

شركة السويدي البكتريك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة الدورية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

و تقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة السويدي اليكترونيك

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة لشركة السويدي اليكترونيك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنتشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

القاهرة في ١٥ نوفمبر ٢٠١٦

شركة السويدي، للكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
(المعتلة)	(المعتلة)			أصول ثابتة
٢ ٧٢٧ ٥٣٦ ٦٠٩	٢ ٧٥٤ ١٨٩ ١٩٦	٢ ٨٦٤ ٧١٩ ٦٤٠	(٦)،(٣-٣)	أصول ثابتة
١٦٧ ٥٥٢ ٢٥٤	٢٠١ ٧٢٧ ٥٧٢	٣٤٦ ٢٢٥ ٨٥٩	(٧)،(٣-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠ ٣٢٢ ٧٦٢	١٠٠ ٣٢٢ ٧٦٢	١٣ ٧٤٣ ٤٩٤	(٨)،(٣-٤)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٧١ ٦٩٩ ٠١٢	٤٢٦ ٩٢٥ ٦١٨	٦٦٢ ٠٨٣ ٦٠٣	(٩)،(٣-٤)	استثمارات بنم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	إستثمار في شهادات إستثمار
٥٤ ٨٣١ ٨٩٦	٩ ١٠٦ ٦٧٨	١ ٨٠٢ ٩٩٧ ٦٦٧	(١١)، (٣-٤)	عقلاء وأرصدة مدينة
٥٢ ٥٢٣ ٧٢٥	٥٧ ٥٢٤ ٧٣٤	٤٩ ٩١٤ ٧٢٢	(١٢)،(٣-٥)	أصول غير ملموسة
٦٥ ٥٥٤ ٧٧٢	٥٦ ٤٦٥ ٢٨٠	٥٦ ٤٧٤ ٢٨٦	(١٣)،(٣-١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٣٧٩ ٧٤١ ٠٣٠	٣ ٥٣٥ ٩٧١ ٨٤٠	٥ ٨١٦ ٤٢٩ ٢٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
				مخزون
٣ ٠٠٢ ٨١٢ ٩٥٨	٣ ٠٣٨ ٠٠٠ ٣١٠	٤ ١٤٧ ٦١٧ ٩٩٩	(١٤)،(٣-٦)	عقلاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى
٤ ٧٩٠ ٦٦٥ ٠٨٥	٨ ٤٨٧ ٢٥٧ ٦١٣	٨ ٢٥٩ ٢١٥ ٥١٤	(١٥)،(٣-٤)	مستحق من أطراف نوى علاقة
١٨٧ ٩٩٢ ٦٤٠	٧٢٥ ٣٠٧ ٥١١	٦٣٢ ٦٩٤ ١٦٥	(٢٨)	استثمارات في صناديق إستثمار / لئون خزنة
٣٣٨ ٦٠٥ ٢٩٣	٦٧ ٧٩٩ ٤٦٤	٥ ٠٠١ ٢٨٤	(٣-٤)	التغذية في البنوك والصندوق
١ ١٠٠ ٥٧٥ ٠٧٥	٣ ٥٩٨ ٦٠٥ ٦٩٦	٤ ٥٨٨ ١٨٧ ٦٧٦	(١٦)	مجموع الأصول المتداولة
٩ ٤٢٠ ٦٥١ ٠٥١	١٥ ٩١٦ ٩٧٠ ٥٩٤	١٧ ٦٣٢ ٧١٦ ٦٣٨		إجمالي الأصول
١٢ ٨٠٠ ٣٩٢ ٠٨١	١٩ ٤٥٢ ٩٤٢ ٤٣٤	٢٣ ٤٤٩ ١٤٥ ٩٠٩		حقوق الملكية
				رأس المال المصدر والمنفوع
٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٧)،(٣-٩)	أسهم الخزينة
(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)		إحتياطيات
١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧	١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣	١٩٧ ٤١٢ ٨١٣	(١٨)	أرباح محتجزة
٢ ٩٦٤ ٩٥٨ ٨٨٩	٣ ٨٠٦ ١٤٥ ٣٥٨	٥ ١٥٤ ٤٥٥ ٨٤٥		مجمع فروق ترجمة الكيانات الاجنبية
(٢٣ ٢٧٦ ٤٩٠)	(١ ٥٢٢ ٨٧١)	٢٩١ ١٩٩ ٩٨٥		إجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٥ ٣١٣ ٩٧٥ ٤٣٦	٦ ١٩٧ ٠٨٨ ٧٩٠	٧ ٨٧٥ ٨٢٦ ٤٨٣		حقوق غير مسيطرة
٣٧٠ ٦٨١ ٦٣٠	٢٨٦ ٤٠٢ ٩٧٢	٣١٢ ٠٤٣ ٥١٨		إجمالي حقوق الملكية
٥ ٦٨٤ ٦٥٧ ٠٦٦	٦ ٤٨٣ ٤٩١ ٧٦٢	٨ ١٨٧ ٨٧٠ ٠٠١		الالتزامات
				الالتزامات غير المتداولة
٢٨٥ ١٩٩ ٤٣٤	١٦٦ ٨٧٦ ٦٤٢	٩٩٣ ٤٢٨ ٨١٧	(٢٠)،(٣-١١)	قروض
٢٠٣ ٣٣٤ ٨٣٨	٢٨٤ ١٧٦ ٠٠٠	٣٧٤ ٠٤٩ ٦٢١	(١٣)،(٣-١٦)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٥ ١٩٧ ٦١٣	١٣ ٣١٦ ٢٥٥	٢٠ ٣١٧ ١٢٨		الالتزامات أخرى
٥٠٣ ٧٣١ ٨٨٥	٤٦٤ ٣٦٨ ٨٩٧	١ ٣٨٧ ٧٩٥ ٥٦٦		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
				الالتزامات المتداولة
٣ ١٩٨ ٧١٧ ٠٠١	٤ ٨٩٥ ٣٣٣ ٧٧٧	٥ ٧١٢ ١٣٩ ٥١٨	(١٩)، (٣-١١)	بنوك تسهيلات إئتمانية وسحب على المكشوف
٥٩٧ ٣٦١ ٥٤٣	٧٥١ ٥١٨ ٤٠٤	٦٢٤ ٧٨٨ ٦١١	(٢٠)، (٣-١١)	قروض
٢ ٤٤٢ ٧٧٢ ١٩٤	٦ ٣٨١ ٥٩٩ ٠٢٢	٧ ٠٩٩ ٧٢٤ ٢٦٠	(٢١)،(٣-٤)	موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٥ ١٥٠ ٢٦٨	١٤٩ ٢٠٦ ٩٢٥	١٤٢ ٠٥٢ ١١١	(٢٨)	مستحق لأطراف نوى علاقة
٣٠٨ ٠٠٢ ١٢٤	٣٢٧ ٤٢٣ ٦٤٧	٢٩٤ ٧٧٥ ٨٤٢	(٢٢)،(٣-١٢)	مخصصات
٦ ٦١٢ ٠٠٣ ١٣٠	١٢ ٥٠٥ ٠٨١ ٧٧٥	١٣ ٨٧٣ ٤٨٠ ٣٤٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧ ١١٥ ٧٢٥ ٠١٥	١٢ ٩٦٩ ٤٥٠ ٦٧٢	١٥ ٢٦١ ٢٧٥ ٩٠٨		إجمالي الإلتزامات
١٢ ٨٠٠ ٣٩٢ ٠٨١	١٩ ٤٥٢ ٩٤٢ ٤٣٤	٢٣ ٤٤٩ ١٤٥ ٩٠٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (١) الى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ. صانق أحمد السويديالعضو المنتدب
م. أحمد أحمد صانق السويديرئيس القطاعات المالية للمجموعة
أشرف محمد محمد الزيني

