

شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٦-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة

إلى السادة / مساهمي شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن
المركز المالي المجمع لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير
المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في : ٤ مارس ٢٠١٩



مراقب الحسابات
عمر محمد الشيبيني
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
س.م.م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٤٦٤,٥٩١,٩٣٢	٤٥١,٨٨٣,١٦٤	(٣)	أصول ثابتة
١٣,٩٠٤,٥٧٠	-	(٤)	أصول ضريبية مؤجلة
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٨١,١٣٩,٧٨٤	٤٥٤,٥٢٦,٤٤٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٣٢,١٦٨,٣٠٠	٢٥٢,٦٦٣,٢٥٠	(٦)	مخزون
٤١٠,٧٠٥,١٤٦	٧٧٥,١٠١,٧٥١	(٧)	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
-	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	دفعات لشراء مشروعات إسكان وتعمير
١٢,٦٣٢,٤١٨	٢٦,١٠٣,٩٧٩		أصول ضريبية
٣٠,٩٨٢,٤٢٢	٥٦,٩٦١,٤٠١	(٩)	نقدية بالخزينة ولدى البنوك
٥٨٦,٤٨٨,٢٨٦	١,١٩٥,٨٣٠,٣٨١		إجمالي الأصول المتداولة
١,٠٦٧,٦٢٨,٠٧٠	١,٦٥٠,٣٥٦,٨٢٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٤٧,٢٦٧,٢١٩	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	(١٠)	رأس المال المدفوع
١٦,٣٦٢,٣٦٤	١٦,٣٦٢,٣٦٤		إحتياطي قانوني
٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢١,٢٥٥,٥٤٥	(١١)	إحتياطي رأسمالي
(١٢٧,٧٠٦,٤٧٤)	(١١٢,٣٨٠,٢٧٩)		(خسائر متراكمة)
١٦,٣٣٤,٠٩٤	١٣٤,٨١٦,٣٤٢		أرباح العام
٤٧٣,٥١٢,٧٤٨	٧٧١,٥٠١,٣٥٧		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
(٩٧٧,٠٨٦)	٣٢٢		حقوق الحصص غير المسيطره
٤٧٢,٥٣٥,٦٦٢	٧٧١,٥٠١,٦٧٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
	٥,٨٢٧,١٤٩	(٤)	اللتزامات غير متداولة
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٢٧,١٤٩		الجزء الغير متداول من قرض طويل الاجل
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			اللتزامات متداولة
٧٦٨,٠٢٢	٤٣,١٠٦,٣٩٧	(١٣)	مخصصات
٥,١٤٢,٨٥٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢٣٩,٠٠٢,٤١٩	٤٢٧,٦٩٩,٢٠٤	(١٤)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٢٣٧,٥٣٣,٤٦٦	٢٦٥,٤٨٨,٧٩٩	(١٥)	موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٦)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٢٠,٦٤٥,٦٤٤	٨٠,٧٣٣,٥٩٩	(١٧)	اللتزامات ضريبية
٥٢٣,٠٩٢,٤٠٨	٨٣٣,٠٢٧,٩٩٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٩٥,٠٩٢,٤٠٨	٨٧٨,٨٥٥,١٤٨		إجمالي الإلتزامات
١,٠٦٧,٦٢٨,٠٧٠	١,٦٥٠,٣٥٦,٨٢٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس / محمد زكريا محي الدين



