

شركة السويدي اليكتريك
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة السويدي اليكترويك
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	المركز المالي الدوري المستقل
٢	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٣٠-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة السويدي اليكترونيك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يبنم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



KPMG حازم حسن

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

القاهرة في ٢٥ أغسطس ٢٠١٩

شركة السويدى اليكترويك
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالى المستقل
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرية	جنيه مصرية		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨١ ٨٠٥ ٩٧٧	١٠١ ٠٩٤ ٥٥٨	(٥)،(٢-٣)	أصول ثابتة
٦٢٧ ٤٦٦ ٧٢٨	٦٩١ ٠٦١ ١٧٧	(٦)،(٢-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٧)،(٤-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٥٧٩ ٩٦٢ ٣١٧	٢ ٨٢٣ ١٦٩ ٦١٧	(٨)،(٦-٣)	استثمارات في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة
٣١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٨٥ ٣٢٧ ٠٠٠	(٩)	المدفوع تحت حساب الاستثمار
٤٢ ٦٤٩ ٣٥٠	٤٢ ٦٤٩ ٣٥٠	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
<u>٣ ٦٦٤ ٣٨٤ ٣٧٢</u>	<u>٣ ٩٧٣ ٣٠١ ٧٠٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			اعمال تحت التنفيذ
١٤ ٤٢٦ ٥٩٤	١٤ ٤٢٦ ٥٩٤		عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٣٨ ٨٢٣ ٣٦٤	٣ ٨٩٣ ١٦٣ ٩١٣	(١٢)،(٤-٣)	مستحق من اطراف ذوى علاقة
٦٨٧ ٤٢٦ ٤٣١	١ ٣١٥ ١٩٣ ٠٣٢	(١٨)	استثمار في أذون خزينة
١ ٥١١ ٦٩٢ ٧٦٧	-	(١٣)	نقدية بالبنوك
٧٨٢ ٦٤٠ ٥٥٣	٣ ٨٠٢ ٧١٤ ٢٢٨	(١٤)	استثمار في شهادات استثمار
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	مجموع الأصول المتداولة
<u>٥ ٠٥٥ ٠١٩ ٧٠٩</u>	<u>٩ ٠٤٥ ٤٩٧ ٧٦٧</u>		مجموع الأصول
<u>٨ ٧١٩ ٤٠٤ ٠٨١</u>	<u>١٣ ٠١٨ ٧٩٩ ٤٦٩</u>		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر و المدفوع
٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١٩)	إحتياطيات
٤١٦ ٢٠٩ ٢٤٢	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	(٢٠)	أرباح محتجزة
٢ ٧٤٣ ٩٢٤ ٤٨٧	٣ ٠٠٣ ٤٩١ ٣١٧		مجموع حقوق الملكية
<u>٥ ٣٤٤ ٣١٣ ٧٢٩</u>	<u>٥ ٦٢٤ ٥٠٧ ٣١٧</u>		الالتزامات غير المتداولة
			أصول / إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٤ ٣٥٠ ٦٩٤	(٥ ٥٠٩ ١٧٤)		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>١٤ ٣٥٠ ٦٩٤</u>	<u>(٥ ٥٠٩ ١٧٤)</u>		الالتزامات المتداولة
			بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٩٦ ٩١٨ ٢٥٧	٤٥٢ ٧٧٢ ٣٠٤	(١٥)،(١٠-٣)	موردون و دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٣٦١ ٤٣٨ ٥٣١	٣ ٦٦٣ ٤٧٩ ٩٥١	(١٦)،(٤-٣)	مخصصات
١٦٩ ٩٩٥ ٨٠٧	٢١٣ ٦٨٧ ٢٧٢	(١٧)	مستحق لاطراف ذوى علاقة
٢ ٦٣١ ٧١١ ٩٥٣	٣ ٠٦٩ ٨٦١ ٧٩٩	(١٨)	مستحق لعملاء مقاولات
٦٧٥ ١١٠	-	(٢١)	مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٣ ٣٦٠ ٧٣٩ ٦٥٨</u>	<u>٧ ٣٩٩ ٨٠١ ٣٢٦</u>		مجموع الإلتزامات
<u>٣ ٣٧٥ ٠٩٠ ٣٥٢</u>	<u>٧ ٣٩٤ ٢٩٢ ١٥٢</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات
<u>٨ ٧١٩ ٤٠٤ ٠٨١</u>	<u>١٣ ٠١٨ ٧٩٩ ٤٦٩</u>		

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالبه المستقلة وتقرأ معها .