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة السويدي الكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن فترة الصيغة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية		
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١		
الى ٢٠١٥/٩/٣٠	الى ٢٠١٥/٩/٣٠	الى ٢٠١٦/٩/٣٠	الى ٢٠١٦/٩/٣٠		
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري		
(المعدل)	(المعدل)			ايضاح رقم	
١٤ ٣٧٦ ٦٥٦ ٣٠٨	٤ ٠٥٤ ٠٧٣ ٢٤٠	١٥ ٤٢٧ ٣٠٣ ١٠٧	٤ ٨٧٣ ٦٣٠ ٩٩٥	(٣-١٣)	الإيرادات
(١٢ ٠١٣ ٧٦٦ ٤٥٥)	(٣ ٣٧٨ ١٧٠ ٦٩٧)	(١١ ٨٥٤ ٦٦٨ ٨٠٦)	(٣ ٧٠٧ ٨١١ ٨٨٥)	(٣-١٤)	التكاليف
٢ ٣٦٢ ٨٨٩ ٨٥٣	٦٧٥ ٩٠٢ ٥٤٣	٣ ٥٧٣ ٦٣٤ ٣٠١	١ ١٦٥ ٨١٩ ١١٠		مجموع ربح النشاط
١٨٥ ٥٩٥ ٥٣٥	١٢ ٤٥٧ ٠٤٤	١١٦ ٦٢٧ ٩٥٨	٤٩ ٨٤٩ ٣٣٣	(٢٣)	إيرادات تشغيل أخرى
(٢٥٣ ٢٠٩ ١٩٥)	(٧٠ ٥٠٨ ٤٨١)	(٣٣١ ٠٤٠ ٨٢٣)	(١٠٣ ٠٤٧ ١٣٨)	(٣-١٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤١١ ٦٧٨ ١١٧)	(١٣٩ ٩٢٨ ٥٦٢)	(٥٠٠ ١١٨ ٢٧٤)	(١٦٦ ١٢٢ ٧٩٣)	(٣-١٤)	مصروفات صمودية وإدارية
(٥٤٧ ١١٣ ٤٤٧)	(١٩٦ ٨٠٧ ٣٢٢)	(١٤٨ ٨٧٥ ٥٤٠)	(٥٨ ١٢١ ١٢٣)	(٢٤)	مصروفات تشغيل أخرى
١ ٣٣٦ ٤٨٤ ٦٢٩	٢٨١ ١١٥ ٢٢٢	٢ ٧٠٩ ٢٢٧ ٦٢٢	٨٨٨ ٣٣٧ ٣٨٩		الأرباح الناتجة من التشغيل
١٦٦ ٢١٨ ٨١٨	٤٨ ٢٩١ ٣٤١	٣٢٤ ٣٨٣ ١٢٤	٦٧ ١٦٢ ٢١٥		إيرادات تمويلية
(٢١٦ ٧٢٤ ٦٧٠)	(٨٩ ٧٤٧ ٢٥٨)	(٢٨٠ ٦٦٧ ٥٣٤)	(١١٢ ٠٢٣ ٦٢٨)		مصروفات تمويلية
(٥٠ ٥٠٥ ٨٥٢)	(٤١ ٤٥٥ ٩١٧)	٤٣ ٧١٥ ٥٩٠	(٤٤ ٨٦١ ٤١٣)	(٢٥)	صافي ايراد (تكلفة) التمويل
٩٦ ٩٧٠ ٨٤٤	٣٦ ٧١١ ٢٨٥	١٩٨ ٢٠٠ ٣٤٢	٥٣ ٤١٣ ٦١٨		إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
١ ٣٨٢ ٩٤٩ ٦٢١	٢٧٦ ٣٧٠ ٥٩٠	٢ ٩٥١ ١٤٣ ٥٥٤	٨٩٦ ٨٨٩ ٥٩٤		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٤٣ ٩٣٣ ٤٧٨)	٣ ٩٤١ ٥٧٣	(٤٤٥ ٤٥١ ٤٨١)	(١١٠ ٠٧٧ ٣٦٥)	(٣-١٦)	ضريبة النخل الحالية
(٥٠ ٧٥٢ ٠١٠)	١٥ ٠٣١ ٠٧٣	(٩٨ ٣٠٠ ٢٠٦)	(٤٠ ١٨٧ ٩٠٣)	(٣-١٦)	ضريبة النخل الموجلة (مصروف)/ ايراد
١ ٠٨٨ ٢٦٤ ١٣٣	٢٩٥ ٣٤٣ ٢٣٦	٢ ٤٠٧ ٣٩١ ٨٦٧	٧٤٦ ٦٢٤ ٢٢٦		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٩٦٢ ٢٧٥ ٥٢٥	٢٨٤ ٥٧٥ ٠٢٧	٢ ٣٥١ ٦٧٤ ٩٠٤	٧٢٠ ٧٣٢ ٧٨٧		يتم توزيعه كالتالي :
١٢٥ ٩٨٨ ٦٠٨	١٠ ٧٦٨ ٢٠٩	٥٥ ٧١٦ ٩٦٣	٢٥ ٨٩١ ٥٣٩		نصيب مساهمي الشركة الأم
١ ٠٨٨ ٢٦٤ ١٣٣	٢٩٥ ٣٤٣ ٢٣٦	٢ ٤٠٧ ٣٩١ ٨٦٧	٧٤٦ ٦٢٤ ٢٢٦		الحقوق غير المسيطرة
٤,٣١	١,٢٧	١٠,٥٣	٢,٢٣	(٣٢),(٣-١٧)	التصيب الاساسي السهم في ربح الفترة (جنيه / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (١) الى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

شركة السويدى، الكوتيك
(شركة معاهمة مصرية)
 قائمة الدخل الشامل المجمعة
 عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	
الى ٢٠١٥/٩/٣٠	الى ٢٠١٥/٩/٣٠	الى ٢٠١٦/٩/٣٠	الى ٢٠١٦/٩/٣٠	
<u>حذبه مصرى</u>	<u>حذبه مصرى</u>	<u>حذبه مصرى</u>	<u>حذبه مصرى</u>	
١.٨٨ ٢٦٤ ١٣٣	٢٩٥ ٣٤٣ ٢٣٦	٢ ٤٠٧ ٣٩١ ٨٦٧	٧٤٦ ٦٢٤ ٣٢٦	صافى ربح الفترة بعد الضريبة
				<u>نفود الدخل الشامل</u>
٤١ ٠٥١ ٦٦٩	١٥ ٤٥٠ ٣١١	٣٣٧ ٧٣٨ ٠٨٧	٢٢ ٩٤٤ ٧٤٢	فروق ترجمة الكيانات الأجنبية
<u>١ ١٢٩ ٣١٥ ٨٠٢</u>	<u>٣١٠ ٧٩٣ ٥٤٧</u>	<u>٢ ٧٤٥ ١٢٩ ٩٥٤</u>	<u>٧٦٩ ٥٦٩ ٠٦٨</u>	لجمالى الدخل الشامل
				يرزح كما يلى :
١ ٠٠٣ ٣٢٧ ١٩٤	٣٠٠ ٠٢٥ ٣٣٨	٢ ٦٤٤ ٣٩٧ ٧٦٠	٧٤٢ ٧٩١ ٥٤٦	نصيب مساهمى الشركة القابضة
١٢٥ ٩٨٨ ٦٠٨	١٠ ٧٦٨ ٢٠٩	١٠٠ ٧٣٢ ١٩٤	٢٦ ٧٧٧ ٥٢٢	الحقوق غير المسيطرة
<u>١ ١٢٩ ٣١٥ ٨٠٢</u>	<u>٣١٠ ٧٩٣ ٥٤٧</u>	<u>٢ ٧٤٥ ١٢٩ ٩٥٤</u>	<u>٧٦٩ ٥٦٩ ٠٦٨</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (١) الى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

**شركة السويدية والكوتريه
(شركة مساهمة مسجلة)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن فترة التسمية المدة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

	إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية التي تملكها الأم	فرق صافي ناتجة عن ترجمة العملات	الأرباح الرجوة	احتياطي عدم الاعتماد	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	أسهم المسنين والمتطوعين
١,٠٨٨ ٢٦٤ ١٣٣	١٦٥ ٩٨٨ ٦,٨	٩١٢ ٢٧٥ ٥٢٥	٤١,٥٥١ ٦٦٩	٤١,٥٥١ ٦٦٩	٩١٢ ٢٧٥ ٥٢٥	-	-	-	-
٤١,٥٥١ ٦٦٩	-	٤١,٥٥١ ٦٦٩	٤١,٥٥١ ٦٦٩	-	-	-	-	-	-
١ ١٢٩ ٢١٥ ٨,٠٣	١٢٥ ٩٨٨ ٦,٨	١ ٠٠٣ ٢٢٧ ١٩٤	٤١,٥٥١ ٦٦٩	٤١,٥٥١ ٦٦٩	٩١٢ ٢٧٥ ٥٢٥	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-	-	(١٠ ١٧٣ ٢٦٦)	-	١٠ ١٧٣ ٢٦٦	-	-
(٩٨ ٦٨٥ ٧٧١)	-	(٩٨ ٦٨٥ ٧٧١)	-	-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-	-	-	-
(٣٢٢ ١٠٣ ٧٧١)	-	(٣٢٢ ١٠٣ ٧٧١)	-	-	(٩٨ ٦٨٥ ٧٧١)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(٢٢٣ ٢٧٥ ٠٣٧)	-	١٠ ١٧٣ ٢٦٦	-	-
(٥ ٧٣٠ ٤٨١)	(٧٠ ١٢٢ ٩٨٨)	(٥ ٧٣٠ ٤٨١)	-	-	٧٠ ١٢٢ ٩٨٨	-	-	-	-
(٨١٢ ٣٧١)	(٨١٢ ٣٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١ ٥٨٢ ٨٥٢)	(٧٧ ٢٠٥ ٨٤٠)	-	-	-	٧٠ ١٢٢ ٩٨٨	-	-	-	-
١ ٤٥٣ ٨٠٥ ٨٣٣	٤١٥ ٢٧٩ ٤١٩	١ ٠٣٨ ٥٦٦ ٤١٤	٧ ٧٥٥ ١٧٩	٣ ٢٦٨ ٢٤٤ ٩٣٢	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	
٦ ٤٨٣ ٤٩١ ٧٦٢	٧٨٢ ٤٠٢ ٩٧٢	٦ ١٩٧ ٠٨٨ ٧٨٠	(١ ٥٢٢ ٨٧١)	٣ ٨٠٦ ١٥٥ ٢٥٨	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	
(١ ٦٨٠ ٩٩ ٥٢٩)	(٣٢١ ١٦٠ ٨٧٩)	(١ ٣٥٩ ٩٢٨ ٦٥٠)	-	(١ ٣٥٩ ٩٢٨ ٦٥٠)	-	-	-	-	
٢ ٤١٧ ٣٩١ ٨٢٧	٥٥ ٧١٢ ٩٦٢	٢ ٢٥١ ١٧٤ ٩٠٤	-	٢ ٢٥١ ١٧٤ ٩٠٤	-	-	-	-	
٣٣٧ ٧٢٨ ٠٨٧	٤٥ ٠١٥ ٢٣١	٢٩٢ ٧٢٢ ٨٥٦	٢٩٢ ٧٢٢ ٨٥٦	-	-	-	-	-	
٢ ٧٤٥ ١٢٩ ٥٥٤	١٠٠ ٧٣٢ ١٩٤	٢ ٦٤٤ ٢٩٧ ٧٦٠	٢٩٢ ٧٢٢ ٨٥٦	٢ ٢٥١ ١٧٤ ٩٠٤	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	٣٧ ٧٠٤ ٢٥٠	-	-	
(١٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	-	(١٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	
(١٥٩ ٤٦٧ ٤١٧)	-	(١٥٩ ٤٦٧ ٤١٧)	-	-	-	-	-	-	
(٨٢٩ ٧٢١ ٤١٧)	-	(٨٢٩ ٧٢١ ٤١٧)	-	-	-	٣٧ ٧٠٤ ٢٥٠	-	-	
(٤٢ ٩٣٠ ٧٦٩)	(٤٢ ٩٣٠ ٧٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	
(٤٢ ٩٣٠ ٧٦٩)	(٤٢ ٩٣٠ ٧٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	
٨ ١٨٧ ٨٧٠ ٠٠١	٢١٢ ٠٤٣ ٥١٨	٧ ٨٧٥ ٨٢٦ ٤٨٣	٢٩١ ١٩٩ ٩٨٥	٥ ١٥٤ ٤٥٥ ٨٤٥	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٥٣ ٥٩١ ٨٣	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	

تميزت الإحداثيات بفترة التسمية من ١٧ إلى ٢٨ (٢٨) حتى الانتهاء من تعديل فترة التسمية حسب نظامنا.

