

شركة السويدى اللىكترىك  
شركة مساهمة مصرية\*  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية الدورية المنتهية  
فى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة السويدي اليكتريك

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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
٤٠-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (٢٠٢)  
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg  
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)  
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية  
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي  
الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي: ١٢٥٧٧

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة السويدي اليكتروك (ش.م.م)

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة السويدي اليكتروك (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 الدورية المستقلة 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 الدورية المستقلة.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، مازال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخراً على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً. وما يتبعه من تأثير سلبي مرتبط بتطورات هذا الحدث والتي يمكن ان تتحقق في المستقبل من عدة نواحي. فقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات للحد من الأثر المرتبط بتطور الحدث وللتعرف على هذه الآثار انظر إيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

محمد طارق مصطفى ناجي

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٢)

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٤

القاهرة في: ٢٤ مايو ٢٠٢٢

شركة السويدى اليكترونك  
(شركة مساهمة مصرية)  
المركز المالي الدوري المستقل  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه مصرى	إيضاح	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
الأصول			
أصول ثابتة	(١٢)، (٢-٣٧)	٧٠٦ ٤٤٠ ٧٩٥	٦٠١ ٣٣٢ ٠٨٠
أصول غير ملموسة	(١٣)، (٣-٣٧)	٥٩ ٤١١	٢١٢ ١٨٥
مشروعات تحت التنفيذ	(١٤)، (٤-٣٧)	١ ٣٠٢ ٥١٣ ١٠٨	١ ١٨٤ ٢٨١ ٤٤٧
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٥)، (٧-٣٧)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إستثمارات فى شركات تابعة	(١٦)، (٨-٣٧)	٥ ٠٥٤ ٥٦٢ ٠٨٨	٤ ٧٤٧ ٦٠٥ ٧٩٢
المنفوع تحت حساب الاستثمار	(١٧)	١٨٣ ١٨٣ ٠٧٠	٣٠٦ ٩٥٦ ٢٩٦
إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	(١٨)	١٦٢ ٤٤٩ ٣٥٠	١٦٢ ٤٤٩ ٣٥٠
تأمينات محتجزة مقاولات - عملاء	(١٩)	٦٢٥ ٣٥١ ٨٦٨	٤٧٢ ٠٢٥ ٦٥٦
أصول حق انتفاع	(٢٠-٣٧)	٣٦٧ ٤٧٥	٤٤٣ ٨٧٥
أصول ضريبية مؤجلة	(٢١-٣٧)، (١٩-٣٧)	٩ ٢١٨ ٥٤٥	١٨ ٦٠٢ ٩٧٥
الأصول غير المتداولة		٨ ٠٦٤ ١٤٥ ٧١٠	٧ ٥١٣ ٩٠٩ ٦٥٦
المخزون		٢١٣ ٣٢٥ ٢٦١	٢٤٤ ٥٧٦ ٣٩٠
عملاء و مدينون وأرصدة مبنية أخرى	(٢٠)، (٧-٣٧)	٢ ١٩٨ ٦٢٠ ٢٠٧	٢ ٣٥٠ ١٣٨ ١٣٧
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٢١)	٢ ٢٢٨ ٠٠٥ ٧١٠	١ ٩٠٩ ٥٨٥ ٤٠٢
نقدية وما فى حكمها	(٢١)، (١١-٣٧)	٢ ٨٥٣ ١٠٠ ٧٣٨	٢ ٨٩٦ ٩٤٢ ١٩١
الأصول المتداولة		٧ ٤٩٣ ٠٥١ ٩١٦	٧ ٤٠١ ٢٤٢ ١٢٠
مجموع الأصول		١٥ ٥٥٧ ١٩٧ ٦٢٦	١٤ ٩١٥ ١٥١ ٧٧٦
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر و المدفوع	(٢٨)، (١٧-٣٧)	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(٣٠)	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠
أسهم خزينة	(٢٩)، (١٨-٣٧)	( ٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦)	( ٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦)
أرباح مرحلة		٣ ٨٥٧ ٣٢٥ ١٨٦	٣ ٩٤٠ ٠٩٨ ١٢١
فروق ترجمة الكيانات الأجنبية		٩٠ ٤٢١ ٩٧٧	( ٢ ١٣٣ ٧٠٣)
مجموع حقوق الملكية		٦ ٤٧٥ ٦٩٩ ٨٧٧	٦ ٤٦٥ ٩١٧ ١٣٢
الإلتزامات			
قروض ومدينون	(٢٣)، (٧-٣٧)	٢٧٧ ٤٩٤ ٩٠٠	٢٤٣ ٧٧٣ ٣٩٥
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢٠)، (١٩-٣٧)	٦ ٨٨٤ ٦٩٧	٥ ٩٢٧ ٢٥٩
تأمينات محتجزة مقاولات - موردين	(٢٤)	٢٧٦ ٣٥١ ٥٤٩	٢١٤ ٢٩٢ ٩٢٩
الإلتزامات غير المتداولة		٥٦٠ ٧٣١ ١٤٦	٤٦٤ ٠٠٣ ٥٨٣
قروض ومدينون	(٢٣)، (٧-٣٧)	١ ٢٤٩ ١٢٢ ٧٢٩	١ ٨٨٠ ٢٥١ ٩٩٣
بنوك أرصدة دائنة			
موردين و دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(٢٥)، (٧-٣٧)	١ ٦٨١ ٨١٤ ٥٨٠	١ ٦٥٢ ٢١٣ ٥٥٥
مخصصات	(٢٦)، (١٠-٣٧)	٣٣٤ ٧٠٣ ٥٩٧	٣٣٢ ٧٤٧ ٩٧٦
مستحق لأطراف ذات علاقة	(٢٧)	١ ٣٣٤ ٣٤١ ٨٦٥	٨٦٣ ٧٨٨ ٤١٧
إلتزامات من العقود مع العملاء	(٢٢-٢٢)	٣ ٩٢٠ ٤١٦ ٣٥٧	٣ ٢٥٥ ٧٨٥ ٢٤٥
إلتزامات تأجير تمويلي	(٢٧-٥٠)	٣٦٧ ٤٧٥	٤٤٣ ٨٧٥
الإلتزامات المتداولة		٨ ٥٢٠ ٧٦٦ ٦٠٣	٧ ٩٨٥ ٢٣١ ٠٦١
مجموع الإلتزامات		٩ ٠٨١ ٤٩٧ ٧٤٩	٨ ٤٤٩ ٢٣٤ ٦٤٤
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		١٥ ٥٥٧ ١٩٧ ٦٢٦	١٤ ٩١٥ ١٥١ ٧٧٦

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٤٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

العضو المنتدب  
م. احمد احمد صادق السويدى

المدير المالي  
أ. ولاء عنتر أحمد

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة السويدى الكتريك  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل الدورية المستقلة  
عن الفترة المائيه الدورية المنتهيه فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الثلاثة اشهر			
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١		جنيه مصرى
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ايضاح	
٦ ٤٠٢ ٧٢٤	-	(١٢-٣٧)٠(٥)	إيرادات المبيعات
٦٢٣ ٣٦٨ ٧٥٩	١ ٠٣٠ ٩٤٦ ٦١٩	(١٢-٣٧)٠(٥)	إيرادات المقاولات
٦٣٩ ٧٧١ ٤٨٣	١ ٠٣٠ ٩٤٦ ٦١٩		اجمالي الإيرادات
( ٣ ٩٧٨ ٦٥٩ )	-		تكلفة المبيعات
( ٥٧٠ ٦٣٩ ٨١٦ )	( ٩٢٩ ٨٠٥ ٢٨٢ )		تكاليف المقاولات
( ٥٧٤ ٦١٨ ٤٧٥ )	( ٩٢٩ ٨٠٥ ٢٨٢ )		اجمالي التكاليف
٦٥ ١٥٣ ٠٠٨	١٠١ ١٤١ ٣٣٧		مجمول الربح
( ٨٦ ٥٤٨ ٠٣٢ )	( ٩٨ ٥٤٧ ٦٨١ )	(١٣-٣٧)٠(٦)	مصرفوات عمومية و ادارية
( ١٧٣ ٠٠٨ ٤١٨ )	( ٢ ٧١٧ ٢٧٥ )	(٨)	مصرفوات اخري
١٥٨ ٠٥٠ ٠٠١	-		رد خسائر الأضمحلل في مستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤ ٩٨٦ ١٠٢	١٩٣ ٩٦٠	(٧)	إيرادات أخرى
( ٣١ ٣٦٧ ٣٣٩ )	٧٠ ٣٤١		خسارة أنشطة التشغيل
٥٦ ٣٦٤ ٦٦٧	٨٢ ٩١٨ ٤٨١	(١٤-٣٧)٠(٩)	إيرادات تمويلية
( ٧٥ ٨٧٠ ٧٣٣ )	( ٦٠ ٩١٢ ٣٢٢ )	(١٤-٣٧)٠(٩)	تكاليف تمويلية
( ١٩ ٥٠٦ ٠٦٦ )	٢٢ ٠٠٦ ١٥٩	(١٤-٣٧)٠(٩)	صافى الإيرادات (التكاليف) التمويلية
-	٣٠ ٨١٧ ٥٠٠		إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة وشركات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
( ٥٠ ٨٧٣ ٤٠٥ )	٥٢ ٨٩٤ ٠٠٠		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
( ١٢ ٢٩٤ ١٣٤ )	( ٤٠ ٠٠٠ ٧٧٦ )	(١٩-٣٧)٠(١٠-١٠)	مصرف ضريبة الدخل
( ٦٣ ١٦٧ ٥٣٩ )	١٢ ٨٩٣ ٢٢٤		صافى ربح الفترة بعد الضرائب
( ٠,٠٢٩ )	٠,٠٠٦	(٣٥)	النصيب الاساسى للسهم في الأرباح ( جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٤٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه الدورية المستقلة وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتروك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية الدورية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الثلاثة اشهر		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصري
( ٦٣ ١٦٧ ٥٣٩ )	١٢ ٨٩٣ ٢٢٤	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
		بنود الدخل الشامل الاخر
( ٤٩٧ ٨٥٥ )	٩٢ ٥٥٥ ٦٨٠	فروق ترجمه كيانات اجنبية
( ٦٣ ٦٦٥ ٣٩٤ )	١٠٥ ٤٤٨ ٩٠٤	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٤٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

شركة الموبىدى الكتريك  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه مصري	رأس المال الممسور والمطروح	إحتياطي قانونى	أرباح مرحلة	اسهم خزينة	فروق ترجمة الكيانات الأجنبية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢١٨٤١٨٠.٠٠٠	٤٣٦٨٣٦.٠٠٠	٣٧٩٢.٠٤٥٥٥٦	(٩٣.٦٣٢٨٦)	(٢٩٧٠.١٥٨)	٦٣١٧.٠٢٨١١٢
تسويات على الأرباح المرحلة - تزانبا	-	-	(٨٩٨٤٤٧٩)	-	-	(٨٩٨٤٤٧٩)
<u>الدخل الشامل</u>	-	-	(٦٣١٦٧٥٣٩)	-	-	(٦٣١٦٧٥٣٩)
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	(٤٩٧٨٥٥)	(٤٩٧٨٥٥)
بنود الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(٤٩٧٨٥٥)	(٤٩٧٨٥٥)
<u>إجمالي الدخل الشامل</u>	-	-	(٦٣١٦٧٥٣٩)	-	(٤٩٧٨٥٥)	(٦٣١٦٥٣٩٤)
<u>معاملات مع مالكي الشركة</u>						
توزيعات عاملين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	(٩٢٤٢٣٤٦٩)	-	-	(٩٢٤٢٣٤٦٩)
توزيعات مساهمين	-	-	(٨٦٧٧٤٢٢٨٦)	-	-	(٨٦٧٧٤٢٢٨٦)
<u>إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة</u>	-	-	(٩١٠١٦٥٧٥٥)	-	-	(٩١٠١٦٥٧٥٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	٢١٨٤١٨٠.٠٠٠	٤٣٦٨٣٦.٠٠٠	٢٧٥٩٧٢٧٨٣	(٩٣.٦٣٢٨٦)	(٣٤٦٨.٠١٣)	٥٢٨٤٢١٢٤٨٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢١٨٤١٨٠.٠٠٠	٤٣٦٨٣٦.٠٠٠	٣٤٤٠.٩٨١٢١	(٩٣.٦٣٢٨٦)	(٢١٣٣٧.٠٣)	٦٤٦٥٩١٧١٣٢
<u>الدخل الشامل</u>	-	-	١٢٨٩٣٢٢٤	-	-	١٢٨٩٣٢٢٤
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	٩٢٥٥٥٦٨٠
بنود الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	٩٢٥٥٥٦٨٠
<u>إجمالي الدخل الشامل</u>	-	-	١٢٨٩٣٢٢٤	-	-	١٠٥٤٤٨٩٠٤
<u>معاملات مع مالكي الشركة</u>						
توزيعات عاملين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	-	(٩٥٦٦٦١٥٩)	-	-	(٩٥٦٦٦١٥٩)
<u>إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة</u>	-	-	(٩٥٦٦٦١٥٩)	-	-	(٩٥٦٦٦١٥٩)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢١٨٤١٨٠.٠٠٠	٤٣٦٨٣٦.٠٠٠	٣٨٥٧٣٥١٨٦	(٩٣.٦٣٢٨٦)	٩٠.٤٢١٩٧٧	٦٤٧٥٦٩٩٨٧٧