المعتمد المنتدب
م. أحمد أحمد صادق

المدير المالى
د. ولاء عنبر أحمد

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة السويدى اليكترويك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح	
من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١		
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	٥ ٤٤٤ ٩٤٥	-	٥ ٤٤٤ ٩٤٥		صافي المبيعات
٥٧٠ ٨٠٠ ٨٢١	٤٤ ٧٩٥ ٧٠٢	٧٠٣ ٧٨٧ ٥٥٣	١٩٩ ٢٥٨ ٠٠٤	(٢١)-(١١)	إيرادات المقاولات
٥٧٠ ٨٠٠ ٨٢١	٥٠ ٢٤٠ ٦٤٧	٧٠٣ ٧٨٧ ٥٥٣	٢٠٤ ٧٠٢ ٩٤٩		اجمالي الإيرادات
-	(٥ ٣٩٠ ٤٩٥)	-	(٥ ٣٩٠ ٤٩٥)		تكلفة المبيعات
(٥٥٨ ٥٤٦ ٨٨٤)	٩ ٤٣٦ ٨١٧	(٦٦٥ ٠٢٥ ٨٥٤)	(٤٤ ٣٤٦ ٦٥٩)	(١١-٣)	تكاليف المقاولات
(٥٥٨ ٥٤٦ ٨٨٤)	٤ ٠٤٦ ٣٢٢	(٦٦٥ ٠٢٥ ٨٥٤)	(٤٩ ٧٣٧ ١٥٤)		اجمالي التكاليف
١٢ ٢٥٣ ٩٣٧	٥٤ ٢٨٦ ٩٦٩	٣٨ ٧٦١ ٦٩٩	١٥٤ ٩٦٥ ٧٩٥		مجمّل الربح
(٦٣ ٧١٠ ٦٧٦)	(٩٩ ٦٨٣ ٤٨٨)	(١٠٧ ٩٣٦ ١٥٤)	(٢١٦ ٤٨١ ٨٢١)		مصروفات صومية و ادارية
١٠٣٧ ٢٤٢ ٤٥٨	٢ ١٦٠ ٥٥٩ ٨٧١	١٠٣٧ ٢٤٢ ٤٥٨	٢ ١٦٤ ٠٢٦ ٦٧٩		إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة وتحت ذات سيطرة الشركة وشركات
(٢٤ ٤٢٩ ١٦٩)		(٢٤ ٤٢٩ ١٦٩)	-		مخصصات
(٣٩٧ ٢٠٠)	١٣ ٣٣٨	(٣٠٥ ٠٠٢)	٢٩٨ ٧٤١	(٢٢)	إيرادات تشغيل أخرى
٩٦٠ ٩٥٩ ٣٥٠	٢ ١١٥ ١٧٦ ٦٩٠	٩٤٣ ٣٣٣ ٨٣٢	٢ ١٠٢ ٨٠٩ ٣٩٤		خسارة أنفظة التشغيل
٨٥ ٨٨٩ ٠٦٣	٣٩ ٤٣٩ ٣٩٧	١٨١ ٠٦٩ ٠٤٥	١١٣ ٣٢٥ ٣٤٠		إيرادات تمويلية
(٥٤ ٦٩٨ ١٥٤)	(٥٣ ٩٣٠ ١١٥)	(٦٩ ٦٦١ ٤٤٦)	(٩٥ ٠٢٧ ٤٨٩)		تكاليف تمويلية
٣١ ١٩٠ ٩٠٩	(١٤ ٤٩٠ ٧١٨)	١١١ ٤٠٧ ٥٩٩	١٨ ٢٩٧ ٨٥١	(٢٣)،(١٣-٣)	صافي الإيرادات التمويلية
٩٩٢ ١٥٠ ٢٥٩	٢ ١٠٠ ٦٨٥ ٩٧٢	١٠٥٤ ٧٤١ ٤٣١	٢ ١٢١ ١٠٧ ٢٤٥		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(١٣ ٢٣٤ ٥٠٢)	(٤٦ ٥٢٧ ٢١٧)	(٣٣ ٤٧١ ٠٨٠)	(٥٧ ٩٥٧ ٤٤٢)	(١٩-٣)	ضريبة الدخل الحالية
٣ ٥٩٢	١١ ٢٤٥ ٦٢٨	٩٨ ٩٦٥	١٩ ٨٥٩ ٨٦٨	(١٨-٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
٩٧٨ ٩١٩ ٣٤٩	٢ ٠٦٥ ٤٠٤ ٣٨٣	١ ٠٢١ ٣٦٩ ٣١٦	٢ ٠٨٣ ٠٠٩ ٦٧١		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٤٥	٠,٩٥	٠,٤٧	٠,٩٥٤٣	(٢٨)	النصيب الاساسى للسهم في الأرباح (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتروك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٧٨ ٩١٩ ٣٤٩	٢ ٠٦٥ ٤٠٤ ٣٨٣	١ ٠٢١ ٣٦٩ ٣١٦	٢ ٠٨٣ ٠٠٩ ٦٧١	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٩٧٨ ٩١٩ ٣٤٩	٢ ٠٦٥ ٤٠٤ ٣٨٣	١ ٠٢١ ٣٦٩ ٣١٦	٢ ٠٨٣ ٠٠٩ ٦٧١	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة السويدي البكتريك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	الإجمالي	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٤٨٦١٨٢١ ٦٨٥	٢٣٧٨٧٠٧ ٦٠٠	٢٩٨٩٣٤ ٠٨٥	٢١٨٤١٨٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ الدخل الشامل
	١٠٢١٣٦٩ ٣١٦	١٠٢١٣٦٩ ٣١٦	-	-	صافي ربح الفترة
	-	-	-	-	بند الدخل الشامل الأخرى
	١٠٢١٣٦٩ ٣١٦	١٠٢١٣٦٩ ٣١٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل
	-	(١١٧٢٧٥ ١٥٧)	١١٧٢٧٥ ١٥٧	-	معاملات مع مالكي الشركة
	(١٣٩٠٦ ٧٩٣)	(١٣٩٠٦ ٧٩٣)	-	-	المحول للاحتياطي القانوني
	(١٧٤٦٢٠٦ ٢٧٢)	(١٧٤٦٢٠٦ ٢٧٢)	-	-	توزيعات عاملين
	(١٧١٠١١٣٠ ١٥)	(١٨٧٧٣٨٨ ٢٢٢)	١١٧٢٧٥ ١٥٧	-	توزيعات مساهمين
	٤١٢٣٠٧٧ ٩٣٦	١٥٢٢٦٨٨ ٦٩٤	٤١٦٢٠٩ ٢٤٢	٢١٨٤١٨٠٠٠٠	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
	٥٣٤٤٣١٣ ٧٢٩	٢٧٤٣٩٤٤ ٤٨٧	٤١٦٢٠٩ ٢٤٢	٢١٨٤١٨٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
	٢٠٨٣٠٠٩ ٦٧١	٢٠٨٣٠٠٩ ٦٧١	-	-	الدخل الشامل
	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
	٢٠٨٣٠٠٩ ٦٧١	٢٠٨٣٠٠٩ ٦٧١	-	-	بند الدخل الشامل الأخرى
	(٥٦٦٠٩ ٨٠٨)	(٥٦٦٠٩ ٨٠٨)	٢٠٦٢٦ ٧٥٨	-	إجمالي الدخل الشامل
	(١٧٤٦٢٠٦ ٢٧٥)	(١٧٤٦٢٠٦ ٢٧٥)	-	-	معاملات مع مالكي الشركة
	(١٨٠٢٨١٦ ٠٨٣)	(١٨٢٣٤٤٢ ٨٤١)	٢٠١٢٢٦ ٧٥٨	-	المحول للاحتياطي القانوني*
	٥٦٢٤٥٠٧ ٣١٧	٣٠٠٣٤٩١ ٣١٧	٤٣٦٨٣٦ ٠٠٠	٢١٨٤١٨٠٠٠٠	توزيعات دوريه عاملين*
					توزيعات دوريه مساهمين*
					إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٥٤٧٤١٤٣١	٢١٢١١٠٧٢٤٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات بغرض تسوية صافي أرباح العام مع التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٥٥٦٨٧٩٦	٧٥٥١٤٠٠	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
٣٠٥٠٠٢	(٢٩٨٧٤١)	(٢٢)	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
(١٠٣٧٢٤٢٤٥٨)	(٢١٦٤٠٢٦٧٩)		إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة وتحت ذات سيطرة الشركة وشركات شقيقة
٢٤٤٢٩١٦٩	٤٦٥٢٧٢١٧		تدعيم مخصصات
٦٠٥٦٩٤	٣٩٢١٤١٧		فوائد مدينة وعمولات بنكية
(١٨١٠٦٩٠٤٥)	(١١٣٣٢٥٣٤٠)	(٢٣)	عوائد وفوائد دائنة
(١٣٢٦٦١٤١١)	(٩٨٥٤٣٤٨١)		
			التغير في :
٨٩٧٤٣٧٤٨	-		اعمال تحت التنفيذ
(٥٩٣٣٧١٠٦٣)	(٢٢٢٦٩٥٢٥٤)		عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى
١٤٩٦٥٨٠٣٢	(٦٢٧٧٦٦٦٠١)		مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٤٧٨٠٢٢٥)	٣٢٧٦٨٢٠٧١٠		موردين و دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٨٨٥١٥٤٦)	(٦٧٥١١٠)		مستحق لعملاء مقاولات
	(٢٨٣٥٧٥٢)	(١٧)	مستخدم من المخصصات
(١٣٩٠٦٧٩٣)	(٥٦٦٠٩٨٠٨)		توزيعات أرباح للعاملين
٦٤١٠٥٨٤٢٤	٤٣٨١٤٩٨٤٦		مستحق لأطراف ذات علاقة
١١٦٨٨٩١٦٦	٢٧٠٥٨٤٤٥٥٠		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٥٦٠٥١٨٩٨)	(٣١٦٥٦٠٧٠)		ضرائب دخل مدفوعة
(٦٠٥٦٩٤)	(٣٩٢١٤١٧)	(٢٣)	فوائد مدينة مدفوعة
١٣٧٩٧٩٢١٠	١١٣٣٢٥٣٤٠	(٢٣)	فوائد دائنة محصلة
(١٧٨٩٢١٦)	٢٧٨٣٥٩٢٤٠٣		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٦٩٢٧١٠١٠)	(٩٠٤٦٦١٣١)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠٤٩٩٩٤٠٠)	(٢٥٣٢٠٧٣٠٠)		المدفوع لاستثمارات في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة
(٥٩١٥٠٠١٣)	٢٧١٧٣٠٠٠		المدفوع تحت حساب الاستثمار
(٤٥٠٠٠٠٠)	-		المدفوع لاستثمارات في شركات شقيقة
١٣٠٠٩٠١٩٢١	١٥١١٦٩٢٧٦٧		أستثمارات في أذون خزانه
٩٦٢٠٠	٣٣٠٤٤٢		مقبوضات من بيع عن أصول ثابتة
١٠٣٧٢٤٢٤٥٨	٥٣١٣١٠٧٢٢		المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة
١٨٠٠٣٢٠١٥٦	١٧٢٦٨٣٣٥٠٠		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٧٤٦٢٠٦٢٧٢)	(١٧٤٦٢٠٦٢٧٥)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٩٣٢١٩٢٢٥	٢٥٥٨٥٤٠٤٧		صافي التخير في التسهيلات الإئتمانية
(١٦٥٢٩٨٧٠٤٧)	(١٤٩٠٣٥٢٢٢٨)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٤٥٥٤٣٨٩٣	٣٠٢٠٠٧٣٦٧٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٧٥٠٦٤٨٤٨٦	٧٨٢٦٤٠٥٥٣		النقدية وما في حكمها اول العام
٨٩٦١٩٢٣٧٩	٣٨٠٢٧١٤٢٢٨	(١٤)	النقدية وما في حكمها آخر العام

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدى اليكتريك (السويدى للكابلات سابقاً) - شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي - وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمعدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٥.