الرقم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الرقم في ١ يناير ٢٠١٦
في تسمية الأرباح الرجوة على الفرقات التابعة
المطل بالكامل

ربح التفرغ

يزود الأهل التمثيل

إجمالي الدخل الكامل

مما يتعلق مع مالكي الشركة الأم

المحل للاحتياطي القانوني

توزيعات المساهمين

توزيعات العاطلين

إجمالي التعديلات مع مالكي الشركة الأم

التغيرات في ملكية الفرقات التابعة ومما يتعلق الحق غير المسيطر

توزيعات ربح الفرقات التابعة لاحقة

إجمالي التغير في ملكية الفرقات التابعة ومما يتعلق الحق غير المسيطر

الرقم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الرقم في ١ يناير ٢٠١٦

شركة السويدى، الكونكريت

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصرية	عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرية	
١ ٣٨٢ ٩٤٩ ٦٢١	٢ ٩٥١ ١٤٢ ٥٥٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تسويات:
٢٣٨ ٠٣٨ ٩٠١	٢٥٧ ١٤٦ ٠٥٧	إهلاك أصول ثابتة
٨ ١٤٤ ١٣٦	٦ ٣٤٦ ٠٦٢	إستهلاكات
٤٦٥ ٤٠٠ ٥٧٥	٨٥ ٢٣٣ ٧٣٧	المخصصات والانتفاض في قيمة العملاء
٥٠ ٥٠٥ ٨٥٢	(٤٣ ٧١٥ ٥٩٠)	صافي (إيراد) تكلفة التمويل
(٩٦ ٩٧٠ ٨٤٤)	(١٩٨ ٢٠٠ ٣٤٢)	إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
(٧ ٥٥١ ٢٦٩)	(٨٣٦ ٤٢٤)	أرباح رأسمالية
(٢ ١١١ ٦٧٤)	-	أرباح بيع إستثمار في شركة تابعة
١ ٩٨٨ ٤٠٥ ٢٩٢	٣ ٠٥٧ ٢٢٢ ٠٥٤	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٣ ٥٧٤ ١٣٠ ٧٩٨)	(١ ٨٥١ ٩٢٩ ٩٦١)	التغير في العملاء واوراق القبض و للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣٠ ٢٣٩ ٠٨٠)	(١ ١٠٩ ٦١٧ ٦٨٩)	التغير في المخزون
(٦٣٥ ٢٩٧ ٠٧٧)	٨٥ ٤٥٨ ٥٢٢	التغير في أطراف ذوى علاقة
٤ ١١٦ ٧٤٢ ٢٦٥	٢٩٧ ٤٢٨ ٨٨١	التغير في الموردون واوراق الدفع والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١ ٧٦٥ ٢٨٠ ٦٠٢	٥٧٨ ٥٦١ ٨١٧	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢٢ ٤٦١ ٩٩٢)	(٤٤٦ ٨٧٨ ٥٦١)	منفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠ ١٤١ ٨٦٩)	(١٥ ٢٣٢ ٧٨١)	مدفوعات لإقتناء أصول غير ملموسة
(٣ ٠٧٠ ٥٠٦)	-	التغير في المدفوع تحت حساب الاستثمار في شركات شقيقة
-	(٣ ٧١٠ ٧٢٢)	التغير في المدفوع تحت حساب إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٨ ٢٢٢ ٢٥٤	١٠ ٧٠٧ ٧٠٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٩ ٩٤٥ ٨٦٨	٦٢ ٧٩٨ ١٨٠	صافي المقبوضات في أئونة موزونة و صناديق الإستثمار
(٢٣٨ ٥٠٦ ٢٤٥)	(٢٩٢ ٤٢٢ ١٩٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٤ ٥٨٢ ٢٦٤)	(٤٢ ٩٢٠ ٧١٩)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية من شركات تابعة
(٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	المنفوع لإستبعاد حصة الأقلية في شركة تابعة مستبعدة
٨٢ ٢٦٩	-	حصة الأقلية في رؤس أموال شركات تابعة
١ ١٩٤ ٤٩٨ ٢١٧	١ ٥١٦ ٦٢٨ ١٢٢	مقبوضات من القروض والتسهيلات الائتمانية و السحب على المكشوف
(٢٢٢ ٤١٨ ٠٠٠)	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٨٦١ ٥٨٠ ٣٢٢	٨٠٢ ٤٤٢ ٣٥٤	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢ ٣٨٨ ٣٥٤ ٦٨٠	٩٨٩ ٥٨١ ٩٧٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١ ١٠٠ ٥٧٥ ٠٧٥	٣ ٥٩٨ ٦٠٥ ٦٦٦	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٥٥٢ ٤٠٢)	-	رصيد نقدية شركة MTOI في تاريخ بيدها
٢ ٤٨٨ ٢٧٦ ٣٥٢	٤ ٥٨٨ ١٨٧ ٦٧٢	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
(٦ ٧٤٢ ٩٩٢)	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	مبالغ مجمدة
٢ ٤٨١ ٦٣٢ ٣٦٠	٤ ٥٨٧ ٨٨٧ ٦٧٢	صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدى الكترىك (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 التجارى 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 الكترىك" وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزى 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 وألومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (PVC) بأشكالها ومشتقاتها، وتصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجارى.

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ نوفمبر 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 ٣٣ أدناه الطرق المستخدمة في قياس القيم العادلة.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٣-١ تجميع الاعمال

يتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة والقابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بقيمتها العادلة. ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصرف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل أخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة. التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.

ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وينود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

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

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

النشاط الأجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الأجنبي الي عملة التعامل - الجنية المصري بسعر الصرف في تاريخ المعاملات. يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الأخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصص الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.

وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصص الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

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

التكاليف اللاحقة لاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على إن يتم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية - وفقا لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للفترة الحالية والفترة المقارنة:

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

يتم اهلاك التجهيزات في مباني مستأجرة على ٣ سنوات او على فترة الاجار ايهما اقل. يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

التأجير التمويلي

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

٤-٣ الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع. كما تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقه التزامات مالية اخرى.

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ

بها عند التحويل. تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة -القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاول ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاول بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاول، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاول بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاول، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاول بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاول، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

الاستثمارات في صناديق الاستثمار

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

الاستثمارات في اذون الخزنة

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

الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاول ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخرى يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاول، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٥-٣ الأصول غير الملموسة والشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الأخرى، التي تتضمن براءة الاختراع المكتتاه من تجميع الأعمال ولها عمر إنتاجي محدد بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة كأصل فقط إذا ما كان الأصل غير الملموس سوف ينتج عنه زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية والتي ترتبط بمشروعات الأبحاث والتطوير تحت التنفيذ والمعترف بها كأصل غير ملموس. جميع النفقات الأخرى، والتي تتضمن الشهرة والعلامات التجارية المتولدة داخلياً يتم الاعتراف بها كمصروف فور إنفاقها.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترات المقارنة:

٢٠ سنة

براءة الاختراع

يتم مراجعة طريقة الاستهلاك والإعمار الإنتاجية والقيم التخريدية في نهاية كل فترة مالية وتعديل لو كان ذلك مناسباً.

٦-٣ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً 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.

٧-٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

عند التوبيخ كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم اجراء اهلاك او استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

الإضمحلل ٨-٣

الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلل في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلل قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلل الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلل في قيمة هذه الأصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلل منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلل هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلل في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلل في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

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

يتم حساب خسائر الإضمحلل بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلل.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلل قيمة الأصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الإضمحلل وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلل القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلل القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح او الخسائر.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلل في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة توبيخ الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلل القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

عند زيادة القيمة العادلة لإداه دين مبنية كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر. لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبنية كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

الأصول غير المالية:

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

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول - وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٩-٣ رأس المال

يتم المحاسبة عن تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل". إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

١٠-٣ توزيعات الأرباح

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

١١-٣ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسملة الفوائد و العمولات الناتجة عن التسهيلات و القروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة و تحميلها على تكلفة تلك الأصول، و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العمولات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام، كما يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، ويتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، فيتم التوقف في هذه الحالة عن الرسملة 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.

١٢-٣ مخصصات

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

١٣-٣ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة 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 للبطاعة في مخازنه، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادةً حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد 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.

الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الآتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

صافي ربح او خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع

صافي ربح او خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

أرباح إعادة تقييم أي علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة بالقيمة العادلة

خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالتزام مالي

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

صافي أرباح او خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح او الخسائر

إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الاخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في

تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

إيرادات الاستثمارات

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

٣-١٤ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية و

البيعية وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٥ مزايا العاملين

- مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

- المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصرف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية أثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصرف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائماً على أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.

١٦-٣ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصرف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالترزم، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

الاعتراف الأولى بالشهرة، أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي لا تمثل تجميع الأعمال ولا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

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

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا في حدود ما يمكن التحاسب مع مصلحة الضرائب بالصافي .

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

٤- التقديرات والافتراضات

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

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥- القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

يوجد بالمجموعة (٣) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم إصدار تقارير له.