نائب العضو المنتدب للشؤون المالية

محمد محمود إبراهيم

تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة

- الإيضاحات المرفقة من أيضا

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٣٤,٨٨٩,٧٨٥	٢,١٧٤,٤٨٧,٣٧٢	المبيعات
(٩٦٨,١٥٥,٠٦١)	(١,٧٠٢,٢٢٨,٨٦١)	تكلفة المبيعات
١٦٦,٧٣٤,٧٢٤	٤٧٢,٢٥٨,٥١١	مجموع الربح
(١٢,٢٦٧,٦٢٢)	(٢٨,٣٢١,٤٥٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٩٥,٢٢٦,٠٣٦)	(١٤٩,٣١٨,١٨٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٥١٠,٣٠٦)	(١,٧٣٢,٥٤٢)	رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٥٦,٢٨٩,٠٥٨)	(٨٠,٦٩٠,٣٠٩)	مصروفات تمويلية
٣,٠٨٠,١١٤	٥,٢٢٢,٧٣٣	فوائد دائنة
(١٣٠,٤١٧)	(٤٢,٣٤٤,٣٧٥)	مخصصات
٩٢,٥١٥	٩٢,٥١٥	إيرادات إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
-	٩,٠٢٢,٤٠٦	إيرادات أخرى
١,٧٧٥,٩٠٢	٢٣٠,٠٨٠	أرباح بيع أصول ثابتة
(١,٤٤٠,٦٩٨)	(١,٤٤٠,٦٩٨)	إستهلاك رصيد التأجير التمويلي
(١٧٣,٩٢٨)	-	مصروفات أخرى
٣,٤٢٥,٧١٩	(١,٠٥٠,٤٨٣)	فروق تقييم عملة
٨,٠٦٠,٩٠٩	١٨١,٩٢٨,١٩٧	الأرباح قبل ضريبة الدخل
-	(٢٧,٣٨٠,٠٠١)	ضريبة الدخل
٧,٧٠٦,٦٤٨	(١٩,٧٣١,٧١٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٥,٧٦٧,٥٥٧	١٣٤,٨١٦,٤٧٧	أرباح العام
١٦,٣٣٤,٠٩٤	١٣٤,٨١٦,٣٤٢	يوزع كما يلي :
(٥٦٦,٥٣٧)	١٣٥	الشركة القابضة
١٥,٧٦٧,٥٥٧	١٣٤,٨١٦,٤٧٧	حقوق الحصص غير المسيطرة
		أرباح العام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب العضو المنتدب للشئون المالية

المهندس محمد زكريا محي الدين

محمد محمود ابراهيم



شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح العام
١٥,٧٦٧,٥٥٧	١٣٤,٨١٦,٤٧٧	يضاف:
-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
<u>١٥,٧٦٧,٥٥٧</u>	<u>١٣٤,٨١٦,٤٧٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١٦,٣٣٤,٠٩٤	١٣٤,٨١٦,٣٤٢	يوزع كما يلي:
(٥٦٦,٥٣٧)	١٣٥	الشركة القابضة
<u>١٥,٧٦٧,٥٥٧</u>	<u>١٣٤,٨١٦,٤٧٧</u>	حقوق الحصة غير المسيطرة
		أرباح العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة الكابلات الكهربية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	حقوق الحصة غير المسيطره	احصائى حقوق مساهمي الشركة القائمه	أرباح العام	(خسائر متراكمه)	احتياطي رأسمالى	احتياطي قانونى	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٢,٥٣٥,٦٦٢	(٩٧٧,٠٨٦)	٤٧٣,٥١٢,٧٤٨	١٦,٣٣٤,٠٩٤	(١٣٧,٧٠٦,٤٧٤)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٦,٣٦٢,٣٦٤	٥٤٧,٢٦٧,٢١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ محول الى الصاندر المتراكمه زيادة رأس المال تسويات ناتجة عن تغير نسب ملكية شركات تابعة
-	-	-	(١٦,٣٣٤,٠٩٤)	١٦,٣٣٤,٠٩٤	-	-	١٦٤,١٨٠,١٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٢٤,١٨٠,١٦٦ (٣٠,٦٣٦)	٤٧٧,٢٧٣	(١,٠٠٧,٨٩٩)	-	(١,٠٠٧,٨٩٩)	-	-	-	
١٣٤,٨١٦,٤٧٧	١٣٥	١٣٤,٨١٦,٣٤٢	-	-	-	-	-	
٧٧١,٥٠١,٦٧٩	٣٢٢	٧٧١,٥٠١,٣٥٧	١٣٤,٨١٦,٣٤٢	(١١٢,٣٨٠,٢٧٩)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٦,٣٦٢,٣٦٤	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	
٤٥٦,٧٤٩,٧٣٠	(٤٣٨,٥٨٦)	٤٥٧,١٨٨,٢١٦	(٨٣,١٦٦,١٨٧)	(٤٤,٥٣٠,٦٢٥)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٦,٣٦٢,٣٦٤	٥٤٧,٢٦٧,٢١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ محول الى الصاندر المتراكمه حصة حقوق الاقلية في زيادة رأس مال في شركة تابعة
-	-	-	٨٣,١٦٦,١٨٧	(٨٣,١٦٦,١٨٧)	-	-	-	التغير في نسب المساهمة في شركة تابعة
١٨,٣٧٥	١٨,٣٧٥	-	-	-	-	-	-	
-	٩,٦٦٢	(٩,٦٦٢)	-	(٩,٦٦٢)	-	-	-	
١٥,٧٦٧,٥٥٧	(٥٦٦,٥٣٧)	١٦,٢٣٤,٠٩٤	١٦,٢٣٤,٠٩٤	(٩,٦٦٢)	-	-	-	
٤٧٢,٥٣٥,٦٦٢	(٩٧٧,٠٨٦)	٤٧٣,٥١٢,٧٤٨	١٦,٣٣٤,٠٩٤	(١٣٧,٧٠٦,٤٧٤)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٦,٣٦٢,٣٦٤	٥٤٧,٢٦٧,٢١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ - نبذة عن الشركة