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

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٩.

عملة التعامل وعملة العرض

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

القياس

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٢ أصول ثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

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

التكاليف اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على إن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الأرباح والخسائر المستقلة عند إنفاقها.

المشروعات تحت التنفيذ

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

الإهلاك

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

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

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

٣-٣ الأصول المؤجرة

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

٤-٣ الأدوات المالية

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

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهرى بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة - القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

القروض والمديونيات

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

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاستثمارات عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال 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 استرداديه معلنة.

الاستثمارات في اذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في اذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التي لم تستحق بعد، وتظهر اذون الخزانة 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 الاولي 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 متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

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

٥-٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول بغرض البيع عندما يكون من المتوقع استرداد قيمتها من بيعها وليس من خلال استمرار استخدامها في أنشطة شركات المجموعة. ويتم تقييم هذه الأصول بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية للمجموعة.

تثبت خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وقبل الاعتراف المبدي بها كأصول بغرض البيع، ويتم تحميل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل عن الفترة. ولا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع.

٦-٣ استثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة

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

٧-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)

الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

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

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمع المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصصاً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لإداه دين مبوبة كمتاحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

الأصول غير المالية

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

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

القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية 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.

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.

٨-٣ مخصصات

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

٩-٣ النقدية وما في حكمها

يتم عرض أرصده بنوك سحب على المكشوف ضمن الفروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية. لأغراض عرض قائمه التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك واذون الخزنة التي لا تزيد مده استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

١٠-٣ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

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

هذا ويتم رسملة الفوائد والعمولات الناتجة عن التسهيلات والقروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهمة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الاصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الاصول للاستخدام. ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض ويكون من الممكن استخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، يتم التوقف عن الرسملة على ذلك الجزء المنتهي.

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

١١-٣ تحقق الإيرادات

إيرادات المقاولات

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

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

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

إيرادات الاستثمارات

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

العقود تحت التنفيذ

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

١٢-٣ المصروفات

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

١٣-٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الآتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

صافي ربح أو خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع

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

أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

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

خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالتزام مالي

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

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

إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر

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

في تاريخ نشأة الحق في استلام تلك التوزيعات

٣-١٤ مزايا العاملين

مساهمة الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية

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

المدفوعات المبينة على أسهم

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

٣-١٥ توزيعات الأرباح

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

٣-١٦ رأس المال

يتم المحاسبة عن تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣-١٧ إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

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

٣-١٨ الضريبة المؤجلة

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

٣-١٩ ضريبة الدخل

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

٤ - التقديرات والافتراضات

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

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة السويدى الكبريت

الإيضاحات التكملة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(٥) أصول ثابتة

حرة الأصول الثابتة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

التكلفة	أرضي		مباني		وسائط نقل وانتقال		الات ومعدات		أثاث ومعدات مكاتب		أجهزة حاسب آلي ونظم معلومات		الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	٤٣٢٩٤٢٨	٨٦١٩٧٨٩	٢٩١٨٣٣٠٠	٢٧٤٢٢٦٠٣٠	٢٧٤٢٢٦٠٣٠	٢٠١٢٨٥٥١	٢٣٣٢٣٧٨٩	٢٣٣٢٣٧٨٩	٢٣٣٢٣٧٨٩	٢٣٣٢٣٧٨٩	٢٣٣٢٣٧٨٩	١٤٨٣٢٨٤٣٦٩
-	-	-	٢١٨٢٩٠٠	٣٠٧٤٤٨	-	-	٥١٧٥٤٥	٢٣٣٢٣٧٨٩	٢٣٣٢٣٧٨٩	٢٣٣٢٣٧٨٩	٢٣٣٢٣٧٨٩	٢٣٣٢٣٧٨٩	٢٦٨٧١٦٨٢
-	-	-	(٣٧٣٧٥٠)	-	-	-	-	(٤١٨٣٨)	(٤١٨٣٨)	(٤١٨٣٨)	(٤١٨٣٨)	(٤١٨٣٨)	(٤١٥٥٨٨)
٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	٤٣٢٩٤٢٨	١٠٨٤٨٥٧٨	٩١٢٧٣٢٤	٢٩٤٩٠٧٤٨	٢٩٤٩٠٧٤٨	٥٣٤٢٠٥٠٢	٢٩٤٩٠٧٤٨	٢٩٤٩٠٧٤٨	٢٩٤٩٠٧٤٨	٢٩٤٩٠٧٤٨	٢٩٤٩٠٧٤٨	١٧٤٨٤٠٤١٣
مجموع الإهلاك	٢٦٣١١٤٩٥	٤٣٢٩٤٢٨	١١٨٤٠١٧٢	٥٥٤١١٩٦	٤٣٢٩٤٢٨	٤٣٢٩٤٢٨	٥٥٤١١٩٦	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٦٦٥٧٨٣٩٢
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	٢٦٣١١٤٩٥	٤٣٢٩٤٢٨	١١٨٤٠١٧٢	٥٥٤١١٩٦	٤٣٢٩٤٢٨	٤٣٢٩٤٢٨	٥٥٤١١٩٦	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٧٥٥١٤٠٠
إهلاك الفترة	-	-	٦٥٧٧٨٨	٧٤٢٦٥٣	-	-	٧٤٢٦٥٣	٦٣٨٧٢٧	٤١٣٠٣٦	٤١٣٠٣٦	٤١٣٠٣٦	٤١٣٠٣٦	٧٥٥١٤٠٠
إهلاك المتبقيات	-	-	-	-	(٣٧٣٧٤٨)	-	-	-	-	(١٠١٣٩)	(١٠١٣٩)	(١٠١٣٩)	(٣٨٣٨٨٧)
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/٣٠	٢٦٣١١٤٩٥	٤٣٢٩٤٢٨	١١٨٤٠١٧٢	٥٥٤١١٩٦	٤٣٢٩٤٢٨	٤٣٢٩٤٢٨	٥٥٤١١٩٦	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٧٥٥١٤٠٠
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/٣٠	٢٦٣١١٤٩٥	٤٣٢٩٤٢٨	١١٨٤٠١٧٢	٥٥٤١١٩٦	٤٣٢٩٤٢٨	٤٣٢٩٤٢٨	٥٥٤١١٩٦	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٧٥٥١٤٠٠
صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٩/١/٣٠	٤٥٦٠١٨٠٦	١٣٨١٣٥٣٥	٣١٨٢٣٥٣٥	١١٨٤٠١٧٢	١٣٨١٣٥٣٥	١٣٨١٣٥٣٥	١٣٨١٣٥٣٥	١٣٨١٣٥٣٥	١٣٨١٣٥٣٥	١٣٨١٣٥٣٥	١٣٨١٣٥٣٥	١٣٨١٣٥٣٥	١٠١٠٩٤٥٥٨
صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٤٥٦٠١٨٠٦	١٤٤٧١٣٢٣	٣٢٣١٤٤٧١	١٤٤٧١٣٢٣	١٤٤٧١٣٢٣	١٤٤٧١٣٢٣	١٤٤٧١٣٢٣	١٤٤٧١٣٢٣	١٤٤٧١٣٢٣	١٤٤٧١٣٢٣	١٤٤٧١٣٢٣	١٤٤٧١٣٢٣	٨١٨٠٥٩٧٧