<u>عمليات</u>	<u>تقارير القطاعات</u>
يقوم قطاع الكابلات بتصنيع الكابلات وتسويقها والاتجار فيها	قطاع الكابلات
يقوم قطاع المقاولات بتنفيذ اعمال المقاولات والخاصة بأنشاء محطات التوليد ومد شبكات الكهرباء	قطاع المقاولات
يقوم قطاع المنتجات الكهربائية بتصنيع العدادات والمحولات والوصلات والنهائيات الكهربائية وتسويقها والاتجار فيها	قطاع المنتجات الكهربائية ومستلزماتها

قوائم الأرصدة

الإجمالي المجموع	إسهامات	المنتجات التمويلية ومستأجراتها	مقرضات	ذخائر	إجمالي
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
١١ ٥٤٢٠١٣٠١٤٥	-	٢٢١ ٣٧٥ ٤٨٣	٥٨٨٠٥٨٠٨٣	٤٨٥٤٢٤٣٨١٠	٢٤٨٥٢٢٩٥٥٨
٣٨٨٥٢٨٩١١٢٢	-	٥٢٠٢٠٩٥٨٩	١٢٥٢٢١٢٤٥	١٢١٧٢٢١١٤٢	١٤٩١٤٤٨٤٥
١٥٤٢٧٣٠٢٠١٠٧	-	٧٤١٥٨٥٠٧٢	٧١٣٣٢٥٢٢٨	٥٠٧١٨١٩١٥٢	٢٢٣٤٨٧٤٤٠٣
-	١٥٧٤٨٧٤١٧٣	-	٢٩٩٠٠١٩٩٧	١٥٩٢١٧٠١١٠	-
١٥٤٢٧٣٠٢٠١٠٧	١٥٧٤٨٧٤١٧٣	٧٤١٥٨٥٠٧٢	١٠١٢٢٤٢٢٥	١٢١٨٥٤٠١٢	٢١٣٤٨٧٤٤٠٣
(١١٥٥٤١١٨٠١٠١)	١٥٧٤٨٧٤١٧٣	(٥١١١١١٥٩١)	(١١٢٨١٣١١٣)	(٥٣٠٢٠٩٣١١٣١)	(٩٧١٢٤٤٨٤٩٨)
٣٥٧٢١٣٤٣٠١	-	٢٣٠٤٢٣٤٨١	٣٩٩٤٧٨٢١٢	١٣٥٩١٣١٧٢	٣٥٧٢١٣٠١
(٢٣١٠٤٠٨٣٣)	-	(٥٥٥٧٤١٣٠)	(٣٧٨١٢١١٣٩)	(٧٢٨٧٤٤٨٨)	(٤٨٩٨٠٨٨)
٣٢٤١٥١٢٤٧٨	-	١٧٤٨٤٨٨١١	٣١١١٥١١٣٣	١٣٥١٨٨١٢٤٤	٣٠٨١٩٠٩٧٨
١١١٢١٧٩٥٨	١٩٨٢٠٠٣٤٢	١٩٨٢٠٠٣٤٢	١٩٨٢٠٠٣٤٢	١٩٨٢٠٠٣٤٢	١٩٨٢٠٠٣٤٢
(٥٠٠١١٨٧٧٤)	(٥٠٠١١٨٧٧٤)	(٥٠٠١١٨٧٧٤)	(٥٠٠١١٨٧٧٤)	(٥٠٠١١٨٧٧٤)	(٥٠٠١١٨٧٧٤)
(١٤٨٨٧٥٥٤٠)	(١٤٨٨٧٥٥٤٠)	(١٤٨٨٧٥٥٤٠)	(١٤٨٨٧٥٥٤٠)	(١٤٨٨٧٥٥٤٠)	(١٤٨٨٧٥٥٤٠)
٤٣٧١٥٥٩٠	٤٣٧١٥٥٩٠	٤٣٧١٥٥٩٠	٤٣٧١٥٥٩٠	٤٣٧١٥٥٩٠	٤٣٧١٥٥٩٠
(٤٤٥٤٥١٤٨١)	(٤٤٥٤٥١٤٨١)	(٤٤٥٤٥١٤٨١)	(٤٤٥٤٥١٤٨١)	(٤٤٥٤٥١٤٨١)	(٤٤٥٤٥١٤٨١)
(٩٨٣٠٠٢٠١)	(٩٨٣٠٠٢٠١)	(٩٨٣٠٠٢٠١)	(٩٨٣٠٠٢٠١)	(٩٨٣٠٠٢٠١)	(٩٨٣٠٠٢٠١)
٢٤٠٧٣٩١٨١٧	٢٤٠٧٣٩١٨١٧	٢٤٠٧٣٩١٨١٧	٢٤٠٧٣٩١٨١٧	٢٤٠٧٣٩١٨١٧	٢٤٠٧٣٩١٨١٧
٢٥٧١٤١٠٥٧	٢١٥٤٠٩٤	٣١٤٨٧٧٨	٣١٥٨١١٩٨	٣٥٠١٥٠٩٥	٨١٨٤٧١٧٩
٢٣٤٤٩١٤٥٩٠٩	٤٨١٥٧٧١٣٥١	٢٧١٩٧٨١١٤	١٢٣١٢٤٢٥٣٧	٣٢٨٤٩٧٣٥٩	١٨٢٠٧٠١٩٣٧
١٥٢٥٢٧٧٥٩٠٨	٨٠٩٨٨٧٨٣١٢	٣٨٨٥١١٩١١	٢٥٤٥٧٨٤٧٨	٢٢١٤١٤٥٢١١	٣٣٤٧٠٤٤٨٤
٤٤١٨٧٨٥١١	٧٥٥٩٢٧٧	٣٨٤٨٤١٣٩	٣٥٢٨٨٨٣٩	٢٠٤٥٣٧٣٤	١٥٠٢٨٤٨١

السجلات المحيطة للملاحة

السجلات الخارجية وإيرادات المقارنات الخارجية

إجمالي إيرادات النشاط بدون السجلات بين المقاطعات

إجمالي إيرادات المقاطعات بين المقاطعات

إجمالي الإيرادات

إجمالي التكاليف

مجموع الربح

إجمالي المصروفات اليومية والتسويقية

ربح المقاطع

إيرادات الترخيل الأجنبي

إيرادات من إسهامات بطريقة حقوق الملكية

مصروفات صورية وإثرية

مصروفات الترخيل الأجنبي

صافي الإيرادات التمويلية

ضريبة الدخل الحالية

ضريبة الدخل المؤجلة

صافي ربح الفترة

الإحاطة

الأصول

الإيرادات

إسهامات أصول متاحة من مقرضات تحت الطلب

ملاحظات الإيضاح

الإجمالي المجموع	إسهامات المستثمرين	المنتجات التمويلية ومستشاريها	مضروقات	إذونات	إذونات مصر	إذونات مصر
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	المعاملات المجمعة	(خارج مصر)	المقاربات	(خارج مصر)	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٢١,٨٧٦,٧٥٠	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٤,٩٧٩,٥٥٨	-	٢,٩٨,٢٩٤,٦٥٤	٤,٢٣,٩,٨٣٠,٥٩٧	٢,٢٤٤,٨٣٢,١٠٩	٢,٨١٦,٢٤٢,٤٧٨	٢,٨١٦,٢٤٢,٤٧٨
١٤,٣٧٢,٦٥٦,٢٠٨	-	٢,١٦,٩١٧,٦٦٠	٩,١٧,٢٠١,٨٥٩	١,٧٦٦,٥٥٨	٢,٨٣٨,٥٨٦,٤٩٥	٢,٨٣٨,٥٨٦,٤٩٥
-	-	٦,١٥,٢١٢,٧٧٤	٥٥٢,٧٢٢,٩٣٨	٥,٦٥٧,١٢٢,٤٥٦	٢,٢٤٦,٥٩٨,٦١٧	٥,٦٥٤,٨٢٩,٩٧٣
-	٥,٢٣٩,٨٢٥,٠٤٥	٧,٩٠٨,٠٤٢	٢٤٢,٢٩٩,٧١٩	-	٤,٧٨٦,٤٨٢,٦٥٦	٤,٧٨٦,٤٨٢,٦٥٦
١٤,٣٧٢,٦٥٦,٢٠٨	٥,٢٣٩,٨٢٥,٠٤٥	٦,٧٢,٢٧,٠٣٧	٥,٤٩٩,٤٣٢,١٧٥	٢,٢٤٦,٥٩٨,٦١٧	١,٠٤٤,٦١٢,٦٢٤	١,٠٤٤,٦١٢,٦٢٤
(١٢,١٣,٧٦٦,٤٥٥)	٥,٢٣٩,٨٢٥,٠٤٥	(٤٩٢,٧٥٤,٥٩٠)	(٤,٥٧٦,٥٠,٨٦٤)	(٢,٢٠٢,٨٨٦,٩١٧)	(٩,٥٢٥,١٩٢,٧٦٨)	(٩,٥٢٥,١٩٢,٧٦٨)
٢,٢٣٢,٨٨٩,٨٥٢	-	١,٧٩,٥١٥,٧٧٧	٩٢٢,٢٨٦,٢١١	١٤٢,٧١٦,٧٠٠	٩,٠٦,١١٩,٨٢٦	٩,٠٦,١١٩,٨٢٦
(٢٥٢,٢٠٩,٦١٥)	-	(٤٧,٦٨,٢٦٥)	(٥,٥٠٥,٥٤٢)	(٤,٠٩,٧,٤٨٥)	(١,١٧,٨٧٩,٥٧٥)	(١,١٧,٨٧٩,٥٧٥)
٢,١٠٩,٦٨٠,٦٥٨	-	١,٢٢,٤٤٧,٢١٢	٩١٧,٨٧٥,٧٦٨	١,٠٢,٨٠٩,٢١٥	٧,٧٨,٢٤٠,٢٥١	٧,٧٨,٢٤٠,٢٥١
١,٨٥٥,٥٢٥						
(٤١٦,١٧٨,١١٧)						
(٥٤٧,١١٢,٤٤٧)						
(٥,٥٠٥,٨٥٢)						
٩٦,٩٧٠,٨٤٤						
(٢٤٢,٩٢٢,٤٧٨)						
(٥,٧٥٢,٠١٠)						
١,٠٨٨,٢٦٤,١٢٢						
٢٣٨,٢٣٨,٩٠١	٢,٢٤٩,٠٠٠	٢٢,٩٩٥,٦٨٨	٢١,٢٤٤,٧٤٢	٧٦,٧١٢,٢٤٢	٨٤,٥٤٤,٨٥٦	٨٤,٥٤٤,٨٥٦
١,٨٤٥,٤٢٦,٠٦٢	٢,٩٦٠,١٤٨,٨٩٤	١,٤٧٤,٨٧٩,٦٤٨	٤,٩٤٨,٩٢٠,٦٥٤	٢,٦٠١,٥٨٦,٨٦٤	٤,٨٧٦,٥٩٤,٧٤٥	٤,٨٧٦,٥٩٤,٧٤٥
(١٢,٩٤٩,٢٠١,٩٤٥)	(٦,٧٨٥,٧١٠,٢٥٤)	(٢,٦٣٨,٢١٧,١١١)	(٣,٩٤٦,١٥٤,١٧٦)	(٤,٦٥٠,٧٥٠,٩٣٢)	(١,٢٦٥,٩٦٨,٨٤٠)	(١,٢٦٥,٩٦٨,٨٤٠)
٢,٧٢,٤٦٦,٩٩٢	٢,٩٦٨,٢٤٢	٢٦,٦٥٦,١٤٩	٩٢,٧٤٤,٦٣٩	٤٧,٧١٢,٩٤٢	٩٩,٩٨٧,٥٠٢	٩٩,٩٨٧,٥٠٢