الإيضاحات الورقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٤٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

الثلاثة اشهر		إيضاح	جنيه مصري
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١		
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
( ٥٠ ٨٧٣ ٤٠٥ )	٥٢ ٨٩٤ ٠٠٠		صالى ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات بغرض تسوية صالى أرباح الفترة مع التدفقات النقدية
			المستخدمة فى أنشطة التشغيل
٣٦ ٤٣٢ ٦٦١	٦٧ ٩٧٤ ١٩٨	(١٢)	إهلاك أصول ثابتة
١٠ ٨٤٠	( ١٩٣ ٩٦٠ )	(٧)	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
-	( ٣٠ ٨١٧ ٥٠٠ )		إيرادات من توزيعات أرباح فى شركات تابعة وشركات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١٥٨ ٥٠ ٠٠١	-		اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة
( ١٥٨ ٥٠ ٠٠١ )	-		رد اضمحلال فى مستحق من الأطراف ذات العلاقة
-	٣٤ ٦٦٣	(٨)	الاضمحلال فى المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١١١ ٦٩٢	٧٦ ٤٠٠		استهلاك أصول حق الإنتفاع
٢٠١ ٣٢٧	٢٦ ٩٤٦	(١٣)	استهلاك الأصول غير الملموسة
( ٨ ٩٨٤ ٤٧٩ )	-		تسويات على الأرباح المرحلة
١٥ ٨٥٥ ٨٧٥	٥٨ ٤٣١ ٨٩٢	(٩)	فوائد مدينة وعمولات بنكية
( ١٤ ٦٢٤ ٩٥٥ )	( ١٨ ٦٢٦ ٩١٦ )	(٩)	عوائد وفوائد دائنة
( ٢١ ٨٧٠ ٤٤٤ )	١٢٩ ٧٩٩ ٧٢٣		
			التغير فى :
( ٨٧ ٢٤٩ ٦٤٥ )	( ١٥٣ ٣٢٦ ٢١٢ )		تأمينات محتجرة مقاولات - عملاء
( ٦١ ٤٢٩ ٩٤٨ )	٣١ ٢٥١ ١٢٩		المخزون
( ١٣٠ ٦٤٠ ٢٣٣ )	( ٤ ٢٣٦ ٨٥٣ )		عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠ ١٠٨ ٥٦٨	( ٢٦٣ ٧٠١ ٧١٠ )		المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢٢ ٣٧٢ ٣٢٠	-		أصول من العقود مع العملاء
١٤ ٦٩٠ ٦٨٩	٦٢ ٠٥٨ ٦٢٠		تأمينات محتجرة مقاولات موردين
( ٨٨ ٦٨٣ ٣٠٨ )	٢٤ ٥٠٧ ٩٧٦		موردين و دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٤ ٨٠٣ ٦٥٩	٦٦٤ ٦٣١ ١١٢		إلتزامات من العقود مع العملاء
( ٧ ١٩٠ ٧٠٨ )	١ ٩٥٥ ٦٢١	(٢٦)	المخصصات
١٤٧ ٧٩٣ ٢٨٨	٤٧٠ ٥٥٣ ٤٤٨		المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٣٢ ٧٠٤ ٢٣٨	٩٦٣ ٤٩٢ ٨٥٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
( ٤٦ ٥٤٢ ٤٧٧ )	( ٢٥ ٥٢٣ ٢٩٧ )		ضرائب دخل مدفوعة
( ٩٢ ٤٢٣ ٤٦٩ )	( ٩٥ ٦٦٦ ١٥٩ )		مدفوعات عن توزيعات أرباح للماملين
( ١٥ ٠٩٨ ٤٠١ )	( ٥٧ ٣٥٨ ٦٢٦ )		فوائد مدينة مدفوعة
١٣ ٤٩٥ ٠١٥	١٩ ٣٧١ ٣٧٥		فوائد دائنة محصلة
٤٩٢ ١٣٤ ٩٠٦	٨٠٤ ٣١٦ ١٤٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
( ٧٥ ٣٧٨ ٧٧٠ )	( ٢٢٠ ٢٣٠ ٢٨٠ )	(١٢) ، (١٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
( ١٥٧ ٨٠٠ ٠٠١ )	-		المنفوع لاستثمارات فى شركات تابعة و تحت سيطرة الشركة
( ٢٥ ١٥٧ ٧٠٠ )	( ١٨٣ ١٨٣ ٠٧٠ )		المنفوع تحت حساب الاستثمار
١٠٠ ٠٠٠ ٣٧٤	-		المحصل من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٢٣ ٥٩٦	٢٢٩ ٣٨٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٦١٩ ٤١٩ ٥٥٧	١٣١ ٠٧٤ ٥٦٣		المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة
٤٦١ ٣٠٧ ٠٥٦	( ٢٧٢ ١٠٩ ٣٩٨ )		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٨٦٧ ٧٤٢ ٢٨٦ )	-		مدفوعات عن توزيعات أرباح للمساهمين
( ٤٥ ٠١١ ٧٤٤ )	( ٥٩٧ ٤٠٧ ٧٥٩ )		محصل من التسهيلات الإئتمانية
( ١٢٠ ٨٩٩ )	( ٧٦ ٤٠٠ )		المنفوع من إلتزامات تأجير تمويلي
( ٩١٢ ٨٧٤ ٩٢٩ )	( ٥٩٧ ٤٨٤ ١٥٩ )		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
٤٠ ٥٦٧ ٠٢٣	( ٦٥ ٢٧٧ ٤١٠ )		صالى التغير فى النقدية وما فى حكمها
( ٤٩٧ ٨٥٥ )	٢١ ٤٣٥ ٩٥٧		فروق ترجمة كيانات اجنبية
١ ٧٠٥ ٩٥٣ ٥١٤	٢ ٨٩٦ ٩٤٢ ١٩١		النقدية وما فى حكمها اول الفترة
١ ٧٤٦ ٠٢٢ ٦٩٢	٢ ٨٥٣ ١٠٠ ٧٣٨	(٢١)	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٤٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .



#### ١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي اليكترونيك (السويدي 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 بالمجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ أول 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.

#### ١-١ فروع إقليمية

- قامت الشركة بتأسيس فرع لها بدولة تنزانيا خلال عام ٢٠١٨

دخلت الشركة عن طريق فرعها في دولة تنزانيا في عملية مشتركة مع شركة المقاولين العرب عثمان احمد عثمان بغرض بناء سد جوليوس نيريري

يتم تجميع القوائم المالية للعمليات المشتركة والتي يكون للشركة سيطرة مشتركة عليها بموجب اتفاقية تعاقدية بين أطراف العملية لحصة الشركة في كل من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وفي حالة وجود اختلاف في السياسات المحاسبية المطبقة بمعرفة العمليات المشتركة عن السياسات المحاسبية يتم توحيدها، وتعتبر الشركة (المشغل المشترك) بنصيبها فيما يتعلق بحصتها في العملية المشتركة.

تنتهي مدة عقد انشاء السد في يونيو ٢٠٢٢ و هناك مناقشات جارية لتمديد العقد الي ما بعد ٢٠٢٢ و لا تتوقع الإدارة ان يتكبد الفرع من خلال المشروع المشترك أي تكاليف او غرامات نتيجة هذا التمديد حالياً.

وفيما يلي بيانات العملية المشتركة القائمة:

نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء	
٤٥%	٢٠١٨/١٢/١١	اتحاد شركتي السويدي اليكترونيك شركة مساهمة مصرية والمقاولون العرب عثمان احمد عثمان وشركاه.

- قامت الشركة بتأسيس فرع لها بدولة بوركينا فاسو خلال عام ٢٠٢٢

#### ٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

##### الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم 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 (٣٧) أدناه وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة سواء السنوية أو الدورية.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢٢.

##### أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة بالتكلفة التاريخية بإستثناء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ، والتي يتم قياسها على أساس بديل (القيمة العادلة) في تاريخ كل قوائم مالية.

٣- عملة التعامل وعملة العرض

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

٤- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات بأثر مستقبلي.

١-٤ الأحكام

المعلومات الخاصة بالأحكام بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها طبقاً للسياسة التالية:

إيضاح رقم (٣٧-٥): عقود التأجير

إيضاح رقم (٣٧-١٢): الاعتراف بالإيراد

٢-٤ الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ التالية فيتم عرضها في طبقاً للسياسات التالية:

إيضاح رقم (٣٧-١٩): ضريبة الدخل.

إيضاح رقم (٣٧-١٠): المخصصات.

إيضاح رقم (٣٧-٩): الاضمحلال في قيمة الأصول.

إيضاح رقم (٣٧-٩): قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء وأصول العقود.

قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات قياس القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. وقد قامت المجموعة بوضع إطار محاسبي رقابي لقياس القيمة العادلة يشمل ذلك فريق التقييم الذي يتحمل المسؤولية الشاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك للمستوى الثالث لتحديد القيم العادلة، أعداد تقارير مباشرة إلى مجلس الإدارة. وبصفة مستمرة يراجع فريق التقييم المخكلات الهامة والتسويات الناتجة عن التقييم. وفي حالة إذا تم استخدام معلومات من أطراف خارجية، مثل أسعار السماسرة أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يقوم فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الخارجية للتأكد بأن هذه التقييمات تلبي متطلبات معايير الدولية لإعداد التقارير المالية بما في ذلك تحديد المستوى الصنف في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي تصنيفه فيه.

كما يتم إصدار تقرير بالأمور الجوهرية المتعلقة بعملية التقييم إلى لجنة المراجعة الداخلية. يتم الاعتماد في قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات علي بيانات السوق الملحوظ بشكل أساسي، ويتم تبويب البيانات التي يتم الاعتماد عليها في التقييم وفقاً للتسلسل الهرمي التالي:-

- المستوى (١): الأسعار المعلنة (غير معدل) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات كلاً من الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى (١) والتي يتم تتبعها للأصل أو الالتزام إما بصور مباشره (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للأصل أو الالتزام لا تعتمد علي بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير الملحوظة).

إذا كانت البيانات والمصادر المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل ما أو التزام يقع في مستويات مختلفة عن التسلسل الهرمي السابق للقيمة العادلة، فسيتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة باعتباره أدنى مستوى للقياس.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية السنة المالية التي يتم حدوث التغير خلالها. تم إدراج المزيد من المعلومات على الافتراضات المطبقة عند قياس القيمة العادلة بالإيضاحات التالية:  
إيضاح رقم (٣٧-١٥): مزايا العاملين.  
إيضاح رقم (٣٧-٧): الأدوات المالية.