تم تحميل اهلاك الفترة التالي قيمته ٤٠٠ ٧٥٥١ جنيه مصري باقائه الخاضع ضمن المصروفات العمومية و الإدارية (مقابل مبلغ ٧٩٦ ٥٦٨ ٧٩٦ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١/٣٠) وبلغ تكافة الأصول الثابتة المتاحة تقريبا بالكامل في ٢٠١٩/١/٣٠ ما و البيع. ٢٠١٨/١٢/٣١ ٢٠١٩/١/٣٠

جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٥٢٦٩٧٧	٢٥٤٧٥٦٠٧
٩٧٥٣٧٠١	٥١٧١٣٧٤
٢٣٤٣١٩٨	٢٣٥٢٤٩٨
٢٧٦٤٣٨٢٦	٣٢٩٠٣٤٧٩
الإجمالي	

قامت الشركة بالتعاقد على بيع المنشئ الإداري الجديد (محت الإطناء) ، وكان العقد يشترط قيام الشركة بفتح تصاميم الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة للجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البت في قرار البيع. بتاريخ ٢٠١٥/١/٨ قامت الشركة بإرسال النذر الي بنك المؤسسة العربية المصرفية لتسليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الرضا بالقرارات الخاصة بالتصاريح للمبني وفقا للحد الأدنى النسبة الباقية المشروعة المتفق عليها بعد البيع المبرمج ٢٠١٢/١/٣١ وذلك بتسامر اصحاب التصاريح خلال مدة تنتهي في ٢٠١٣/١/٣١ القضاها ٢٠١٣/١/٣١ (المدة الأصلية بالإضافة الي مدة السماح ثلاثة اشهر) مع اللزم اليك برب كافة أصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محضر الاعتراف المبرمج ٢٠١٢/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأذار. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتمعا المبرمج في ٢٠١٦/١/١٢ المراقبة على اتخاذ الإجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المركزي شروط الاعتراف المبرمج ٢٠١٢/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأذار. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتمعا المبرمج في ٢٠١٦/١/١٢ المراقبة على اتخاذ الإجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المركزي شروط العقد.

شركة السويس البترنك

الإيضاحات للتمعة للقران المالية الورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(٥) أصول ثابتة

حركة الأصول الثابتة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

التكلفة	أرضي		مباني		وسائل نقل والتكاليف		الات ومعدات		أثاث ومعدات مكتب		أجهزة حاسب آلي ونظم معلومات		الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
التكلفة في ١/١/٢٠١٩	٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	٨٥٣٩٤٢٨	٨٦١٩٧٨٩	٢٩١٨٣٣٠٠	٢١١٨٣٣٠٠	٣٠١٢٨٥٥١	٢٠١٢٨٥٥١	٢٠١٢٨٥٥١	٢٠١٢٨٥٥١	٢٠١٢٨٥٥١	١٤٨٣٨٤٣٦٩	جنيه مصري
إضافات خلال الفترة	-	-	٢٦٨٢٩٠٠	٥٠٧٥٤٥	٣٠٧٤٤٨	٣٠٧٤٤٨	٢٣٣٧٣٧٨٩	٢٣٣٧٣٧٨٩	٢٣٣٧٣٧٨٩	٢٣٣٧٣٧٨٩	٢٣٣٧٣٧٨٩	٢٦٨٧١٦٨٢	جنيه مصري
إستبعادات خلال الفترة	-	-	(٣٧٣٧٥٠)	-	-	-	-	-	(٤١٨٣٨)	(٤١٨٣٨)	(٤١٨٣٨)	(٤١٥٥٨٨)	جنيه مصري
التكلفة في ٣٠/٦/٢٠١٩	٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	١٠٨٤٨٥٧٨	٩١٢٧٣٣٤	٢٩٤٩٠٧٤٨	٢٩٤٩٠٧٤٨	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	٢٧٠١٢٩٩٩	١٧٨٥٤١٥٤	جنيه مصري
مجموع الإهلاك	-	-	٤٣٣٩٨٧١	٥٥٤١١٩٦	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	جنيه مصري
مجموع الإهلاك في ١/١/٢٠١٩	-	-	٤٢٣٩٨٧١	٥٥٤١١٩٦	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	جنيه مصري
إهلاك الفترة	-	-	٦٥٧٧٨٨	٣٣٨٧٣٧	٧٤٢٦٥٣	٦٣٨٧٣٧	٤١٣٠٣١	٤١٣٠٣١	٤١٣٠٣١	٤١٣٠٣١	٤١٣٠٣١	٧٥٥١٤٠٠	جنيه مصري
إهلاك الإستهادات	-	-	(٣٧٣٧٤٨)	-	(٣٧٣٧٤٨)	-	-	-	(١٠١٣٩)	(١٠١٣٩)	(١٠١٣٩)	(٣٨٣٨٨٧)	جنيه مصري
مجموع الإهلاك في ٣٠/٦/٢٠١٩	-	-	١١٨٤٠١٧٢	٥٥٤١١٩٦	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	٤٢٣٩٨٧١	جنيه مصري
صافي القيمة التقديرية في ٣٠/٦/٢٠١٩	٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	١٣٨١٢٥٣٥	٦١٤٩٧٤١١	٦١٤٩٧٤١١	٦١٤٩٧٤١١	٦١٤٩٧٤١١	٦١٤٩٧٤١١	٦١٤٩٧٤١١	٦١٤٩٧٤١١	٦١٤٩٧٤١١	١٠١٠٩٤٥٥٨	جنيه مصري
صافي القيمة التقديرية في ٣١/١٢/٢٠١٨	٤٥٦٠١٨٠٦	٢٦٣١١٤٩٥	١٤٤٧١٣٢٣	٤٢٠٩٥٥٧	٤٢٠٩٥٥٧	٤٢٠٩٥٥٧	٤٢٠٩٥٥٧	٤٢٠٩٥٥٧	٤٢٠٩٥٥٧	٤٢٠٩٥٥٧	٤٢٠٩٥٥٧	٨١٨٠٥٩٧٧	جنيه مصري

تم تحميل اهلاك الفترة البالغ قيمته ٤٠٠ ٧٥٥١ جنيه مصري بقيمة الاصل ضمن المصروفات العمومية و الادوية (مقابل مبلغ ٧٩٦ ٢٨٧٦ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٨) وذلك كتكلفة الأصول الثابتة المبكرة تقريبا بالكامل في ٣٠/٦/٢٠١٩ ما

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/١/٣٠

جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٤٦٩٢٧	٢٥٤٦٩٢٧
٩٧٥٣٧٠١	٥١٧١٣٧٤
٢٣٤٣١٩٨	٢٣٥٢٤٩٨
٢٧٤٢٣٨٢٦	٢٢٩٠٣٤٧٩

قامت الشركة بالتعاقد على بيع المبنى الإداري الجديد (محت الإستهاد) ، وكان العقد يشترط قيام الشركة بتقل تكاليف الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الاصوره الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البت في قرار البيع. بتاريخ ١٨/١٢/٢٠١٥ قامت الشركة بإرسال النذر الي بنك المؤسسة المصرفية المصرية لتقديم قسيمة الأرض المعنية وما عليها من مبنئ خرساني وذلك نتيجة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية والتخلفه بالاشتراطات الخاصة بالتشطيبات للمبنى وفقا للحد الأدنى للقيمة البنائية للموضوع المنقح طبقا بحد البيع المرحل ٢٠١٢/١٢/٣١ وذلك بالتام لصالح التسهيلات خلال مدة تنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١ اقصالها ٢٠١٣/١٢/٣١ في ٢٠١٤/٣/٣١ (لمدة الاصلية بالإضافة الي مدة السماح ثلاثه اشهر) مع الزام البنك برد كافة أصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محضر الاجتماع المرحل ٢٠١٢/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ النذر. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المرحل في ١٢/١/٢٠١٦ الموافقة على اتخاذ الاجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبنئ خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المركزي شروط العقد.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠	الإضافات خلال الفترة	رصيد ٢٠١٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ١٥٤ ٢٢٨	-	٤١ ١٥٤ ٢٢٨	مبنى ABC
٦٤٩ ٩٠٦ ٩٤٩	٦٣ ٥٩٤ ٤٤٩	٥٨٦ ٣١٢ ٥٠٠	مبنى CFC
٦٩١ ٠٦١ ١٧٧	٦٣ ٥٩٤ ٤٤٩	٦٢٧ ٤٦٦ ٧٢٨	