لا يمكن تحيينه

الإيضاح

الأصول

الالتزامات

إيضاحات أصول مالية ومضروقات تحت التقييم

٦ الأصول الثابتة

فيما يلي بيان بالحركة على الأصول الثابتة خلال الفترة:

	الأرض	مباني وأبنية	آلات ومعدات	معدات مكاتب	وسائل نقل	تجهيزات في أماكن مسطوحة	الإجمالي
	حذف مصري	حذف مصري	حذف مصري	حذف مصري	حذف مصري	حذف مصري	حذف مصري
الرصيد في ٢٠١٦/١/١	٣٨٤ ٥١٧ ٨٢٨	١ ٢٩٧ ٧٧٠ ٦٧١	٢ ٤٤١ ٩٥٦ ٢٨٧	١ ٢٩ ٧٦٥ ٢٣٢	١ ١١ ٨٨٠ ٥٤٠	٣٩ ٥٥٧ ٧١٨	٤ ٤٥٥ ٤٤٨ ٧٧٦
إضافات خلال الفترة	١ ١٩٥	٦ ٧٢٩ ١٠٩	١١٦ ٧٠٠ ٩٧٩	٤١ ٠٢٦ ١٨١	٢٠ ١٣٢ ١٠٢	٥ ٠٠٣ ٨١٨	١٩٠ ٠٩٥ ٣٨٤
إضافات من مشروعات تحت التنفيذ	-	٢٠ ٣٨٧ ٥٤٩	٨٢ ٦٠١ ٠٦٩	١٢١ ٢٨٩	-	٣ ٥٨٣ ٤٤٢	١٠٦ ٦٩٣ ٣٤٩
إستحداث خلال الفترة	-	(١ ٥٦٢ ٤٠٤)	(٢٧ ٣٨٥ ٣٣٩)	(٢٥٠ ٢٣٩)	(٧ ٦٣٩ ٤٦٧)	(٢١ ٥٠٧)	(٣٦ ٨٥٨ ٩٥٦)
تسويات و فروق ترجمة	٦ ٦٣٦ ٩٠٢	٦٢ ٨٣٢ ٢٧٦	٧٤ ٢١٨ ٥٩٦	٢٠ ١٢ ٤٢٩	٦ ٣٦٣ ٢٢٣	١ ٢٧١ ٣٩٩	١٥٣ ٣٣٤ ٨٢٥
التكلفة في ٢٠١٦/٩/٣٠	٦ ٦٣٦ ٩٠٢	١ ٣٨٦ ١٥٧ ٢٠١	٢ ٦٨٨ ٠٩٣ ٥٩٢	١ ٧٢ ٦٧٤ ٨٩٢	١ ٨١ ٢٣٦ ٣٩٨	٤٩ ٣٩٤ ٨٧٠	٤ ٨٦٨ ٧١٢ ٨٧٨
الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠١٦/١/١	-	٢٩١ ١١٦ ٦١٩	١١٩١ ٠٤٥ ٥٤٠	٨٧ ٩٧٢ ٢٣٤	٩٧ ١٣٠ ٢٦٤	٣٣ ٩٩٤ ٤٢٣	١ ٧٠١ ٢٥٩ ٠٨٠
إهلاك	-	٣٣ ١٧٠ ١٥٠	١٩١ ٦٩٢ ٢٩١	١٥ ٤٤٩ ٥٣٩	١٤ ٧٢٧ ٩١١	٢ ١٠٦ ١٦٦	٢٥٧ ١٤٦ ٠٥٧
مجموع اهلاك الاستحداثات	-	(٤٠ ٠٤١)	(٢٠ ٨٥٤ ٦٧٢)	(٢٠ ٥١٨١١)	(٦٠ ٠٧ ٨٩٣)	(١٦ ١٣٥)	(٢٧ ١٢٣ ٩٢٢)
تسويات و فروق ترجمة	-	١٩ ٩١٧ ٦٠٢	٤٧ ٦٨٨ ٠٣٤	٧٣٨ ٩٠٨	٣ ٤٣٨ ٥٠٩	٩٢٨ ٩٧٠	٧٢ ٧١٢ ٠٢٣
مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٩/٣٠	-	٣٤٤ ١٦٤ ٣٣٠	١٤٠٩ ٥٧١ ١٩٣	١٠٣ ٩٥٥ ٥٠٠	١٠٩ ٢٨٨ ٧٩١	٣٧ ٠١٣ ٤٢٤	٢ ٠٠٣ ٩٩٣ ٢٣٨
صافي القيمة التقديرية ٢٠١٦/٩/٣٠	٣٩١ ١٥٥ ٩٢٥	١ ٠٤١ ٩٩٢ ٨٧١	١ ٢٧٨ ٥٢٢ ٣٩٩	٦٨ ٧١٩ ٣٩٢	٧١ ٩٤٧ ٦٠٧	١٢ ٣٨١ ٤٤٦	٢ ٨٦٤ ٧١٩ ٦٤٠
صافي القيمة التقديرية ٢٠١٥/١٢/٣١	٣٨٤ ٥١٧ ٨٢٨	١ ٠٠٦ ٦٥٤ ٠٥٢	١٢٥٠ ٩١٠ ٧٤٧	٤١ ٧٩٢ ٩٩٨	٦٤ ٧٥٥ ٢٧٦	٥ ٥٦٣ ٢٩٥	٢ ٧٥٤ ١٨٩ ١٩٦

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المجمعة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (معدلة)

٦ الأصول الثابتة

فيما يلي بيان بالحركة على الأصول الثابتة خلال الفترة:

الإجمالي	تجهيزات في أماكن مستأجرة	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكاتب	آلات ومعدات	مباني وأبنية	أراضي	التكلفة
حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	حذيفة مصري	
٤ ١٧٤ ٢١٨ ٥١٦	٣٨ ١٧٧ ٦٠٤	١٣٤ ١٣٣ ٨١٧	١٠١ ٤٦١ ٥٨٤	٢ ٢٧٠ ١٤٨ ٠٧٠	١ ٢٤٧ ٦٧٩ ٦٧٢	٣٨٢ ١١٧ ٧٦٩	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
١٨٩ ١٧٨ ٠١٩	٢ ٣٦٣ ٢٠٦	٣٣ ٨٠٢ ١٧٩	٣٤ ٣٣١ ٥٣٩	١٠٧ ١٧٤ ٨١٧	٥٠٧٥٠٨٣	٦ ٩٧١ ١٩٥	إضافات خلال العام
١٥٦ ٨٥٩ ٦١٠	٢١ ٤٩٧	٦ ٧٧٩ ٧٨٢	١ ٥٩٢ ١١٣	٩٩ ٥٩٩ ٥٣٨	٤٨ ٨٦٦ ٦٨٠	-	إضافات من مشروعات تحت التنفيذ
(١٢ ١٠١ ٥٥٤)	-	(١٤ ١٣٥ ٨٩٥)	(٢ ٤٦٤ ٢٩١)	(٣٦ ٦٢١ ٨٢٦)	(٥ ٧٥٤ ٣٨٠)	(٣ ١٢٥ ١٢٢)	إستبعادات خلال العام
٥ ٠٠٧ ٧٨٢	-	٢٥٩ ٥٣٣	١٤٥ ١٣٩	٣ ٤٧٥ ٠٩٦	١ ١٤٧ ٨٦٠	(١٩ ٨٤٦)	رد اضمحلال أصول ثابتة لشركة تابعة
(٨ ٢٥٤ ٠٩٧)	(١ ٠٠٤ ٥٨٩)	٥٤١ ١٢٤	(٥ ٣٠٠ ٨٥٢)	(١ ٨١٩ ٤٠٨)	٧٥٥ ٧٥٦	(١ ٤٢٦ ١٧٨)	تسويات و فروق ترجمة
٤ ٤٥٥ ٤٤٨ ٢٧٦	٣٩ ٥٥٧ ٧١٨	١٦١ ٨٨٠ ٥٤٠	١٢٩ ٧٦٥ ٢٣٢	٢ ٤٤١ ٩٥٦ ٧٨٧	١ ٢٩٧ ٧٧٠ ٦٧١	٣٨٤ ٥٣٧ ٦٧٤	التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١
١ ٤٣٦ ٦٨١ ٩٠٨	٣٢ ٩٨٠ ٨١٣	٨٩ ١١٨ ٢٣٠	٧٥ ٤٢٢ ١٣١	٩٨٧ ١٩٣ ٥٩٠	٢٥١ ٩٦٧ ١٤٤	-	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
٣٢٠ ٤٩٨ ١٢١	١ ٦٢٣ ٥٩٨	١٩ ٢٧٥ ٠٤٥	١٤ ٩١٧ ٣٦٦	٢٤٠ ٤٩١ ٩٠٤	٤٤ ١٩٠ ٢٠٨	-	إهلاك
(٤٧ ٧٦٦ ١٣٢)	(١٠ ٩٦٧ ٠٧٠)	(٢٩٥ ٩٤١)	(٢ ٣٩٣ ٧٧٢)	(٣٢ ٢٧٣ ٧٢٢)	(٢ ١٣١ ٥٦٨)	-	مجموع اهلاك الاستبعادات
(٨ ١٥٤ ٨١٧)	(٦٠٩ ٩٨٨)	(٢٩٥ ٩٤١)	٢٦ ٥٠٩	(٤ ٣٦٦ ٢٣٢)	(٢ ٩٠٩ ١٦٥)	-	تسويات و فروق ترجمة
١ ٧٠١ ٢٥٩ ٠٨٠	٣٣ ٩٩٤ ٤٢٣	٩٧ ١٣٠ ٢٦٤	٨٧ ٩٧٢ ٢٣٤	١١٩١ ٠٤٥ ٥٤٠	٢٩١ ١١٦ ٦١٩	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١
٢ ٧٥٤ ١٨٩ ١٩٦	٥ ٥٦٣ ٢٩٥	٦٤ ٧٥٠ ٢٧٦	٤١ ٧٩٢ ٩٩٨	١ ٢٥٠ ٩١٠ ٧٤٧	١ ٠٠٦ ٦٥٤ ٠٥٢	٣٨٤ ٥٣٧ ٦٧٤	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٥/١٢/٣١

