

شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص الحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمزدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٢٥ نوفمبر ٢٠١٥

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٠٢,٢٤٢,٢٢٦	٣٩٤,٨٩٨,٤٠٠	(٣)	أصول غير متداولة
١,٦٣٨,٧٧٦	٤,٣٨٨,٧١٤	(٤)	أصول ثابتة
-	-	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٣,٤٥٧,٧٤١		استثمارات في شركات شقيقة
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	(٦)	مسدد تحت حساب استثمارات
١٤,٨٤٦,٤٩٠	-	(٧)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٤٢١,٣٧٠,٧٧٤	٤٦٥,٣٨٨,١٣٧		استثمارات متاحة للبيع
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٢٤,٣٨٤,٥٧١	١٦٠,٨٢٤,٥٦٥	(٨)	مخزون
٢١٤,٤٧١,٢٤٧	٢١٠,٩٦٤,٤١١	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٥٥٦,٩٠٨	٥,٤٨٨,١٠٧	(١٠)	موردون دفعات مقدمة
٥,٢٩٠,٤٤٦	١٣,٣٠٠,٥٧٠	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٨٢٨,٢٢٨	١٣,٤٧٠,٤٢٠	(١٢)	أصول ضريبية
٢٠,٨٤٠,٥٦٦	٢٥,٢٨٨,٢٢٠	(١٣)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٧٦,٣٧١,٩٦٦	٤٢٩,٣٣٦,٢٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
١٤,٤٥٤,١١٦	١٠,٣٢٠,٠٦٦	(١٤)	مخصصات
١٥٣,٢٢٤,٥٩٦	٢٢٤,٢٩٢,٩٤٧	(١٥)	بنوك تسهيلات ائتمانية
١٣,٢٢٩,٤١٠	١٧,٠٧١,٦٨٢	(١٦)	موردون وأوراق دفع
١٣,٠٦٢,٥٣٨	٢٩,١٠٣,٠٠٦	(١٧)	عملاء دفعات مقدمة
٤,٤٢٩,١٣٤	٣,٧٨٢,١٥٠	(١٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,١٧٩,٢١٢	٤,٩٣٨,٣٦٤	(١٩)	التزامات ضريبية
٢٠٧,٥٧٩,٠٠٦	٢٨٩,٥٠٨,٢١٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦٨,٧٩٢,٩٦٠	١٣٩,٨٢٨,٠٧٨		رأس المال العامل
٥٩٠,١٦٣,٧٣٤	٦٠٥,٢١٦,٢١٥		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٤٩٦,٣٨٧,٥٠٠	٥٢١,٢٠٦,٨٧٥	(٢٠)	رأس المال المدفوع
١٢,٨١٩,٥٨٣	١٥,٠٠٣,٧٥٤		إحتياطي قانوني
٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢١,٢٥٥,٥٤٥	(٢١)	إحتياطي رأسمالي
١,٤٢١,٣٩٤	١٢,٠٧٥,٨٦٥		أرباح مرحلة
٤٣,٦٨٣,٤٢٧	٢٢,١٢٦,٦٦٦		أرباح الفترة / العام
٥٧٥,٥٦٧,٤٤٩	٥٩١,٦٦٨,٧٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٤,٥٩٦,٢٨٥	١٣,٥٤٧,٥١٠	(٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٤,٥٩٦,٢٨٥	١٣,٥٤٧,٥١٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٩٠,١٦٣,٧٣٤	٦٠٥,٢١٦,٢١٥		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

مراقب الحسابات

المهندس / محمد زكريا محي الدين

عبد الرؤوف عبد العليم شكر

محمد أحمد أبو القاسم

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية -
- تقرير الفحص المحدود مرفق -

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	ايضاح
٤٢٤,٨٧٤,٨٦٧	٤٤٧,٢٣٦,٣٣٠	١٧٢,٠٧٣,٢٨٩	١٣٧,١٩٣,٨١٠	المبيعات (٢٣)
(٣٩٣,٨١٧,٤٤٥)	(٣٩١,٧٩١,٩٥١)	(١٦٢,٤٩١,٢٩٨)	(١٢٤,٧٨٦,٧٦٧)	تكلفة المبيعات (٢٤)
٣١,٠٥٧,٤٢٢	٥٥,٤٤٤,٣٧٩	٩,٥٨١,٩٩١	١٢,٤٠٧,٠٤٣	مجمول الربح
(٥,٥٨٨,٧٢٤)	(٤,٢١٧,٦٧٩)	(٢,٢١٥,٣٧٦)	(١,٣٥٤,٧٤٤)	مصروفات بيعية وتسويقية (٢٥)
(١٥,٠٧٨,٦٩٦)	(١٤,٢٦٠,٦٥٢)	(٤,٧٩١,١٩٨)	(٤,٤٤٠,٢١٣)	مصروفات صومية وإدارية (٢٦)
(٩٩٣,٢٣٠)	(٧٠١,٢٢٠)	(٣٤٥,٤٣٥)	(٢٣٩,١٢٥)	رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٩,٣٩٦,٧٧٢	٣٦,٢٦٤,٨٢٨	٢,٢٢٩,٩٨٢	٦,٣٧٢,٩٦١	أرباح التشغيل
(١٣,٥٧٧,٦٣٥)	(٩,٥٨٨,٨٩٠)	(٥,٢٦٠,٢٣٣)	(٣,٢٥٣,٤٣٨)	مصروفات تمويلية
٤٧٢,٧٧٧	١٨٩,٥٨٦	١٢٤,٨٩٢	٦٤,١٩١	فوائد دائنة
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٢٢٧,٢٩٨)	-	خسائر استثمارات في شركات شقيقة (وفقا لطريقة حقوق الملكية) (٥)
٢٧,٦٣١,٣٣٦	-	-	-	إيرادات بيع استثمارات متاحة للبيع (٧)
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصصات اتفنى الغرض منها إيرادات استثمارات إيرادات أخرى (١٤)
٦٩,٣٨٦	٦٩,٣٨٦	٢٣,١٢٩	٢٣,١٢٩	إيرادات أخرى
٣٣٣,٠٧٩	٣,٨٥٠,٤١٣	٧٦,٨٥١	٢,٧٧٩,٤٧٧	إستهلاك رصيد التأجير التمويلى
(٥٧٩,٣٢٩)	-	(١٧٦,٢١٩)	-	فروق تقييم عملة
(٢,١٧٤,٩٥٥)	(٦٨٠,٥١٣)	(٥١٤,٥٢٩)	(٣٩,٨٧١)	الأرباح قبل ضرائب الدخل (٢٩)
٢٥,١٢١,٤٢١	٣٠,١٠٤,٨١٠	٢٧٦,٥٧٥	٥,٩٤٦,٤٤٩	ضرائب الدخل
(٢,٩٩٤,٧٥٥)	(٥,٣٦٦,٠٣٤)	٤,١٧٦,٦٥٥	(١,٦٩٨,٣٨٦)	أرباح الفترة (٢٢)
٢٢,١٢٦,٦٦٦	٢٤,٧٣٨,٧٧٦	٤,٤٥٣,٢٣٠	٤,٢٤٨,٠٦٣	نصيب السهم فى الأرباح (٢٨)
٠,٠٣٨	٠,٠٤٣	٠,٠٠٨	٠,٠٠٧	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد زكريا محي الدين



رئيس القطاعات المالية

عبد الرؤوف عبد العليم شكر

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية .

لمرقة القوائم المالية المجمعة المصرية (شركة مساهمة مصرية)

لمرقة القوائم المالية المجمعة المصرية (شركة مساهمة مصرية)
 لمدة الفترة من حلول الملكية
 من السنة التي المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي جنبه مصري	أرباح العلم / الفترة جنبه مصري	أرباح مرحلة جنبه مصري	احتياطي رأسمالي جنبه مصري	احتياطي قانوني جنبه مصري	رأس المال جنبه مصري
٥٧٧,٨٥٢,٧٩٦	٤٣,٦٨٣,٤٢٧	٣,٧٠٦,٧٤١	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٢,٨١٩,٥٨٣	٤٩٦,٣٨٧,٥٠٠
(٢,٧٨٥,٣٤٧)	-	(٢,٧٨٥,٣٤٧)	-	-	-
٥٧٥,٥٦٧,٤٤٩	٤٣,٦٨٣,٤٢٧	١,٤٢١,٣٩٤	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٢,٨١٩,٥٨٣	٤٩٦,٣٨٧,٥٠٠
-	(٤٣,٦٨٣,٤٢٧)	٤١,٤٩٩,٢٥٦	-	٢,١٨٤,١٧١	-
(٦,٠٢٥,٤١٠)	-	(٦,٠٢٥,٤١٠)	-	-	-
-	-	(٢٤,٨١٩,٣٧٥)	-	-	٢٤,٨١٩,٣٧٥
٢٢,١٢٦,٦٦٦	٢٢,١٢٦,٦٦٦	-	-	-	-
٥٩١,٦٦٨,٧٠٥	٢٢,١٢٦,٦٦٦	١٢,٠٧٥,٨٦٥	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٥,٠٠٣,٧٥٤	٥٢١,٢٠٦,٨٧٥
٥٥٩,٧٦٤,٤٨١	٧,٧٧١,٧٩٧	٢١,٩١٨,٦٤٦	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٢,٤٣٠,٩٩٣	٤٩٦,٣٨٧,٥٠٠
-	(٧,٧٧١,٧٩٧)	٧,٣٨٣,٢٠٧	-	٣٨٨,٥٩٠	-
(٢٥,٥٩٥,١١٢)	-	(٢٥,٥٩٥,١١٢)	-	-	-
٢٤,٧٣٨,٧٧٦	٢٤,٧٣٨,٧٧٦	-	-	-	-
٥٥٨,٩٠٨,١٤٥	٢٤,٧٣٨,٧٧٦	٣,٧٠٦,٧٤١	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٢,٨١٩,٥٨٣	٤٩٦,٣٨٧,٥٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
 تمريبات على الأرباح المرحلة - تصحيح أخطاء
 سنوات سابقة (إيضاح ٣٢)
 رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بعد التعديل
 محول الى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
 توزيعات ارباح نقدية
 توزيعات ارباح (أسهم مجانية)
 ارباح الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

رصيد ١ يناير ٢٠١٤
 محول الى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
 توزيعات ارباح
 ارباح الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح	
٣٠,١٠٤,٨١٠	٢٥,١٢١,٤٢١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٨٧٢,٧٥٢	٦,٨٦٠,١٤٧	(٣)	الأرباح قبل ضرائب الدخل
٩,٥٨٨,٨٩٠	١٣,٥٧٧,٦٣٥		إهلاك أصول ثابتة
(١٨٩,٥٨٦)	(٤٧٢,٧٧٧)		مصروفات تمويلية
-	(٢٧,٦٣١,٣٣٦)	(٧)	فوائد دائنة
-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤)	إيرادات بيع إستثمارات متاحة للبيع
(٦٩,٣٨٦)	(٦٩,٣٨٦)		مخصصات التقى الغرض منها
-	٤٥٠,٠٠٠		إيرادات إستثمارات
-	٥٧٩,٣٣٩	(٢٩)	خسائر إستثمارات في شركات شقيقة
٦٨٠,٥١٣	٢,١٧٤,٩٥٥		إستهلاك خسائر التأجير التمويلي
٤٦,٩٨٧,٩٩٣	١٦,٥٨٩,٩٩٨		فروق تقييم عملة
(٧,٩٤٢,١٩٧)	(٣٦,٤٣٩,٩٩٤)		التغير في المخزون
٦,٦٨٣,٩٤٧	٣,٥٠٦,٨٣٦		التغير في العملاء وأوراق القبض
(١,٩٧٤,٧٣٦)	(٤,٩٣١,١٩٩)		التغير في الموردون دفعات مقدمة
(٥٨٦,٥٤٦)	(٤,٦١٦,٢٣٥)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٣,١٨٦,٣١٨)	(٢,٦٤٢,١٩٢)		التغير في الأصول الضريبية
٥,٣٣٥,٥٠٨	٣,٨٤٢,٢٧٢		التغير في الموردون وأوراق الدفع
٣٥٨,٣٦٧	١٦,٠٤٠,٤٦٨		التغير في العملاء دفعات مقدمة
(٥٢٥,٢٧٧)	(١,٢٧٨,٧٧٣)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤,٧٩٨,٣٩٤)	٤٣٣,٨٨١		التغير في الالتزامات الضريبية
٤٠,٣٥٢,٢٤٧	(٩,٤٩٤,٩٢٨)	(١٤)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤,٢٨٩)	(١٣٤,٠٥٠)		المستخدم من المخصصات
(٢٨,٧٦٩)	(٨,٧١٨,٢٥٩)		ضرائب دخل مدفوعة
(٩,٥٨٨,٨٩٠)	(١٢,٩٤٥,٨٤٦)		مصروفات تمويلية مدفوعة
٣٠,٧٣٠,٢٩٩	(٣١,٢٩٣,٠٨٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٣٠,٩٥٤	٥,٣٦٧,٦٨١		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠,١٩٩,٦٦٣)	(١١,٤٤١,٠٣١)	(٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	(٤٥٠,٠٠٠)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	(٦٣,٤٥٧,٧٤١)		التغير في إستثمارات في شركات شقيقة
-	٤٢,٤٧٧,٨٢٦	(٧)	المسدد تحت حساب إستثمارات
(١٩٠,٥٢٨)	-		مقبوضات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
١٦٦,٤٤٥	٣٧٦,٠١٦		التغير في ودائع لاكثر من ثلاثة أشهر
(٩,٨٩٢,٧٩٢)	(٢٧,١٢٧,٢٤٩)		فوائد دائنة محصلة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٩٨,١٩٧)	٧١,٠٦٨,٣٥١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٥,٥٩٤,٦١٢)	(٦,٠٢٥,٤١٠)		التغير في بنوك تسهيلات إئتمانية
(٢٥,٩٩٢,٨٠٩)	٦٥,٠٤٢,٩٤١		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٨٠,٥١٣)	(٢,١٧٤,٩٥٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥,٨٣٥,٨١٥)	٤,٤٤٧,٦٥٤		فروق تقييم عملة
١٥,٦٤٤,٤٢٥	٢٠,٨٤٠,٥٦٦		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩,٨٠٨,٦١٠	٢٥,٢٨٨,٢٢٠	(١٣)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

معاملات غير نقدية:

- تم إستبعاد أثر التغير في خسائر موجلة من إعادة تأجير أصول ثابتة والبالغة ٣,٠٨٩,٨١٩ جنيه مصري ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى من مقبوضات من بيع أصول ثابتة لا اعتبارها معاملات غير نقدية.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست الشركة في ١٠ سبتمبر 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 باقي حصتها في 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 الصناعي والاتجار فيها محلياً وخارجياً.
- مباشرة كافة الأعمال الإدارية والتجارية والصناعية بما في ذلك عمليات الاستيراد والتصدير وأعمال المقاولات المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعي والتسويقي.
- تقديم الاستشارات الفنية والتسويقية في مجال تخصصها.
- الحصول على كافة البراءات والعلامات التجارية واستغلالها.
- جواز إقامة أو استئجار مصانع أو ورش لخدمة أغراضها.
- استيراد الكابلات ومكوناتها بغرض استخدامها في التشغيل أو بيعها للغير.
- جواز الحصول على الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية والتعاون معها في كافة المجالات سواء لأغراض التصنيع داخل مصانعها أو خارجها أو تسويق منتجاتها محلياً وخارجياً.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٥ نوفمبر ٢٠١٥.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصري وفقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترجمة 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 كأجلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

سنوات	مباني وإنشاءات ومرافق الألات ومعدات وسائل نقل وانتقال عدد وأدوات أثاث ومهمات مكاتب
١٠ - ٥٠	
وفقا للطاقة المستغلة	
٥ - ٢٠	
٥ - ٢٠	
٥ - ١٠	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل.

يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات إيهما أقل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل 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 ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

٤-٢ الأصول الثابتة (تابع)

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادادية 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.

٥-٢ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٢ الإستثمارات

الإستثمارات في شركات شقيقة

الإستثمارات في شركات شقيقة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ ولا تزيد عن ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

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

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

٦-٢ الإستثمارات (تابع)

استثمارات مناحة للبيع

الاستثمارات المناحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول مناحة للبيع، وغير مبنوية كفروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المناحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة .

بعد القياس الأولي، يتم قياس الاستثمارات المناحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد إضمحل وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

المخزون

٧-٢

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 الفترة.

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 في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

٨-٢

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. وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٩-٢ 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 ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٠-٢ الاحتياطات القانونية

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

١١-٢ الإقتراض

يتم الإعتراض بالإقتراض مبدئياً 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 الميزانية، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

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

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويذرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

١٢-٢ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع 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 للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٣-٢ تحقق الإيراد

- بيع بضائع

يتم إثبات إيرادات البيع عند تسليم المنتج للعميل، وفي حالة إتمام الإنتاج طبقاً للجدول الزمني المتعاقد عليه مع العميل بكتفى 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.

١٤-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٥-٢ 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 بإقتناء 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.

١٦-٢ 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.

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٨-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية 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 المقدره 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 ميزانية 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 اضمحلال بقائمة الدخل.

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.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٠-٢ 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 المتعلقة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مبني وإنشاءات ومرافق	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقل	صندوق وأدوات	إثبات ومهمات مكتبي	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٥	٢٧٤,٨٤١,٥٠٠	٨١,١٣١,٧٩١	١٤٨,٣٩٨,٧٩٥	٧,٤٢٧,٠٣٨	١١,٤٤٠,٨٤٦	٤,١٩٤,٣١١	٥٢٧,٤٣٤,١٨١
محول من شروط وتحت التنفيذ (إيضاح ٤)	-	٣١٧,٧٧٨	٦,٢٤٨,٤٣٠	٦٥٩,٧٩٠	٦٣٠,٢١٧	٨٣٤,٨٧٨	٨,٦٩١,٠٩٣
استيعادات	-	-	(١١١,٢٦٢,١٣٢)	-	-	-	(١١,٢٦٢,١٣٢)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢٧٤,٨٤١,٥٠٠	٨١,٤٤٩,٥٦٩	١٤٣,٣٨٤,٩٩٣	٨,٠٨٦,٨٧٨	١٢,٠٧١,٠٦٣	٥,٠٢٩,٠٨٩	٥٢٤,٨٦٣,١٤٢
في ١ يناير ٢٠١٥	-	(٣٠,٦٣٦,٧٩٩)	(٨١,٥٤١,٢٦٧)	(٤,٤٥١,٧٤٨)	(٥,٩٧٨,٤٨٤)	(٢,٥٨٣,٦٥٧)	(١٢٥,١٩١,٩٥٥)
مجموع الإهلاك	-	(١,٥٥١,٤٥١)	(٤,١١٠,١٠٩)	(٢٤٤,٠٨٣)	(٦٢٣,٤٤٩)	(٣٣١,٠٥٥)	(٦,٨٦٠,١٤٧)
في ١ يناير ٢٠١٥	-	-	٧,٠٨٧,٣٦٠	-	-	-	٧,٠٨٧,٣٦٠
استيعادات	-	(٣٢,١٨٦,٣٣٢)	(٨٣,٥٦٤,٠٦٦)	(٤,٦٩٥,٨٣١)	(٦,٦٠١,٩٣٣)	(٢,٩١٤,٧١٢)	(١٢٩,٩٦٤,٧٤٢)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢٧٤,٨٤١,٥٠٠	٤٩,٢٦٣,٢٣٧	٥٩,٨٢٠,٩٧٧	٣,٣٩٠,٩٩٧	٥,١٦٩,٧٨٦	٢,١١٤,٣٧٧	٣٩٤,٨٩٨,٤٠٠
صافي القيمة الدفترية	٢٧٤,٨٤١,٥٠٠	٥٠,٤٩٤,٩٩٢	٦٦,٨٥٧,٥٢٨	٢,٩٧٥,٢٩٠	٥,٤٦٢,٣٦٢	١,٦٦٠,٥٥٤	٤٠٢,٢٤٢,٣٢٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	٣٣٧,٠١٩	٤٢,٣٧٤,٧٦٧	٣,٨٤٨,٤١٠	٤,١٨٢,٣٦٥	١,٩٦٧,٠١٧	٥٢٢,٠٩,٥٧٨

تقوم الشركة حاليا باستكمال تسجيل الأراضي التي لم يتم تسجيل عقود ملكيتها سابقا والبيع قومتها مبلغ ٣٦,٢٧٨,٠٢٥ جنيه مصري بمساحة قدرها ٧٥٦٦٦ متر مربع في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤. قامت الشركة ببيع وإعانة تأجير الات ومعدات بتكلفة ١١,٢٦٢,١٣٢ جنيه مصري، ومجموع اهلاك معدات، وقد قامت الشركة باستهلاك تلك الأصول من المبلغ خلال الفترة وإدراج المصروف الناتجة عن بيع وإعانة تأجير تلك الأصول ضمن مصروفات متوقعة مقصداً وإرصادة مدينة أخرى (إيضاح ١١) لا يوجد أية رهونات على الأصول الثابتة المشمولة للشركة.

يتم توزيع اهلاك الفترة على قائمة الدخل كالتالي:

التكلفة المتبقية في	التكلفة المتبقية في	التكلفة المتبقية في	التكلفة المتبقية في	التكلفة المتبقية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٢٣٢,٩٥١	١,٨٢٨,٤٧١	٦,٥٣٩,٤١٩	٦,٥٨٠,٦٥٥	٢,٢٣٢,٩٥١
١٩,٤٥٣	٣٢,٥٢٨	٥٦,٧٣٩	٧٣,٧٤٩	١٩,٤٥٣
٩٦,٥٤٧	٩٨,٨٢١	٢٧٦,٥٩٤	٣٠٥,٧٤٣	٩٦,٥٤٧
٢,٣٤٨,٩٥١	١,٩٥٩,٨٢٠	٦,٨٧٢,٧٥٢	٦,٨٦٠,١٤٧	٢,٣٤٨,٩٥١

تكلفة المباني
مصرفات بيئية وتسويقية (إيضاح ٢٥)
مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٦)

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤- مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	محول إلى الأصول الثابتة (إيضاح ٣)	إضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
جنيه مصري ٤,٣٨٨,٧١٤	جنيه مصري (٨,٦٩١,٠٩٣)	جنيه مصري ١١,٤٤١,٠٣١	جنيه مصري ١,٦٣٨,٧٧٦
<u>٤,٣٨٨,٧١٤</u>	<u>(٨,٦٩١,٠٩٣)</u>	<u>١١,٤٤١,٠٣١</u>	<u>١,٦٣٨,٧٧٦</u>

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في الآتي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري ٤٥٢,٣٠٣	جنيه مصري -	الات ومعدات وسائل نقل وانتقال عدد وادوات اعتمادات مستندية لشراء أصول دفعات مقدمة لشراء أصول
٥٠,٥٦٠	٥٠,٥٦٠	
-	٥١٦,٧٢٣	
٣,٥٤٨,٦١٤	٨٥٥,٧٢٧	
٣٣٧,٢٣٧	٢١٥,٧٥٦	
<u>٤,٣٨٨,٧١٤</u>	<u>١,٦٣٨,٧٧٦</u>	

٥- استثمارات في شركات شقيقة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	حصة الشركة في خسائر الفترة	التكلفة	نسبة المساهمة	
جنيه مصري -	جنيه مصري (٤٥٠,٠٠٠)	جنيه مصري ٤٥٠,٠٠٠	%٤٥	شركة الجيزة باور (ش.م.م)
<u>-</u>	<u>(٤٥٠,٠٠٠)</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>		

- شركة الجيزة باور مازالت في مرحلة إنشاء المصنع ولم تبدأ في الانتاج الفعلي بعد.

٦- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري ٢,٦٤٣,٢٨٢	جنيه مصري ٢,٦٤٣,٢٨٢	سندات حكومية بنسك الاستثمار القومى بمعدل فائدة ٣,٥ %
<u>٢,٦٤٣,٢٨٢</u>	<u>٢,٦٤٣,٢٨٢</u>	

٧- استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٤,٨٤٦,٤٩٠	جنيه مصري -	١٨,٤٧%	شركة كابلات مصر (ش.م.م)*
١٤,٨٤٦,٤٩٠	-		

* بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٥، وافق مجلس إدارة الشركة على بيع حصة الشركة من أسهم شركة كابلات مصر (شركة مساهمة مصرية) وذلك نظير مبلغ ٤٢,٤٧٧,٨٢٦ جنيه مصري، محققة أرباح بلغت ٢٧,٦٣١,٣٣٦ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل للفترة. وقد تم تحصيل مبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري نقداً، والجزء المتبقي والبالغ ٢٥,٤٧٧,٨٢٦ جنيه مصري بموجب شيكات بنكية على ثلاثة أقساط تم إدراجها ضمن أوراق القبض.