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

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

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

٨ - الاستثمارات في شركات تابعه وتحت ذات سيطرة الشركة

مقرها	نسبة المساهمة %	٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
مصر	٩٩,٩٦	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠
مصر	٩٩,٩٨	٣٨١ ٢٥٤ ٣٠٠	٣٨١ ٢٥٤ ٣٠٠
مصر	٩٩,٩٨	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠
مصر	٩٩,٩٤	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠
مصر	٩٩,٨٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠
مصر	٩٩,٩٠	٢٠ ١٩٥ ٢٥٠	٢٠ ١٩٥ ٢٥٠
مصر	٩٩,٩٨	١٠٠ ١١٤ ٦٠٠	١٠٠ ١١٤ ٦٠٠
مصر	٩٨,٥٠	٧ ٠٤٢ ٠٥٠	٤ ٠٨٧ ٠٥٠
مصر	٩٩,٨٧	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤
مصر	٩٩,٨٧	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠
مصر	٩٩,٩٧	٣٦١ ١٣٥ ٣٢٠	٣٦١ ١٣٥ ٣٢٠
مصر	٦٤,٠٠	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦
مصر	٩٩,٨٤	٧٣ ٣٨٨ ٢٥٢	٧٣ ٣٨٨ ٢٥٢
مصر	٩٧,٠٠	١٤ ٥٩٦ ٤٩٠	١٤ ٥٩٦ ٤٩٠
مصر	٩٩,٩٨٧	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩
مالطا	٩٩,٩٩	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠
مصر	٩٩,٨٠	١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠
مصر	٩٩,٩٠	٤ ٥٠١ ٠٠٠	٤ ٥٠١ ٠٠٠
مصر	٩٩,٩٩	٢٩٩ ٩٩٩ ١٠٠	٩٩ ٩٩٩ ٧٠٠
مصر	٩٩,٩٩	٤ ٩٩٩ ٧٠٠	٤ ٩٩٩ ٧٠٠
مصر	٩٩,٠٠	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤
مصر	٩٩,٨٠	١٢٥ ٥٠٠	١٢٥ ٥٠٠
مصر	٤٤,٧٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠
مصر	٨٩,٩٩٨	٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠
مصر	٨٩,٩٩	١٧ ٩٩٩ ٩٢٥	١٧ ٩٩٩ ٩٢٥
مصر	٥١,٠٠	٧ ٦٥٠ ٠٠٠	٧ ٦٥٠ ٠٠٠
مصر	٩٩,٩٩٦	٤ ٩٩٩ ٩٨٠	٤ ٩٩٩ ٩٨٠
مصر	٤٩,٩٠	٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢
سلوفينيا	٠,١٧٦	٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠
مصر	٠,٠١٢٥	٢ ٥٩٥	٢ ٥٩٥
مصر	٠,٠٥	٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠
مالطا	٠,٠٥	٨	٨
مصر	٩٩,٩٩	١٩ ٩٩٩ ٧٠٠	١٩ ٩٩٩ ٧٠٠
مصر	٩٩,٩٩٩٨	٢٤ ٩٩٩ ٩٥٠	-
مصر	٩٩,٩	٧٥٣ ٢٥٠	-
إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة			
الاضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة			
		٣ ٠١٣ ٢٨٧ ٤٧٥	٢ ٧٦٠ ٠٨٠ ١٧٥
		(١٨٠ ١١٧ ٨٥٨)	(١٨٠ ١١٧ ٨٥٨)
		٢ ٨٣٣ ١٦٩ ٦١٧	٢ ٥٧٩ ٩٦٢ ٣١٧

- تم تبويب الاستثمار في شركة ديزرت وند للطاقة الكهربائية وشركة اسكر - سلوفينيا والشركة المصرية لصناعة العازلات الكهربائية والشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن وشركة البحر الأحمر للنحاس - مصر وشركة سويج مالطا كاستثمارات في شركات تابعه بالرغم

من انخفاض نسبة المساهمة بها عن ٥٠% حيث تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها بما ان الشركة مملوكة مباشرة بتلك النسب المذكورة عالية عن طريق بعض الشركات التابعة.

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

٩- المدفوع تحت حساب الاستثمار

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	-	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة (شركة تابعة)
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سيدكو)
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة السويدى للتنمية الصناعية - العين السخنة
٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة اس دي ام للتطوير والادارة
-	٧١ ٨٠٠ ٠٠٠	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة سوق مصر للمولات
-	١٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة المنطقة الصناعية للمرافق ش.م.م
٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩١ ٠٢٧ ٠٠٠	المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية
<u>٣١٢ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٨٥ ٣٢٧ ٠٠٠</u>	

١٠- الاستثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	نسبة المساهمة	مقرها	
جنيه مصري	جنيه مصري	%		
٢٠ ٢٥٠ ٠٠٠	٢٠ ٢٥٠ ٠٠٠	٤٥,٠٠	مصر	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	١,٠٠	مصر	شركة بيراميدز زونا فرانكا (مملوكة بنسبة ٤٦,٥% بشكل غير مباشر)
١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	٤٩,٠٠	مصر	شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية
٧ ٤٤٨ ٢٠٧	٧ ٤٤٨ ٢٠٧	٤٨,٩٩	مصر	شركة اسوان ٢١
٤٨ ٣٣٩	٤٨ ٣٣٩	١%	مصر	ايلاستي مولد مصر
٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤	٤٩,٩٠	زامبيا	السويدى إلكترويك للهندسة والتجارة
<u>٤٢ ٦٤٩ ٣٥٠</u>	<u>٤٢ ٦٤٩ ٣٥٠</u>			

١١- استثمار في شهادات استثمار

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس بعائد سنوي ١٢% لمدة ٥ سنوات بداية من ٢٠١٥
<u>٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

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

١٢ - عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مقاولات
٥٨١ ٥٤٢ ٦٦٠	٥٧٨ ٠٩٩ ٥٩٨	موردين - دفعات مقدمة*
٥٤ ١٦٧ ٦٣٥	٢٢٤ ٠٥٤ ٨١٠	تأمينات محتجرة-مقاولات
٦٩ ٥٤٣ ٠١٢	٧٠ ٨٨٣ ٣٦٧	عهد وسلف عاملين
٨ ٣٢١ ٧٦٥	١١ ٧٧٣ ٢٥٥	إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة**
١ ٢٠٥ ٦٢١ ٠٦٨	٢ ٨٣٨ ٣٣٧ ٠٢٥	مصلحة الضرائب على المبيعات (خاصة بمصنع المحولات)
٢ ٥٠٤ ٦٨٨	٢ ٥٠٤ ٦٨٨	ضرائب أرباح تجاريه وصناعيه
١ ٠٨٠ ٦٦٢	١ ٣٠٠ ٥٩٢	توزيعات عاملين مدفوعة مقدما
٥٦ ٦٠٩ ٨٠٨	٣٨ ٠٩٢ ٩٩٩	مدينون متنوعون
٥٩ ٤٤٢ ٠٦٦	١٢٨ ١١٧ ٥٧٩	
<u>٢ ٠٣٨ ٨٣٣ ٣٦٤</u>	<u>٣ ٨٩٣ ١٦٣ ٩١٣</u>	

* يتضمن بند موردين دفعات مقدمه بمبلغ ٢ ٦٥٦ ٠٧٠ مصري دفعه لشركة السويدى اليكترويك للتجارة والتوزيع ومبلغ ١٢ ٩٣٧ ٨٦٠ جنيه مصري دفعه مقدمه لشركة اسكرا -امكو (أطراف ذات علاقة).

** تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة فى توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال أعوام ٢٠١٩ وما قبلها ويتم تحصيل تلك المبالغ وفقا لخطة الشركة فى إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة.

١٣ - استثمار فى أذون خزانة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأذون خزانة استحقاق أقل من ثلاثة شهور
١ ١٥٤ ٩٢٥ ٠٠٠	-	القيمة الاسمية لأذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
٤١٩ ٨٥٠ ٠٠٠	-	(يخصم)
١ ٥٧٤ ٧٧٥ ٠٠٠	-	عوائد استثمار فى أذون خزانة لم تستحق بعد
(٦٣ ٠٨٢ ٢٣٣)	-	
<u>١ ٥١١ ٦٩٢ ٧٦٧</u>	<u>-</u>	

١٤ - نقدية بالبنوك

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية
٧٤٧ ٤٠٢ ٢٠٩	٣ ٧٧٠ ١٨٠ ٤٢٨	ودائع لأجل
٣٥ ٢٣٨ ٣٤٤	٣٢ ٥٣٣ ٨٠٠	
<u>٧٨٢ ٦٤٠ ٥٥٣</u>	<u>٣ ٨٠٢ ٧١٤ ٢٢٨</u>	

١٥ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد البالغ ٣٠٤ ٧٧٢ ٤٥٢ جنية مصري فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فى الاتى:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٦ ٩١٨ ٢٥٧	١٢٨ ٢٦٧ ٦٠٣	المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من البنك الأهلى المصرى بعملة اليورو ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة لليورو ٥,٥% على التسهيلات باليورو.
-	٣٢٤ ١٩٠ ٠٠٠	المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من البنك الأهلى المتحد بعملة اليورو ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة لليورو ٣% على التسهيلات باليورو.
-	٢٩١ ٨٣٣	المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من بنك قطر الوطنى الأهلى بعملة اليورو ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة لليورو ٣,٥% على التسهيلات باليورو.
-	٢٢ ٨٦٨	المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من بنك قطر الوطنى الأهلى بعملة الدولار ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للدولار ٣,٥% على التسهيلات بالدولار.
<u>١٩٦ ٩١٨ ٢٥٧</u>	<u>٤٥٢ ٧٧٢ ٣٠٤</u>	

١٦ - موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٨١٩ ١٧٧	١٩ ٤٦٩ ٦٦٨	موردون
٢ ٨٠٢ ٦٧٧	٦٦٨ ١٥٠	تأمينات للغير
٤٤ ٤٨٩ ٦٩٥	٣ ٣٨٤ ٢٥٨ ١٩٨	عملاء دفعات مقدمة *
٢٣ ٧٨٢ ٣٨٨	٢٣ ٨٩٥ ٨٠٤	تأمينات للغير -طرف ذات علاقة
٩٠ ٢٨٨ ٤٧٠	٧٠ ٠٦٢ ٦٢٥	ضريبة الدخل المستحقة
٢٣ ٥٠٦ ٨٤٢	١٥ ٨١٠ ٧٣١	مصروفات مستحقة
٥٤٥ ٧٣٠	٦٩٣ ٢٥٥	ضرائب الخصم والإضافة
٦٣٤ ٤٩١	١٨ ٣١٦	ضرائب القيمة المضافة / المبيعات
٣ ٣٧٦ ٥٠٦	١ ٩٨٠ ٧٩١	ضرائب كسب عمل
٦٩٣ ٥٣٤	(٣٩٩ ٢٤٣)	تأمينات اجتماعيه
١٤٣ ٤٩٩ ٠٢١	١٤٧ ٠٢١ ٦٥٦	دائنون متنوعون
<u>٣٦١ ٤٣٨ ٥٣١</u>	<u>٣ ٦٦٣ ٤٧٩ ٩٥١</u>	

*يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة فى نصيب شركة السويدى الكترىك بنسبة ٤٥% من الدفعة المقدمة من وزارة الطاقة التتزانة الى الشركة المشتركة بين شركة السويدى الكترىك وشركة المقاولون العرب ويمثل نصيب شركة السويدى الكترىك مبلغ ٢٠٠ مليون دولار و المبلغ المتبقى من رصيد الدفعات يمثل الرصيد المتبقى التى حصلت عليه الشركة عن عقد التوريد والتصميم والتركيب لمحطة كهرباء فى موقع بني سوف بنظام الدورة المركبة بالإضافة الى الأنشاء والتركيب للتوربينات والتى توردها شركة سيمينز وتبلغ قيمة الأعمال التى تقوم بها الشركة حوالى مبلغ ٧٨٥ مليون يورو.

١٧ - المخصصات

الرصيد فى	إعادة تبويب من	الرصيد فى	
٢٠١٩/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة الأرصدة الدائنة الأخرى	٢٠١٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٠ ٤٠٦ ٣٠٦	-	٤٦ ٥٢٧ ٢١٧	١٦٣ ٨٧٩ ٠٨٩
٣ ٢٨٠ ٩٦٦	(٢ ٨٣٥ ٧٥٢)	-	٦ ١١٦ ٧١٨
<u>٢١٣ ٦٨٧ ٢٧٢</u>	<u>(٢ ٨٣٥ ٧٥٢)</u>	<u>٤٦ ٥٢٧ ٢١٧</u>	<u>١٦٩ ٩٩٥ ٨٠٧</u>

مخصص التزامات متوقعه

مخصص تأمين صحي

١٨- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

كما تتضمن المعاملات مع الاطراف ذات علاقة مشتريات و اعمال مقاولات مع شركات تابعه المتمثله في شركة مشروعات نظم القوى (PSP) لتنفيذ مشروع انشاء محطة كهرباء بنى سويف وشركة السويدى للتجارة والتوزيع لتنفيذ ٨ محطات كهرباء في عدة محافظات مختلفه وفيما يلي بيان باهم ارصده الأطراف ذات علاقته في ٢٠١٩/٦/٣٠:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		مستحق من شركات ذوى علاقة
١٤٠ ٤٢١ ٩٩٧	١٣٧ ٠٢٤ ٠٠٥	شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة - مصر
١٩ ٠٨٤ ٨٩٢	١٤ ١٩١ ٥١٩	السويدى للكابلات - مصر
١١١ ٣٢٣ ٢٥٩	١١٣ ٤٢٠ ٩٦٥	السويدى للمحولات
٣٥٥ ٧٦٨ ٤١٥	٣٦٣ ٣٢٨ ٦١١	شركة السويدى باور
-	٣٢٤ ١٩٠ ٠٠٠	شركة السويدى للطاقة المحدودة - قبرص
٨ ٨٢٤ ٢٩٦	٥٥ ٠٦٨ ١٦١	السويدى اليكترويك للنقل و توزيع الطاقة
٤٦ ٢٧٣ ١٣٣	٤٦ ٢٧٣ ١٣٣	السويدى لتوليد الطاقة من الرياح
٩٦ ٠٣٣ ٠٣٨	١٢٥ ٠٥٨ ٥١١	الشركة المصرية لتنمية الطاقة الشمسية
١٠١ ٠٣٣ ٤٤٦	١٠١ ٠٥٠ ٩٣٣	شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر
١ ٦١٠ ٦٥٠	-	شركة المتحدة للمعادن
٩٥ ٦٤١ ٥٧٤	٨٩ ٢٨١ ٣٢١	سياج السويدى للابراج
٤٤ ١٣٧ ٢٩٦	٤٥ ٧٠٧ ٧١٨	شركة ايجيبيك
١٢ ٣٣٠ ٠٢٢	٩٦ ٤٥٨ ٨٢٦	شركة السويدى للكابلات - ينبع
٦ ٢٠٨ ٥٨٣	١٠ ٦٢٩ ٠٩١	شركة المتحدة للصناعات
١٦٠ ٢٥٥	٢٤ ٠٣٤ ٠٠٠	شركة اس دي ام للتطوير والإدارة
-	١٠ ٠٢٢ ٠٣٢	شركة سوق مصر للمولات
-	١١١ ٣٣٧ ٢٥٢	اسوان ٢١
٢٤ ٧٦٤ ٨١٠	٢٤ ٣٠٦ ١٨٩	أخرى
١ ٠٦٣ ٦١٥ ٦٦٦	١ ٦٩١ ٣٨٢ ٢٦٧	
(٣٧٦ ١٨٩ ٢٣٥)	(٣٧٦ ١٨٩ ٢٣٥)	الاضمحلال فى مستحق من أطراف ذوى علاقة
٦٨٧ ٤٢٦ ٤٣١	١ ٣١٥ ١٩٣ ٠٣٢	