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات تحت التنفيذ في المصانع القائمة في السعودية والجزائر بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري، وإضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ٩ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٥٨ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصانع الشركة الأخرى في مصر بحوالي مبلغ ٢٢٧ مليون جنيه ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في باقي الدول التي تعمل بها الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) شركة مساهمة مصرية (وتبلغ المساهمة نسبة ١٠%)
٣٢٧٦٢	٣٧٤٣٤٩٤	أخرى
<u>١٠.٠٣٢٧٦٢</u>	<u>١٣٧٤٣٤٩٤</u>	

٩- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	
١٥٧١	٢٢٠٧	الأصول
١١٤٤	١٣٨٨	الالتزامات
٣٢,٦	١٩٨,٢	الأرباح

١٠- استثمار في شهادات استثمار

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس بعائد سنوي ١٢% خمس سنوات
<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	

١١- عملاء وأرصدة مدينة طويلة الأجل

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٠٦٦٧٨	١٨٠٢٩٩٧٦٦٧	عملاء (مقاولات)
<u>٩١٠٦٦٧٨</u>	<u>١٨٠٢٩٩٧٦٦٧</u>	

١٢- الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	شهرة أصول غير ملموسة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٢٠٤٧٨٩	١٢٢٠٤٧٨٩	
٤٥٣١٩٩٤٥	٣٧٧٠٩٩٣٣	
<u>٥٧٥٢٤٧٣٤</u>	<u>٤٩٩١٤٧٢٢</u>	

نتج رصيد الشهرة عن مجموعة إستحواذات تبلغ الشهرة المحسوبة لها في تاريخ الاستحواذ حوالي مبلغ ١٢,٢ مليون جنيه مصري، و قد بلغ استهلاك الأصول غير الملموسة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦ ٢١٢ ٤٩٨ جنيه مصري مقابل مبلغ ٨ ١٤٤ ١٣١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ .

١٣- الضريبة المؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	الضريبة التي ينشأ عنها أصل الضريبة التي ينشأ عنها التزام
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٤٦٥٢٨٠	٥٦٧٤٤٢٨٦	
<u>(٢٨٤١٧٦٠٠٠)</u>	<u>(٣٧٤٠٤٩٦٢١)</u>	

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	عملاء ومديون مخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٤٧١٧٢٤٩	٢١٩٢٣٧٦١١	
٧٤٤٣١٧١١	٦٦٣٢٤٥٦٤	
<u>١٩٩١٤٨٩٦٠</u>	<u>٢٨٥٥٦٢١٧٥</u>	

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

١٤- مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	مواد خام ومهمات قطع غيار إنتاج تحت التشغيل إنتاج تام بضاعة بالطريق
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤٠٣٧٢٨٢٦	١٧٩٢٨٠٩٢٨٢	
١٥٨٣٦١١٢٢	١٢٦٠٢٥٦٧٥	
٤٣٣٢٦١٤٤٤	٦٤١٢٥٤١٦٣	
٧٣٥٥٠٧٥١١	١١١٧٤٣٦٩٦٠	
٣٧٠٤٩٧٤٠٧	٤٧٠٠٩١٩١٩	
<u>٣٠٣٨٠٠٠٣١٠</u>	<u>٤١٤٧٦١٧٩٩٩</u>	

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية و يبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية حوالي مبلغ ٩٤ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (حوالي مبلغ ١١٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٥- عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٦ ٩٤٦ ٦٥٩ ٠٢٩	٤ ٨٨٢ ٩٢٩ ١٨٣	أوراق قبض
٢٤١ ٠٥٣ ٩٣٢	٣٢٩ ٥٦٢ ١٠٠	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٢٩٩ ٥٤٤ ٦٥٢	٣ ٠٤٦ ٧٢٤ ٢٣١	
<u>٨ ٤٨٧ ٢٥٧ ٦١٣</u>	<u>٨ ٢٥٩ ٢١٥ ٥١٤</u>	

تم إدراج بند عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ حوالي مبلغ ٩٧٤ مليون جنيه مصري (حوالي مبلغ ٥٥٠ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

يتضمن بند مديون وأرصدة مدينة أخرى موردين دفعات مقدمة بمبلغ ٧٩٥ مليون جنيه مصري، إيرادات مستحقة ١٣٤ مليون جنيه مصري، مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٣٩ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٦- النقدية في البنوك والصندوق

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - ودائع لأجل (*)
٢ ٤٠٤ ٣١١ ٧٠٨	١ ٤٠٣ ٦٣٧ ٧٢٣	بنوك - حسابات جارية
١ ١٥٥ ٣٢٨ ٥٦٨	٣ ١٦٦ ٣٤٧ ٢٩٦	نقدية بالصندوق
٣٨ ٩٦٥ ٤٢٠	١٨ ٢٠٢ ٦٥٧	
<u>٣ ٥٩٨ ٦٠٥ ٦٩٦</u>	<u>٤ ٥٨٨ ١٨٧ ٦٧٦</u>	

(*) يتضمن بند بنوك - ودائع لأجل مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (مبلغ ١ ٠٣٨ ٧٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

١٧- 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 ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع علي عدد ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

١٨ - الاحتياطات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي قانوني
١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	
٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	احتياطي عام
١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣	١٩٧ ٤١٢ ٨١٣	

الاحتياطي القانوني

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

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.

١٩ - بنوك تسهيلات ائتمانية وسحب على المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرجة بمبلغ ٥١٨ ١٣٩ ٧١٢ ٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة (مقابل ٣٣٣ ٧٧٧ ٨٩٥ جنيه مصري في ٣١ سبتمبر ٢٠١٥) في التسهيلات والسحب على المكشوف والمضمونة بحسابات جارية وسندات إذنية 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.

٢٠ - 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:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات المتداولة
٧٥١ ٥١٨ ٤٠٤	٦٢٤ ٧٨٨ ٦١١	قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام
٧٥١ ٥١٨ ٤٠٤	٦٢٤ ٧٨٨ ٦١١	
١١٧ ٢٧٣ ٦٣٤	٩٧٨ ٩٧١ ٧٨٥	الالتزامات طويلة الأجل
٤٩ ٦٠٣ ٠٠٨	١٤ ٤٥٧ ٠٣٢	قروض بضمانات
١٦٦ ٨٧٦ ٦٤٢	٩٩٣ ٤٢٨ ٨١٧	قروض بدون ضمانات

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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات إذنيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ١ ٨٠٠ مليون جنيه مصري، ٤١٩ مليون دولار ٦,٦ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ٢٠٢ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات .

٢١- موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون وأوراق دفع
١ ٢٦٣ ٣٨٣ ٥٣٨	١ ٢٥٦ ٩٤٠ ٣٤٣	أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة*
٥ ١١٨ ٢١٥ ٤٨٤	٥ ٨٤٢ ٧٨٣ ٩١٧	
<u>٦ ٣٨١ ٥٩٩ ٠٢٢</u>	<u>٧ ٠٩٩ ٧٢٤ ٢٦٠</u>	

*تتضمن الأرصدة الدائنة الأخرى بند عملاء دفعات مقدمة ومستحق لعملاء المقاولات حوالى مبلغ ٢,٣ مليار جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مقابل حوالى مبلغ ٣,٥ مليار جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

٢٢- مخصصات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٣٠٨ ٠٠٢ ١٢٤	٣٢٧ ٤٢٣ ٦٤٧	مكون خلال الفترة/ العام
١٣٥ ٨٠٦ ٨١٩	٢٠ ١٧٣ ٨٥٠	مستخدم خلال الفترة/ العام
(٦٦ ٢١٦ ٢١٥)	(٤ ٠٤٣ ٧١٤)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣٢ ٣٦٠ ٨٨١)	(٥ ١٠٥ ٧٧٨)	تسويات وفروق ترجمة
(١٧ ٨٠٨ ٢٠٠)	(٤٣ ٦٧٢ ١٦٣)	
<u>٣٢٧ ٤٢٣ ٦٤٧</u>	<u>٢٩٤ ٧٧٥ ٨٤٢</u>	

٢٣- إيرادات تشغيل أخرى

التسعة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٧ ٥٥١ ٢٦٩	(٢ ٩٧٩ ٤٤١)	٨٣١ ٤٢٤	(١ ٧٣٤ ٦٠١)	أرباح رأسمالية
١ ٣٥٧ ١٤٠	٤٠٣ ٣٠٥	٤٨ ٠٤٦ ٢٤٩	٤٦ ٩١٢ ٤٣٠	رد اضمحلال في أرصدة العملاء
٤٠ ٢٩٧ ٩٣٦	-	-	-	رد اضمحلال أصول
٢٤ ٨١٧ ٩٩٥	٥ ١٢٤ ٣٨١	٥ ١٠٥ ٧٧٨	(١٣ ٧٣٨ ٦٦٩)	مخصصات انتفى الغرض منها
٢ ١١١ ٦٧٤	٢ ١١١ ٦٧٤	-	-	ربح شركة تابعة
١٠٩ ٤٥٩ ٥٢١	٧ ٧٩٧ ١٢٥	٦٢ ٦٤٤ ٥٠٧	١٨ ٤١٠ ١٧٣	أخرى
<u>١٨٥ ٥٩٥ ٥٣٥</u>	<u>١٢ ٤٥٧ ٠٤٤</u>	<u>١١٦ ٦٢٧ ٩٥٨</u>	<u>٤٩ ٨٤٩ ٣٣٣</u>	