تأسست الشركة في ١٠ ديسمبر ١٩٥٤، وتم تأميمها بموجب القانون رقم ١١٧ لسنة ١٩٦١، ثم خضعت الشركة للشركة القابضة للصناعات الهندسية بموجب القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ تحت إشراف هيئة القطاع العام، وبموجب المادة الثانية من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام أصبحت الشركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الهندسية، وفي عام ١٩٩٥ تم طرح جزء من أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية، وفي ٨ ديسمبر ١٩٩٧ قامت الشركة القابضة للصناعات الهندسية بطرح باقى حصتها فى الشركة للبيع مما أدى إلى خروج الشركة من مظلة قانون شركات قطاع الأعمال العام وأصبحت خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

أنشطة الشركة الرئيسية

- صناعة الأسلاك والكابلات والوصلات الكهربائية والتليفونية بأنواعها ومقاساتها المختلفة وكذا كافة أنواع المعدات والأجهزة المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعى والاتجار فيها محلياً وخارجياً.
- مباشرة كافة الأعمال الإدارية والتجارية والصناعية بما فى ذلك عمليات الاستيراد والتصدير وأعمال المقاولات المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعى والتسويقى.
- تقديم الاستشارات الفنية والتسويقية فى مجال تخصصها.
- الحصول على كافة البراءات والعلامات التجارية واستغلالها.
- جواز اقامة أو استئجار مصانع أو ورش لخدمة أغراضها.
- استيراد الكابلات ومكوناتها بغرض استخدامها فى التشغيل أو بيعها للغير.
- جواز الحصول على الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية والتعاون معها فى كافة المجالات سواء لأغراض التصنيع داخل مصانعها أو خارجها أو تسويق منتجاتها محلياً وخارجياً.
- الشركة القابضة الأم هى شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٤ مارس ٢٠١٩.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة
يتم إعداد القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى وفقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هى شركات تحت سيطرة المجموعة، وذلك عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة فى القوائم المالية المجمعة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة القابضة للسيطرة على الشركة التابعة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢ نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة الكابلات الكهربائية المصرية

وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
شركة جيزة باور للصناعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
	%١٠٠	%٧٥,٥

٣-٢ أسس التجميع

تتبع الشركة الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة .
- ب - يتم تحديد حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي ربح / خسارة الشركات التابعة خلال العام التي تعد عنها القوائم المالية المجمعة.
- ج - يتم تحديد حقوق الحصة غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة و تعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الأقلية في صافي الأصول من :
 - (١) مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي .
 - (٢) نصيب الحصة غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د - يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .
- تعرض حقوق الحصة غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

على المنشأة أن تنسب الدخل (الأرباح أو الخسائر) وكل من عناصر الدخل الشامل الآخر إلى مالكي الشركة الأم و حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة. وأن تنسب المنشأة كذلك إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى حصول رصيد عجز فيها.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ أسس التجميع (تابع)

تتمثل حصة الحقوق الغير مسيطرہ في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي :

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة
شركة جيزة باور للصناعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع	٪ ٠,٠٠٠٠١
	٪ -

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

٥-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المركز المالي، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

٦-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتركمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) عند تحققها. يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

سنوات	مباني وإنشاءات ومرافق
٥٠ - ١٠	ألات ومعدات
٢٥ - ٤	وسائل نقل وانتقال
٢٠ - ٥	عدد وأدوات
٢٠ - ٥	أثاث ومهمات و معدات مكاتب
٥	حاسب آلى

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٦-٢ الأصول الثابتة (تابع)

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل.
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.
يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) في العام التي تم فيها استبعاد الأصل.

التكاليف اللاحقة علي الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية علي تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة أستبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك علي مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات إيهما أقل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) كمصروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

٧-٢ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٨-٢ الإستثمارات

إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشنقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصا منها خسائر الإضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضا من خلال عملية الاستهلاك.

٩-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ- الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار والوقود ومواد التعبئة والتغليف على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ب- الإنتاج التام وتحت التشغيل على أساس ما يتضمنه من خامات وعمالة مباشرة ونصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة المنصرفة خلال العام.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

يتم الاعتراف بالإنخفاض في قيمة المخزون الي صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) في العام التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التى حدث فيها الرد.

١٠-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في العام التى حدث فيها.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) ضمن التكاليف التمويلية.

١٢-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الإقتطاع.

ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

١٣-٢ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض بالمبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٥-٢ تحقق الإيراد

- بيع بضائع

يتم إثبات إيرادات البيع عند تسليم المنتج للعميل، وفي حالة إتمام الإنتاج طبقاً للجدول الزمني المتعاقد عليه مع العميل يكتفى بقبول العميل فنياً للمنتج ويقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أي خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما في حكمها، وطبقاً لهذه السياسة فيثبت الإيراد إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

- أ- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ب- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على المنتجات المباعة.
- ج- أن يكون قياس الإيراد بشكل دقيق.
- د- أن يتوافر توقع كافي عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى المنشأة.
- هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالبيع بشكل دقيق.

- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة على أساس العائد الزمني المستهدف على الأصل.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

- ١٦-٢ **المصروفات**
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) في العام التي تحققت فيها تلك المصروفات.
- ١٧-٢ **تكلفة الإقتراض**
يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على العام التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة وإستثناءاً من ذلك يتم رسمة تكلفة الإقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للإستخدام في الأغراض المحددة لها أو لبيعها.
- وتبدأ رسمة تكلفة الإقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على المشروع وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقتراض وتتوقف رسمة تكلفة الإقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو عندما يكون قابلاً للإستخدام.
- ١٨-٢ **الإيجار التمويلي**
تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الخاصة بالمستأجر خلال كل فترة مالية.
- يدرج ما يتكبده المستأجر من مصاريف صيانة وإصلاح الأموال المؤجرة - بما يتفق مع الأغراض التي أعدت لها و وفقاً للتعليمات التي يسلمه إليه المؤجر بشأن الأسس الفنية الواجب مراعاتها سواء كانت مقرررة بواسطة المورد أو المقاول - بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) خلال كل فترة مالية.
- إذا قام المستأجر في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال والمتفق عليها طبقاً للعقد و يتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً للطرق و المعدلات التي يتبعها المستأجر للأصول المماثلة.
- البيع مع إعادة الاستئجار**
قد يقوم المؤجر بتأجير مال إلى مستأجر ويكون هذا المال قد ألت ملكيته إلى المؤجر من المستأجر بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي وفي هذه الحالة يجب أن يقوم المستأجر كبائع بتأجيل أية أرباح أو خسائر تنتج عن الفرق بين ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتره و يتم إستهلاك هذا الفرق على مدار مدة عقد التأجير.
- ١٩-٢ **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٠-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

٢٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- أصول ثابتة

الإجمالي	معدات مكتب	حطب الى	اثاث ومعدات مكتب	عدد وأدوات	وسائل نقل والتقال	الات ومعدات	مباني وانشاءات ومرافق	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢١,٦٤٣,٦٣٦	٢٨٩,٦٥٨	١,٠١٧,٥٩٩	٦,٥٢١,١٥٨	١٣,٤١٤,٩٠١	٩,٦٧٠,٣٣٣	٢٣٨,٩١٣,٩٩٥	٨١,٩٨٠,٥٩٣	٢٧٤,٨٤١,٥٠٠
١,٧٤٩,٥٢١	١٥١,٦٨٤	٦٠,٠٢٧	٢١٩,٣٢٦	٥٤,٣٨٠	٣٣٢,٧٥٤	٩٣٠,٨٥٠	-	-
(٣١,٥٧٦)	(١٧,٩٦٩)	-	-	-	-	-	(٣,١٠٧)	-
٢٣٨,٢٧٢,٠٢١	٤٢٢,٣٧٣	١,٠٧٦,٦٦٦	٦,٧٤٠,٣٨٤	١٣,٤٦٩,٢٨١	١٠,٠٠٣,٩٨٦	٢٣٩,٨٤٤,٨٤٥	٨١,٩٧٦,٩٨٦	٢٧٤,٨٤١,٥٠٠
(١٦٢,٠٥١,٧٠٤)	(٨٢,١٢٣)	(٢٦٢,٢٦٨)	(٤,١٩٤,٧٨٧)	(٨,٦٥٥,٩٣٣)	(٥,٦١٦,٠٣٠)	(١٠,٦٣٢٨,١٣٩)	(٣٦,٩١١,٣٤٤)	-
(١٤,٤٤١,٣٠٩)	(٥٨,٩٢٨)	(٢٥٧,٧٨٩)	(٥٩١,٢٨٧)	(٩٥٢,٧٧٢)	(٥٥٥,٣١٦)	(٩,٨٩٨,١٩٠)	(٢,٠٩٧,٥١٧)	-
٤,١٥٦	٢,٨٤٥	-	-	-	-	-	١,٣١٦	-
(١٧٦,٤٨٨,٨٥٧)	(١٣٨,٢٤٦)	(٥٢,٠٥٧)	(٤,٧٨٦,٠٧٤)	(٩,٦٠٨,٧٠٥)	(٦,٢٠١,٣٤٦)	(١١٦,٣٢٦,٣٢٩)	(٣٩,٠٠٧,٦٠٠)	-
٤٥١,٨٨٣,١٦٤	٢٨٥,١٢٧	٥٥١,١٠٩	١,٩٥٤,٣١٠	٣,٨١٠,٥٧٦	٣,٨٠٢,٦٤٠	١٢٣,٦١٨,٥١٢	٤٢,٩٦٩,٣٨٦	٢٧٤,٨٤١,٥٠٠
٤٦٤,٥٩١,٩٣٢	٢٠٧,٤٩٥	٧٤٨,٣٣١	٢,٢٦٦,٣٧١	٤,٧٥٨,٩٦٨	٤,١٥٤,٢٠٢	١٣٢,٥٨٥,٨٥٦	٤٥,٠٦٩,٢٠٩	٢٧٤,٨٤١,٥٠٠

تقوم الشركة حاليًا بإستكمال تسجيل الأراضي التي لم يتم بتسجيل عقود ملكيتها سابقًا والبالغ قيمتها مبلغ ٣٦,٢٧٨,٠٢٥ جنيه مصري بمساحة قدرها ٧٥١,٢٠١ متر مربع. لا توجد أية رهونات على الأصول الثابتة المعلنة للشركة.

يتم توزيع اهلاك المأم على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	١٣,٤٧٦,٣٣١	١٣,١٤٣,٥٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٨٣,٣٦٠	١٧٧,٧٩٧
٢٣٠,٠٨٠	٢٣٠,٠٨٠	٨٢٦,١٥٣	١,١١٩,٩٥٢
(١٧,٤٢٠)	(١٧,٤٢٠)	١٤,٤٨٥,٧٤٤	١٤,٤٤١,٣٠٩
٢٣٠,٠٨٠	٢٣٠,٠٨٠	١٤,٤٨٥,٧٤٤	١٤,٤٤١,٣٠٩

تكاليف المبيعات
مصرفات بيعية وتسويقية
مصرفات عمومية وإدارية

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- ضريبة الدخل المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
(٦,١٩٧,٩٢٢)	(١٣,٩٠٤,٥٧٠)
(٧,٧٠٦,٦٤٨)	١٩,٧٣١,٧١٩
(١٣,٩٠٤,٥٧٠)	٥,٨٢٧,١٤٩

رصيد أول العام - (اصل)
ضريبة الدخل المؤجلة التزام (اصل)
رصيد آخر العام - التزام (اصل)