مستحق لشركات ذوى علاقة

-	١٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية
١٢٦ ٩٣٦ ٣٣١	١١٨ ٤٥٩ ٧٨٠	شركة البحر الاحمر للنحاس
١٢ ٠٣٣ ٦١٦	٢ ٤٠٥ ٨٩٩	السويدى للتجارة والتوزيع
٢٢ ٩٤٧ ٢٣٨	٤١٦ ٩٦٠ ٨٤٩	السويدى اليكترويك انترناشيونال
٢ ٤٤١ ٣٤٢ ٠٥٧	٢ ٣٦٩ ١٨٢ ٠٠٢	شركة مشروعات نظم القوى
٢٨ ٤٥٢ ٧١١	٢٨ ٨٥٣ ٢٦٩	أخرى
٢ ٦٣١ ٧١١ ٩٥٣	٣ ٠٦٩ ٨٦١ ٧٩٩	

١٩- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع فى ١ يناير ٢٠١٧ مبلغ ١٨٠.٠٠٠ ٢٣٤ ٢ جنيه مصري والمتمثل فى ٤١٨.٠٠٠ ٢٢٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم . وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ إعدام أسهم الخزينة والبالغ عددها ٥ مليون سهم ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ١٨٠.٠٠٠ ١٨٤ ٢ جنيه مصري موزع على عدد ٤١٨.٠٠٠ ٢١٨ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة فى ٢٢ مايو ٢٠١٨ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة لتصبح واحد جنيه مصري بدلا من عشرة جنيهات مصرية وقد تم التأشير بهذا التعديل بالسجل التجارى للشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨.

٢٠- احتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات فيما يلى:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٦ ٢٠٩ ٢٤٢	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	احتياطي قانوني (*)
<u>٤١٦ ٢٠٩ ٢٤٢</u>	<u>٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠</u>	

(*) احتياطي قانوني

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

٢١- عقود مقاولات تحت التنفيذ

قامت الشركة بإسناد عقد انشاء محطة كهرباء بنى سويف بسعة ٨٠٠ ٤ ك وات لشركة السويدى لمشروعات نظم القوى (شركة تابعه) كمقاول من الباطن . كما قامت بإسناد مشروع انشاء ٨ محطات فى ٨ محافظات مختلفه لشركة السويدى اليكترويك للتجارة والتوزيع وكان بيان تلك الاعمال كما يلى:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢١٦ ٢٠٤ ٨٠٩	١٢ ٤٢٠ ٢٣٢ ٦٤٨	إجمالي قيمة المستخلصات لعقود المقاولات تحت التنفيذ
		يخصم: الإيرادات المحققة
١١ ٠٤٥ ٨٦٦ ٧٢٣	١١ ٠٩٥ ٦٠٣ ٨٧٦	التكاليف الفعلية المنكبدة حتى تاريخ الميزانية من عقود المقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية
١ ١٦٩ ٦٦٢ ٩٧٦	١ ٣٢٤ ٦٢٨ ٧٧٢	مجمل الأرباح المحققة عن عقود مقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية
<u>١٢ ٢١٥ ٥٢٩ ٦٩٩</u>	<u>١٢ ٤٢٠ ٢٣٢ ٦٤٨</u>	الإيرادات
٦٧٥ ١١٠	-	مستحق لعملاء مقاولات

٢٢ - إيرادات تشغيل أخرى

من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح من بيع أصول ثابتة
(٣٩٧ ٢٠٠)	١٣ ٣٣٨	(٣٠٥ ٠٠٢)	٢٩٨ ٧٤١	
(٣٩٧ ٢٠٠)	١٣ ٣٣٨	(٣٠٥ ٠٠٢)	٢٩٨ ٧٤١	

٢٣ - صافي الإيرادات التمويلية

من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٨٥ ٨٨٩ ٠٦٣	٣٩ ٤٣٩ ٣٩٧	١٨١ ٠٦٩ ٠٤٥	١١٣ ٣٢٥ ٣٤٠	فوائد دائنة
٨٥ ٨٨٩ ٠٦٣	٣٩ ٤٣٩ ٣٩٧	١٨١ ٠٦٩ ٠٤٥	١١٣ ٣٢٥ ٣٤٠	
(٣١١ ٢٦٩)	(٣ ٩٢١ ٤١٧)	(٦٠٥ ٦٩٤)	(٣ ٩٢١ ٤١٧)	مصرفات تمويلية
(٥٤ ٣٨٦ ٨٨٥)	(٥٠ ٠٠٨ ٦٩٨)	(٦٩ ٠٥٥ ٧٥٢)	(٩١ ١٠٦ ٠٧٢)	فوائد مدينة
(٥٤ ٦٩٨ ١٥٤)	(٥٣ ٩٣٠ ١١٥)	(٦٩ ٦٦١ ٤٤٦)	(٩٥ ٠٢٧ ٤٨٩)	صافي فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الاجنبية
٣١ ١٩٠ ٩٠٩	(١٤ ٤٩٠ ٧١٨)	١١١ ٤٠٧ ٥٩٩	١٨ ٢٩٧ ٨٥١	صافي الإيرادات التمويلية

- هذا ولا توجد خلال الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ أية فوائد مرسلة.

٢٤ - الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان بمبلغ ٣٨٢ ٧٩٣ ٩٥ جنيه مصري ومبلغ ١٣٨ ٩٦٤ ١٢٦ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٠٠ ١٨٨ ١٢٩ ٢ جنيه مصري ومبلغ ١٠٧ ١٠٧ ٤٨ يورو المعادل لمبلغ ٧٢٣ ٦٣٩ ٩١٦ جنيه مصري و مبلغ ٥٩٦ ٠٠٠ دينار كويتي المعادل لمبلغ ٣٢ ٩٤٠ ٩٢٠ جنيه مصري و مبلغ ٠٦٢ ٠١٣ ٨ ريال قطري المعادل لمبلغ ٢١٤ ٩٤٠ ٣٦ جنيه مصري و مبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٢ ريال سعودي المعادل لمبلغ ٠٠٠ ٩٤٠ ٨ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة ولصالح الغير.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

خطر الائتمان

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٣٨ ٨٣٣ ٣٦٤	٣ ٨٩٣ ١٦٣ ٩١٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٨٧ ٤٢٦ ٤٣١	١ ٣١٥ ١٩٣ ٠٣٢	بنوك
٧٨٢ ٦٤٠ ٥٥٣	٣ ٨٠٢ ٧١٤ ٢٢٨	
<u>٣ ٥٠٨ ٩٠٠ ٣٤٨</u>	<u>٩ ٠١١ ٠٧١ ١٧٣</u>	

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة. وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة وتعزز إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها ودائنيها وشركاتها التابعة وأقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال الفترة البالغة حوالي ٣ ٣٨٤ مليون جنيه مصري.