التسعة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٩١ ٠٣٤ ٠٦٨	(١٤ ١١٦ ٨٧٩)	٢٠ ١٧٣ ٨٥٠	(٦ ٩٩٢ ٢٤١)	مخصصات
٤١٦ ٨٩٠ ٢٩٠	٢٠٣ ٥٣٤ ٥٧٤	١٢٢ ٣٥٥ ٦٢٨	٥٩ ٥٩٨ ٦١٩	اضمحلال عملاء وارصده مدينه
٨ ١٤٤ ١٣١	٢ ١١٣ ٤٧٣	٦ ٣٤٦ ٠٦٢	٥ ٥٨٣ ٨٦٥	استهلاكات
٣١ ٠٤٤ ٩٥٨	٥ ٢٧٦ ١٥٤	-	(٦٩ ١٢٠)	أخرى
<u>٥٤٧ ١١٣ ٤٤٧</u>	<u>١٩٦ ٨٠٧ ٣٢٢</u>	<u>١٤٨ ٨٧٥ ٥٤٠</u>	<u>٥٨ ١٢١ ١٢٣</u>	

التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٦٦ ٢١٨ ٨١٨	٤٨ ٢٩١ ٣٤١	١٢٠ ٥٨٧ ٨٨٩	٥٦ ٢٠٥ ٦٤٥	فوائد دائنة وعوائد دائنة
		٢٠٣ ٧٩٥ ٢٣٥	١٠ ٩٥٦ ٥٧٠	أرباح فروق عملة
<u>١٦٦ ٢١٨ ٨١٨</u>	<u>٤٨ ٢٩١ ٣٤١</u>	<u>٣٢٤ ٣٨٣ ١٢٤</u>	<u>٦٧ ١٦٢ ٢١٥</u>	
(٢٠٧ ٩٦٩ ٠٠٦)	(٨٣ ٣٩٥ ٥٩٧)	(٢٨٠ ٦٦٧ ٥٣٤)	(١١٢ ٠٢٣ ٦٢٨)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٨٧٥٥ ٦٦٤)	(٦ ٣٥١ ٦٦١)	-	-	خسائر فروق عملة
<u>(٢١٦ ٧٢٤ ٦٧٠)</u>	<u>(٨٩ ٧٤٧ ٢٥٨)</u>	<u>(٢٨٠ ٦٦٧ ٥٣٤)</u>	<u>(١١٢ ٠٢٣ ٦٢٨)</u>	
<u>(٥٠ ٥٠٥ ٨٥٢)</u>	<u>(٤١ ٤٥٥ ٩١٧)</u>	<u>٤٣ ٧١٥ ٥٩٠</u>	<u>(٤٤ ٨٦١ ٤١٣)</u>	صافي (تكلفة) ايراد التمويل

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٤٧ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالى المجمعة.

٢٧- الالتزامات المحتملة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٥٧٩ ٩٧٠ ٤٤١	٦ ١٣٦ ٤٦٧ ٠٧١

الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والإعتمادات المستندية

القضايا والمنازعات

تمتلك إحدى الشركات قطعة ارض قيمتها ٩٦,٣ مليون جنيه مسدد ثمنها بالكامل للشركة البائعة. وقد قامت الشركة التابعة برفع دعوى قضائية على الشركة التابعة البائعة للإلزام بنقل ملكية الأرض المشتراه بعد الوفاء بكامل الثمن، كما تطالب الشركة التابعة بنسب خبير لتحديد الأضرار والتعويض 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 للبيع وإصدار رخصة التشغيل للمصنع المقام على الأرض. هذا وقد تم بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٦ تقديم الطرفين مذكراتهم ومستنداتهم المؤيدة، وتم شطب الدعوتين ولم تجددوا وتعد الدعاوى وكان لم تكن.

٢٨- 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ما قيمته ٣,٤٧٣ مليون جنيه مصري. وتتمثل اهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة في الآتي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	مدرج ضمن الأصول المتداولة (مستحق من أطراف ذوي علاقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	السويدي للكابلات - قطر
٥١ ٧٢٤ ٣١٠	١١٧ ٢٧٩ ٣٣٥	السويدي للأدوات والكابلات
٤١٢ ٩٩٧ ٢٨٠	٣٨ ٠٥٨ ١٠٧	اسكرا سراييفو
١٦ ٣٨٠ ١٤٦	٢٣ ٥٢٥ ٩٤٧	شركة zesco
٥٤ ٤٣٣ ٣٠٤	٩٤ ٥٥٦ ٧٩٧	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٩٢٥ ٦٢٥	١٤ ٦٠٩ ٣٧٩	الدوحة للكابلات - قطر
٣ ١٧٧ ١٥٦	١٤ ٣٦٤ ٢٥٢	السويدي الامارات
١٢٥ ٢٢٥ ٨٢٣	١٧٤ ٦٥٤ ٤١٨	السويدي للإنشاءات الجزائر
١١ ٣٠٠ ٣٤٦	٢٠ ٤٨٢ ٨١٣	الشركة الشمسية لتنمية الطاقة الشمسية
٨ ٧٦٥ ٦٤٩	١٩ ١٢٩ ٥٩٩	المتحدة للمحولات الكهربائية
-	١٧ ٧٥٩ ٨٧٨	العربية للصناعات الحديدية
٤ ٧٦٢ ٦٩٣	-	الشركة الأفريقية لتنمية الطاقة المتجددة
١ ٢٥٧ ٧٢٩	١ ٢٥٧ ٧٢٩	بعده
٦٩٠ ٩٥٠ ٠٦١	٥٣٥ ٦٧٨ ٢٥٤	

شركة السويدى اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦٩٠.٩٥٠.٠٦١	٥٣٥ ٦٧٨ ٢٥٤	ماقبله
١ ٢٥٧ ٥٣٠.	١ ٢٥٧ ٥٣٠.	الشركة المصرية لتنمية الطاقة المتجددة
-	١٢ ٤٦٩ ٢٥٢	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
-	٧ ٠٨٧ ٦٢٧	شركة بيراميدز زونا فرنكا
-	٦ ١٠٩ ٩٧٣	زامبيا للمقاولات
-	١٤ ٦٠٩ ٣٧٩	إيلاستى مولد مصر
٢ ٧٢٨ ٦٨٤	١٣ ٩٠٢ ١٢٨	جيايد للكابلات
-	١٠ ٩٥٣ ٦٢٨	انشاء الراجحى
٣٠ ٣٧١ ٢٣٦	٣٠ ٦٢٦ ٣٩٤	أخري
<u>٧٢٥ ٣٠٧ ٥١١</u>	<u>٦٣٢ ٦٩٤ ١٦٥</u>	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	مدرج ضمن الالتزامات المتداولة (مستحق لأطراف ذوي علاقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥١٥ ٧٤٧	-	مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية - كهروميكا
-	١٢ ٨٦٢	السويدى للصناعات الكهربائية (ايجى لوكس)
-	-	الشركة الدولية للتطوير
-	١ ١٢٧ ٤٨٠	السويدى للأدوات والكابلات
٢٢ ٢٣٩ ٥٨٩	٧ ١٦٦ ٠٧٥	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٣٨ ٢٢٢ ٨٢٥	٢٢ ٠٦٧ ٧٦٠	بيراميدز زونا فرانكا
٧ ٠٥٧ ٣٥٥	-	الشركة المصرية للصناعات و النظم المتقدمة
٢ ٨٥٢ ٩٢٩	٧ ٧٣٧ ٣٦٣	إيلاستى مولد - مصر
٢٧ ١٢٣ ٢٧٠	٣٥ ٢٥٨ ١٨٨	شركة معالي القابضة
٥ ١١١ ٠٧٩	٥ ٧٩٤ ١٢٩	السويدى للكابلات - قطر
٣٣٠ ٨٦٤	٩ ٢٠٦ ٥٨٧	الدوحة للكابلات - قطر
٩ ٣٨٢ ٦١٩	١٠ ٦٦٩ ١١٦	سينيار
٢٤ ٣٠١ ٧٨٩	-	شركة انشاء الراجحى
-	٤ ٤٨٥ ٥٧٠	زامبيا للمقاولات
-	١ ٨٣٩ ٩٧٢	جيايد للكابلات
٥ ٠٦٨ ٨٥٩	٣٦ ٦٨٧ ٠٠٩	أخرى
<u>١٤٩ ٢٠٦ ٩٢٥</u>	<u>١٤٢ ٠٥٢ ١١١</u>	

الشركات التابعة

فيما يلي بيان بأهم استثمارات المجموعة في شركات تابعة لشركة السويدى الكتريك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية:

نسبة المساهمة (%)	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	الشركة
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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	شركة إيجيبتك للكابلات (شركة مساهمة)
٩٩,٩٨	مباشرة	مصر	٢٠٠٥/١٢/٢٥	الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)
٩٩,٩٦	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/٤/١٩	شركة السويدى اليكتريك انترناشيونال (الكابلات الخارجية سابقاً)
٩٩,٩٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١١/٢	الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)
٩٩,٩٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٦/١٢/٢٤	الشركة المصرية لصناعة البلاستيك- ايجي بلاست
٩٩,٨٧	مباشرة	مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	شركة السويدى للكابلات - مصر
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 القوي مصر
٦٥	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة رواد الهندسة الحديثة
٩٩,٩٨	غير مباشرة	مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة ايتالسيميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار
				الشركات التابعة لشركة السويدى الكترىك انترناشيونال (الكابلات الخارجية سابقاً)
٩٩,٨٩	غير مباشرة	الجزائر	٢٠٠٦/١٠/٣	شركة السويدى للكابلات - الجزائر (شركة مساهمة)
٦٠,٠٠	غير مباشرة	السعودية	٢٠٠٦/١٢/٢٤	شركة السويدى للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٦٠,٠٠	غير مباشرة	زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى الكترىك زامبيا المحدودة
٩٥,٠٠	غير مباشرة	أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	السويدى للكابلات أثيوبيا
١٠٠	مباشرة وغير مباشر	مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة البحر الأحمر للنحاس - مصر
٦٠	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

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٥ أبرمت كلا من شركة السويدى باور أحدي الشركات التابعة لشركة السويدى الكترىك وشركة السويدى إلكترىك عقد بيع لشركة أم تو أي الإسبانية (أم تورييس 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.