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢

سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بمعدل فائدة ٣,٥ %

٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,٧٦٨,٧١٨	٧٢,٧١٣,٤١٨
١١,٣٢٢,٤٣١	١٢,٣٩٢,٣٣٩
٢١,٧٢٥,٨٨٠	٥٧,٣٦٣,٣٦٠
٧٣,٠٠١,٨٩٨	٨٨,٢٤٦,٢١٨
٤٢,٠٤٨	٤٢,٠٤٨
٨٨,٦٤٤	١٠٤,١١٣
٧,٤٤١,٧٠٥	٢٨,٠٢٤,٧٧٨
١٣٨,٣٩١,٣٢٤	٢٥٨,٨٨٦,٢٧٤
(٦,٢٢٣,٠٢٤)	(٦,٢٢٣,٠٢٤)
١٣٢,١٦٨,٣٠٠	٢٥٢,٦٦٣,٢٥٠

خامات و مواد تعبئة وتغليف ووقود
قطع غيار ومهمات
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام
بضائع بغرض البيع
بضائع لدى الغير
بضاعة بالطريق

الانخفاض في قيمة المخزون

٧- عملاء وأوراق قبض و مدينون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣٢,١٨٨,٢٠١	٦٦٤,٧٧٨,٣٧٣
١٦,٣٢٩,٤٧٩	٢٦,٤٩٣,٧٩٧
١٧,٨٠٩,١١٨	٥,٣٢٩,٨٧٠
٤,٧٨٥,٩٩١	٣,٠٩٩,٤٧٢
٣,٧٤٨,٨١١	١٦,٩٠٣,٥٢٠
٣,٨٦٥,٠٢١	٣,٨٤٢,٣٢٧
٥,٢٦٠,٣٧٦	٢٦,١٣٥,٩٩٦
٤٦,٢٩٣	٤٦,٢٩٣
٢٢,٨٤٤,١٤٨	١٧,٣٨٢,٤٥٤
٢١,١١٢,١٢٠	٢٨,٣٧٤,٠٦١
٤٢٧,٩٨٩,٥٥٨	٧٩٢,٣٨٦,١٦٣
(١٧,٢٨٤,٤١٢)	(١٧,٢٨٤,٤١٢)
٤١٠,٧٠٥,١٤٦	٧٧٥,١٠١,٧٥١

عملاء وأوراق قبض *
موردون دفعات مقدمة
مصرفوات مدفوعة مقدماً
مصلحة الجمارك
غطاء خطابات ضمان (ايضاح ١٨)
سلف وعهد
تأمينات لدى الغير
قوائد دائنة مستحقة
مبالغ مؤجلة من اعادة تاجير الاصول الثابتة
أرصدة مدينة أخرى

الإضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧- عملاء وأوراق قبض و مدينون آخرون (تابع)

* يتمثل بند عملاء وأوراق قبض فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٠,٥٩٧,٧٦٦	٦٤١,٧٢٤,٨٠٠	عملاء
١١,٥٩٠,٤٣٥	٢٣,٠٥٣,٥٧٣	اوراق قبض
<u>٣٣٢,١٨٨,٢٠١</u>	<u>٦٦٤,٧٧٨,٣٧٣</u>	

- يتمثل الإضمحلال في قيمة العملاء واوراق قبض ومدينون آخرون فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠,٢٩٨,٢٦٣)	(١٠,٢٩٨,٢٦٣)	الإضمحلال في قيمة العملاء
(٦,٩٨٦,١٤٩)	(٦,٩٨٦,١٤٩)	الإضمحلال في قيمة المدينون الآخرون
<u>(١٧,٢٨٤,٤١٢)</u>	<u>(١٧,٢٨٤,٤١٢)</u>	

- يتمثل الإضمحلال في قيمة المدينون الآخرون البالغ ٦,٩٨٦,١٤٩ جنيه مصري في مبالغ مرفوع بها دعاوى قضائية على بعض الجهات ولم يصدر بها حكم قضائي بات.

٨- دفعات لشراء مشروعات اسكان و تعميم

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	دفعات لشراء مشروعات اسكان و تعميم
-	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	

٩- نقدية بالخزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة محلية
٤٤٢,٢٧٥	١,٥٠٣,٨٤٠	نقدية بالخزينة
٢,١٧٥,١٩١	٣٢,٥٣٠,٥٦١	حسابات جارية
٢٦,٢٨٧,٤٧٧	١,٢٤٦,٠٠٠	ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر)
<u>٢٨,٩٠٤,٩٤٣</u>	<u>٣٥,٢٨٠,٤٠١</u>	
١٨,٢٦٠	٣,٠١١	عملات أجنبية
٢,٠٥٩,٢١٩	٢١,٦٧٧,٩٨٩	نقدية بالخزينة
٢,٠٧٧,٤٧٩	٢١,٩٨١,٠٠٠	بنوك حسابات جارية
<u>٣٠,٩٨٢,٤٢٢</u>	<u>٥٦,٩٦١,٤٠١</u>	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٨٥٠ مليون جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٤٩٦,٣٨٧,٥٠٠ جنيه مصري، موزعا على ٤٩٦٣٨٧٥٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري.

