تطالب الشركة التابعة بنسب خبير لتحديد الأضرار و التعويض المستحق للشركة التابعة . أقامت الشركة البائعة دعوى على الشركة التابعة تطالب فيها برد القطعة وتعويض بحوالي مبلغ ٣٠ مليون جنيه . وتري إدارة المجموعة انه من المتوقع ان يكون الحكم لصالح الشركة التابعة وكذلك برفض دعوى الفسخ والمقامة من جانب الشركة البائعة لانعدام السند القانوني في طلباتها ولوجود إخلال من جانبها بشروط التعاقد، بعد سداد الشركة قيمة الأرض كما ان العلاقة في الوقت الحالي هي بين الشركة ومحافظة السويس بعد اعتماد المحافظة البيع وإصدار رخصة التشغيل للمصنع المقام على الأرض . هذا وقد تم تحديد موعد ٧ مايو ٢٠١٦ لتقديم الطرفين مذكراتهم ومستنداتهم المؤيدة ، و جارى التفاوض لحل النزاع وديا بناءً على طلب الطرفين المتخاصمين.

٢٩- الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة الأم والشركات التي يمتلك فيها مساهمي الشركة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوي العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما قيمته ٢٣٤٠ مليون جنيه مصري، مقابل مبلغ ١٩٢٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	مدرج ضمن الأصول المتداولة (مستحق من أطراف ذوي علاقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٧٣١ ١٨٦	٤١٢ ٩٩٧ ٢٨٠	السويدي للأدوات والكابلات
١٨٥٠٧ ٢٨٤	١٦ ٣٨٠ ١٤٦	اسكرا سراييفو
٥٤٨ ٢٣٦	٦٥٩ ١٨٨	اسكرا ماليزيا
١٥١ ٥٤٦ ٩٩٧	١٢٩ ٠٣٨ ٣٧٢	مجموعة قطر للاستثمار
٦ ٩٨٦ ٨٧٥	٣ ٩٦٧ ٨٥٤	شركة أعمال القابضة - قطر
٢ ٢٧٤ ٧٥١	-	ثري نت وركس مصر
١١ ٥٢٧ ٣٧٩	٥ ٤٨٤ ٠٥٢	الأولي لتطوير العقارات - السعودية
٣ ٨٠٩ ٥٣٢	-	ثري نت وركس - قطر
٥ ٦٣٧ ١٩٥	٣ ٩٣٣ ٣٢٨	المتحدة للمحولات المحدودة - السعودية
٢٤٨ ٥٦٩ ٤٣٥	٥٧٢ ٤٦٠ ٢٢٠	بعده

٢٤٨ ٥٦٩ ٤٣٥	٥٧٢ ٤٦٠ ٢٢٠	ماقبله
٣٤٨ ٥٩٠	١٠٨ ٩٣٦	تريكو ليميتد - قطر
٤٠٤ ٧٦٣	٤٠٤ ٧٦٣	عياش اليمن
١٦ ٠١٣ ٢٦٩	٢٩ ٥٦٦ ٥٠٧	الشركة الهندسية للصناعات والتشييد - سياك
٣ ٢٣٨ ١٣٧	-	السويدي الكتريك للتجارة
٥ ٤٤٥ ٨٢٢	٨ ١٨٩ ٢٥٥	الشركة السعودية للصناعات الإنشائية
٤٢٧ ٦٩٣	١٧ ٧٦٢ ٩٤٦	السويدي الكتريك للمشروعات الهندسية-الكويت
٣١ ٤٧٦ ٦٧٠	١٢٥ ٢٢٥ ٨٢٣	السويدي الامارات
٢١ ٧٢٨ ١٦٦	٥٤ ٤٣٣ ٣٠٤	شركة Zesco ليميتد
-	٢ ٠٥٧ ٥١٧	كونسوليدانت صابليز
١٩٧ ٦٩٢	١٢٥ ٤٣٥	جاري مساهمي بعض الشركات التابعة الخارجية
٣٠ ٥٥٢ ٢٤٤	٥٣ ٥٧٢ ٠١٩	أخرى
٣٥٨ ٤٠٢ ٤٨١	٨٦٣ ٩٠٦ ٧٢٥	

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	مدرج ضمن الالتزامات المتداولة (مستحق لأطراف ذوي علاقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة معالي القابضة
٢٦ ٩٦١ ٢٥٨	٢٧ ١٢٣ ٢٧٠	مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية - كهروميك
٩ ٦١٣ ٦٢٣	٧ ٥١٥ ٧٤٧	العربية للصناعات الحديدية
١٥٧ ٣٣٦	٤٢ ٩٣٦	توماس أند بيتس
٥ ٤٤٢ ٢٢٩	١ ٢١٠ ٣٦٣	تريكو ليميتد - قطر
١ ٥٨٧ ٠١٦	١ ١٤٢ ٨٩١	مجموعة قطر للاستثمار
١١ ٠٤٧ ٤٣٨	٨ ١٧٤ ٤٢٣	شركة أعمال القابضة - قطر
٣١ ٣٢٠ ٥٠١	٢٤ ٢٠٨ ٦٩٤	الشركة الهندسية للصناعات والتشييد - سياك
١٧ ١٦٩ ٢٠٤	٣٦ ٩٨٩ ٢٠٦	كونسوليدانت صابليز
١ ٤٧٢ ٥٢٠	-	السويدي للأدوات والكابلات
٤ ٣٣٩ ٨٧٧	١ ٦١٦ ٣٠٧	هيئة التصنيع الحربي
٢٧٠٦ ٦٩٨	٢ ٨٤٣ ٩٨٩	الشركة السعودية للصناعات الإنشائية
٢٦ ٨٠٥ ٨٠٠	٢٩ ٢٣٢ ٠٠٠	الأولي لتطوير العقارات -السعودية
٤ ٥١٦ ٠٣٤	٥ ٠١٦ ٠٣٤	جاري مساهمين
٢ ٩٨٠ ٩٦٨	٦ ٢٢٠ ٦٥٥	أخرى
١٩ ٧٨٠ ١٤٤	٢٨ ٩٦٤ ٩٠٨	
١٦٣ ١٩٣ ٩٤٨	١٨٠ ٣٠١ ٤٢٢	

الشركات التابعة

فيما يلي بيان بأهم استثمارات المجموعة في شركات تابعة لشركة السويدي الكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية:

نسبة المساهمة (%)	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	
٩٨,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢١	الشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)
٩٩,٨٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/٦/٢٣	الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	شركة إيجيبتك للكابلات (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)
٤٩,٦٠	غير مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٢/٢٢	ايلامتى مولد (شركة تابعة للمصرية للصناعات المتطورة)
٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٤/١٩	شركة السويدى للكابلات الخارجية
٩٩,٩٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١١/٢	الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)
٩٩,٩٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١٢/٢٤	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك- ايجي بلاست
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	شركة السويدى للكابلات - مصر
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠١١/٤/٣٠	السويدى للمحولات
٩٩,٩٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/١٠/٢١	شركة السويدى الكترىك لنقل وتوزيع الطاقة
٩٩,٨٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٩/٢٧	شركة السويدى باور
٩٦,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١/١٠	شركة السويدى سيدكو للخدمات البترولية
٩٩,١٢	غير مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	شركة اسكرا امكو لقياس الطاقة-مصر
٩٩,٧٠	غير مباشرة	سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	شركة اسكرا امكو سلوفينيا
٧٤,٨٣	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٨/٦/٣٠	الشركة المصرية لصناعات العازلات
٩٩,٨	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٨/١٢/٢١	شركة السويدى الكترىك للتجارة والتوزيع
٩٩,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٨/١٧	شركة سياج السويدى للأبراج
٩٩,٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/٧/١٠	شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح
١٠٠,٠٠	مباشرة	مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	شركة مشروعات نظم القوى مصر
٤٩,٩٠	مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكترىك للهندسة والتجارة - زامبيا
٥٠,٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٩/٩/٣٠	الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٦٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة رواد الهندسة الحديثة
٩٩,٩٨	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة ايتالسميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار
				الشركات التابعة لشركة السويدى للكابلات الخارجية (السويدى الكترىك سابقاً)
٢٤,٥٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٦/٤/٢٠	شركة السويدى للكابلات - قطر (شركة ذات مسئولية محدودة)
٩٩,٨٩	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٦/١٠/٣	شركة السويدى للكابلات - الجزائر (شركة مساهمة)
٥٠,٠٠	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥/٩	شركة سينيار القابضة
٦٠,٠٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠٠٦/١٢/٢٤	شركة السويدى للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٤٥,٥٦	غير مباشرة	قطر	٢٠٠٨/٥/٩	شركة الدوحة للكابلات
٦٠,٠٠	غير مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكترىك زامبيا المحدودة
٩٥,٠٠	غير مباشرة	أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى للكابلات أثيوبيا
٥٥,٠٠	غير مباشرة	ليبيا	٢٠٠٩/٩/٣٠	شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة
١٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٦٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠١٠/٣/٣١	الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية
٧٥	غير مباشرة	الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	ثري دبليو للشبكات - الإمارات
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠١٣/٥/٢٣	الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- وفقاً لاجتماع مجلس الإدارة لشركة السويدى للكابلات الخارجية بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٤ تم عمل اضمحلال لشركة السويدى الكترىك نيجيريا .

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٥ أبرمت كلا" من شركة السويدى باور احدى الشركات التابعة لشركة السويدى الكترىك وشركة السويدى الكترىك عقد بيع لشركة أم تو أي الإسبانية (أم توريس سابقاً) والتي تمتلكها الشركتين ملكية كاملة مقابل مبلغ واحد يورو تسدد في تاريخ إنهاء صفقة البيع بالإضافة لحوالي مبلغ ٢٥٠ ألف يورو، يتم سدادها في شهر نوفمبر ٢٠١٥. هذا ووفقاً للاتفاق تقوم شركة أم تو أي بسداد الرصيد الدائن المستحق لشركة السويدى باور والبالغ حوالي ٤,٦ مليون يورو على أقساط سنوية من نوفمبر ٢٠١٥ حتى نوفمبر ٢٠١٨ بفوائد قدرها ٢% فوق سعر اليوروبور. ويعد المشتري والشركة متضامنين في سداد هذا الرصيد الدائن طبقاً لنص اتفاق البيع، هذا ولا يوجد تدفق نقدي في قائمة التدفق النقدي المجمعة ناتج عن هذا البيع.

٣٠- الموقف الضريبي

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

الشركات التابعة في مصر التي ما زالت في فترة الإعفاء الضريبي

نهاية فترة الإعفاء الضريبي

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٨/٥/١٧

٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجي بلاست)

الشركة المتحدة للأسلاك

شركة السويدى للكابلات - مصر

شركة السويدى سينكو للصناعات الكهربائية (إيتالسميا سابقاً)

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

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

١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

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

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

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

٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.

٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١- الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

شهره	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
أصول غير ملموسة	جنيه مصري	جنيه مصري
	١٢ ٢٠٤ ٧٨٩	١٢ ٢٠٤ ٧٨٩
	٤٠ ٧٧٠ ٢٢٣	٤٦ ٦٢٧ ١٣٨
	<u>٥٨ ٨٣١ ٩٢٧</u>	<u>٥٢ ٩٧٥ ٠١٢</u>

نتج رصيد الشهرة عن مجموعة إستحواذات تبلغ الشهرة المحسوبة لها في تاريخ الإستحواذ حوالي مبلغ ١٢,٢ مليون جنيه مصري.

بلغ استهلاك الأصول غير الملموسة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٠٤ ٣٨٥ ١٠ جنيه مصري مقابل

١٦ ٥٠٧ ٢٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣٢- 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 أن يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ أبريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم، وكذلك في ٢٦ أبريل ٢٠١١ اتخذت قراراً بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام لكل من أسهم مجانية على أن يتم تحميل كل سنة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الأولى	%٢٠
السنة الثانية	%٣٠
السنة الثالثة	%٥٠
وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يلي:	
عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم الغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
	<u>٤ ٢٢٧ ٧٠٠</u>
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	

وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم التي تم منحها للمستفيدين، وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام

١٤٢ ٢١٦ سهم تمثل ما لم يتم منحة من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي تخص النظام.

٣٣- الأصول المستأجرة

قامت الشركة ببيع بعض الأصول الثابتة وإعادة استئجارها من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود بيع ابتدائية بمبلغ وقدره ٣٢ ٢٨٣ ٣١٨ دولار أمريكي فقط والمعادل لمبلغ ٩٦٠ ٩٩٠ ١٨١ جنيه مصري والذي يمثل صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول. وقد قامت الشركة بإعادة استئجار تلك الأصول من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود تأجير تمويلي بمبلغ ١٠٠ ٣٦ ٠١٠ دولار أمريكي يسدد بواقع ٥٠٥ ٨٠٠ ١ دولار أمريكي قسط ربع سنوي بعدد ٢٠ قسط خلال مدة العقود. كما يحق للشركة خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ٤ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ الإيجار. وقد نتج عن عملية البيع وإعادة الاستئجار أرباح رأسمالية (مؤجلة) قدرها ٢٨٦ ٣٦٣ ٥ جنيه مصري تقوم الشركة باستهلاكها على مدار أقساط هذه العقود.

٣٤ - نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠	١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمنفوع
(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)	أسهم الخزينة (نظام الاتابة)
٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٣٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

خطر الائتمان

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

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
٥ ٣٢٧	٩ ٤١١
٣٥٩	٨٦٤
١ ٥٩٨	٣ ٨٢٢
٧ ٢٨٤	١٤ ٠٩٧

عملاء ومدينون

مستحق من أطراف ذوى علاقة

نقدية واستثمارات

الإجمالي

أعمار المدينون والحسابات المدينة

تتمثل أعمار المدينون والحسابات المدينة في التالي:

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
٩٦٨	١ ٠٤٨
٨٤٨	٢ ٧٢٢
١ ٦٠٧	٢ ٦٧٧
٥٩٠	١ ٧٢١
٩٩١	٥٦٧
٧٩٢	١ ٢٣٠
٥ ٧٩٦	٩ ٩٦٥

أرصدة لم تستحق بعد

مستحق من ٣٠ يوم

رصيد من ٣١ يوم-١٢٠ يوم

رصيد من ١٢١ يوم-١٨٠ يوم

مستحق أكثر من ١٨٠ يوم

أخرى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تم إدراج بند العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قبل خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره ٥٥٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مبلغ ٤٦٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

خطر السيولة

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

(القيمة بالآلاف جنيه)	أقل من ٦ شهور	٦-١٢ شهر	أخرى	أكثر من عام
موردون ودائنون ومستحق لأطراف ذوي علاقة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٩٧٤ ٧٨٩	٢ ٨٣٤ ٨٦٠	٥١١ ١٨٧	٤١ ٣٢٣	١٦٦ ٨٧٦
٣ ٤٧٦ ٠١١	٢ ٤٨٦ ٣٨٠	١٣٣ ١٦٦		

خطر أسعار الصرف

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

(القيمة بالآلاف جنيه)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الأصول المالية	دولار أمريكي	جنيه إسترليني
٦٠٢ ٣٣٧	١٧٥ ٧٢٢	٤٠ ١٧٠
٥٥٦ ٧٣٧	١٨٩ ١٥١	٥ ١١٢
الالتزامات المالية	دولار أمريكي	جنيه إسترليني
٩ ٩٢٨	٩٦ ٤٢٦	٩٢٣ ٠٤٦
٢ ١٣٨	١١٤ ٠٩٠	٤٦٩ ٣٠٠

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال العام:

(القيمة بالجنيه المصري)	متوسط أسعار الصرف	٢٠١٥	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
دولار أمريكي	٧,١٢٠٠	٧,٩٠	٧,١٨	٧,٨٣	٧,١٨
يورو	٩,٤١٠٠	٨,٥٥	٨,٦٩	٨,٥٠	٨,٦٩

خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد:

(القيمة بالمليون جنيه)	صافي القيمة الدفترية	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
معدلات فوائد ثابتة	١ ٢٩١	٦٨٦	(١ ١٨٠)
أصول مالية	(١ ١٦٢)	(٤٩٤)	(٤٩٤)
الالتزامات مالية	(١ ٢٩)		
معدلات فوائد متغيرة	٢ ٤٩٣	٩٠٧	(٣ ٢٢٨)
أصول مالية	(٤ ٩٤٤)	(٢ ٣٢١)	(٢ ٣٢١)
الالتزامات مالية	(٢ ٤٥١)		

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

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

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معياري مصري (١) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالي	
	- عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. - يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب.	- إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإيضاحات المتعلقة لها بما فيها أرقام المقارنة. - إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل
على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداها تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).

معياري مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها	تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.	في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق نتيجة إعادة هيكلة (دمج أو انقسام...) يكون الإيضاح تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار. في حالة عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق يكون الإيضاح : لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
--	---	--

- يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة). - قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية ، تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).	إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
---	---

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة	تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
معيار مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى : - أ- تعريف القيمة العادلة. و - ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و - ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية و الإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.
معيار مصري (٢٩) تجميع الأعمال	- تم إلغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه : ١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادى المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. ٢- المقابل المادى المحتمل : يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادى المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادى المحول. ٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل. - تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادى المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.
معيار مصري (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " وبناءاً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " ليصبح " القوائم المالية المستقلة " وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى الجديد (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستمر فيه والواجب تجميعه. يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. -إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل. في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسانر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.	يتم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المجمعة المعروضة.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (٤٣) الترتيبات المشتركة	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٣) " الترتيبات المشتركة" وبناءاً عليه تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٧) " حصص الملكية في المشروعات المشتركة " . - وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٣) "الترتيبات المشتركة" تم وضع نموذج جديد لتصنيف الترتيب المشتركة وتحديد نوعه ما إذا كان مشروع مشترك (Joint Venture) أو عملية مشتركة (Joint operation). حيث يتوقف ذلك على جوهر الترتيب وليس الشكل القانوني له. - في حالة تصنيف الترتيب على أنه مشروع مشترك يقوم كل طرف من أطراف الترتيب بإثباته كاستثمار بطريقة حقوق الملكية فقط (حيث تم إلغاء طريقة التجميع النسبي)، وذلك في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة التي يصدرها.	يتم التعديل من بداية الفقرة السابقة لتطبيق هذا المعيار (أي من أول يناير ٢٠١٥) وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.
معيار مصري (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة	تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة إلى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.
	- تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتم إعادة قياس الحصص المحتفظ بها بالقيمة العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل. - إذا أصبح الاستثمار في شركة شقيقة استثمار في مشروع مشترك أو العكس ، على المنشأة أن تستمر في تطبيق طريقة حقوق الملكية ولا تعيد قياس الحصة المحتفظ بها. - إذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الآخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار.
معيار مصري (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. - ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية.	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض	تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.	للشركات التي تطبق المعالجة القياسية يكون الإيضاح : على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرسطة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.
معيار مصري (٤١) القطاعات التشغيلية	تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.	على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار، إعادة عرض المعلومات المقابلة للفترات السابقة، بما في ذلك الفترات الدورية ، إلا إذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفة إعدادها مرتفعة جداً.
معيار مصري (٢٥) الأدوات المالية : العرض	يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ و ١٦ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦د) من نفس المعيار ، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات . وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات.	إعادة عرض أي أداة مالية ينطبق عليها هذه الشروط بما في ذلك جميع أرقام المقارنة للفترات المعروضة.
معيار مصري (٤٠) الأدوات المالية : الإفصاحات	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية : الإفصاحات " ليضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. - وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار " الأدوات المالية : العرض " بدلاً من " الأدوات المالية : العرض والإفصاح ".	يتم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.