إيرادات النشاط جنيه مصري		٢٠٢٢	٢٠٢١
إيرادات المبيعات من العقود مع العملاء		-	٦٤٠٢٧٢٤
إيرادات المقاولات من العقود مع العملاء		١٠٣٠٩٤٦٦١٩	٦٣٣٣٦٨٧٥٩
		١٠٣٠٩٤٦٦١٩	٦٣٩٧٧١٤٨٣

أرصدة العقود جنيه مصري		إيضاح رقم	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
التزامات من العقود مع العملاء		(٢-٢٢)	٣٩٢٠٤١٦٣٥٧	٣٢٥٥٧٨٥٢٤٥

- تتعلق أصول العقود بشكل أساسي بحقوق الشركة في مقابل العمل المنجز ولكن لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ القوائم المالية. يتم تحويل أصول انعقد إلى الأرصدة المدينة عندما تصبح الحقوق غير مشروطة. يحدث هذا عادة عندما تصدر الشركة فاتورة للعميل.
- تتعلق التزامات العقود بشكل أساسي بالمقابل المقدم المستلم من العملاء.

مصروفات عمومية وإدارية جنيه مصري		٢٠٢٢	٢٠٢١
مرتبات وما في حكمها		٣٥٢٧١٠٦٤	٢٦٧٧٠٢٩٠
إهلاك		١٠٥٠٨٢٢٥	٧٢٥٦٩٦٣
تبرعات		٦٩٧٨٩٢٤	٢٠٠٧٧٦٩٤
مصروفات سفر		٦٢٩٤٣٤٨	٥٥٥٣٩٦٢
مصروفات صيانة		٢٩٦٧٢٣٦	٣٠٧٢١٥٧
مصروفات استشارات		٤٥٦٣٢٠٢	٣٨٨٩٧٩٣
أتعاب مراجعة		١٩٨٣٧٠	٤٨١١٢٢
مصروفات حاسب الي		٧٠٣١٨٦٨	٤٢٥٧٦٩١
مصروفات أخرى		٢٤٧٣٤٤٤٤	١٥١٨٨٣٦٠
		٩٨٥٤٧٦٨١	٨٦٥٤٨٠٣٢

- بلغت المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٩٨٥٤٧٦٨١ جنيه مصري ويتضمن هذا المبلغ مصروفات إدارية وعمومية تخص فرع تزانيا بمبلغ ٧٢٩٦٦٦ جنيه مصري. (مقابل مبلغ ٨٦٥٤٨٠٣١ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ويتضمن هذا المبلغ مصروفات إدارية وعمومية تخص فرع تزانيا بمبلغ ٨٢١٧٦١ جنيه مصري).

٧- إيرادات أخرى

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢١
أرباح بيع أصول ثابتة	١٩٣ ٩٦٠	-
مخصصات انتفى الغرض منها	-	٤ ٩٨٦ ١٠٢
	١٩٣ ٩٦٠	٤ ٩٨٦ ١٠٢

٨- مصروفات أخرى

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢١
خسائر بيع أصول ثابتة	-	١٠ ٨٤٠
خسارة إضمحلال في مستحق من أطراف ذات علاقة	٢٤ ٦٦٣	-
الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة	-	١٥٨ ٠٥٠ ٠٠١
تدعيم مخصص مطالبات	٢ ٦٨٢ ٦١٢	١٤ ٩٤٧ ٥٧٧
	٢ ٧١٧ ٢٧٥	١٧٣ ٠٠٨ ٤١٨

٩- صافي (التكاليف) الإيرادات التمويلية

جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢١
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة - نقدية وما في حكمها	١٨ ٦٢٦ ٩١٦	١٤ ٦٢٤ ٩٥٥
صافي أرباح فروق العملة الأجنبية	٦٤ ٢٩١ ٥٦٥	٤١ ٧٣٩ ٧١٢
	٨٢ ٩١٨ ٤٨١	٥٦ ٣٦٤ ٦٦٧
مصروفات تمويلية		
فوائد مدينة	(٥٨ ٤٣١ ٨٩٢)	(٤٦ ٢٧٩ ٣٦٦)
صافي خسائر فروق العملة الأجنبية	(٢ ٤٨٠ ٤٣٠)	(٢٩ ٥٨٧ ٧٢٢)
فوائد تأجير تمويلي	-	(٣ ٦٤٥)
	(٦٠ ٩١٢ ٣٢٢)	(٧٥ ٨٧٠ ٧٣٣)
صافي الإيرادات (التكاليف) التمويلية	٢٢ ٠٠٦ ١٥٩	(١٩ ٥٠٦ ٠٦٦)

\* تتضمن الإيرادات التمويلية مبلغ ٤٤٤ ٠٢٠ ٣٣ جنيه مصري خاصة بفرع تنزانيا عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في مقابل ٨٢٥ ٨٨٦ ٤١ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

\* تتضمن التكاليف التمويلية مبلغ ٦٢٧ ٣٧٧ ٣١ جنيه مصري خاصة بفرع تنزانيا عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في مقابل ١٣٦ ٤٢٧ ٣٠ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

\* يتمثل مبلغ فوائد التأجير التمويلي ضمن المصروفات التمويلية في الفوائد الخاصة بالتزام التأجير التمويلي الخاص بفرع تنزانيا.

شركة السويدى اليكترونك  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٠- ضرائب الدخل

١-١٠ مصروف ضريبة الدخل

جنيه مصري	٢٠٢٢	٢٠٢١
الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
ضريبة الدخل الحالية	(٣٠ ٦١٦ ٣٤٧)	(٢٢ ٠١٠ ٠٦١)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٩ ٣٨٤ ٤٣٠)	٩ ٧١٥ ٩٢٧
	(٤٠ ٠٠٠ ٧٧٧)	(١٢ ٢٩٤ ١٣٤)

٢-١٠ الضريبة المؤجلة

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
الضريبة التي ينشأ عنها أصل	٩ ٢١٨ ٥٤٥	١٨ ٦٠٢ ٩٧٥
الضريبة التي ينشأ عنها التزام	(٦ ٨٨٤ ٦٩٧)	(٥ ٩٣٧ ٢٥٩)

٣-١٠ الأصول الضريبية المؤجلة غير المشتة

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة وذلك نظرا لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
مخصص المطالبات	٧٥ ٣٠٨ ٣٠٩	٧٤ ٨٦٨ ٢٩٥
خسارة الاضمحلال في العملاء	١ ٦٦٤ ١٢٦	١ ٦٦٤ ١٢٦
خسارة الاضمحلال في قيمة الأطراف ذات العلاقة	٩٠ ٣٥٤ ٩١٩	٩٠ ٣٤٧ ١٢٠
	١٦٧ ٣٢٧ ٣٥٤	١٦٦ ٨٧٩ ٥٤١

٤-١٠ سعر الضريبة الفعال

جنيه مصري	شركة السويدى اليكترونك مصر	شركة السويدى اليكترونك فرع تنزانيا
	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
الربح قبل الضريبة	(٤٩ ١٦٠ ٤٨٨)	١٠٢ ٠٥٤ ٤٨٨
ضريبة الدخل باستخدام معدل الضريبة المحلي	(١١ ٠٦١ ١١٠) %٢٢.٥	٣٠ ٦١٦ ٣٤٦ %٣.٠
التأثير الضريبي التالي:		
الفرق بين الإهلاك الضريبي والمحاسبي	١ ٨٨٠ ٨١١	-
المخصصات والاحتياطات علي اختلاف انواعها	٢ ٧١٧ ٢٧٦	-
فروق عملة غير محقة	(٤٠ ٤٦٨ ٩٨٧)	-
المستخدم من المخصصات	٧٢٦ ٩٩٠	-
مصروفات غير قابلة للخصم	٣ ٤٧١ ٤٧٦	-
إعفاءات	(٣٠ ٨١٧ ٥٠٠)	-
اجمالي التعديلات علي صافي الربح المحاسبي	(٦٢ ٤٨٩ ٩٣٤)	٣٠ ٦١٦ ٣٤٦
الأثر الضريبي على التعديلات	(١٤ ٠٦٠ ٢٣٥)	-
سعر الضريبة الفعال	-	٣٠ ٦١٦ ٣٤٦ %٣.٠

١١ - الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات السنوية وسداد الضريبة في المواعيد القانونية.
- تم فحص عام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد المستحق.
- تم الانتهاء من من فحص سنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ قامت الشركة بالطعن علي نتيجة الفحص و لم يتم الاتفاق باللجان الضريبية و تم إحالة الخلاف للنظر امام القضاء الإداري.
- تم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و جاري تسوية السداد مع المأمورية.
- تم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٤ حتي ٢٠١٩ و وردت نماذج ١٩ من مصلحة الضرائب عن هذه الفترة و قامت الشركة بالطعن في المواعيد القانونية و جاري مناقشة الخلاف باللجان الداخلية و لا يمكن في الوقت الحالي تحديد النتائج النهائية لهذا الأمر و بالتالي تحديد الأثر النهائي لمخصص الإلتزام الذي قد ينشأ عن ذلك في القوائم المالية، حيث تري إدارة الشركة إن هذا الخلاف سيتم حسمه لصالح الشركة في حدود الإلتزامات المسجلة بدفاتر الشركة.
- لم تستلم اللجنة اخطار بفحص سنة ٢٠٢٠
- صدر قرار لجنة الطعن بأحقية المأمورية في الضريبة الاضافية بواقع ٥٪ من أرباح الاشخاص الاعتبارية عن عام ٢٠١٤ طبقا للقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ وقد تم سداد الضريبة وقامت الشركة بالطعن على قرار لجنة الطعن أمام المحكمة المختصة.

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتوريدها في المواعيد القانونية المحددة.
- تم فحص ضريبة كسب العمل من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و تم الربط و سداد المستحق.
- جاري الاعداد والتجهيز لفحص السنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٩.
- لم تستلم الشركة اخطار بفحص سنة ٢٠٢٠

ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتم الربط وسداد المستحق.
- لم تخطر الشركة بطلب فحص عن السنوات من ٢٠١٦ وحتى تاريخه.

ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للإدارة العامة للخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة على النماذج المعدة لذلك في المواعيد القانونية المحددة.

ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بسداد الضريبة على المبيعات والقيمة المضافة من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية المحددة.
- تم الانتهاء من فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٥ وتم الطعن على نتيجة الفحص وتم الانتهاء من اعمال اللجنة الداخلية وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة.
- جاري الإعداد لفحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٩.
- لم تستلم الشركة اخطار بفحص سنة ٢٠٢٠

الضريبة العقارية

- تم اخطار الشركة بالربط الضريبي وتم سداد الضريبة المستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.



١٣- الأصول غير الملموسة

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
التكلفة في اول الفترة / العام	٩٧٦ ٨٢٠	٢٠١٦ ٠٥٤
الإضافات خلال الفترة / العام	-	-
الاستبعادات خلال الفترة / العام	-	(١ ٠٣٧ ٨١٨)
تسويات وفروق ترجمة خلال الفترة / العام	-	(١ ٤١٦)
التكلفة خلال الفترة / العام	٩٧٦ ٨٢٠	٩٧٦ ٨٢٠
مجمع الاستهلاك في اول الفترة / العام	(٧٦٤ ٦٣٥)	(٩٠٣ ٨٩٣)
الاستهلاك خلال الفترة / العام	(٢٦ ٩٤٦)	(٨٩٨ ٤٤٩)
استهلاك الاستبعادات خلال الفترة / العام	-	١ ٠٣٧ ٨١٨
تسويات وفروق ترجمة خلال الفترة / العام	(١٢٥ ٨٢٨)	(١١١)
مجمع الاستهلاك خلال الفترة / العام	(٩١٧ ٤٠٩)	(٧٦٤ ٦٣٥)
صافي الأصول غير الملموسة	٥٩ ٤١١	٢١٢ ١٨٥

١٤- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
مبنى ABC	٤١ ١٥٤ ٢٢٨	-	٤١ ١٥٤ ٢٢٨
مبنى CFC (*)	١ ٠٢٦ ٥٧٨ ٤٦٤	٩٦ ٠٩٩ ٢٣٧	١ ١٢٢ ٦٧٧ ٧٠١
مبنى مراكز (**)	١١٦ ٥٤٨ ٧٥٥	٢٢ ١٣٢ ٤٢٤	١٣٨ ٦٨١ ١٧٩
	١ ١٨٤ ٢٨١ ٤٤٧	١١٨ ٢٣١ ٦٦١	١ ٣٠٢ ٥١٣ ١٠٨

(\*) تم إبرام تعاقد بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٨ على شراء مبني اداري رقم ١٣٠٣ من شركة الفطيم للتنمية العقارية بقيمة ٢٤٨ ٠٠٠ ٩٢٩ جنيه مصري وتم الاتفاق علي دفع مبلغ ١٧٧ مليون جنيه مصري دفعة حجز و ١٨٨ مليون جنيه مصري عند إتمام التعاقد و ١٨٨ مليون جنيه مصري دفعه تسليم والباقي على دفعات ربع سنوية بقيمة ٢٢ ١٢٥ ٠٠٠ تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠١٨ وتنتهي في ١ يوليو ٢٠٢٢.

(\*\*) تم التعاقد بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ على شراء عدد ٢ مبني اداري رقم (١٦-٠٠-٠١)، (١٧-٠٠-٠١) من شركة مراكز للتنمية العقارية بقيمة ١٥٠ ٥٨٤ ١٠٧ جنيه مصري لكل مبني وتم الاتفاق علي دفع مبلغ ٣٥ ٢٥١ ٥٠٠ دفعة مقدمة لكل مبني والباقي تم اصدار شيكات بقيمة ٢٣٠ ٦٦٥ ٢١٤ جينة مصري على ان يتم دفعها على دفعات ربع سنوية بداية من ٢٠٢١.

١٥- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكيا) وثيلغ المساهمة (١٠٪)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

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



١٦ - الاستثمارات في شركات تابعة

جنبيه مصري	مقرها	نسبة المساهمة %	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة السويدى اليكترونيك انترناشيونال (الكابلات الخارجية سابقا)	مصر	٩٩.٩٦	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠
شركة إيجيكتك للكابلات	مصر	٩٩.٩٩	٣٨١ ٢٥٤ ٣٠٠	٣٨١ ٢٥٤ ٣٠٠
شركة السويدى للحلول البيئية	مصر	٩٩.٩٩	٢٩٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٢٩٩ ٩٨٠ ٠٠٠
الشركة المتحدة للصناعات (السويدى)	مصر	٩٩.٩٨	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للأسلاك (السويدى)	مصر	٩٩.٩٤	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للمعادن	مصر	٩٩.٨	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠
شركة السويدى لصناعة البلاستيك سيد بلاست (تحت التصفية) *	مصر	٩٩.٩٣	٢٠ ١٩٦ ٦٩٦	٢٠ ١٩٦ ٦٩٦
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست	مصر	٩٩.٩٧	١٠٠ ١١٤ ٦٠٠	١٠٠ ١١٤ ٦٠٠
الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سينكو)	مصر	٩٨.٠٠	٧ ٠٤٢ ٠٥٢	٧ ٠٤٢ ٠٥٢
شركة السويدى للكابلات - مصر	مصر	٩٩.٨٧	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤
السويدى للمحولات	مصر	٩٩.٨٧	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠
شركة السويدى إلكترونيك لنقل وتوزيع الطاقة	مصر	٩٩.٩٨	٣٦١ ١٣٥ ٣٢٠	٣٦١ ١٣٥ ٣٢٠
شركة البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية) *	مصر	٦٣.٩	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦
شركة السويدى باور (إلكترونيك للجهد العالي سابقا)	مصر	٩٩.٨٤	٣٨٩ ٠٣٨ ٢٥٢	٣٨٩ ٠٣٨ ٢٥٢
شركة السويدى للخدمات البترولية	مصر	٩٦.٠٠	١٤ ٥٩٦ ٤٩٠	١٤ ٥٩٦ ٤٩٠
شركة مشروعات نظم القوى	مصر	٩٩.٩٩	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩
شركة السويدى اليكترونيك للتجارة والتوزيع	مصر	٩٩.٨	٣٤٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤٩ ٥٠٠ ٠٠٠
السويدى لتوليد الطاقة من الرياح (تحت التصفية) *	مصر	٩٩.٨٠	٤ ٥٠١ ٠٠٠	٤ ٥٠١ ٠٠٠
شركة اس دي ام للتطوير والإدارة	مصر	٩٩.٩٩	٢٩٩ ٩٩٩ ١٠٠	٢٩٩ ٩٩٩ ١٠٠
شركة سوق مصر للمولات	مصر	٤٩.٩٩	٤ ٩٩٩ ٧٠٠	٤ ٩٩٩ ٧٠٠
شركة السويدى اليكترونيك لأعمال البنية التحتية	مصر	٩٩	١٤٨ ١٦٣ ٩٦٤	٨٥ ٦٦٣ ٩٦٤
السويدى لريش توربينات الرياح (تحت التصفية) *	مصر	٩٩.٦٠	١٢٥ ٥٠٠	١٢٥ ٥٠٠
المصرية لصناعة العازلات الكهربائية	مصر	٤٤.٧	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠
العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير (تحت التصفية) *	مصر	٨٩.٩٩	٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠
الشركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية	مصر	٨٩.٩٩	١٦٤ ٠٢٦ ٩٢٥	١٦٤ ٠٢٦ ٩٢٥
الشركة المصرية لتنمية الطاقة الشمسية	مصر	٥١	٧ ٦٥٠ ٠٠٠	٧ ٦٥٠ ٠٠٠
الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة	مصر	٩٩.٩٩	٤ ٩٩٩ ٩٨٠	٤ ٩٩٩ ٩٨٠
ديزيرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية) *	مصر	٤٩.٩	٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢
شركة اسكرا - سلوفينيا	سلوفينيا	٠.١٨	٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠
الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن	مصر	٠.١٢٥	٢ ٥٩٥	٢ ٥٩٥
شركة البحر الأحمر للنحاس سمصر	مصر	٠.٥	٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠
شركة سونج مالطا	مالطا	٠.٠٥	٨	٨
شركة السويدى للتنمية الصناعية - العين المسخنة	مصر	٩٩.٩٩	١٩ ٩٩٩ ٧٠٠	١٩ ٩٩٩ ٧٠٠
شركة السويدى لتقنية المعلومات	مصر	٩٩.٩٩	٢٤ ٩٩٩ ٩٥٠	٢٤ ٩٩٩ ٩٥٠
ميناء أكتوير الجاف	مصر	٧٠	٣٢٧ ٢٥٦ ٦٨١	٨٢ ٨٠٠ ٣٨٥

شركة السويدى اليكترونيك  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تابع إيضاح الاستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة الشركة			
١٥ ٨٥٠ ٠٠٠	١٥ ٨٥٠ ٠٠٠	١٠٠	الإمارات شركة السويدى اليكترونيك إنترناشيونال بيزنس (منطقة حرة)
١٨ ٨٥٠	١٨ ٨٥٠	١٠٠	قبرص شركة البحر المتوسط لحلول الطاقة
١٢ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠	١٠٠١	الإمارات ثري دابليو نتورك فري زون
٣ ٠٠١ ٠٠٠	٣ ٠٠١ ٠٠٠	٩٩.٩٠	مصر شركة السويدى للمرافق
١٣ ٠٢٩ ٣٠٠	١٣ ٠٢٩ ٣٠٠	٩٩.٩٩	مصر الشركة العربية للصناعات الكهربائية
٨٦٧ ٨٩٩ ٩٠٠	٨٦٧ ٨٩٩ ٩٠٠	١٠٠	الإمارات شركة السويدى اليكترونيك القابضة المحدودة
٣٩٢ ٥٣١ ٥٠٠	٣٩٢ ٥٣١ ٥٠٠	١٠٠	سويسرا السويدى القابضة للتكنولوجيا
٤ ٩٨٣ ٣٢٠ ٦٧٩	٥ ٢٩٠ ٢٧٦ ٩٧٥		إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة
(٢٣٥ ٧١٤ ٨٨٦)	(٢٣٥ ٧١٤ ٨٨٦)		الاضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة
٤ ٧٤٧ ٦٠٥ ٧٩٢	٥ ٠٥٤ ٥٦٢ ٠٨٨		

- تم تبويب الاستثمار في شركة ديزرت وند للطاقة الكهربائية وشركة اسكرا سلفينيا والشركة المصرية لصناعة العازلات الكهربائية والشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن وشركة البحر الأحمر للنحاس - مصر وشركة سويج مالطا كاستثمارات في شركات تابعة بالرغم من انخفاض نسبة المساهمة بها عن ٥٠٪ حيث تسيطر الشركة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها بما ان الشركة مملوكة مباشرة بتلك النسب المذكورة عالية عن طريق بعض الشركات التابعة.

\* بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ جاري 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.

#### ١٧- المدفوع تحت حساب الاستثمار

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصري
-	١٢١ ٩٣٣ ٠٧٠	شركة السويدى للتنمية الصناعية - العين السخنة
-	٦١ ٢٥٠ ٠٠٠	السويدى الوطنية للصناعات و المشروعات الهندسية
٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠	-	شركة السويدى اليكترونيك لأعمال البنية التحتية
٢٤٤ ٤٥٦ ٢٩٦	-	شركة ميناء أكتوبر الجاف
٣٠٦ ٩٥٦ ٢٩٦	١٨٣ ١٨٣ ٠٧٠	

#### ١٨- إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	نسبة المساهمة	مقرها	جنيه مصري
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	٣٩	مصر	شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	١	مصر	شركة بيراميدز زونا فرانكا (مملوكة بنسبة ٤٦.٥٪ بشكل - غير مباشر)
١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	٤٩	مصر	شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
٧ ٤٤٨ ٢٠٧	٧ ٤٤٨ ٢٠٧	٤٨.٩٩	مصر	شركة اسوان ٢١
٤٨ ٣٣٩	٤٨ ٣٣٩	٠.١	مصر	ايلاستي مولد مصر
٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤	٤٩.٩٠	زambia	السويدى اليكترونيك للتنمية والتجارة
١٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٩	مصر	شركة المنطقة الاقتصادية للمرافق
١٦٢ ٤٤٩ ٣٥٠	١٦٢ ٤٤٩ ٣٥٠			

١٩- تأمينات محتجزة مقاولات - عملاء

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
تأمينات محتجزة	٦٢٥ ٣٥١ ٨٦٨	٤٧٢ ٠٢٥ ٦٥٦
	٦٢٥ ٣٥١ ٨٦٨	٤٧٢ ٠٢٥ ٦٥٦

- يتمثل رصيد التأمينات المحتجزة في نسبة ٥ % المستقطعة من كل شهادة دفع دورية يتم إصدارها، وهذه المبالغ يتم استردادها بمجرد إصدار شهادة التسليم الابتدائي في نهاية المشروع أو ضمان الأموال المحتجزة بما يعادل نصف مبلغ الأموال المحتجزة وتكون شهادة الضمان صالحة وقابلة للتنفيذ حتى إصدار شهادة الأداء وفقاً للمادة الفرعية للبند (١١.٩) من اتفاقية العقد المبرم بين العميل شركة تنزانيا للتوريدات الكهربائية (تانيسكو) والعميلة المشتركة المتمثلة في اتحاد شركتي السويدي الكتريك والمقاولون العرب.

٢٠- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
عملاء مقاولات	٩٢٧ ٢٥٢ ٥٤٤	٩٩٩ ١٣٩ ٤٢٥
أوراق قبض	٢٦ ٧٩٠ ٦٩٢	-
موردين - دفعات مقدمة	٩٦٩ ٢٩٣ ٣٥٤	٩٣٠ ٠٨٨ ٤٦٧
تأمينات محتجزة-مقاولات	٤ ٢٦٨ ٤٣٦	٨ ٩٠٢ ٧١٤
مصرفوات مدفوعة مقدما	٥٩ ٣٠٠ ٧٠٢	١٣٥ ٦٧٩ ٢٦٤
عهد وسلف عاملين	٥ ٨٠٣ ٥١٠	٤ ٧٢٢ ٠٩٦
إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة (*)	٢٤ ١٧٥ ٠٢٧	١٧٩ ١٨٥ ٣٥١
مصلحة الضرائب على القيمة المضافة	٤ ١٨٦ ٩٨٧	٤ ٢١٩ ٠٣٩
ضرائب مدفوعة مقدما	٢٦٦ ٩٨٩	٢١٢ ٤١١
فوائد ودائع	٢٤٠ ٧٣٥	٩٨٥ ١٩٤
مدينون متنوعون	١٨٤ ٤٣٧ ٣٤٥	٩٤ ٤٠٠ ٢٩٠
	٢ ٢٠٦ ٠١٦ ٣٢٠	٢ ٣٥٧ ٥٣٤ ٢٥١
<b>بخصم:</b>		
خسائر الإضمحلال في العملاء	(٧ ٣٩٦ ١١٤)	(٧ ٣٩٦ ١١٤)
	٢ ١٩٨ ٦٢٠ ٢٠٧	٢ ٣٥٠ ١٣٨ ١٣٧

(\*) تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة في توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال الفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وما قبلها ويتم تحصيل تلك المبالغ وفقاً لخطة الشركة في إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة.

-المعلومات الخاصة بمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض تم عرضها في إيضاح رقم (٣٢).

شركة السويدي اليكتروك  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢١- نقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصري
٢ ٣٨٤ ١٧١ ٥٨٤	٢ ٥٣٥ ٦٨١ ٧٢٥	حسابات جارية
٥٠٧ ٤٠٣ ٢٦٧	٣١١ ٨٥٤ ١٧٢	ودائع لأجل
٥ ٣٦٧ ٣٤٠	٥ ٥٦٤ ٨٤١	نقدية بالخبزينة
٢ ٨٩٦ ٩٤٢ ١٩١	٢ ٨٥٣ ١٠٠ ٧٣٨	

٢٢- عقود المقاولات

١-٢٢ أصول من العقود مع العملاء

دخلت الشركة في عملية مشتركة مع شركة المقاولين العرب - عثمان احمد عثمان وشركاه- عن طريق فرعها بدولة تنزانيا بنسبة ٤٥٪ لصالح شركة السويدي اليكتروك وكان بيان تلك الاعمال التي تخص الشركة كما يلي:-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصري
١١ ٠٩٨ ٩٤٤ ٠٩٧	١٤ ١٩١ ٩٠٢ ٦٥٧	إجمالي قيمة المستخلصات لعقود المقاولات تحت التنفيذ
		يخصم: الإيرادات المحققة
٧ ٢٩٤ ١٣٧ ٧٢٨	٩ ٥٥٢ ٤٨٢ ٢٥٦	التكاليف الفعلية المنكبة من عقود المقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ المركز المالي
٥٤٩ ٠٢١ ١٢٤	٧١٩ ٠٠٤ ٠٤٤	مجمل الأرباح المحققة عن عقود مقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ المركز المالي
٧ ٨٤٣ ١٥٨ ٨٥٢	١٠ ٢٧١ ٤٨٦ ٣٠٠	الإيرادات المثبتة حتى تاريخ المركز المالي
-	-	أصول من عقود مع عملاء

- تتمثل إيرادات المقاولات بقائمة الدخل في إيرادات مقاولات التي تخص فرع تنزانيا بقيمة ٩٤٦ ٦١٩ ١٠٣٠ ٩٤٦ جنيه مصري في مقابل تكاليف مقاولات بقيمة ٢٨٢ ٨٠٥ ٩٢٩ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٢-٢٢ التزامات من العقود مع العملاء

- يتمثل إلتزامات من عقود مع عملاء في الدفعات المدفوعة مقدما بفرع تنزانيا وأيضا قيمة زيادة المستخلصات المقدمة فعليا للعميل مع الايراد المثبت وكان بيانها كالتالي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصري
٣ ٢٥٥ ٧٨٥ ٢٤٥	٣ ٩٢٠ ٤١٦ ٣٥٧	الدفعات المقدمة من العميل
٣ ٢٥٥ ٧٨٥ ٢٤٥	٣ ٩٢٠ ٤١٦ ٣٥٧	

شركة السويدي اليكتريك  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٣- قروض ومديونيات

١-٢٣ قروض ومديونيات - غير متداولة

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري بعملة الجنيه المصري	٢٧٧ ٤٩٤ ٩٠٠	٢٤٣ ٧٧٣ ٣٩٥
	٢٧٧ ٤٩٤ ٩٠٠	٢٤٣ ٧٧٣ ٣٩٥

- قامت شركة السويدي اليكتريك بإبرام عقد تسهيل طويل الاجل بقيمة ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة اربعة أعوام تبدأ من ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ وينتهي في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٣ متضمنه عام للسحب والاستخدام وتبدأ من بداية التعاقد وحتى ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠ ويتم السداد مبلغ التمويل علي عدد ١٢ قسط ربع سنوي متساوي وتحدد قيمة الأقساط علي أساس ما تم سحبه فعلياً طوال فترة السحب ويتم حساب العائد خلال فترة السحب بواقع سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي ناقص ٠.٥٪ وعائد مدين بواقع سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي سنوياً خلال فترة السداد، وذلك بغرض المساهمة في تمويل مشروع شراء وتجهيز المبني الإداري الجديد بكايرو فيستقال سيتي.
- قامت الشركة بإبرام ملحق للتعاقد المبرم في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ وذلك بغرض مد فترة التسهيل لتصبح خمس سنوات بدلا من أربعة سنوات بنفس شروط التعاقد الأصلي لتبدأ مدة التمويل من ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٤ ومد فترة السحب لتنتهي في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ بدلا من ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠.
- قامت الشركة بإبرام ملحق للتعاقد المبرم في ١١ نوفمبر ٢٠٢١ وذلك بغرض تعديل فترة السحب و الاستخدام لتنتهي في ٢٦ يونيو ٢٠٢٢ بدلا من ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ كما هو بحيث يتم سداد القسط الأول في ٢٧ يناير ٢٠٢٢ و القسط الثاني في ٢٧ ابريل ٢٠٢٢ و الرصيد القائم للتمويل في ٢٦ يناير ٢٠٢٢ علي ان تحسب باقي قيمة الأقساط و البرنامج الزمني المتبقي بناء علي الرصيد النهائي المستخدم للتمويل في نهاية فترة السحب في ٢٦ يونيو ٢٠٢٢.

٢-٢٣ قروض ومديونيات - متداولة

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري بعملة الجنيه المصري بواقع سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي ناقص ٠.٥٪ وعائد مدين بواقع سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي سنوياً خلال فترة السداد	١٥٨ ٥٦٨ ٧٠٧	١٢١ ٨٨٦ ٦٩٨
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المتحد بعملة الدولار وبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للدولار ٣٪ على التسهيلات بالدولار.	١٠٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٥٨٥ ٤٣٨ ٠٠٠
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من بنك الكويت الوطني بعملة الجنيه المصري وبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للجنيه المصري ٩.٢٥٪ على التسهيلات بالجنيه.	٦٠٧ ٠٨٥ ١٨٥	٨٧٧ ٠٨٥ ١٨٥
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من البنك الاسكندرية بعملة الجنيه المصري وبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للجنيه المصري ٩.٢٥٪ على التسهيلات بالجنيه المصري.	٣٧١ ٨٨٦ ٧١٨	٢٩٢ ٨٣٦ ١٨٦
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بعملة الدولار وبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للدولار ٣٪ على التسهيلات بالجنيه المصري.	-	٢ ٧٦٦
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بعملة الجنيه المصري وبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للجنيه المصري ١٠.٢٥٪ على التسهيلات بالجنيه المصري.	١ ٦٠٢ ١١٩	٣ ٠٠٣ ١٥٨
	١ ٢٤٩ ١٢٢ ٧٢٩	١ ٨٨٠ ٢٥١ ٩٩٣

٢٤ - تأمينات محتجزة مقاولات - موردون

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
تأمينات محتجزة	٢٧٦ ٣٥١ ٥٤٩	٢١٤ ٢٩٢ ٩٢٩
	٢٧٦ ٣٥١ ٥٤٩	٢١٤ ٢٩٢ ٩٢٩

- تتمثل التأمينات المحتجزة في قيمة المستقطع من شركة سينو هايدرو (مقاول من الباطن) بخصوص الاعمال المنفذة في مشروع تنزانيا على ان يتم دفع هذه المبالغ للمقاول مقابل شهادة التسليم الابتدائي في نهاية المشروع.

٢٥ - موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
موردون	٩٤٩ ١٢٥ ٠٤٦	٨٦١ ٥٥٤ ٢٧٢
تأمينات للغير	١١ ٥٤٧ ٣٠٤	١٣ ٧٧٩ ٩٩٤
عملاء دفعات مقدمة	٢٦٢ ٧٨٢ ٧١٥	٢٦٢ ٧٨٢ ٢٤٢
ضريبة الدخل المستحقة	١٣ ٥٣٨ ٣٠٠	٨ ٤٤٥ ٢٥١
مصروفات مستحقة	٢٢١ ٤٢٢ ٤٦٨	٣١٦ ٦٣٤ ٨٤٦
ضرائب الخصم والإضافة	٦٩٢ ٦٨٣	٨٧٧ ٠٢٣
ضرائب كسب عمل	٢٢ ٤٠٩ ٨٠٢	١٥ ٣٨٢ ٥٧٧
دائنون متنوعون	٢٠٠ ٢٩٦ ٢٦٢	١٧٢ ٧٥٧ ٣٥٠
	١ ٦٨١ ٨١٤ ٥٨٠	١ ٦٥٢ ٢١٣ ٥٥٥

٢٦ - المخصصات

جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
مخصص التزامات متوقعة	٣٠٥ ٤٠٩ ٦٤٤	٢ ٦٨٢ ٦١٢	(٣٨١ ٧٣٦)	٣٠٧ ٧١٠ ٥٢٠
مخصص مطالبات*	٢٧ ٣٣٨ ٣٣٢	-	(٣٤٥ ٢٥٥)	٢٦ ٩٩٣ ٠٧٧
	٣٣٢ ٧٤٧ ٩٧٦	٢ ٦٨٢ ٦١٢	(٧٢٦ ٩٩١)	٣٣٤ ٧٠٣ ٥٩٧

\* يتمثل البند في قيمة مخصص المطالبات الضريبية المكون لمقابلة الالتزامات الضريبية التي من المتوقع أن تتشأ على الشركة عند الانتهاء من إجراءات الفحص الضريبي للشركة والاتفاق على الربط النهائي.

## ٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

وفيما يلي بيان بأهم فرصه الأطراف ذات علاقته في ٢٠٢٢/٣/٣١:

جانبه مصري	مشتريات	توزيعات	معاملات	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
مستحق من شركات ذات علاقة	-	-	٤٥ ٨٧٥ ٠٣٢	٣٧٧ ١٠٩ ٤٧٣	٣٣١ ٢٣٤ ٤٤١
تفريجا لمبيت	-	-	١٧ ٤٦٤ ٢٣٣	٣٧٦ ٧٢٧ ١٤٢	٣٢٩ ٢٦٣ ٧٠٩
شركة السويدى الكتريك تفريلشونال (للكابلات الخارجية سابقا)	-	-	١٤٩ ٧٢٤ ١٩٦	٣٠٤ ٠٢٦ ٨٠٠	١٥٤ ٣٠١ ٨٠٤
السويدى الكتريك القابضة المحدودة	-	-	٢٨ ٣٦٢ ٨٩٩	١٩٠ ٩٠٧ ٧٩٢	١٦٢ ٥٤٤ ٨٩٣
الشركة المصرية لتنمية الطاقة الشمسية	-	-	٢٤ ٠٣١ ٥٥٣	١٥٨ ٤٢٦ ٣٧٩	١٢٤ ٣١٤ ٨٢٦
لسون ٢١	-	-	٣٠ ٨٣٦ ٨٨١	١٣٠ ٠٨١ ٨٣٩	٩٩ ٢٤٤ ٩٥٨
الشركة المصرية لتنمية الطاقة المتجددة	-	-	١٠٤ ٨٢٠	١٢٨ ٢٩٨ ٩٥٧	١٢٧ ٨٩٤ ١٣٧
السويدى الكتريك للتجارة و التوزيع	-	-	١ ٨٤٨ ٤٩٣	١١٢ ٤٩٥ ٨٧١	١١٠ ٤٤٧ ٣٧٨
السويدى الكتريك لاصال البنية التحتية (ساحج للارواج سابقا)	-	-	١ ٥٣٠	١٠٠ ٢٧٥ ٧٨٩	١٠٠ ٢٧٤ ٢٥٩
شركة البحر الاحمر للصناعات المعدنية	-	-	١٤ ٦٥٩ ٨٠٧	٨٨ ٥٠٢ ٢٨٧	٧٣ ٨٤٢ ٤٨٠
شركة لهجيتك للكابلات	-	-	-	٨١ ٨٢٧ ١١٦	٨١ ٨٢٧ ١١٦
شركة سوق مسر للمولات	-	-	-	-	-
شركة الرواف	-	-	( ٦٥٢ ٧٠٩ )	٨١ ٥٢٢ ٣٨٢	٨٢ ١٨٥ ٠٩١
السويدى للمحولات	-	-	( ١٠ ٠٠٤ ٠١١ )	٧٢ ٨٩١ ١٨٨	١١٢ ٨٩٥ ١٩٩
شركة السويدى باور	-	-	٢ ٥٧٠ ٠٩٨	٦٣ ٣٢٩ ٤١٨	٦٠ ٧٥٩ ٣٢٠
السويدى لتوليد الطاقة من الرياح	-	-	-	٤٦ ٢٧٣ ١٣٤	٤٦ ٢٧٣ ١٣٤
شركة اسكرا   اسكرا لقياس الطاقة - مصر	-	-	( ٧ ٣١٧ ٤٨٣ )	٤٤ ٣١١ ٥٨٤	٥١ ٦٢٩ ٠٦٧
الشركة لس لى بي للممتلكات للوجستية	-	-	-	٣٨ ٦٦١ ٩٣٣	٣٨ ٦٦١ ٩٣٣
شركة السويدى الكتريك المحدودة شرق افريقيا	-	-	٣٦ ٨٩٥ ٢٨٥	٣٦ ٨٩٥ ٢٨٥	-
الشركة الاقليمية لتنمية الطاقة المتجددة	-	-	٤ ٧٧٤ ٣٦٧	٢٧ ٨٤٩ ٨١٠	٢٣ ٠٧٥ ٤٤٣
شركة لس دى ام للتطوير والإدارة	-	-	٥٠٥ ٤٠٤	٢٤ ٦٨٨ ٤٢٩	٢٤ ١٧٣ ٠٢٥
شركة السويدى الكتريك تفريلشونال	-	-	( ٦٠ ٩٣٢ ٣٠٣ )	٢٠ ٠٢١ ٨٧٢	٨٠ ٩٦٤ ١٧٥
السويدى للكابلات - مصر	-	-	٩ ٨٥٠ ٧٥٣	١٥ ٦٤٩ ٥٥٤	٦ ٥٦٣ ٨٠١
شركة السويدى القابضة المحدودة لتنمية الطاقة	-	-	١ ٨٩٢ ٣٩٨	١٣ ٦٠٥ ١٨٨	١١ ٧١٢ ٧٩٠
السويدى القابضة للكابلات المحدودة	-	-	٢ ١١١ ٧٨٩	٩ ٨٩٧ ١٨٥	٧ ٧٨٥ ٣٩٦
السويدى القابضة للمحولات المحدودة - لتونسيا	-	-	١ ٢٧٥ ٠٠٠	٩ ١٦٥ ٠٠٠	٧ ٨٩٠ ٠٠٠
شركة السويدى للتكنولوجيا	-	-	٥٧١ ٦٣١	٨ ٨٤١ ٦٦٧	٨ ٢٧٠ ٠٣١
شركة السويدى للمرافق	-	-	( ١ ١٢٧ ٦٤٩ )	٨ ٥١٤ ٩٢٤	٩ ٦٤٢ ٥٧٣
السويدى للكابلات الخاصة - شركة المتحدة للصناعات	-	-	٧ ٢٠٥ ٣٤٣	٨ ٢٠٥ ٩٤٢	١ ٠٠٠ ٥٩٩
أخرى	-	-	١٨ ٣٩١ ٨٠٨	٥٠ ٥٦٨ ٣٨٩	٣٢ ١٧٦ ٥٨١
خسائر الانحلال فى مستحق من أطراف ذات علاقة	-	-	٣١٨ ٤٥٤ ٩٧٠	٢ ٦٢٩ ٥٨٣ ١٢٩	٢ ٣١١ ١٢٨ ١٥٩
	-	-		( ٤١٩ ٥٧٧ ١٠١ )	( ١٠١ ٥١٢ ٧٥٧ )
	-	-		٢ ٢٢٨ ٠٠٥ ٧١٠	١ ٩٠٩ ٥٨٥ ٤٠٢

تتمثل قيمة للمعاملات في حركة الحسابات الجارية وسداد للتوزيعات بين الشركة وشركات المجموعة الأخرى.

المعاملات الهامة مع الإدارة العليا تتمثل فيما يلي:

جانبه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
مشتريات وبدلات أفراد الإدارة العليا	٣ ٦٢٣ ٢٣٦	٣ ٨٠٣ ٩١٦

## ٢٨- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ١ يناير ٢٠١٧ مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثل في ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ 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 ٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢١٨ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في 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 التجاري للشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨.

وفيما يلي هيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمة
احمد احمد صادق السويدي	٥٤٦ ٥٠٢ ٨٢٠	%٢٥.٠٢١
صادق احمد صادق السويدي	٥٤٦ ٢٥٢ ٨٢٠	%٢٥.٠١
محمد احمد صادق السويدي	٣٨٥ ٦٠٢ ٦٩٠	%١٧.٧
أسهم الخزينة ولسهم الاثابة	١٤ ٨٢٤ ٢٨٤	%٠.٦٨
الأسهم حرة التداول	٦٩٠ ٩٩٧ ٣٨٦	%٣١.٦٣
	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	%١٠٠

## ٢٨-١ إدارة رأس المال

تتمثل سياسة الشركة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية، وذلك للحفاظ على المساهمين والدائنين وثقة السوق ولدعم التطور المستقبلي.

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى لكسب ثقة السوق ولدعم التطور المستقبلي. كما تهدف إدارة الشركة الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال، بالإضافة إلى سياسة توزيع الأرباح على المساهمين العاديين وذلك بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الالتزامات إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الالتزامات في

إجمالي الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والاقتراض مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في المركز المالي المستقل بالإضافة إلى صافي الالتزامات.

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال كما يلي:

المبالغ بالجنيه المصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
إجمالي الالتزامات	٩ ٠٨١ ٤٩٧ ٧٤٩	٨ ٤٤٩ ٢٣٤ ٦٤٣
يخصم: نقدية وما في حكمها	(٢ ٨٥٣ ١٠٠ ٧٣٨)	(٢ ٨٩٦ ٩٤٢ ١٩١)
صافي الدين	٦ ٢٢٨ ٣٩٧ ٠١١	٥ ٥٥٢ ٢٩٢ ٤٥٢
إجمالي حقوق الملكية	٦ ٤٧٥ ٦٩٩ ٨٧٦	٦ ٤٦٥ ٩١٧ ١٣٢
نسبة صافي الدين إلى إجمالي رأس المال	٩٦%	٨٦%



### ٢٩- أسهم خزينة

طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٠ الذي أقر بالموافقة على شراء عدد ٥٤ ٤٦٠ ٥٠٠ سهم كحد أقصى المعادل لنسبة ٢.٥ % من أسهم الشركة وذلك نظراً لانخفاض سعر السهم مما يمثل فرصة استثمارية للشركة وتدعيم سعر السهم بالسوق واستثمار السيولة المتاحة بالعملية المحلية على أن تتم عملية الشراء اعتباراً من ٢ أبريل ٢٠٢٠ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٠ مع مراعاة الالتزام بكافة الأحكام المنظمة لشراء أسهم الخزينة.

بناءً على قرار مجلس الإدارة السابق قامت الشركة بشراء عدد ١٣.٤ مليون سهم خزينة بغرض استثمار السيولة المتاحة بالعملية المحلية وبيانها كالتالي:

جنيه مصري	متوسط سعر السهم	عدد الاسهم	القيمة
أسهم مشتراه خلال الفترة من ٢٤ يونيو ٢٠٢٠ وحتى ٢٨ يونيو ٢٠٢٠	٦.٩٩٥	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٣ ٤٤٥ ٧١٤
أسهم مشتراه خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٦.٧٦٠	٢ ٩٠٢ ١٢٤	١٩ ٦١٧ ٥٧٢
		١٣ ٤٠٢ ١٢٤	٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦

- طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢١ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بقيمة أسهم الخزينة وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية لذلك.

### ٣٠- احتياطات

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
احتياطي قانوني (*)	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠
	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠

#### (\*) احتياطي قانوني

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

### ٣١- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان واعتمادات مستتدة كما يلي

خطابات ضمان	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	٤٧٦ ٣٧٩ ٧٣٨	٤٧٦ ٣٧٩ ٧٣٨	٤٣٧ ١٠٨ ٨٣٧	٤٣٧ ١٠٨ ٨٣٧		
دولار أمريكي	٢٨٩ ٤٣٥ ٥٥١	٥ ٢٩١ ٣٢٦ ٣٥١	٣٥٣ ٨٢٩ ٢٦٥	٣٥٣ ٨٢٩ ٢٦٥		
يورو	٥٣ ٦٨١ ٢٨٦	١ ٠٩٥ ٥٣٦ ٤٤٢	٥٧ ٦٠٣ ٩١٦	٥٧ ٦٠٣ ٩١٦		
دينار كويتي	٨٤ ٠٠٠	٥ ٠٦٠ ٢٤١	٨٤ ٠٠٠	٨٤ ٠٠٠		
شلن تنزاني	١١ ٤٦٠ ٢١٣ ٧٩٣	٩٠ ٢٥٥ ١٠٢	١١ ٤٦٠ ٢١٣ ٧٩٣	١١ ٤٦٠ ٢١٣ ٧٩٣		
درهم اماراتي	٤ ١٤٨ ٧٠٠	٢٠ ٦٤٠ ٢٩٩	-	-		
روبية باكستاني	-	-	٦١ ٤٦٠ ٠٠٠	٦١ ٤٦٠ ٠٠٠		
اعتمادات مستتدة	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري		
دولار أمريكي	١٥٠ ٦٠٦ ٩٢٠	٢ ٧٥٣ ٣٢٥ ٧٦٩	١١٤ ٠٥٦ ٢١٥	١١٤ ٠٥٦ ٢١٥		
يورو	١١ ٢٧٤	٢٣٠ ٠٨٣	١١ ٢٧٤	١١ ٢٧٤		

### ٣٢- 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. ان 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.

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢ ١٩٨ ٦٢٠ ٢٠٦	٢ ٣٥٠ ١٣٨ ١٣٧
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢ ٢٢٨ ٠٠٥ ٧١٠	١ ٩٠٩ ٥٨٥ ٤٠٢
تقدي بالبنوك	٢ ٨٥٣ ١٠٠ ٧٣٨	٢ ٨٩٦ ٩٤٢ ١٩١
	٧ ٢٧٩ ٧٢٦ ٦٥٤	٧ ١٥٦ ٦٦٥ ٧٣٠

#### خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة. وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة وتعتمد إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها ولدائنيها وشركاتها التابعة وأقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال الفترة البالغة ٤٥٥ ٩٠٩ ٧٣٩ ٨ 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 الدوري المستقل في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

الأصول المالية	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري
دولار أمريكي	٢٩٠ ٩٤٨ ٥٠١	٥ ٣٣٣ ٠٨٦ ٠٢٣
يورو	٢٧ ٥٩١ ٣٦٠	٥٦١ ٢٠٨ ٢٦٢
جنيه استرليني	٥٨ ٨٢٥	١ ٤١٤ ٧٤١
درهم إماراتي	٣ ٣٩٨ ٦٧٠	١٦ ٩٥٩ ٣٦٣
ريال سعودي	١٨ ٥٨٥ ٤٧٧	٩٠ ٨٨٢ ٩٨٣
ريال قطري	٢٨٧ ٩٨٨	١ ٤٥١ ٤٦٠
الالتزامات المالية	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري
دولار أمريكي	(١٥٩ ٠١٨ ٣٣٩)	(٢ ٩١٤ ٨٠٦ ١٥٤)
يورو	(١ ٧٥٥ ٦٧٢)	(٣٥ ٧١٠ ٣٦٨)
جنيه استرليني	(١٤ ٦١٦)	(٣٥١ ٥١٥)
درهم إماراتي	(٩٣ ٥٩١)	(٤٦٧ ٠١٩)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٧-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي الدوري المستقل. وفيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئيسية:

جنيه مصري	سعر الأقفال	متوسط السعر
	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
دولار أمريكي	١٨.٣٣	١٥.٧٨
يورو	٢٠.٣٤	١٧.٨٨
جنيه استرليني	٢٤.٠٥	٢١.٢٨
درهم إماراتي	٤.٩٩	٤.٣
ريال سعودي	٤.٨٩	٤.٢
ريال قطري	٥.٠٤	٤.٣٣

#### تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار واليورو في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قد يؤدي الى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقا 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٪

	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
دولار أمريكي	١٣ ١٩٣ ٠١٦	٩٢ ٩٩١ ٣٢٣
يورو	٢ ٥٨٣ ٥٦٩	٦١ ١٧٦ ٢١٩

**خطر سعر الفائدة**

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

**معدلات الفوائد الثابتة**

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
الأصول المالية - ودائع لأجل	٣١١ ٨٥٤ ١٧٢	٥٠٧ ٤٠٣ ٢٦٧

**معدلات الفوائد المتغيرة**

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
الالتزامات المالية - تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل	(٢٧٧ ٤٩٤ ٩٠٠)	(٢٤٣ ٧٧٣ ٣٩٥)
الالتزامات المالية - تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل	(١ ٢٤٩ ١٢٢ ٧٢٩)	(١ ٨٨٠ ٢٥١ ٩٩٣)

**٣٣ - احدث هامة**

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبقة لمكافحة عدوى الفيروس وانتشاره، وقد قامت مجموعة السويدى بتكوين لجنة مخاطر لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة على فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس كورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الإجراءات لتجسيم المخاطر على فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل في هذه الفترة. وليس هناك تأثير على وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية).

ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب على تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق لأثر هذه التطورات على نشاط الشركة.

**٣٤ - 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 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:

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 إلغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٤ ٢٢٧ ٧٠٠	القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح

هذا وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم القائمة للمستفيدين وفقا 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 امتداد منها النظام. وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تجديد النظام والعرض على الجمعية العامة للشركة.

### ٣٥- النصيب الاساسي للسهم في الأرباح

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		جنيه مصري
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(٦٣ ١٦٧ ٥٣٩)	١٢ ٨٩٣ ٢٢٤	صافي ربح الفترة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		يخصم:
(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	أسهم نظام الاثابة
(١٣ ٤٠٢ ١٢٤)	(١٣ ٤٠٢ ١٢٤)	أسهم الخزينة
٢ ١٦٩ ٣٥٥ ٧١٦	٢ ١٦٩ ٣٥٥ ٧١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠٠٠ ٢٩)	٠٠٠ ٠٦	نصيب السهم في الأرباح (جنيه/سهم)

الشركة لمبرورتي القابضة  
الإيضاحات للمنظمة للرقوم المالية المستقلة عن التدقيق الخارجي السنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٦ - قائمة التغيرات النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التالية من قائمة التغيرات النقدية باعتبارها معاملات غير نقدية :

جنيه مصري	إستثمارات في شركات تابعة	المطروح تحت حساب الإستثمار	علاوة وأرصدة مدينة أخرى	مستحق من أرباح مستحق من علاوة	مستحق لأرباح مستحق لأرباح	موردات و دائرتين لأرصدة دائمة أخرى	المحصل من توزيعات أرباح الشركات التابعة	لرأيد دائمة محصلة
التغير من واقع التوائم المالية	(٣٠٦ ٩٥٦ ٢٩٦)	١٢٣ ٧٧٣ ٢٢٦	١٥٦ ٥١٧ ٩٣٠	(٣١٨ ٤٢٠ ٣٠٨)	٤٧٠ ٥٥٣ ٤٤٨	٢٩ ٦٠١ ٠٢٥	١٨٥ ٨٢٧ ٨٢٤	١٨ ٦٢٦ ٩١٦
المعاملات غير النقدية	-	-	(١٥٥ ٠١٠ ٣٢٤)	-	-	-	-	-
استبعاد أثر التغير لارصيد إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	(٥٤ ٧٥٣ ٢١١)	-
أثر استبعاد توزيعات الشركات التابعة غير المحصلة	-	-	-	(٣٤ ٦١٣)	-	-	-	-
الاستحقاق في قيمة الأرباح ذات الملاك	-	-	-	-	-	(٥٠ ٩٣ ٠٤٩)	-	-
استبعاد أثر التغير في شريكة الاعمال والمضارب المضمومة من المبيع	-	-	-	-	-	-	-	-
أثر استبعاد التحول من المطروح تحت حساب الإستثمار إلى الإستثمارات	٣٠٦ ٩٥٦ ٢٩٦	(٣٠٦ ٩٥٦ ٢٩٦)	-	-	-	-	-	-
أثر التراز غير المحصلة	-	-	(٧٤٤ ٤٥٩)	-	-	-	-	٧٤٤ ٤٥٩
التغير في قائمة التغيرات النقدية	-	(١٨٣ ١٨٣ ٠٧٠)	(٤ ٢٣٦ ٨٥٣)	(٢٦٣ ٧٠١ ٧١٠)	٤٧٠ ٥٥٣ ٤٤٨	٢٤ ٥٠٧ ٩٧٦	١٣١ ٠٧٤ ٥٦٣	١٩ ٣٧١ ٣٧٥

#### ٣٧- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال السنوات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

#### ٣٧-١ 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 تويب فروق عملة بنود الدخل الشامل الأخر إلى 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 عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الأجنبي إلى عملة التعامل - الجنيه المصري بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الأخر والرصيد المجمع ضمن بند احتياطي فروق ترجمة الكيانات الأجنبية. 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 تويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

وفي حالة استبعاد الشركة لجزء فقط من المشروعات المشتركة مع بقاء السيطرة المشتركة فيجب إعادة تويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

#### ٣٧-٢ أصول ثابتة

##### الاعتراف والقياس الأولي

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية. 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 الدخل.

##### التكاليف اللاحقة لاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة لاقتناء علي الأصل إذا كان من المتوقع ان ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية للشركة

#### الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصصاً منها قيمته التخريدية - وفقاً لطريقته 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 المقدرة للسنة الحالية والسنة المقارنة:

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

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

#### ٣-٣٧ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الناتجة عن التطوير إذا كان الأصل قادراً على تحقيق منافع اقتصادية ومستقبلية محتملة وتوافرت دراسة جدوى بنية استكمال الأصل بالإضافة للموارد المالية والفنية والموارد الأخرى الكافية لاستكمال تطوير استخدام الأصل وكان لدى الشركة القدرة على قياس النفقات المنسوبة للأصل بدقة.

#### 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 والمعتبر 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 مخصصاً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت ذات الأعمار الإنتاجية المحددة المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك. يتم مراجعة طريقة الاستهلاك والإعمار الإنتاجية والقيم التخريدية في نهاية كل فترة مالية وتعديل لو كان ذلك مناسباً.

#### ٣-٣٧ ٤ 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 أفتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

#### ٣-٣٧ ٥ عقود التأجير

##### ١- تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد تأجير أم لا

في بدايه الترتيب ، تحدد الشركة ما إذا كان الترتيب هو أو يحتوي على عقد إيجار. في البدايه أو عند إعادة تقييم أي ترتيب يحتوي على عقد إيجار، تفصل الشركة المنفوعات والمقابل الآخر التي يتطلبها الترتيب في تلك الخاصة بعقد الإيجار وتلك الخاصة بالعناصر الأخرى على أساس قيمها العادلة النسبية. إذا خلصت الشركة إلى عقد إيجار تمويلي أنه من غير الممكن فصل المنفوعات بطريقة موثوق بها، عندها يتم الاعتراف بالأصل والالتزام بمبلغ يساوي القيمة العادلة للأصل محل العقد؛ بعد ذلك يتم تخفيض الالتزام عند إجراء الدفعات ويتم الاعتراف بتكلفة تمويل محتسبة على الالتزام باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة.



## ٢- الأصول المؤجرة

يتم تصنيف عقود الإيجار للممتلكات والمنشآت والمعدات التي تحول الي درجة كبيره إلى الشركة كإفاه المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية كعقود تأجير تمويلي. يتم قياس الأصول المؤجرة مبدئيًا بمبلغ يساوي القيمة العادلة للقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل. بعد الاعتراف المبدئي، يتم احتساب الأصول وفقًا للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الأصل. يتم تصنيف الأصول المحتفظ بها بموجب عقود إيجار أخرى كعقود تأجير تشغيلي ولا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي للمجموعة.

## ٣- مدفوعات التأجير

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود إيجار تشغيلية في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز التأجير المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف التأجير، على مدار مدة عقد الإيجار.

يتم تقسيم الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار التي تتم بموجب عقود الإيجار التمويلي بين مصاريف التمويل وتخفيض الالتزامات غير المسددة. يتم تحميل مصروفات التمويل لكل فترة خلال فترة الإيجار للوصول الي معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

## ٣٧-٦ ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة.

## ٣٧-٧ الأليات المالية

### (١) الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالمعلاء وسندات الدين المصدرة مبدئيًا عند نشأتها. يتم الاعتراف بجميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى مبدئيًا عندما تصبح الشركة طرفًا في الأحكام التعاقدية للأداة.

يجب على المنشأة، عند الاعتراف الأولي، أن تقيس الأصل المالي أو الالتزام المالي بقيمته العادلة زائدًا أو مطروحًا منه، في حالة أصل مالي أو التزام مالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكاليف المعاملة التي يمكن عزوها بشكل مباشر إلى اقتناء أو إصدار الأصل المالي أو الالتزام المالي، ويستثنى من ذلك المبالغ المستحقة على المعلاء المدينة التي إذا لم تتطوي المبالغ المستحقة لهم على مكوّن تمويل مهم.

### (٢) التصنيف والقياس اللاحق

الأصول المالية - السياسه المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

عند الاعتراف المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - سندات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية، أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الاعتراف المبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة التقرير الأولى التالية للتغيير في نموذج الأعمال.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى كلا من الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة علي المبلغ الأصلي المتبقي وغير المسدد).

كما تقاس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون أصولاً مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر:

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة يشمل كل من تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي والغير مسدد).

عند الاعتراف الأولي لأدوات الملكية وغير المحتفظ بها بغرض التداول، قد تختار المجموعه بشكل غير قابل للتعديل عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل الشامل الآخر بحيث يتم هذا الاختيار لكل استثمار على حده.

إن جميع الأصول المالية التي لا تقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر المجمع المذكورة أعلاه يتوجب قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة المجمع وهذا يشمل كافة مشتقات الأصول المالية. عند الاعتراف الأولي، للشركة إمكانية الاختيار بشكل لا رجعة فيه تصنيف وقياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع إذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالتطبيق متشابهة مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعه، باستثناء السياسات المحاسبية التالية والتي أصبحت سارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢١.

#### الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال: السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بالأصل المالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتوفير المعلومات للإدارة. وتشمل المعلومات التي يتم أخذها في الاعتبار:

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة العملية. ويشمل ذلك ما إذا كانت إستراتيجية الإدارة تركز على تحقيق دخل الفوائد التعاقدية، والحفاظ على صورته معينه لسعر الفائدة، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو تدفقات نقدية خارجة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع الأصول و
  - كيفية تقييم أداء المحفظة والتقرير لإدارة الشركة عنها و
  - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
  - كيف يتم تعويض مديري النشاط - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
  - تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المتعلقة بنشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإلغاء، لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتماشى مع اعتراف الشركة المستمر بالأصول.
- الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

#### الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة: السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف "أصل المبلغ" على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي. تُعرّف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقد ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسي المستحق خلال فترة زمنية محددة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح.

عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة فقط، فإن الشركة تأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت التدفقات النقدية التعاقدية أو مقدارها بحيث لا يفي بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تراعي الشركة ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مقدار أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تعدل معدل الكوبون التعاقدية، بما في ذلك صفات المعدل المتغير؛
- الدفع مقدماً وميزات التمديد؛ و
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من أصول محددة (على سبيل المثال، الصفات الخاصة بحق عدم الرجوع).

تتوافق صفة الدفع النقدي مع مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفعة المقدمة يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المدفوعة من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، والذي قد يشمل تعويضاً إضافياً معقولاً للإنتهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للأصل المالي الذي تم الحصول عليه بخصم أو علاوة لمبلغه التعاقدية، وهي صفة تسمح أو تتطلب الدفع المقدم بمبلغ يمثل إلى حد كبير المبلغ الاسمي التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تشمل أيضاً مبالغ إضافية معقولة يتم التعامل مع التعويض عن الإنتهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفه الدفع مقدماً غير ذات أهمية عند الاعتراف الأولي.

#### الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر: السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر. وبالرغم من ذلك في حالات محدودة قد تكون التكلفة تقديراً مناسباً للقيمة العادلة إذا كانت أحدث معلومات متاحة غير كافية لقياس القيمة العادلة أو إذا كان هناك نطاق واسع من قياسات القيمة العادلة المحتملة وإن التكلفة تعبر عن أفضل تقدير للقيمة العادلة ضمن ذلك النطاق.
الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر الاضمحلال. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية والاضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الاستبعاد في الربح أو الخسارة.
استثمارات في أدوات حقوق ملكية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد في الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والاضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمة الدخل إلى الأرباح أو الخسائر.
--	--

#### الأصول المالية - السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

تقوم المجموعه بتصنيف الأصول المالية في واحد من التصنيفات التالية :

- قروض ومديونيات.
- استثمارات محتفظ به حتي تاريخ الاستحقاق.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر و
- بالقيمة العادلة من خلال قائمه الأرباح أو الخسائر.

#### الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر: السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال  
الأرباح أو الخسائر  
يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح في الأرباح أو الخسائر.

أصول ماليه - محتفظ بها حتي تاريخ  
الاستحقاق  
يتم قياس التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال  
الدخل الشامل الآخر  
يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال وفروق اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

#### الالتزامات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والمكاسب والخسائر

يتم تصنيف الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف الالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تصنيفه كمحتفظ به للمتاجرة، أو إذا كانت مشتقه ماليه أو تم تخصيصه على هذا النحو عند الاعتراف الأولي. يتم قياس الالتزامات المالية في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة وصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي مصاريف فائدة، يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة. يتم قياس الالتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم احتساب مصروفات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأرباح أو الخسائر. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الاستبعاد في الأرباح أو الخسائر.

#### (٣) الاستبعاد من الدفاتر

##### الأصول المالية

تقوم المجموعه باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها تحويل الأصول المعترف بها في قائمه المركز المالي الخاص بها، ولكنها تحتفظ بكل أو بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصول المحولة. في هذه الحالات، لا يتم استبعاد تحديد الأصول المحولة.

#### الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. تقوم الشركة أيضا باستبعاد الإلتزام المالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة مختلفة اختلافا جوهريا، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالإلتزام مالي جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزام المالي ، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المسددة والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو الإلتزامات المتكبدة) في الأرباح أو الخسائر.

#### المقاصة (٤)

يتم اجراء مقاصة بين الاصل المالي والإلتزام المالي وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي عندما، و فقط عندما تتوافر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها علي أساس الصافي او انه يكون تحقق الأصول وتسوية الإلتزامات في نفس الوقت.

#### ٨-٣٧ إستثمارات في شركات تابعة

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

#### ٩-٣٧ الإضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)

##### الأصول المالية غير المشتقة (١)

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

الأدوات المالية والأصول الناشئة عن العقد

تعترف الشركة بخسائر الائتمان المتوقعة ل :

- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة؛
  - الاستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى ؛ و
  - الأصول الناشئة عن العقد.
- تقيس الشركة خسارة الأضمحلال بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة علي مدى عمر الأصل المالي، باستثناء ما يلي، والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر:
- أدوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها لمخاطر ائتمان منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
  - أدوات الدين الأخرى والأرصدة البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الائتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الاعتراف الأولي.

- دائما ما يتم قياس خسائر اضمحلال العملاء التجاريين والأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساوٍ لخسائر الائتمان المتوقعة علي مدى عمرها. عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقع ، تضع الشركة في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. ويشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الائتمان المعطى بما في ذلك المعلومات المستقبلية. تنترض الشركة أن مخاطر الائتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق علي تحصيله لفترة أكثر من ٣٠ يوماً.

- تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما:
- من غير المحتمل أن يدفع المقرض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد)؛ أو
  - الأصل المالي قد مضى عليه فترة أكثر من المدة المتعاقد عليها مع العملاء وفي ضوء دراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تعدها الشركة وتحديثها بشكل دوري.
- تعتبر الشركة أن أدوات الدين تتطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان لها مساوياً للتعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الاستثمار".
- الخسائر الائتمانية المتوقعة علي مدي عمر الأصل هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة علي مدي ١٢ شهراً هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهراً).
- الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هو الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الائتمان.

#### قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

هي تقدير مرجح بالاحتمالات لخسائر الائتمان. يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها).

يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

#### الأصول المالية المضمحلة ائتمانياً

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر الأصل المالي "اضمحلال ائتمانياً"، عندما يحدث واحد أو أكثر من الاحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

تشمل الأدلة التي تشير إلى اضمحلال الأصول المالية ائتمانياً البيانات القابلة للرصد:

- صعوبة ماله كبيره للمقرض أو المصدر و
- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد وإعادة الهيكلة الخاصة بقرض او سلفه بواسطه المجموعه بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه او بأخري ؛ ومن المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى ؛ أو اختفاء سوق نشط للورقه المالية بسبب الصعوبات المالية.

#### عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمه المركز المالي

يتم خصم خسائر الأضمحلال للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من اجمالي مبلغ القيمة الدفترية للأصول.

بالنسبة للأوراق المالية في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر يتم تحميل خسائر الأضمحلال علي الأرباح او الخسائر ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الاخر.

#### إعدام الدين

يتم شطب اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. بالنسبة للعملاء المنفردين، لدى الشركة سياسة إعدام اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي مستحق السداد أكثر من عامين بناءً على الخبرة السابقة في استرداد الأصول المماثلة. بالنسبة لعملاء الشركات، تقوم الشركة بإجراء تقييم بصوره منفردة فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للاسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد كبير من المبلغ المشطب. ومع ذلك ، فإن الأصول المالية التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الالتزام من أجل الامتثال لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

الأصول المالية غير مشتهة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
  - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
  - مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
  - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
  - اخفاء 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.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

قامت الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول استخدمت الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وقامت بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعلية من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

تم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تضليلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
الشامل الآخر

تم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة 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 مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كمناحة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية حدثت 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 مبوب كمناح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

## (٢) الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل سنة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون، والأعمال تحت التنفيذ، والأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول - 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 الإستردادية 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 المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية، يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، 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.

## ٣٧-١٠ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانوني 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 للنقد تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

## ٣٧-١١ النقدية وما في حكمها

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



#### ٣٧-١٢ الاعتراف بالإيراد

قامت المجموعه بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٨ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. تم تقديم معلومات حول السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر تطبيق المعيار (بالإيضاح رقم ٥-ب).  
تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة المصرى ٤٨:  
الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل : يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً و التزامات قابلة للتنفيذ و يحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.  
الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل ملعة أو خدمة الى العميل.  
الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة للحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.  
الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقابل العقد الذى تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.  
الخطوة ٥: تحقق الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت المنشأة بالتزام الأداء.

تقى الشركة بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمنى، إذا تم استيفاء احد المعايير التالية:-

- أداء الشركة لا ينشئ أي أصل له استخدام بديل للمجموعة وللجموعة حق واجب النفاذ في دفعه مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.
- قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل يتحكم فيه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.
- العميل يتلقى المنافع التي يقدمها أداء الشركة ويستهلكها في الوقت نفسه حالما قامت الشركة بالأداء.

بالنسبة لالتزامات الأداء، في حالة الوفاء بأحد الشروط المذكورة أعلاه، يتم تحقق الإيرادات على مدى زمنى الذى يمثل الزمن الذى يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء.

عندما تستوفى الشركة التزاماً بالأداء من خلال تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشأ أصلاً مبنى على العقد على مبلغ مقابل العقد الذى تم الحصول عليها من الأداء، عندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (التزام العقد).

تثبت الإيرادات بالقدر الذى يوجد فيه احتمال بتدفق منافع إقتصادية للمجموعة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق حينما كان ذلك مناسباً.

إن تطبيق معيار المحاسبة المصرى ٤٨ تتطلب من الإدارة استخدام الأحكام التالية:-

#### إستيفاء التزامات الأداء

يجب على الشركة إجراء تقييم لكل كل عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا كان يتم الوفاء بالتزامات الأداء على مدى زمنى أو عند نقطة من الزمن من أجل تحديد الطريقة المناسبة لإثبات الإيرادات، قدرت الشركة أنه وبناءً على الإتفاقية المبرمة مع العملاء فإن الشركة لا تنشأ أصلاً له استخدام بديل للمجموعة وعادة ما يكون لديها حق واجب النفاذ في دفعه مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.  
وفى هذه الظروف تقوم الشركة بإثبات الإيرادات على مدى زمنى، وإذا لم يكن ذلك هو الحال، فيتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن بالنسبة لبيع البضاعة، تثبت الإيرادات عادة عند نقطة من الزمن.

#### تحديد أسعار المعاملة

يجب على الشركة تحديد سعر المعاملة المتعلق في إتفاقيتها مع العملاء، وعند استخدام هذا الحكم، تقوم الشركة بتقدير تأثير أي مقابل متغير في العقد بسبب الخصم أو الغرامات أو وجود أي مكون تمويل هام في العقد أو أي مقابل غير نقدى في العقد.

#### تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

في حالة ما إذا قامت الشركة بتحديد إستيفاء التزامات الأداء عند نقطة من الزمن ، تثبت الإيرادات عندما تكون السيطرة على الأصول موضوع العقد تم تحويلها إلى العميل.

بالإضافة لذلك، فإن تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٨ أدى إلى ما يلي:

توزيع سعر المعاملة للالتزام الأداء في العقود مع العملاء

إختارت الشركة تطبيق طريقة المدخلات في توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء بحيث يتم الاعتراف بالإيرادات على مدى زمني، تعتبر الشركة إن استخدام طريقة المدخلات، والتي تتطلب إثبات الإيرادات بناء على جهود الشركة في الوفاء بالتزامات الأداء، توفر أفضل مرجع للإيرادات المحققة فعلياً، وعند تطبيق طريقة المدخلات، تقدر الشركة الجهود أو المدخلات لاستيفاء التزام الأداء بالإضافة لتكلفة استيفاء الالتزام التعاقدى مع العملاء، فإن هذه التقديرات تشتمل على الوقت المنصرف لعقود الخدمات.

أمور أخرى ينبغي أخذها في الاعتبار

المقابل المتغير إذا كان المقابل المتعهد به في عقد ما يتضمن مبلغاً متغيراً، حينئذ يجب على الشركة تقدير مبلغ المقابل الذى يكون لها حق فيه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، تقدر الشركة سعر المعاملة على العقود ذات المقابل المتغير باستخدام القيمة المتوقعة أو طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً، تطبق الطريقة باتساق خلال العقد ولأنواع مماثلة من العقود.

مكون التمويل الهام

يجب على الشركة تعديل مبلغ مقابل العقد المتعهد به مقابل القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويل هام.

أرباح بيع الاستثمارات

يتم الاعتراف بأرباح بيع الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها إلى المشتري وذلك على أساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية في تاريخ البيع.

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.

٣٧-١٣ المصروفات

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

٣٧-١٤ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

صافي ربح أو خسارة استبعاد الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

#### ٣٧-١٥ مزايا العاملين

##### مساهمة الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية

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

##### المدفوعات المعينة 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 أثناء 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.

#### ٣٧-١٦ توزيعات الأرباح

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

#### ٣٧-١٧ رأس المال

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

#### ٣٧-١٨ إعادة شراء وإعادة إصدار 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 كأهمهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة وعرضه ضمن علاوة الإصدار.

#### ٣٧-١٩ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف 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 والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) بالضريبة الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في مبيئها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا 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 الأولي بالشهرة، أو الاعتراف الأولي 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 المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.