في ٢٥ مايو ٢٠١٥، وافقت الجمعية العامة غير العادية على توزيع أسهم مجانية من الأرباح المرحلة بواقع ٠,٠٥ سهم لكل سهم بإجمالي قيمة بلغت ٢٤,٨١٩,٣٧٥ جنيه مصري خصما من أرباح العام والأرباح المرحلة، ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٢١,٢٠٦,٨٧٥ جنيه مصري موزعا على ٥٢١٢٠٦٨٧٥ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري. وقد تم إثبات تلك الزيادة وتعديل المادتين ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة والتأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٥.

في ٢٩ مايو ٢٠١٦، وافقت الجمعية العامة غير العادية على توزيع أسهم مجانية من الأرباح المرحلة بواقع ٠,٠٥ سهم لكل سهم بإجمالي قيمة بلغت ٢٦,٠٦٠,٣٤٤ جنيه مصري خصما من الأرباح المرحلة، ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٤٧,٢٦٧,٢١٩ جنيه مصري موزعا على ٥٤٧٢٦٧٢١٩ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري. وقد تم إثبات تلك الزيادة وتعديل المادتين ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة والتأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦.

في ٢٦ فبراير ٢٠١٨، وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر من ١٦٤,١٨٠,١٦٦ جنيه مصري إلى ٥٤٧,٢٦٧,٢١٩ جنيه مصري زيادة قدرها ٣٨٣,٠٨٧,٠٥٣ جنيه مصري، على أن يكون حق الاكتتاب في تلك الزيادة لقدامى المساهمين كلا بحسب نسبة مساهمته في رأس المال، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٨.

١١- احتياطي رأسمالي

يتمثل الاحتياطي الرأسمالي البالغ ٢١,٢٥٥,٥٤٥ جنيه مصري في مبالغ تم استقطاعها من الفائض القابل للتوزيع طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٠٤ وذلك لمواجهة خسائر التصرف في بعض الأصول الثابتة وكذلك تغطية مخاطر تقلبات أسعار الصرف للعمات الأجنبية.

١٢- قرض طويل الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,١٤٢,٨٥٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
<u>٧٧,١٤٢,٨٥٧</u>	<u>٥٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	

بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٦ تم إبرام عقد قرض طويل الاجل بين كلا من بنك عودة وشركة الكابلات الكهربائية المصرية والذي بموجبه وافق البنك على ان يمنح الشركة قرض بمبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لمدة ستة سنوات شاملة فترة سماح مدتها سنة ميلادية بعائد سنوى ٢,٢٥% فوق سعر اقراض الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري و شاملا عمولة اعلى رصيد مدين .

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٥,٣٤٧	٤٢,٥٨٣,٧٢٢	مخصص مطالبات ودعاوى قضائية
٥٢٢,٦٧٥	٥٢٢,٦٧٥	مخصص ضرائب
<u>٧٦٨,٠٢٢</u>	<u>٤٣,١٠٦,٣٩٧</u>	

١٤- بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٩,٠٠٢,٤١٩	٤٢٧,٦٩٩,٢٠٤	تسهيلات ائتمانية
<u>٢٣٩,٠٠٢,٤١٩</u>	<u>٤٢٧,٦٩٩,٢٠٤</u>	

- هذه التسهيلات ممنوحة بضمان جزء من حصيللة المبيعات وسندات اذنية، وبفائدة سنوية تتراوح بين ١٪ و ٢٪ فوق سعر الكوريدور.

١٥- موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨,٨٧٩,٦٦٢	١٤٠,٩٣١,٨٧٦	موردون و أوراق دفع
-	٢,٥٧١,٩٠٦	عملاء - دفعات مقدمة
٢,٧٦٥,١١٣	٣,٠٨٥,٩٧٤	مصروفات مستحقة
١,٧٩١,٨٦٠	١,٩٨١,٠٠٥	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١٥,٠٧٨,٧٣٥	١١,٠٥٧,٧٣٩	إيجار تمويلي-أرباح مؤجلة
٦٧٥,٢٠٣	٥١٩,٥٥٣	مبالغ مستقطعة من العاملين
٩,٤١٧,٥١٤	٢٣,٧٩٩,١٣٦	تأمينات للغير
٨٨,٩٢٥,٣٧٩	٨١,٥٤١,٦١٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٢٧,٥٢٣,٤٦٦</u>	<u>٢٦٥,٤٨٨,٧٩٩</u>	

١٦- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية
<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

١٧- التزامات ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٤٥١,٧٢٦	٣٢,٣٥٤,٣٢٨	مصلحة الضرائب - ضريبة قيمة مضافة
٣٤٩,٨٣١	٦,٦٣٢,٢٤٦	مصلحة الضرائب - كسب عمل
١٢,٨٤٤,٠٨٧	٤١,٧٤٧,٠٢٥	مصلحة الضرائب - متنوعة
<u>٢٠,٦٤٥,٦٤٤</u>	<u>٨٠,٧٣٣,٥٩٩</u>	

١٨- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغة ١٨٦,٦٠١,٢٢٠ مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: مبلغ ٢٠٥,٢٨٧,٢١٧ جنيه مصري)، بغطاء نقدي قدره ١٦,٩٠٣,٥٢٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: مبلغ ٣,٧٤٨,٨١١ جنيه مصري) (إيضاح ٧).

١٩- الموقف الضريبي

شركة الكابلات الكهربائية المصرية

أ- ضرائب الأشخاص الاعتبارية

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠٠٩، وجاري تسوية فروق الفحص عن الضرائب الأصلية المستحقة عن تلك السنوات مع المسدد تحت حساب الضريبة.
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤، وقامت الشركة بالاعتراض على نتائج الفحص وتم نظر الموضوع في اللجنة الداخلية ولم نتسلم اية نموذج بالتسوية النهائية عن تلك السنوات.
- جاري فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٧ ولا توجد اية اخطارات من المأمورية.

ب- ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد أجزاء من الضرائب المستحقة لحين الإنتهاء من أعمال إعادة الفحص وجاري سداد فروق الفحص عن تلك السنوات.
- قامت المأمورية بإخطار الشركة بضرورية تقديرية عن السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤، وتم الاعتراض على النموذج، وجاري عرض الموضوع على اللجنة الداخلية.
- قامت المأمورية بإخطار الشركة من خلال طلب حضور وذلك لفحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧.

ج- ضرائب القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٢، وتم سداد الضرائب المستحقة وتم استلام نموذج (١٥).
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤، وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن ولم تخطر الشركة بتاريخ انعقاد اللجنة حتى الان.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ ولا توجد اية اخطارات من المأمورية.

د- ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩، وتم الطعن عليه، وتم انتهاء الموضوع في اللجنة الداخلية وتم الربط النهائي والسداد.
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الربط النهائي عن تلك السنوات وسداد فروق الفحص.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٧ ولا توجد اية اخطارات من المأمورية.

هـ- الضريبة العقارية

- وردت مطالبة من مصلحة الضرائب العقارية عن عام ٢٠١٤ وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الملف الى لجنة الطعن وتم الاعتراض على قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية اسم محكمة القضاء الادارى ولا زالت الدعوى مرفوعة حتى الان ولم يصدر بها اية احكام بعد.

٢٠ - إدارة المخاطر

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر سعر الفائدة

(ب) مخاطر الائتمان

(ج) مخاطر العملة

(د) مخاطر اداره رأس المال

(هـ) مخاطر السيولة.

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتبني سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منظم. والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

أ- مخاطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة. ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ب- مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ج - مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي واليورو، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٢٠ - إدارة المخاطر (تابع)

د - مخاطر إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والاحتياطيات والخسائر المتراكمة ويبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٣٦,٦٨٥,٠٥١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٥٧,١٧٨,٦٥٤ جنيه مصري).

هـ - مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٢١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية. تتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات والمدينون، كما تتضمن الالتزامات المالية القرض لأجل والدائون. القيمة العادلة للأدوات المالية، لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٢ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل. نتائج التقديرات المحاسبية، طبقاً لتعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تم الإشارة لها أسفل:

أ - الأعمار الإنتاجية للألات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والألات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والنقادم التجاري. تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ب - ضريبة الدخل

الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.