خطر السوق

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

خطر العملات الأجنبية

وفيما يلي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية والواردة ضمن الأصول والالتزامات في تاريخ المركز المالي المستقل في ٢٠١٩/٦/٣٠.

المعادل بالجنيه المصري	عملات أجنبية	الأصول المالية
١ ٩٩٤ ١٧٩ ٨٠٠	١١٨ ٩١٣ ٥٢٤	دولار أمريكي
١ ٢٣٥ ٨٩٣ ٦٦٨	٦٤ ٨٠٨ ٢٦٨	يورو
١ ٧٢٧ ٨٣٥	٨١ ٠٤٣	جنيه استرليني
٥ ٦٧٦ ٢١٧	١ ٢٣١ ٢٨٣	ريال قطري
١٨ ٦٨٣ ٨٤٨	٤ ١٧٩ ٨٣٢	ريال سعودي
٣ ٦٧٢ ٥١٧	٨٠٣ ٦١٤	درهم إماراتي
		<u>الالتزامات المالية</u>
٢١٠ ٠٠٠ ٩٠٦	١٢ ٥٢٢ ٤١٥	دولار أمريكي
٥٨٥ ٣١٥ ١٣٠	٣٠ ٦٩٢ ٩٨٠	يورو
١٠ ٠٢٠	٤٧٠	جنيه استرليني
٤٠٧ ٤٩٤ ٩٩٨	٨٨ ٣٩٣ ٧٠٩	ريال قطري

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية" فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المستقلة. وفيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئيسية:

متوسط السعر		سعر الأقفال		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	دولار أمريكي
١٧,٨٨	١٧,٣٧	١٧,٩٧	١٦,٧٧	بيورو
٢٠,٩٦	١٩,٨٢	٢٠,٥٧	١٩,٠٧	درهم إماراتي
٤,٨٧	٤,٧٣	٤,٨٩	٤,٥٧	جنيه إسترليني
٢٣,٥٠	٢٢,١٣	٢٢,٩٤	٢١,٣٢	ريال قطري
٤,٩١	٤,٧٧٥	٤,٩٤	٤,٦١	ريال سعودي
٤,٧٧	٤,٦٣	٤,٧٩	٤,٤٧	

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالفة الدولار والبيورو في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قد يؤدي الى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً للقيمة الموضحة أدناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ المركز المالي. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير الإيرادات والتكاليف المتنبئة

قيمه أثر ١٠%

٢٠١٨	٢٠١٩	
٨٥ ١٨٥ ٤٥٥	١٧٨ ٤١٧ ٨٨٩	دولار أمريكي
٥٣ ٩١٤ ١٣٥	٦٥ ٠٥٧ ٨٥٤	بيورو
-	١٧١ ٧٨٢	جنيه استرليني
-	(٤٠ ١٨١ ٨٧٨)	ريال قطري
-	١ ٨٦٨ ٣٨٥	ريال سعودي
-	٣٦٧ ٢٥٢	درهم إماراتي

خطر سعر الفائدة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	معدلات الفوائد المتغيرة
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٩٦ ٩١٨ ٢٥٧)	(٤٥٢ ٧٧٢ ٣٠٤)	الالتزامات المالية - تسهيلات ائتمانية

٢٦- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد المستحق وتم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الطعن على نتيجة الفحص وجارى مناقشة الخلاف مع اللجنة الداخلية.
- تم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٢-٢٠١٣ وتم الطعن على مطالبة المأمورية جارى مناقشة الخلاف مع اللجنة الداخلية.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في المواعيد القانونية.
- جاري الاعداد لفحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ ولم يتم الفحص بعد.
- لم تخطر الشركة بطلب فحص السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨.

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

- تقوم الشركة بتوريد ضريبة كسب العمل في المواعيد المقررة قانوناً، وتم فحص ضريبة كسب العمل بالشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق.
- جاري الاعداد لفحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ ولم يتم الفحص بعد.
- لم تخطر الشركة بطلب فحص السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨.

ضريبة الدمغة

- الشركة منتظمة في سداد ضريبة الدمغة وفقاً للقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ بتعديلات أحكام قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٨.
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق.
- جاري الاعداد لفحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ ولم يتم الفحص بعد.
- لم تخطر الشركة بطلب فحص السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨.

ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

- تقوم الشركة بسداد الضريبة على المبيعات والقيمة المضافة من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية المحددة.
- تم فحص الشركة السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ وتم الطعن على نتيجة الفحص وتم الانتهاء من اعمال اللجنة الداخلية وجاري الربط والسداد.
- جاري الاعداد لفحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ ولم يتم الفحص بعد.
- لم تخطر الشركة بطلب فحص السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨.

الضريبة العقارية

- تم الانتهاء من فحص الضريبة العقارية وتم الربط وسداد المستحق.

الضريبة الإضافية

- صدر قرار لجنة الطعن بأحقية المأمورية في الضريبة الإضافية بواقع ٥% من أرباح الأشخاص الاعتبارية عن عام ٢٠١٤ طبقاً للقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ وقد تم سداد الضريبة وقامت الشركة بالطعن على قرار لجنة الطعن امام المحكمة المختصة.

٢٧- 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 والمدبرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم. وكذلك قررت الجمعية العامة غير العادية في ٢٦/٤/٢٠١١ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل ١٠ أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار.

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

السنة الأولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

وقد بلغت القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على تاريخ الاستحقاق لخيارات الأسهم التي تم منحها 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 إلغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

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

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	إيضاح رقم	صافي ربح الفترة
٢٠١٨/٦/٣٠ إلى	٢٠١٩/٦/٣٠ إلى		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
جنيه مصري	جنيه مصري		رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٠٢١ ٣٦٩ ٣١٦	٢ ٠٨٣ ٠٠٨ ٦٧١		أسهم الخزينة
		(١٩)	أسهم الخزينة (نظام الإثابة)
٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)		نصيب السهم في الأرباح
٢ ١٨٢ ٧٥٧ ٨٤٠	٢ ١٨٢ ٧٥٧ ٨٤٠		
٤٧%	٩٥%		

٢٩- قائمة التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تم استبعاد مبلغ ١٠٠ ٤٥٤ ٢٢٧ جنيه مصري والمتعلق بقيمة المدفوع لاستثمارات في شركات تابعة وتحت ذات سيطرة الشركة خلال الفترة من أنشطة الاستثمار مقابل استبعاد نفس المبلغ والمتعلق المبلغ المدفوع تحت حساب الاستثمار حيث أنها معاملات غير نقدية.

٣٠- التأجير التمويلي

قامت إدارة الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة انكوليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ طبقاً لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية، وانفقت الشركة على تأجير المبني الإداري محل الشركة مقابل قيمة إيجاريه قدرها ٧٠٠ ١٨٩ ٩ دولار أمريكي على أن يتم دفع أقساط التأجير على أقساط ربع سنوية بواقع ٤٨٥ ٤٥٩ دولار أمريكي على عشرين قسط. طبقاً لقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام المعايير فقد صدر معيار رقم ٤٩ بشأن التأجير التمويلي وتقوم الشركة خلال الفترة الحالية بدراسة الأثر الناتج عن عقد التأجير التمويلي على القوائم المالية للشركة وسيتم تطبيق الأثر الناتج طبقاً لتعديلات المعايير والاحكام الانتقالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً للكتاب الدوري الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧) الصادر بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩.

٣١- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨/٣/٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في ٢٠١٩ في نفس التوقيت.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" ٢٠١٥ وبلغيه.</p> <p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير .</p> <p>٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.</p>	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"
يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"
يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.	التعديل بالمعيار.	<ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" 	
يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - إلى - كيان خاص، وذلك لتشبيد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ... إلخ.</p> <p>ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.</p>	إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<ul style="list-style-type: none"> - تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة. - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" 	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"