٨- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري ٢٥,٣٥١,٢٤٩	جنيه مصري ٣١,٧٢٤,٢٧٣	خامات ومواد تعبئة وتغليف ووقود
١١,١٤٢,٠٢٠	١٠,٩٤٩,٦٨٩	قطع غيار ومهمات
١,٠٦٤,٢٢٤	١,٦٥٠,٨٣٨	مخلفات
٢٦,٣٧٠,٤٢٤	٣٢,٦٩٨,٠٩٦	إنتاج تحت التشغيل
٦٤,٩٤٤,٥٩٥	٧٢,٥١١,٥٩٩	إنتاج تام
٤٢,٠٤٨	٤١٢,٥٥٥	بضائع بغرض البيع
٥٠٩,٢٣٠	١١,٤٨٠,٤٣٨	بضائع لدى شركات ذات علاقة
١,١٨٣,٨٠٥	٥,٦٢٠,١٠١	بضاعة بالطريق
١٣٠,٦٠٧,٥٩٥	١٦٧,٠٤٧,٥٨٩	
(٦,٢٢٣,٠٢٤)	(٦,٢٢٣,٠٢٤)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٢٤,٣٨٤,٥٧١	١٦٠,٨٢٤,٥٦٥	

تتمثل حركة الانخفاض في قيمة المخزون فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري (١٣,٤٩٠,٣٨٥)	جنيه مصري (٦,٢٢٣,٠٢٤)	رصيد إفتتاحي
٤,١٦٥,٠٨٦	-	إنتفى الغرض منه
٣,١٠٢,٢٧٥	-	مستخدم خلال الفترة / العام
(٦,٢٢٣,٠٢٤)	(٦,٢٢٣,٠٢٤)	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء هيئات و وحدات حكومية
١٨٨,٤٥٦,٩٥٦	١٢٥,٢٨٤,٩٩٩	عملاء شركات قطاع الأعمال العام
٩,٧٩٤,٦٩١	١٠,٢١٧,٠٣٣	عملاء شركات قطاع خاص
١٣,٠٨٠,٣٩٤	١٦,٣٤٦,٣٥٢	عملاء تصدير
٣٥٦,٧٧٦	-	
<u>٢١١,٦٨٨,٨١٧</u>	<u>١٥١,٨٤٨,٣٨٤</u>	الإضمحلال في قيمة العملاء
(١٠,٣٠٧,٩٣٨)	(١٠,٢٩٩,٢٣٥)	
<u>٢٠١,٣٨٠,٨٧٩</u>	<u>١٤١,٥٤٩,١٤٩</u>	اوراق القبض
١٣,٠٩٠,٣٦٨	٦٩,٤١٥,٢٦٢	
<u>٢١٤,٤٧١,٢٤٧</u>	<u>٢١٠,٩٦٤,٤١١</u>	

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق قبض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد إفتتاحي
(١٢,٨٩٠,٢٥٧)	(١٠,٣٠٧,٩٣٨)	إنتقى الغرض منه
٢,٥٧٨,٠٣٠	-	مستخدم خلال الفترة / العام
٤,٢٨٩	٨,٧٠٣	
<u>(١٠,٣٠٧,٩٣٨)</u>	<u>(١٠,٢٩٩,٢٣٥)</u>	

١٠- موردون دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون دفعات مقدمة
١,٩٥٩,٠٩٧	٦,٨٩٠,٢٩٦	الإضمحلال في قيمة الموردون دفعات مقدمة
(١,٤٠٢,١٨٩)	(١,٤٠٢,١٨٩)	
<u>٥٥٦,٩٠٨</u>	<u>٥,٤٨٨,١٠٧</u>	

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة الموردون دفعات مقدمة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد إفتتاحي
(١,٢٢٦,٠٨٥)	(١,٤٠٢,١٨٩)	مكون خلال الفترة / العام
(١٧٦,١٠٤)	-	
<u>(١,٤٠٢,١٨٩)</u>	<u>(١,٤٠٢,١٨٩)</u>	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١١- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٥,٥٦٥	٢٨,٤٥٨	مصلحة الجمارك
٣٤٢,٩٦٤	٣٧٧,١٥٠	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٧)
١,٠٩١,٤٦٣	٥٨٦,٧٠٦	سلف وعهد عاملين
١,٧٨٤,٤٦٧	٣,٢٣٦,٨٤٨	تأمينات لدى الغير
١٩٢,٦٨٠	٤٣٥,٧٠٤	مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
-	١,٢٥٧,٣٥٦	مبالغ مؤجلة من إعادة تأجير أصول ثابتة*
-	٣,٠٨٩,٨١٩	عجز مخزن الورنيش طرف أمين المخزن**
٤,٧٩٢,٩٧٢	٤,٧٩٢,٩٧٢	٢٪ معلي لاسترداد البكر (عقود اذعان مع شركات الكهرباء)
١,٥٩٩,٠٤١	٤,٠٠٧,٧١٩	قيمة شحن شركة مصر للalumنيوم التي تعرضت لسطو مسلح**
٧٩٠,٩٨٨	٧٩٠,٩٨٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٧,٩٩٦	١٣٧,٧٧٩	
١٠,٨٢٨,١٣٦	١٨,٧٤١,٤٩٩	
٤٦,٢٧٠	١٤٣,٠٣١	قوائد دائنة مستحقة
(٥,٥٨٣,٩٦٠)	(٥,٥٨٣,٩٦٠)	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى**
٥,٢٩٠,٤٤٦	١٣,٣٠٠,٥٧٠	

* يتمثل رصيد المبالغ مؤجلة من إعادة تأجير أصول ثابتة والبالغ ٣,٠٨٩,٨١٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في قيمة الخسائر الناتجة عن بيع وإعادة تأجير آلات ومعدات في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤، وقد قامت الشركة باستبعاد تلك الأصول من النفقات خلال الفترة، واستهلاك تلك الخسائر على مدار ٥ سنوات هي مدة عقد التأجير التمويلي (إيضاحي ٣ و ٢٩).

** يتمثل الإضمحلال في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى البالغ ٥,٥٨٣,٩٦٠ جنيه مصري في قيمة عجز مخزن الورنيش بمبلغ ٤,٧٩٢,٩٧٢ جنيه مصري لحين إنتهاء الفصل في القضية التي رفعتها الشركة على أمين المخزن وهذا العجز تم اكتشافه أثناء اعمال الجرد السنوي لعام ٢٠١١، بالإضافة إلى مبلغ ٧٩٠,٩٨٨ جنيه مصري لمواجهة قيمة شحن مصر للalumنيوم التي تعرضت لسطو المسلح.

١٢- اصول ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٨,٩٠٤,٩٠٨	٢,٩٧١,٥٨٨	مصلحة الضرائب - ضرائب شركات الاموال
١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٠٩,٥٤١	مصلحة الضرائب -الضريبة العامة علي المبيعات
٩٢٣,٣٢٠	٣,٢٥٥,٤٠٧	مصلحة الضرائب - الضريبة العقارية
-	٢٠,٠٠٠	تسويات تحت حساب الضريبة ١٪
-	٨١٣,٨٨٤	
١٠,٨٢٨,٢٢٨	١٣,٤٧٠,٤٢٠	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (المعلقة) جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	عملة محلية نقدية بالصندوق حسابات جارية حسابات جارية (أرصدة دائنة) ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر)
٦٠,٠٠٢	٧٢٩,٤٧٥	
٦,٤٠٥,٨٠٥	٢١,٢٦٩,٦٢٧	
-	(١,٦٤٨,٠٨١)	
١٤,١٧٨,٥٩٧	٤,٨٠٩,٣٩٦	
<u>٢٠,٦٤٤,٤٠٤</u>	<u>٢٥,١٦٠,٤١٧</u>	
		عملات أجنبية بنوك حسابات جارية
١٩٦,١٦٢	١٢٧,٨٠٣	
<u>٢٠,٨٤٠,٥٦٦</u>	<u>٢٥,٢٨٨,٢٢٠</u>	

- يتمثل بند حسابات جارية (أرصدة دائنة) في الأرصدة الناتجة عن إصدار شيكات لم يتم سحبها ولا تمثل أي تسهيلات إئتمانية.

١٤- مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	انتفى الغرض منه جنيه مصري	مستخدم خلال الفترة جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	مخصص مطالبات ودعاوى قضائية مخصص التزامات محتملة
٣٨٩,٩٦٣	-	(١٣٤,٠٥٠)	٥٢٤,٠١٣	
٩,٩٣٠,١٠٣	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٣,٩٣٠,١٠٣	
<u>١٠,٣٢٠,٠٦٦</u>	<u>(٤,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٣٤,٠٥٠)</u>	<u>١٤,٤٥٤,١١٦</u>	

١٥- بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	بنك مصر إيران بنك بلوم مصر بنك قطر الوطني الأهلي البنك الأهلي المصري بنك أبوظبي الإسلامي بنك مصر بنك كريدي أجريكول
٣٢,٢٧٣,٧٧٦	١٧,٩٣٣,٣٨٥	
٤٤,٢٣٧,٣٤٣	٣٨,٣٢٦,٧٧٤	
٤٦,٤٦٦,٦٤٧	٩٣,٧٨٧,٠٧١	
-	٢٨,١٠٦,٤٤٤	
-	١٥,٥٨٧,٦٦٦	
١٠,٣٦٤,٦٧٢	١٩,١٩٢,٩٦١	
١٩,٨٨٢,١٥٨	١١,٣٥٨,٦٤٦	
<u>١٥٣,٢٢٤,٥٩٦</u>	<u>٢٢٤,٢٩٢,٩٤٧</u>	

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٦- موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١٧,٠٧١,٦٨٢	٨,١٨٢,٥١٠	اوراق دفع
-	٥,٠٤٦,٩٠٠	
١٧,٠٧١,٦٨٢	١٣,٢٢٩,٤١٠	

١٧- عملاء دفعات مقدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء هيئات و وحدات حكومية
١٢,٧٥٢,٢٢٥	٦,١٠٥,٢٠١	عملاء شركات قطاع الأعمال العام
١,٣٢٧,٨٣٧	١٤٢,٨٢١	عملاء شركات قطاع خاص
١٥,٠٨٠,٠٦٢	٦,٥٧٧,٤٠٩	عملاء تصدير
-	٢٣٧,١٠٧	
٢٩,١٠٣,٠٠٦	١٣,٠٦٢,٥٣٨	

١٨- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢٤٢,٠١٩	٢,٤٩٠,٩٩٦	فوائد مدينة مستحقة
٦٣١,٩٤٩	١٦٠	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٤٠٠,٣٥٨	٣٥٨,٦٥٠	مبالغ مستقطعة من العاملين
١,٥٣٥,٧٨٣	٧٧٦,٢٧٧	تأمينات للغير
٣٥٥,٥٩٧	٥٥٠,٥٩٧	أرصدة دائنة أخرى
٦١٦,٤٤٤	٢٥٢,٤٥٤	
٣,٧٨٢,١٥٠	٤,٤٢٩,١٣٤	

١٩- التزامات ضريبية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - متنوعة
٨٩٤,٨٣٤	٤٦٠,٩٥٣	مصلحة الضرائب - ضرائب شركات أموال
٤,٠٤٣,٥٣٠	٨,٧١٨,٢٥٩	
٤,٩٣٨,٣٦٤	٩,١٧٩,٢١٢	

٢٠- 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 علي توزيع أسهم مجانية من الأرباح المرحلة بإجمالي قيمة بلغت ٢٤,٨١٩,٣٧٥ جنيه مصري خصما من الأرباح 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 والتأثير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢١- احتياطي رأسمالي

يتمثل الاحتياطي الرأسمالي البالغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢١,٢٥٥,٥٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: مبلغ 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 للعملة الأجنبية.

٢٢- ضرائب الدخل

ضريبة الدخل

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٤,٠٤٣,٥٣٠	٤,١٩١,٦٦٦	جنيه مصري (٢,٤٥٢,٦٣٦)	جنيه مصري ٨٠٢,١٦٣
(١,٠٤٨,٧٧٥)	١,١٧٤,٣٣٨	(١,٧٢٤,٠١٩)	٨٩٦,٢٢٣
٢,٩٩٤,٧٥٥	٥,٣٦٦,٠٣٤	(٤,١٧٦,٦٥٥)	١,٦٩٨,٣٨٦

ضريبة الدخل المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جنيه مصري ١٤,٥٩٦,٢٨٥	جنيه مصري ١٣,٧١٤,٠٢٧
(١,٠٤٨,٧٧٥)	٨٨٢,٢٥٨
١٣,٥٤٧,٥١٠	١٤,٥٩٦,٢٨٥

رصيد أول المدة - التزام
ضريبة الدخل المؤجلة التي تنشأ عن الأصول الثابتة - أصل
رصيد آخر المدة - التزام

٢٣- المبيعات

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١٤٥,٤٧٢,٧٩٨	١٤٢,٣٤٨,٨٩٢	جنيه مصري ٥٣,٣١٦,٨٦٦	جنيه مصري ٤٢,٥٨٥,٤٣٢
١٧٩,٢١٦,٩٣٧	٢٤٠,٧٥٩,٢٤١	٧١,٩٣٩,٠٩٦	٧١,١٦٥,٥٩٤
٣٧,٥٣٣,٣٧١	٩,٢١٥,٧٠٥	١٩,٨٦٩,١٠٢	٢,١١٦,٩٨٥
٣٣,٩٢٨,٨٧٢	٣٦,٨٧٧,٢٩٥	١١,٥٩١,٩٠٥	١٢,٩٠٦,٣٨٤
٢٨,٧٢٢,٨٨٩	١٧,٣٦٧,٤٤٧	١٥,٣٥٦,٣٢٠	٨,٤٤٣,١٦٥
-	٦٦٥,٧٧٦	-	(٢٤,١٨٩)
-	١,٩٧٤	-	٤٣٩
٤٢٤,٨٧٤,٨٦٧	٤٤٧,٢٣٦,٣٣٠	١٧٢,٠٧٣,٢٨٩	١٣٧,١٩٣,٨١٠

اسلاك وكابلات ضغط منخفض
كابلات ضغط متوسط وعالي
كابلات تليفونية
اسلاك معزولة بالورنيش
موصلات متنوعة
منتجات مساعدة
ايرادات أخرى

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٤- تكلفة المبيعات

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤١,٧٢٧,٤٠٥	٥٢,٣٦١,٧٢٧	١٢٨,٢٠١,٠٧٣	٣٥,٤٥٨,٥٦٥
١٦٣,٩١٥,٠٤٢	٧١,٤٣٩,٣٩٤	٢٠٣,٠٠٦,٦١٥	٦٨,١٢٣,٦٩٦
٢٧,٨٢٢,٩٢٧	١٣,٧٧٩,٤٥١	١٠,٠٢٤,١٦٧	١,٥١٣,٠٤٣
٣٣,٩٨٣,٩٩٨	١١,٢٤٠,٧٨٢	٣٦,٦٤٤,٢٤٦	١٢,٣٩٩,٩٢٣
٢٦,٣٦٨,٠٧٣	١٣,٦٦٩,٩٤٤	١٣,٦٨٧,٦١٣	٧,٢٨٦,٨٤٧
-	-	٢٢٨,٢٣٧	٤,٦٩٣
٣٩٣,٨١٧,٤٤٥	١٦٢,٤٩١,٢٩٨	٣٩١,٧٩١,٩٥١	١٢٤,٧٨٦,٧٦٧

اسلاك وكابلات ضغط منخفض
كابلات ضغط متوسط وعلو
كابلات تليفونية
اسلاك معزولة بالورنيش
موصلات متنوعة
منتجات مساهدة

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٦١٢,٣٩٧	٩٣٨,٨٥٥	٢,١٦٢,٨٦٠	٨٠٤,٨٤١
٧٤٧,٠٠٨	٢٣٣,٩١١	٤٠٨,٤٨٢	١٨١,٥٧٠
٧,٨٥٧	٦,٣٧٣	٢,٢٩٥	(١٦,٥٠٤)
٤,٢٠٠	-	-	-
٥٩١,٨٤٤	٣٩٤,٩٦٦	٢٤٧,١٥٧	٣٧,٣٧٠
١,٣٨٩,٦٩٧	٤٥١,٦٩٨	١,١٨٣,٥٨٥	٣٠٥,٢٤٣
١٦١,٩٧٢	١٥٧,٠٤٥	١٥٦,٥٦١	٢٢,٧٧١
٧٣,٧٤٩	٣٢,٥٢٨	٥٦,٧٣٩	١٩,٤٥٣
٥,٥٨٨,٧٢٤	٢,٢١٥,٣٧٦	٤,٢١٧,٦٧٩	١,٣٥٤,٧٤٤

أجور ومرتبات وما في حكمها
ادوات مكتبية ومهمات
مواد تعبئة وتغليف ومياه
مصروفات صيانة
نقل وانتقالات
مصروفات خدمية
رسوم
إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٦٩٢,٧٠١	٢,٧٠٦,٩٧٢	٦,٦٣٨,٠٢٩	١,٨٧٧,١١٧
٢٥٤,٨٤١	٣٥,٠٣٨	١٨٥,١٥٥	١٠٢,٢٠٦
١,٤٢٢	-	٢,٧١٥	(٦٢,٥٠٩)
١٢,٢٢٩	-	-	-
١٠٩,٨٧٦	١٧,٢٦٤	٦٢,٠٢٩	١١,٠٠٠
٧٥٧,٠٥٩	٢٨٠,١٦٠	٣٣٨,٧٩٣	١٥٩,٦٩٧
٢,٩٤٧,٠٥٦	٨٥٦,٧٧٥	٣,٧٠٧,٤٥١	١,٩٩٨,٠٢٧
١,٢٩١,٩٠٤	٤١٦,٥٧٠	٢١٦,٥٢٣	(٤٧٥,١٧٩)
٤٠٣,٩٦٢	١٧٧,٠٧٠	٣٠١,٦٤٣	١٠٥,٣٣٠
٣٠٥,٧٤٣	٩٨,٨٢١	٢٧٦,٥٩٤	٩٦,٥٤٧
٣١١,٦٣٦	١٦,٩٨٠	١٩٤,٥٤٦	(١٣,١٧٦)
٩٩٠,٢٦٧	١٨٥,٥٤٨	٢,٣٣٧,١٧٤	٦٤١,١٥٣
١٥,٠٧٨,٦٩٦	٤,٧٩١,١٩٨	١٤,٢٦٠,٦٥٢	٤,٤٤٠,٢١٣

أجور ومرتبات وما في حكمها
ادوات مكتبية ومهمات
مواد تعبئة وتغليف ومياه
مصروفات صيانة
نشر وإعلان
نقل وانتقالات
مصروفات خدمية
عمولات بنكية
رسوم
إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
إيجارات
مصروفات أخرى

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٧- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبالغة ١١٢,٤٣٤,٣٩٩ جنيه مصري، بغطاء نقدي قدره ٥٨٦,٧٠٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: مبلغ ١,٠٩١,٤٦٣) (إيضاح ١١)

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٢,١٢٦,٦٦٦	٢٤,٧٣٨,٧٧٦	٢٤,٧٣٨,٧٧٦	٢٢,١٢٦,٦٦٦
(٢,١٠٢,٠٣٣)	(٢,٣٥٠,١٨٤)	(٢,٣٥٠,١٨٤)	(٢,١٠٢,٠٣٣)
(١١٠,٦٣٣)	(١٢٣,٦٩٤)	(١٢٣,٦٩٤)	(١١٠,٦٣٣)
١٩,٩١٤,٠٠٠	٢٢,٢٦٤,٨٩٨	٢٢,٢٦٤,٨٩٨	١٩,٩١٤,٠٠٠
٥٢١٢٠,٦٨٧٥	٥٢١٢٠,٦٨٧٥	٥٢١٢٠,٦٨٧٥	٥٢١٢٠,٦٨٧٥
٠,٣٨	٠,٤٣	٠,٤٣	٠,٣٨

- تم حساب حصة العاملين في التوزيع على أساس مشروع توزيع اقتراضى لأرباح الفترة وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح.
- لم يتم حساب مكافآت تقديرية لأعضاء مجلس الإدارة من أرباح الفترة الحالية حيث أن مبلغ الأرباح القابلة للتوزيع أقل من ٥٪ من رأس المال.
- تم تعديل ارقام المقارنة للمتوسط المرجح لعدد الاسهم بناء على الفقرة رقم (٦٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الأرباح.

٢٩- تأجير تمويلي

في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤، قامت الشركة بإبرام عقد بيع مع إعادة التأجير التمويلي لأصول ثابتة وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولانحته التنفيذية وتعديلاتها، وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	سعر بيع الأصول
٨,٤٥٧,٥٠٠	التكلفة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
١١,٢٦٢,١٣٢	مجمع الإهلاك للأصول الثابتة المباعة
(٢,٠٨٧,٣٦٠)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
٩,١٧٤,٧٧٢	خسائر بيع الأصول الثابتة
٧١٧,٢٧٢	
خط إنتاج كامل لإنتاج حبيبات PVC قدرة ١,٥ طن / س	- الأصول المستأجرة
٥ سنوات تبدأ من ديسمبر ٢٠١٤ وتنتهي في أغسطس ٢٠١٩	- مدة العقد
١٠,٧١٢,٥٠٠ جنيه مصري	- إجمالي القيمة الإيجارية
٣,١٤٥,٠٠٠ جنيه مصري	- دفعة مقدمة
قسط ربع سنوي بمبلغ ٣٧٨,٣٧٥ جنيه مصري يسدد على عشرون دفعة متساوية قيمة كلا منها ٣٧٨,٣٧٥ جنيه مصري	- القيمة الإيجارية السنوية
واحد جنيه مصري لا غير .	- ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار

٢٩- تأجير تمويلي (تابع)

- الخسائر الناتجة من بيع الأصول الثابتة وإعادة تأجيرها تمويلًا البالغة ٧١٧,٢٧٢ جنيه مصري، بالإضافة إلى الدفعة المقدمة البالغة ٣,١٤٥,٠٠٠ جنيه مصري يتم استهلاكها على مدار ٥ سنوات هي مدة عقد التأجير التمويلي. وقد بلغ رصيد المبالغ المؤجلة عن عقد الإيجار التمويلي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٠٨٩,٨١٩ جنيه مصري (إيضاح ١١)، وذلك بعد خصم نصيب الفترة والبالغ ٥٧٩,٣٣٩ جنيه مصري.

٣٠- الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الاموال

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩، وقامت الشركة بالاعتراض على نتائج الفحص وجارى نظر الموضوع في اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢، ولم ترد للشركة نتائج الفحص بعد.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

ب - ضرائب كسب عمل

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جارى فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٤.

ج - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٢، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

د - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جارى فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، موردين دفعات مقدمة، أصول ضريبية وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك تسهيلات ائتمانية، الموردين وأوراق الدفع، عملاء دفعات مقدمة، التزامات ضريبية ومصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصرفيات.

خطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان الناشئة من خلال عدم وفاء أحد الأطراف المناظرة بالتزاماتها بموجب الأداة المالية أو عقود العملاء والتي تؤدي إلى الخسارة المالية للمجموعة، وقد تعرضت المجموعة إلى مخاطر الائتمان من خلال أنشطتها التشغيلية وأنشطتها التمويلية بما في ذلك الودائع مع البنوك، عملاء وأوراق قبض.

خطر السيولة

إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام القروض من البنوك وكذلك الإيجارات التمويلية وتضع الشركة حد للإقراض ومراقبة استحقاق قروض الشركة.

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

خطر السوق

يتمثل في امكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٢٧,٨٠٣ جنية مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ١٨,٥٩٣,٥٢٥ جنية مصري.

القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

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 التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

٣٢ - تسويات على الارباح المرحلة

تتمثل التسويات على الارباح المرحلة والبالغة ٢,٢٨٥,٣٤٧ جنية مصري في قيمة غرامات التأخير التي قام العملاء بخصمها من مستحقات الشركة عن مبيعات تخص عام ٢٠١٤، بالإضافة الى التسويات الخاصة بعملية البيع مع إعادة التأجير التمويلي التي تمت خلال العام الماضي. وقد قامت الشركة بإدراج تلك التسويات على الأرباح المرحلة بدلاً من إدراجها بقائمة الدخل للفترة، مما أدى الى انخفاض رصيد الأرباح المرحلة ليصبح ١٢,٠٧٥,٨٦٥ جنية مصري بدلاً من ١٤,٣٦١,٢١٢ جنية مصري.

وحيث أن تلك التسويات تخص عام ٢٠١٤، فإن أثر ذلك على قوائم الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كالتالي:

الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	قبل التسويات
بعد التسويات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٤,٤٧١,٢٤٧	(٢,٨٠٩,٦٨٩)	٢١٧,٢٨٠,٩٣٦	عملاء وأوراق قبض
٥,٢٩٠,٤٤٦	(١٩٣,١١٣)	٥,٤٨٣,٥٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٨٤٠,٥٦٦	(٢٦٥,٦٠٠)	٢١,١٠٦,١٦٦	تقنية بالسندوق ولدى البنوك
٩,١٧٩,٢١٢	(٩٨٣,٠٥٥)	١٠,١٦٢,٢٦٧	التزامات ضريبية
٤١,٣٩٨,٠٨٠	(٢,٢٨٥,٣٤٧)	٤٣,٦٨٣,٤٢٧	أرباح العلم

قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	قبل التسويات
بعد التسويات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٥٣٩,٥٦٥,٢٨٥)	(٢,٨٠٩,٦٨٩)	(٥٣٦,٧٥٥,٥٩٦)	تكلفة المبيعات
(٢٠,١٤٨,٩٠٢)	(٢٦٥,٦٠٠)	(١٩,٨٨٣,٣٠٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٩٣,١١٣)	(١٩٣,١١٣)	-	إستهلاك خسائر التأجير التمويلي
(٩,٦٠٠,٥١٧)	٩٨٣,٠٥٥	(١٠,٥٨٣,٥٧٢)	ضرائب الدخل