٢٩ - 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 السويدي للكابلات - مصر
شركة السويدي سيدكو 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 علي 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 التغييرات 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.

تم اصدار قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ وذلك بإلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١، كما نص على يكون السعر العام للضريبة على السلع والخدمات ١٣% عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ و ١٤% اعتباراً من العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧، كما انه تم تحديد سعر الضريبة على المقاولات واعمال التشييد والبناء طبقاً للجدول المرافق بنسبه ٥% فقط من قيمة المستخلص ويتم تسوية ضريبة الجدول السابق سدادها بمعرفه مقاول الباطن من ضريبة الجدول المسددة بمعرفه المقاول العام عن ذات الاعمال وتحدد اللائحة التنفيذية ماهية تلك الخدمة والقواعد والشروط والأوضاع التي تنظمها.

٣٠- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية والبالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم، وكذلك في ٢٦ ابريل ٢٠١١ اتخذت قراراً بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام لكل من أسهم مجانية على ان يتم تحميل كل سنة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الاولى ٢٠%
السنة الثانية ٣٠%
السنة الثالثة ٥٠%

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يلي:

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٢٦ ٠٠٠	عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٥٢ ٣٨٣	توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم
(١٦١ ٢٢٧)	ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(١٧ ١٥٦)	ما تم الغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	
٤ ٢٢٧ ٧٠٠	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.

٣١- 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 ٣٦ ٠١٠ ١٠٠ دولار أمريكي يسد بواقع ١ ٨٠٠ ٥٠٥ 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 ٣٦٣ ٢٨٦ ٥ جنيه مصري تقوم الشركة باستهلاكها على مدار أقساط هذه العقود.

٣٢- نصيب السهم في الأرباح

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠
٩٦٢ ٢٧٥ ٥٢٥	٢٨٤ ٥٧٥ ٠٢٧	٢ ٣٥١ ٦٧٤ ٩٠٤	٧٢٠ ٧٣٢ ٧٨٧	نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة	
٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	أسهم الخزينة (نظام الاثابة)	
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم	

٣٣- 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)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
٨٤٩٦	١٠٠٦٢
٧٢٥	٦٣٢
٣٥٩٨	٤٦١٣
<u>١٢٨١٩</u>	<u>١٥٣٠٧</u>

عملاء ومدنيون
مستحق من أطراف نوى علاقة
تقديية واستثمارات
الإجمالي

أعمار المدنيون والحسابات المدينة

تتمثل أعمار المدنيون والحسابات المدينة في التالي:

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
١٠٤٨	١٢٥٥
٢٧٢٢	٣٢٣٧
٢١٩٩	٣٢١٦
١٧٢١	٦١٣
٥٦٧	٢٠٧
٢٣٩	١٥٣٤
<u>٨٤٩٦</u>	<u>١٠٠٦٢</u>

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

خطر السيولة

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

(القيمة بالآلف جنيه)

أكثر من عام	٦-١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	موردون ودائنون ومستحق لأطراف نوى علاقة مستحق للبنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٣١٧	٣٩٨٨٧٥٨	٣٢٥٣٠١٨	
٩٩٣٤٢٩	٢٩٣٩٧٩٩	٣٣٩٧١٢٩	

خطر أسعار الصرف

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

(القيمة بالآلف جنيه)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
جنيه إسترليني	يورو	دولار أمريكي	جنيه إسترليني	يورو	دولار أمريكي
٤٠١٧٠	١٧٥٧٢٢	٦٠٢٣٣٧	١٢٢٩	١٧٨٦٥٢	٧١٤٧٤٠
٥١١٢	١٨٩١٥١	٥٥٦٧٣٧	٤٣٥٠	١٥٨٥٩٨	٢٧٠٧٥٠

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال العام:

(القيمة بالجنيه المصري)

متوسط أسعار الصرف		أسعار الإقفال		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
٧,٨٣	٨,٨٨	٧,٨٣	٨,٨٨	دولار أمريكي
٨,٧٢	٩,٩٤٥	٨,٥٠	٩,٩٨	يورو

خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد:

(القيمة بالمليون جنيه)

صافي القيمة الدفترية		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
١١٥٥	٣١٦٦	معدلات فوائد ثابتة
(٩١٩)	(١٦١٨)	أصول مالية
٢٣٦	١٥٤٨	التزامات مالية
٢٤٧١	١٥٥٥	معدلات فوائد متغيرة
(٤٨٩٥)	(٥٧١٢)	أصول مالية
(٢٤٢٤)	(٤١٥٧)	التزامات مالية

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي:

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

الإحداث اللاحقة:

- قام مجلس إدارة الشركة بعقد اجتماع مجلس إدارة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٦ بناء على دعوة رئيس مجلس إدارة الشركة وذلك لشراء ٣,٦ مليون سهم خزينة بسعر ٦٢,٥ جنيه مصري للسهم وذلك بعد ان تم دراسة القيمة العادلة للسهم وتحديد بها سعر ٧٣,٨ جنيه للسهم والمعدة بواسطة المستشار المالي المستقل شركة اتش سي للأوراق المالية والاستثمار على ان يتم التعامل في الفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ من العام الحالي ويتم التنفيذ من خلال المجموعة المالية للمسمرة في الأوراق المالية. كما قام المجلس بعقد اجتماع بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٦ وذلك لشراء ١,٤ مليون سهم مع تحديد سعر السهم بمبلغ ٦٢,٥ جنيه مصري للسهم وذلك بناء على نفس الدراسة، على ان يتم التعامل في الفترة من ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦ من العام الحالي ويتم التنفيذ من خلال شركة التجاري الدولي للمسمرة في الأوراق المالية، لتصبح إجمالي نسبة ملكية الشركة بعد تنفيذ عملية الشراء ٢,٢٤%. وذلك بغرض استثمار السيولة المتاحة بالعملة المحلية في شراء أسهم خزينة.

قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف لل عملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي ، وقد بلغت أسعار الصرف الاسترشادية المعلنة من البنك المركزي لأهم العملات الأجنبية التي تتعامل بها الشركة في بداية ذلك اليوم كما يلي:

أهم العملات	بيع	شراء
دولار	١٤,٢٧٥٧	١٣,٥٢٧٧
يورو	١٥,٨٣٨٩	١٥,٠٠٧٦

وعليه فقد تختلف قيم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في الفترة اللاحقة جوهرياً عن القيمة المثبتة في القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وأيضا قد تتأثر نتائج أعمال الشركة جوهرياً في الفترات اللاحقة نتيجة لذلك.

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

أرقام المقارنة

ان السياسات المحاسبية المطبقة عند أعداد القوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند أعداد القوائم المالية المجمعة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. هذا وقد تم اتباع تلك السياسات على كافة الفترات المعروضة بالقوائم المالية الدورية مع الاخذ في الاعتبار الإصدارات الجديدة والتعديلات التي تمت وتم تفعيلها اعتباراً من ١/١/٢٠١٦. هذا وقد تم تعديل ارقام المقارنة بعد تغيير السياسة المحاسبية والخاصة بأثبات الشركات المشتركة وفقاً للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية بدلاً من التجميع النسبي لتتوافق مع الإصدارات الجديدة. كما قمنا بتصويب تجميع بعض الشركات ليتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بدلاً من تجميعها. ويتمثل أثر التعديل على قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١ و ٢٠١٥/١/١ فيما يلي:

(بالمليون جنيه مصري)

٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٢٥٩	٤١٠	الزيادة في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(٤٩)	(٥٢)	النقص في حقوق الأقلية
١ ١١١	١ ٣٢٢	النقص في إجمالي الأصول
١٠٦٢	١ ٢٧٠	النقص في إجمالي الالتزامات

ويتمثل الأثر على قائمة الدخل نتيجة التعديل عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في إيرادات الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بحوالي مبلغ ٩٧ مليون جنيه مصري وتخفيض الحقوق غير المسيطرة بحوالي مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري. بالإضافة الى تأثير باقي عناصر قائمة الدخل بهذه الفروق.

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 للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
	قائمة المركز المالي	معياري مصري (١)
<ul style="list-style-type: none"> تم إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة و الإفصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة. 	<ul style="list-style-type: none"> عرض رأس المال العامل لا يتطليه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. 	عرض القوائم المالية
<ul style="list-style-type: none"> تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة. 	<ul style="list-style-type: none"> 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. 	

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

التأثير على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة

الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل).

- معيار مصري (١٠)**
الأصول الثابتة وأهلاكتها
- يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
- 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.
- معيار مصري (٢٩)**
تجميع الأعمال
- تم الغاء 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.
- معيار مصري (٤٢)**
القوائم المالية المجمعة
- تم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المجمعة المعروضة.
- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " وبناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " ليصبح " القوائم المالية المستقلة " وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستمر فيه والواجب تجميعه.
- يتم المحاسبة عن التغييرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.
- إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في ، تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.
- في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم ، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأص الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
تم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.	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.	معيار مصري (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة
تقوم الشركة بتطبيق متطلبات هذا المعيار	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.	معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض
تم تعديل الإفصاح ليتماشى مع متطلبات المعيار.	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.	معيار مصري (٤١) القطاعات التشغيلية
تم أخذ الإفصاحات المعروضة في الاعتبار.	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.	معيار مصري (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى