

شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

رقم الصفحة

٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣

قائمة المركز المالي الدوري المستقل

٤

قائمة الارباح او الخسائر الدورية المستقلة

٥

قائمة الدخل الشامل الدوري المستقل

٦

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

٧

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٢٩-٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المرفقة لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على 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 والمؤدي 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 منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 ٢٠٢١ وعن أدائها المالي الدوري المستقل وتدفقاتها النقدية الدورية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه
وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ والخاصة بإمكانية تأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقضاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتأجيل إدراج الأثر المحاسبي للمعيار لحين إعداد النماذج اللازمة لتطبيق وإدراجه بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

القاهرة في: ١٢ يونيو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م رقم (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة و الضرائب

UHY-United



شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المستقل
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٢٣٦,٢٥٤,٢٥٣	٣٧٨,٨٧٤,٧٦١	(٣)
-	١,٣٦٤,٩٩٣	(١/٤)
٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠	٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠	(٥)
٣,٧٢٠,١١٥	-	(٦)
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	(٧)
٦٤٦,٣٦٧,٤٥٠	٦٨٦,٦٣٢,٨٣٦	
١٨٢,٤٥٦,٨٥٤	٢٦٧,٧٤٣,١٣٩	(٨)
٢٩٠,٢٦٥,٧٨٣	٣٩٧,٧٣٧,٠٩٧	(٩)
١٨٩,١٧٤,٩٣٣	٢٥٢,٨٧٤,٩٣٣	(١٠)
٢,٢٩٦,٢٦٦	٩,٤٦٧,٢٠١	
١١,١٣١,٦٨٠	-	(١١)
١٠٩,٧١٣,٦٠٧	١٢٢,٠١٠,٣٣٤	(١٢)
٨٨٦,٠٣٩,١٢٣	١,٠٤٩,٨٣٢,٧٠٤	
١,٥٣٢,٤٠٦,٥٧٣	١,٧٣٦,٤٦٥,٥٤٠	
٧١١,٤٤٧,٣٨٥	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	(١٣)
(٢١,١١٥,١٥٥)	-	(١٤)
١٧,١٩٥,٧٣٥	٢٠,٤٦٦,٢٢٦	
٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢١,٢٥٥,٥٤٥	(١٥)
(٤٢,٠٤٧,٠٥٣)	٤٦,٩٢١,٣٠٠	
٦٥,٤٠٩,٨٢٤	١,٠٦٧,٨٢٦	
٧٥٢,١٤٦,٢٨١	٨٠١,١٥٨,٢٨٢	
-	٣٧,٤٠٩,٩٠٢	(٢/٤)
١٥,٦٧٢,٨١٨	١٥,٦٩٩,١٣٨	(١/٢٦)
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٦)
٣١,٦٧٢,٨١٨	٥٣,١٠٩,٠٤٠	
١٩,٠٧٧,٦٩٤	١٥,١٥٥,٧٥٣	(١٧)
٢٩١,٨٣٧,٤٥٠	٣٧٤,٦٧١,٣٢٠	(١٨)
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)
-	١٩,٧٢٢,٦٤٩	(٢/٤)
٢٨٠,٩٤٥,٩٧٩	٣٣٦,٧١٦,٩١٢	(١٩)
١٠٨,١٤١,٠٠٢	٨٧,٧٦٤,٣٣٩	(٢٠)
٣٢,٥٨٥,٣٤٩	٢٠,١٦٧,٢٤٥	(٢١)
٧٤٨,٥٨٧,٤٧٤	٨٨٢,١٩٨,٢١٨	
٧٨٠,٢٦٠,٢٩٢	٩٣٥,٣٠٧,٢٥٨	
١,٥٣٢,٤٠٦,٥٧٣	١,٧٣٦,٤٦٥,٥٤٠	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
المهندس / محمد زكريا محي الدين

الأصول
أصول غير متداولة
أصول ثابتة
حق الانتفاع بأصل
استثمارات في شركات تابعة
دفعات مقدمه لشراء أصول
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
إجمالي الأصول غير المتداولة
أصول متداولة
مخزون
عملاء وأوراق قبض وسديتوون آخرون
مستحق من طرف ذو علاقة
أصول ضريبية
استثمارات في آذون خزانه
نقدية بالصندوق ولدى البنوك
إجمالي الأصول المتداولة
إجمالي الأصول
حقوق الملكية والإلتزامات
حقوق الملكية
رأس المال المدفوع
أسهم خزينة
إحتياطي قانوني
إحتياطي رأسمالي
أرباح مرحلة / (خسائر) متراكمة
أرباح الفترة / العام
إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات
اللتزامات غير متداولة
اللتزامات عقود تأجير و ترتيبات تمويل - طويلة الاجل
اللتزامات ضريبية مؤجلة
الجزء غير المتداول من قرض طويل الاجل
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
اللتزامات متداولة
مخصصات
بنوك تسهيلات ائتمانية
الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
اللتزامات عقود تأجير و ترتيبات تمويل - طويلة الاجل
موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
مستحق الى طرف ذو علاقة
اللتزامات ضريبية
إجمالي الإلتزامات المتداولة
إجمالي الإلتزامات
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات



رئيس القطاعات المالية
تامر محمد على

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

في	في	إيضاح	
الثلثة أشهر المنتهية	الثلثة أشهر المنتهية		
في	في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠٣,٤٠٣,٧٥٥	٢٤٦,٦٢١,٥٥٤	(٢٢)	المبيعات
(١٨٧,٤٩٨,٠٨٦)	(٢٢٥,٩٧٧,٥٠٦)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
١٥,٩٠٥,٦٦٩	٢٠,٦٤٤,٠٤٨		مجمل الربح
(٢,٤٠٤,٢٦٣)	(٢,٥٧٦,٧١٣)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٦,٧٧٢,٩٣٤)	(١١,٧٤٤,٠٤٤)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٥٧,٩٥٦)	(٦٧٣,٢٠٧)		رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٦,١٧٠,٥١٦	٥,٦٥٠,٠٨٤		أرباح التشغيل
(٥,٣٣٠,٨٠١)	(٨,٣٩٣,٠٢١)		مصروفات تمويلية
٤٧٧,١٠٦	١,٢٣٠,٩٢٦		فوائد دائنة (ودائع وحسابات جارية)
٢٣,١٢٨	٢٣,١٢٨		إيرادات إستثمارات مالية
٧٩,٥٧٢	٣,١١٥,٣٢٩	(٣)	أرباح رأسمالية
٢٠,٠٠٠	٩,٠٠٠		إيرادات أخرى
(٣٥,٦٤٧)	٢٤٧		أرباح (خسائر) فروق تقييم عملة
١,٤٠٣,٨٧٤	١,٦٣٥,٦٩٣		الأرباح قبل ضرائب الدخل
-	(١٣,٦٦٤)		ضريبة الدخل على عائد أذون الخزانة
(٦٤١,٢٨١)	(٥٢٧,٨٨٣)	(٢/٢٦)	ضريبة الدخل الجارية
١٠٨,٢٣١	(٢٦,٣٢٠)	(١/٢٦)	ضرائب المؤجلة
٨٧٠,٨٢٤	١,٠٦٧,٨٢٦		أرباح الفترة
٠,٠٠١١	٠,٠٠٠٣	(٢٨)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد زكريا محي الدين

المهندس / محمد زكريا محي الدين

رئيس القطاعات المالية

تامر محمد على

تامر محمد على



شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدوري المستقل
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٧٠,٨٢٤	١,٠٦٧,٨٢٦
-	-
٨٧٠,٨٢٤	١,٠٦٧,٨٢٦

ارباح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح الفترة / العام	خسائر متراكمة	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	اسهم الخزينة	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥٢,١٤٦,٢٨١	٦٥,٤٠٩,٨٢٤	(٤٢,٠٤٧,٠٥٣)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٣٥	(٢١,١١٥,١٥٥)	٧١١,٤٤٧,٣٨٥
٥٠,٢٤٣,٧٦٣	-	٢٩,١٢٨,٦٠٨	-	-	٢١,١١٥,١٥٥	-
-	(٦٥,٤٠٩,٨٢٤)	٦٢,١٣٩,٣٣٣	-	٣,٢٧٠,٤٩١	-	-
(٢,٣٣٦,٢٧٧)	-	(٢,٣٣٦,٢٧٧)	-	-	-	-
٣٦,٦٨٩	-	٣٦,٦٨٩	-	-	-	-
١,٠٦٧,٨٢٦	١,٠٦٧,٨٢٦	-	-	-	-	-
٨٠١,١٥٨,٢٨٢	١,٠٦٧,٨٢٦	٤٦,٩٢١,٣٠٠	٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢٠,٤٦٦,٢٢٦	-	٧١١,٤٤٧,٣٨٥
٧٠٧,٨٥١,٦١٢	٣٥,٦٧٩,٤٢٣	(٧٧,٧٢٦,٤٧٦)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٣٥	-	٧١١,٤٤٧,٣٨٥
(١٣,٦٨٧,٨٢٠)	-	-	-	-	(١٣,٦٨٧,٨٢٠)	-
٨٧٠,٨٢٤	(٣٥,٦٧٩,٤٢٣)	٣٥,٦٧٩,٤٢٣	-	-	-	-
٦٩٥,٠٣٤,٦١٦	٨٧٠,٨٢٤	(٤٢,٠٤٧,٠٥٣)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٣٥	(١٣,٦٨٧,٨٢٠)	٧١١,٤٤٧,٣٨٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

بيع اسهم الخزينة (إيضاح ١٤)

محول إلى الخسائر المتراكمة والاحتياطي القانوني

توزيعات أرباح

تسويات على الأرباح المرحلة (إيضاح ٣٥)

أرباح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

اسهم الخزينة

محول إلى الخسائر المتراكمة

أرباح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

* تشمل التسويات على الأرباح المرحلة في التسويات الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) - عقود الناجير.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح
١,٤٠٣,٨٧٤	١,٦٣٥,٦٩٣	
٢,٦٧٢,٦٣١	٢,٨٧٨,٨٩١	(٣)
-	٤١,٧٨٦	
-	٣٦,٦٨٩	
٥,٣٣٠,٨٠١	٨,٣٩٣,٠٢١	
(٤٧٧,١٠٦)	(١,٢٣٠,٩٢٦)	
(٢٣,١٢٨)	(٢٣,١٢٨)	
(٧٩,٥٧٢)	(٣,١١٥,٣٢٩)	(٣)
٣٥,٦٤٧	(٢٤٧)	
-	(١٣,٦٦٤)	
٨,٨٦٣,١٤٧	٨,٦٠٢,٧٨٦	
(٤٢,٢٦٠,٤٤٧)	(٨٤,٢٨٦,٢٨٥)	
(١٠,١٨٦,٦٣٥)	(٧,٤٧١,٣١٤)	
٥,٣٠٨,٠٨٣	(٦٣,٧٠٠,٠٠٠)	
٢,٩٩٥,٦٤٣	(٧,١٧٠,٩٣٥)	
٥٢,٠٢٠,٦٥٠	٥٥,٧٧٠,٩٣٣	
٣٥,٦٥١,٨٨٢	(٢٠,٣٧٦,٦٦٣)	
(٦,٥٦٢,٨١١)	(١٢,٩٤٥,٩٨٧)	
(١,٢١٣,٤٧٢)	(٣,٩٢١,٩٤١)	(١٧)
٤٤,٦١٦,٠٤٠	(١٣٥,٤٩٩,٤٠٦)	

(١,٢٣٩,٨٢٦)	(٧,٩٣٧,٨٧٤)	(٣)
٨٠,٠٠٠	٣,٣٥٢,١٥٠	(٣)
-	(٣٤,٠٧٨,٢٣١)	
٢٣,١٢٨	٢٣,١٢٨	
(٣,٦٥٦,٢٥٠)	-	
-	٢١,١٨٣,٤٧٥	
٤٧٧,١٠٦	١,١٦٢,٦٠٦	
(٤,٣١٥,٨٤٢)	(١٦,٢٩٤,٧٤٦)	

(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	
(٢٤,٠٦٣,٤١١)	٨٢,٨٣٣,٨٧٠	
(١٣,٦٨٧,٨٢٠)	-	(١٤)
-	٤٠,٢٦٠,٢٨٨	(١٤)
-	(٢,٣٣٦,٢٧٧)	
-	٥٥,٧٢٥,٧٧٢	
(٥,٣٣٠,٨٠١)	(٨,٣٩٣,٠٢١)	
(٤٧,٠٨٢,٠٣٢)	١٦٤,٠٩٠,٦٣٢	
(٦,٧٨١,٨٣٤)	١٢,٢٩٦,٤٨٠	
(٣٥,٦٤٧)	٢٤٧	
٦١,٢٧٠,١٦٥	١٠٩,٧١٣,٦٠٧	(١٢)
٥٤,٤٥٢,٦٨٤	١٢٢,٠١٠,٣٣٤	(١٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الإرباح قبل ضرائب الدخل
إهلاك أصول ثابتة
إستهلاك عقود تأجير
تسويات على الإرباح المرحله
مصروفات تمويلية
قوائد دائنة
إيرادات إستثمارات مالية
إرباح بيع أصول ثابتة
فروق تقييم عملة
المسدد من ضريبة الدخل على عائد اذون الخزانه

التغير في المخزون
التغير في العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون
التغير في مستحق من طرف ذو علاقة
التغير في الاصول الضريبية
التغير في الموردون وأوراق الدفع ودائنون آخرون
التغير في مستحق إلى طرف ذو علاقة
التغير في الالتزامات الضريبية
المستخدم من المخصصات
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة
مقبوضات من بيع أصول ثابتة
مدفوعات في دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة
محصل من إيرادات استثمارات
مدفوعات في استثمارات في شركات تابعه
مقبوضات من اذون خزانه
قوائد دائنة محصلة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات في قرض طويل الأجل
التغير في بنوك تسهيلات إئتمانية
مدفوعات لشراء أسهم خزينة
مقبوضات من بيع أسهم خزينة
توزيعات إرباح مدفوعه
مقبوضات من عقود ترتيبات تمويلية
مصروفات تمويلية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

فروق تقييم عملة

النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

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 الفترة، وبموجب المادة الثانية من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال الفترة أصبحت الشركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الهندسية، وفي عام ١٩٩٥ تم طرح جزء من أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية، وفي ٨ مارس ١٩٩٧ قامت الشركة القابضة للصناعات الهندسية بطرح باقى حصتها في الشركة للبيع مما أدى إلى خروج الشركة من مظلة قانون شركات قطاع الأعمال الفترة 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 إقامة 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 الدورية المستقلة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٢ يونيو ٢٠٢١.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة
- 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 السارية.

٢-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هى تلك المطبقة فى العام السابق، فيما عدا تطبيق المعيار الجديدة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.

يتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المركز المالى، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

٢-٤ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة 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 الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

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

سنوات	
١٠ - ٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٤ - ٢٥	آلات ومعدات
٥ - ٢٠	وسائل نقل وانتقال
٥ - ٢٠	عدد وأدوات
٥	حاسبات
٥ - ١٠	أثاث ومهمات مكاتب

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 الأرباح أو الخسائر 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 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 ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

٢- اهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

٥-٢ الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها على الشركة المستثمر فيها لما لها من القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الارباح او الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشقة 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 الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصصاً منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الارباح او الخسائر عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضا من خلال عملية الاستهلاك.

٦-٢ 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 تحت التشغيل: بالتكلفة الصناعية للمرحلة التي وصل اليها الإنتاج.

ج- الإنتاج التام: بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل (وتتضمن التكلفة الصناعية المواد المباشرة والأجور المباشرة والتكاليف الصناعية الغير مباشرة).

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢-٨ أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

٢-٧ 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 الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٢-٨ 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

٢-٩ الاحتياطي القانوني

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

٢-١٠ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات 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 الالتزامات طويلة الأجل. ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والانتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-١١ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

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

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

١١-٢ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع 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 بضريبة 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 الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٢-٢ تحقق الإيراد

- بيع بضائع

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

ب- تحديد التزامات الاداء فى العقد.

ج- تحديد سعر المعاملة.

د- تخصيص وتوزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء .

هـ- الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بالتزامات الاداء بتسليم السلع أو تأدية الخدمة للعميل .

- الفوائد الدائنة

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

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.

١٣-٢ المصروفات

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

١٤-٢ تكلفة الإقتراض

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة وإستثناءاً من ذلك يتم رسملة تكلفة الإقتراض التي تتعلق مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للإستخدام فى الأغراض المحددة لها أو لبيعها. وتبدأ رسملة تكلفة الإقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الإنفاق الفعلى على المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الإقتراض فى الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو عندما يكون قابلاً للإستخدام.

٢- اهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

١٥-٢ عقود الإيجار

يتم تحديد ما إذا كان العقد هو (أو يحتوي على) عقد إيجار إلى مضمون العقد عند التعاقد. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.

ويصنف الإيجار في بداية التعاقد على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. ويصنف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تشغيلي إذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد.

في تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس الأصل (حق الانتفاع) بالتكلفة. ، وتتضمن التكلفة التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة لتجهيز الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا للعقد.

ويتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، وتخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديده بسهولة، أو باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر إذا لم يمكن تحديده، بالإضافة الى أية دفعات أخرى متغيرة، و مبالغ متوقع دفعها ، وسعر ممارسة خيار الشراء، وذلك وفقا لعقد الإيجار.

ويتم إثبات الفائدة على التزام عقد التأجير، و أية دفعات متغيرة غير مدرجة في قياس التزام عقد التأجير بقائمة الأرباح أو الخسائر.

إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل الى الشركة أو أن تكلفة الأصل تعكس ممارسة حق خيار الشراء يتم استهلاك الأصل المؤجر على مدي العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع)، وفيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل (حق الانتفاع) من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع) أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب، ويتم إثبات الاستهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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 الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

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.

٢-١ أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

٢-١٧ التقديرات المحاسبية

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

٢-١٨ 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 واثّر 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 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 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 الأرباح أو الخسائر.

٢-١٩ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢-٢٠ 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 واذون الخزانة.

٢-٢١ اسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء حقوق ملكيتها الخاصة بها (اسهم خزينة)، فيتم عرض تلك الأدوات مخصومة من حقوق الملكية ولا يجوز الاعتراف بأية أرباح أو خسائر ناتجة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر عن عملية الشراء أو البيع أو الغاء أو إصدار حقوق ملكية هذه المنشأة. ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مباشرة في حقوق الملكية.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣١ مارس ٢٠٢١

٣- أصول ثابتة

الإجمالي	إثبات ومهمات مكتب	حسابات الية	عدد وأدوات	وسائط نقل والتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات وإرفاق	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠٢١
٥١٩,٣٤٩,٣٥٣	٤,٣٩١,٥١٣	٢,٨٢٦,٣٧٣	١٤,٣٧٦,٧٣٨	٩,١٨٩,٢٢٩	١٧٥,٢٩٩,٥٨٦	٧٥,٢٤٩,٣٦٤	٢٣٨,٠١٦,٥٠٠	٢٣٨,٠١٦,٥٠٠
٧,٩٣٧,٨٧٤	٣٩,٦٧٦	١٧,٩٨٢	١,٦٤٢,١٠٠	-	٥,٩١٢,١٦٦	٢٥,٩٥٠	-	-
٣٧,٧٩٨,٣٤٦	-	-	-	-	-	٣٧,٧٩٨,٣٤٦	-	-
(٤٤٤,١٨٧)	-	-	-	-	-	(٤٤٤,١٨٧)	-	-
٥٦٤,٦٤١,٣٨٦	٤,٤٣١,٢٣٩	٢,٨٤٤,٣٥٥	١٦,٠١٨,٨٣٨	٩,١٨٩,٢٢٩	١٨١,٢١١,٧٥٢	٧٥,١٣١,١٢٧	٢٧٥,٨١٤,٨٤٦	٢٧٥,٨١٤,٨٤٦
(١٨٣,٠٩٥,١٠٠)	(٣,٢٥٣,١٢٨)	(٢,٥٢٥,٧٧٢)	(١١,٢٩٦,٥٠٧)	(٦,٢٦٠,١٧٧)	(١٢٠,٤٥٦,٧١٧)	(٣٩,٣٠٢,٧٩٩)	-	-
(٢,٨٧٨,٨٩١)	(٨٨,٩٤٣)	(٢٩,٦٤٠)	(٢٣١,٤٧٨)	(٨٢,٦٤٥)	(١,٩٥٦,٤٥٠)	(٤٨٩,٧٣٥)	-	-
٢٠٧,٣٩١	-	-	-	-	-	٢٠٧,٣٩١	-	-
(١٨٥,٧٦٦,٦٢٥)	(٣,٣٤٢,٠٧١)	(٣,٥٥٥,٤١٢)	(١١,٥٢٧,٩٨٥)	(٦,٣٤٢,٨٢٢)	(١٢٢,٤١٣,١٦٧)	(٣٩,٥٨٥,١٦٨)	-	-
٣٧٨,٨٧٤,٧٩١	١,٠٨٩,١٦٨	٢٨٨,٩٤٣	٤,٤٩٠,٨٥٣	٢,٨٤٦,٤٠٧	٥٨,٧٩٨,٥٨٥	٣٥,٥٤٥,٩٥٩	٢٧٥,٨١٤,٨٤٦	٢٧٥,٨١٤,٨٤٦
٧٧,٤٣٧,٠٣٤	١,٧٩٧,١٤٩	٢,٢٥٦,٨٢٣	٦,٦١٢,٣٧١	٤,٢٢٦,٠٩٢	٦١,٣٩٧,٩١٠	١,١٤٦,٦٨٩	-	-

٢٠٢١ مارس
صافي القيمة التفرقة في ٣١ مارس ٢٠٢١
تكلفة الأصول المملوكة دفتريا بالكامل وما زالت تعمل

- لا توجد أي رهون على الأصول الثابتة المملوكة للشركة.

- يتم توزيع الاهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر كالآتي:

جنيه مصري	جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	٢٠٢١ مارس	٢٠٢١ مارس	٢٠٢١ يناير
٢,٣٥٢,١٥٠	(٤٤٤,١٨٧)	٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	٢,٥١٣,٧٢٩	٢,٧٣٧,٠٨٢	٢,٥١٣,٧٢٩
٢٠٧,٣٩١	٢٠٧,٣٩١	جنيه مصري	جنيه مصري	٣٥,٥٩١	٣٤,٩٢١	٣٥,٥٩١
(٢٣٦,٨٢١)	(٢٣٦,٨٢١)	تكلفة استبعاد أصول ثابتة	تكلفة استبعاد أصول ثابتة	١٢٣,٣١١	١٠٦,٨٨٨	١٢٣,٣١١
٣,١١٥,٣٢٩	٣,١١٥,٣٢٩	صافي القيمة التفرقة للأصول المستبعدة	صافي القيمة التفرقة للأصول المستبعدة	٢,٦٧٢,٦٣١	٢,٨٧٨,٨٩١	٢,٦٧٢,٦٣١
		صافي ارباح بيع أصول ثابتة	صافي ارباح بيع أصول ثابتة			

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٣- أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	حسابات آلية	عدد وأثاث	وسائط نقل والتكاليف	الات ومعدات	مباني وإنشاءات وسائط	أرضي	
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٥٢٠,٦٩١,٢٠٧	٤,١٩٤,٨٦٣	٢,٧١٤,٩٦٢	١٣,٢٤٧,٠٦٠	٩,١٨٩,٢٢٩	١٧٢,١٦٨,٨٥٥	٧٤,٣٣٤,٧٣٨	٢٤٤,١٨٤١,٥٠٠	
٧,٨٠٥,٨٤٠	١٩٦,٧٠٠	١١١,٤١١	١,١٢٩,٦٧٨	٤٩١,٢٢٨	٤,٨٦٢,٢٤٣	١,٠١٤,٥٨٠	-	
(٩,١٤٧,٦٩٤)	-	-	-	(٤٩١,٢٢٨)	(١,٧٣١,٥١٢)	(٩٩,٩٥٤)	(٦,٨٢٥,٠٠٠)	
٥١٩,٣٤٩,٣٥٣	٤,٣٩١,٥٦٣	٢,٨٢٦,٣٧٣	١٤,٣٧٦,٧٣٨	٩,١٨٩,٣٢٩	١٧٥,٢٩٩,٥٨٦	٧٥,٢٤٩,٣٦٤	٢٣٨,١٠١٦,٥٠٠	
(١٧٣,٧٩٨,٣٤٠)	(٢,٨٨١,٩٢١)	(٢,٣٧١,١٧٧)	(١٠,٤٣٧,١١٢)	(٥,٩٢٩,٦٠٠)	(١١٤,٧٨٢,٣٣٩)	(٣٧,٣٩٦,١٩١)	-	مجموع الإهلاك
(١٠,٨٣٧,٣١٢)	(٣٧١,٢٠٧)	(١٥٤,٥٩٥)	(٨٥٩,٣٩٥)	(٣٤٢,٨٥٨)	(٧,١٦٦,٣٢٨)	(١,٩٤٢,٩٢٩)	-	١ يناير ٢٠٢٠
١,٥٤٠,٤٥٤	-	-	-	١٢,٢٨١	١,٤٩١,٨٥٠	٣٦,٣٢١	-	إهلاك العام
(١٨٣,٠٩٥,١٠٠)	(٢,٢٥٣,١٢٨)	(٢,٥٢٥,٧٧٢)	(١١,٢٩٦,٥٠٧)	(٦,٢٦٠,١٧٧)	(١٢٠,٤٥٦,٧١٧)	(٣٩,٣٠٢,٧٩٩)	-	استيعادات
٣٣٦,٢٥٤,٢٥٣	١,١٣٨,٤٣٥	٢٠٠,٦٠١	٣,٠٨٠,٣٣١	٢,٩٢٩,٠٥٢	٥٤,٨٤٢,٨٦٩	٣٥,٩٤٦,٥٦٥	٢٣٨,٠١٦,٥٠٠	٢٠٢٠ ديسمبر
٧٥,٦٠٢,٣٤٦	١,٧٧٧,٠٥١	٢,٣٠٥,٩٢٣	٦,٥٠١,٨٠٦	٤,٤٨٩,٤٥٧	٥٩,٤١٨,٦٩٣	١,٢٠٩,٤١٦	-	صافي القيمة المكتوبة
								٢٠٢٠ ديسمبر
								في ٣١ ديسمبر

تكلفة الأصول المملوكة دفنر بالاكامل وما زالت تعمل

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٤- عقود التأجير والترتيب

خلال الفترة، قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير على عقود الإيجار السابقة للشركة، وقد نتج عن تطبيق المعيار تسويات على الأرباح المرحلة بلغت ٣٦,٦٨٩ جنيه مصري.

وخلال الفترة قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة كابرو للتأجير التمويلي، لكامل الأرض بمنطقة الامتداد الغربي بالمنطقة الصناعية الثامنة بمدينة السادات وما عليها من مباني ومنشآت، وذلك بقيمة إيجارية بلغت ٤٦,٨٥٤,٧٢٠ جنيه مصري، مصري، بواقع دفعة مقدمة بمبلغ ٣,٧٢٣,٦٢٠ جنيه مصري، ويسدد المتبقي على دفعات ربع سنوية لمدة ٥ سنوات بقيمة ٢,١٥٦,٥٥٥ جنيه مصري وبقيمة حالية للدفعات المتبقية بلغت ٣١,٢٣٣,٨٦٣ جنيه.

ويحق للشركة شراء قطعة الأرض وما عليها من مباني ومنشآت في نهاية مدة العقد بقيمة ١ جنيه مصري.

وخلال الفترة قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة التعمير للتأجير التمويلي والتخصيم (الأولى)، لكامل قطعة الأرض رقم ٦٢ بحوض الجنيحة ٩٠، وكامل قطعة الأرض رقم ٣٧ بحوض عبد الغني ٨٩، والكائنين بناحية بهتيم، بشبرا الخيمة - القليوبية، وما عليهما من مباني ومنشآت، وذلك بقيمة إيجارية بلغت ٨٩,٨٧٨,٤١٨ جنيه مصري، بواقع دفعة مقدمة بمبلغ ٥٨,٨٩٧,٦١٠ جنيه مصري، ومسدد أول قسط بمبلغ ٣,٨٧٢,٦٠١ في ٢٥ مارس ٢٠٢١ ويسدد المتبقي على دفعات ربع سنوية لمدة سنتين بقيمة ٣,٨٧٢,٦٠١ جنيه مصري و بقيمة حالية للدفعات المتبقية بلغت ٢٧,١٠٨,٢٠٧ جنيه مصري.

ويحق للشركة شراء قطعة الأرض وما عليها من مباني ومنشآت في نهاية مدة العقد بقيمة ١ جنيه مصري.

ونظرا لحق الشركة في إعادة الشراء وعدم حصول العميل على السيطرة على الأصول (المؤجر) فقد تم تبويب معاملة التأجير التمويلي على انها تمويل وذلك وفقا للفقرات من (٦٦ب) حتى (٦٨ب) من ملحق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) وتم تبويب الأصول ضمن بند الأصول الثابتة.

وقد نتج عن تطبيق المعيار الجديد الأرصدة التالية

١- حق الانتفاع بأصل

مقر الشركة جنيه مصري	التكلفة
-	١ يناير ٢٠٢١
١,٥٠٤,٢٧٩	تسويات
١,٥٠٤,٢٧٩	٣١ مارس ٢٠٢١
-	مجمع الإستهلاك
(٩٧,٥٠٠)	١ يناير ٢٠٢١
(٤١,٧٨٦)	تسويات
(١٣٩,٢٨٦)	إستهلاك الفترة
	٣١ مارس ٢٠٢١
١,٣٦٤,٩٩٣	٣١ صافي القيمة في مارس ٢٠٢١

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٤- عقود التأجير والترتيب (تابع)

٢- التزام عقود تأجير وترتيب

٣١ مارس ٢٠٢١	عقود التأجير التمويلي	عقود الترتيب تمويلي	رصيد الالتزام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أقساط مستحقة خلال عام
٥٧,١٣٢,٥٥١	١,٣١٦,٥٦٠	٥٥,٨١٥,٩٩١	أقساط إستحقاق أكثر من عام
(١٩,٧٢٢,٦٤٩)	(١٥٨,٨١٣)	(١٩,٥٦٣,٨٣٦)	
٣٧,٤٠٩,٩٠٢	١,١٥٧,٧٤٧	٣٦,٢٥٢,١٥٥	

٥- إستثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%
٢٩٩,٩٩٩,٨٠٠	٩٩,٩٩	٢٩٩,٩٩٩,٨٠٠	٩٩,٩٩
٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٥	٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٥
٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠		٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠	

شركة الجيزة باور للصناعة (ش.م.م) *

شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع (ش.م.م) **

* بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء عدد ٥٤٩٨٠ سهم من أسهم شركة الجيزة باور للصناعة (شركة مساهمة مصرية) بقيمة ٥٤٩,٨٠٠ جنيه مصري، من شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) - الشركة القابضة، لتصبح حصة الشركة في شركة الجيزة باور للصناعة ٩٩,٨٠٠ جنيه مصري لعدد ٩٩٩٨٠ سهم بنسبة مساهمة ٩٩,٩٨ % وتصبح الكابلات الكهربائية المصرية شركة قابضة لها.

وخلال عام ٢٠١٨، قامت شركة الجيزة باور للصناعة بزيادة رأس المال المصدر ليصبح بقيمة ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، والمدفوع منه ١٧٤,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وقامت الشركة بسداد حصتها في رأس المال المدفوع والبالغ ١٧٣,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، لتصبح قيمة إستثمارات الشركة في شركة الجيزة باور للصناعة (شركة مساهمة مصرية) مبلغ ١٧٤,٨٩٩,٨٠٠ جنيه مصري.

وخلال عام ٢٠١٩، قامت الشركة بسداد باقي رأس المال المصدر لشركة الجيزة باور للصناعة والبالغ ١٢٥,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري منفردة، ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار مبلغ ٢٩٩,٩٩٩,٨٠٠ جنيه مصري بنسبة مساهمة ٩٩,٩٩ %.

** بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٦، قامت الشركة بتأسيس شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع (شركة مساهمة مصرية) بنسبة مساهمة ٧٥,٥ % من رأس مال الشركة المصدر، وسداد ١٠ % من حصتها من رأس مال الشركة المدفوع والبالغ ٣٧,٧٥٠ جنيه مصري ثم استكملت إلى ٢٥ % وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

وخلال عام ٢٠١٧، قامت الشركة بزيادة إستثماراتها في شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع (شركة مساهمة مصرية) بقيمة ٥٦,٦٢٥ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار مبلغ ٩٤,٣٧٥ جنيه مصري بنسبة مساهمة ٧٥,٥ %.

بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٨، قامت الشركة بانتهاء اجراءات شراء حصة باقى مساهمي الشركة ونقل اسهم ضمان عضوية مجلس الادارة بعدد ٢٠٥٠٠ سهم بعد انقضاء فترة سنة من نقل ملكية الاسهم وفقاً لأحكام القانون.

بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة ببيع حصة لكلا من شركة الجيزة باور للصناعة وعدد ١٢٤٩٩٩ سهم وآخرون بعدد واحد سهم وذلك بنفس القيمة المسددة من رأس مال الشركة.

بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢١ قامت الشركة بامتكمال سداد نصيبها في رأس المال المصدر لشركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع بمبلغ ٢٨١,٢٥٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار ٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري.

وبتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٠ قامت شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع بزيادة رأسمالها المصدر إلى ٥ مليون جنيه مصري وقامت شركة الكابلات الكهربائية المصرية بالاككتاب في تلك الزيادة بنسبة ٧٥ % بمبلغ ٣,٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري، وتم التأشير بذلك في السجل التجارى ليصبح اجمالى قيمة الاستثمار ٣,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بنسبة مساهمة ٧٥ %.

٣٤- تسويات على الارباح المرحلة

تتضمنت الارباح المرحلة التسويات التالية :-

٣١ مارس ٢٠٢١

بالجنيه المصرى

٣٦,٦٨٩	ارباح عقد التاجير
٣٦,٦٨٩	الاجمالى

٣٥- احداث هامة

أ- أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبية المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبية الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم التعديلات :

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبية المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت.

بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قرر رئيس مجلس الوزراء بتعديل المادة الأولى من القرار ٦٩ لسنة ٢٠١٩ باستبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢١ بدلا من ١ يناير ٢٠٢٠ اينما وردت بمعايير المحاسبية المصرية ارقام ٤٩،٤٨،٤٧ ليصبح بداية تطبيق المعايير سالفة الذكر بداية من عام ٢٠٢١.

قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق معيار المحاسبية المصري رقم (٤٨) الايراد، ومعيار المحاسبية المصري رقم (٤٩) الاجار، وقامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار (٤٧) الادوات المالية لنهاية العام وفقا للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وتقوم إدارة الشركة حاليا بإعداد النماذج اللازمة لتطبيق معيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) الادوات المالية

ب- لازالت الأحداث الجوهريّة العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية والمتعلّقه بتفشي جائحة فيروس كورونا لم تنتهى بعد وان قلت حدثها في العديد من البلدان مع بداية اكتشاف اللقاحات المضادة لتلك الجائحة، ولازالت الحكومة المصرية تقوم باتخاذ التدابير الاحترازية المختلفة لمكافحة تفشي المرض ، ومع استمرار تلك الجائحة تراقب إدارة الشركة عن كثب كافة المتغيرات المرتبطة بظروف التشغيل وخاصة حجم التدابير الاحترازية الواجبة كما تراقب اسعار توريد الخامات وظروف العمل وحجم اوامر التوريد التي تتعاقد عليها بالإضافة الى الائتمان الممنوح لكل عميل وحجم السيولة الواجب توافرها بالشركة .

ولكن في ضوء توقعات المؤسسات الماليه الدوليه ومنها (البنك الدولي) وفقا لحدث تقرير صادر عنه بان معدلات النمو للاقتصاد المصرى خلال سنة ٢٠٢١ ستكون فى حدود ٢,٧ تزد الى ٥,٨ خلال سنة ٢٠٢٢ مما قد يؤثر على القوائم المالية للفترات المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٩- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٩٢,٢٣٨,٥٨٢	١٧٠,٤٤٩,٠٣٦	اوراق قبض
١١٦,٤٠٧,٥٧١	١٣٣,٧٧٤,٨٨٤	موردون دفعات مقدمة
٥,٧٤٦,٦٨٠	٧,٢١٦,٠٩٨	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١,٠٤٥,٨٥٤	١,٥٧٨,٦٥٧	مصلحة الجمارك
٢٠٤,٥١٥	٧١١,٦٦٠	غطاء خطابات ضمان واخرى (ايضاح ٢٧)
٣,٥١٥,٩٤١	٣,٩٨١,٨٣٢	سلف وعهد
٤٥٨,٣٦١	٧٤١,٠٨٣	تأمينات لدى الغير
٢٣,٩٣١,٨٠٢	٢٣,٩٣١,٨٠٢	ارصدة مدينة أخرى
٦٤,٠٠٠,٨٨٩	٧٢,٦٣٦,٤٥٧	
٤٠٧,٥٥٠,١٩٥	٤١٥,٠٢١,٥٠٩	
(١٧,٢٨٤,٤١٢)	(١٧,٢٨٤,٤١٢)	الإضمحلال في قيمة عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون
٣٩٠,٢٦٥,٧٨٣	٣٩٧,٧٣٧,٠٩٧	

- يتمثل الإضمحلال في عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاضمحلال في قيمة العملاء
(١٠,٢٩٨,٢٦٣)	(١٠,٢٩٨,٢٦٣)	الاضمحلال في قيمة المدينون الآخرون *
(٦,٩٨٦,١٤٩)	(٦,٩٨٦,١٤٩)	
(١٧,٢٨٤,٤١٢)	(١٧,٢٨٤,٤١٢)	

* 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 او حكم نهائي .
وتتمثل حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
(٢١,٩٢٩,٠٠٩)	(١٠,٢٩٨,٢٦٣)	المستخدم خلال الفترة /العام
١١,٦٣٠,٧٤٦	-	رصيد آخر الفترة /العام
(١٠,٢٩٨,٢٦٣)	(١٠,٢٩٨,٢٦٣)	

١٠- مستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٩,١٧٤,٩٣٣	٢٥٢,٨٧٤,٩٣٣
١٨٩,١٧٤,٩٣٣	٢٥٢,٨٧٤,٩٣٣

شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع (ش.م.م)

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١١- استثمارات في اذون خزانه

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	القيمة الاسمية
جنيه مصري	جنيه مصري	* عوائد غير مكتسبة
١١,٢٠٠,٠٠٠	١١,٢٠٠,٠٠٠	المحصل من بيع اذون الخزانه
(٦٨,٣٢٠)	(٦٨,٣٢٠)	
(١١,١٣١,٦٨٠)	-	
-	١١,١٣١,٦٨٠	

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عملة محلية
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخرزينة
١٣٢,٦٤٩	٧٠٣,١٠٧	حسابات جارية
٥٤,٦٤٧,٩٣٠	٥٩,٩٩٥,٥٣٩	ودائع لأجل أقل من ثلاثة اشهر
٦٤,٦٠٥,٥٠٣	٣٩,٩٨٨,١٦١	
١١٩,٣٨٦,٠٨٢	١٠٠,٦٨٦,٨٠٧	
٢,٦٢٤,٢٥٢	٩,٠٢٦,٨٠٠	عملات أجنبية
٢,٦٢٤,٢٥٢	٩,٠٢٦,٨٠٠	حسابات جارية
١٢٢,٠١٠,٣٣٤	١٠٩,٧١٣,٦٠٧	

١٣- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٨٥٠ مليون جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٧١١,٤٤٧,٣٨٥ جنيه مصري، موزعا على ٧١١٤٤٧٣٨٥ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري،

بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تجزئه سهم الشركة ليصبح كل سهم مقابل خمسة اسهم وتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٢ جنيه مصري.

وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ صدر قرار لجنة قيد الاوراق المالية بتجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من ١ جنيه الى ٠,٢ جنيه مصري ليصبح عدد اسهم الشركة بعد التجزئة ٣٥٥٧٢٣٦٩٢٥ سهم بدلا من ٧١١٤٤٧٣٨٥ سهم.

١٤- اسهم الخزينة

بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة للشركة على اعتماد قرار مجلس الادارة الصادر في ١٧ مارس ٢٠٢٠ بشراء اسهم خزينة، وقد بلغ عدد اسهم الخزينة المشتراه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عدد ١٧٨٥٨٠٢٥ سهم بقيمة ٢١,١١٥,١٥٥ جنيه مصري.

وخلال الربع الاول من عام ٢٠٢١ قامت الشركة بالتصرف بالبيع في تلك الاسهم بمبلغ ٥٠,٢٤٣,٧٦٣ جنيه مصري محققه ارباح بلغت ٢٩,١٢٨,٦٠٨ جنيه مصري ادرجت بالارباح المرحلة.

١٥- احتياطي رأسمالي

يتمثل الاحتياطي الرأسمالي البالغ في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢١,٢٥٥,٥٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٢١,٢٥٥,٥٤٥ جنيه مصري) في مبالغ تم استقطاعها من الفائض القابل للتوزيع طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٠٤ وذلك لمواجهة خسائر التصرف في بعض الاصول الثابتة وكذلك تغطية مخاطر تقلبات أسعار الصرف للعملة الاجنبية.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

١٦- قرض طويل الاجل

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٦ تم ابرام 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 المركزى المصرى .

١٧- مخصصات

١ يناير ٢٠٢١	المستخدم خلال الفترة	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩,٠٧٧,٦٩٤	٣,٩٢١,٩٤١	١٥,١٥٥,٧٥٣
١٩,٠٧٧,٦٩٤	٣,٩٢١,٩٤١	١٥,١٥٥,٧٥٣

مخصص مطالبات ودعاوى قضائية

١٨- بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٤,٦٧١,٣٢٠	٢٩١,٨٣٧,٤٥٠
٣٧٤,٦٧١,٣٢٠	٢٩١,٨٣٧,٤٥٠

تسهيلات ائتمانية

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

١٩- موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٢,١٧٤,٧٥٧	١٤٥,٧٤٥,٨٤١
٣٨,٢١٢,٨١١	١٤,١٣٥,٣٠٩
٢,٠٦٨,٤٤٨	٢,١٩٨,٣٧٧
١,١٥٢,٥٨٥	٧٨٣,٤٧٤
٥٠٢,٢١٣	٢٤٠,٨٦٨
٩٣,٧٦٥,١٧٠	٨٧,٦٩٥,١٧٠
٣٨,٨٤٠,٩٢٨	٣٠,١٤٦,٩٤٠
٣٣٦,٧١٦,٩١٢	٢٨٠,٩٤٥,٩٧٩

موردون
اوراق دفع
مصرفوات مستحقة
الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
مبالغ مستقطعة من العاملين
تأمينات للغير
أرصدة دائنة أخرى

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠- مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٨,١٤١,٠٠٢	٨٧,٧٦٤,٣٣٩
١٠٨,١٤١,٠٠٢	٨٧,٧٦٤,٣٣٩

شركة الجيزة باور للصناعة (ش.م.م)

٢١- التزامات ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٦٣٨,٥٥٦	-
٢٤,٩٤٦,٧٩٣	٢٠,١٦٧,٢٤٥
٣٢,٥٨٥,٣٤٩	٢٠,١٦٧,٢٤٥

مصلحة الضرائب - ضريبة قيمة مضافة
مصلحة الضرائب - متنوعة

٢٢- المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٨,١٨١,٥٧٣	١٢١,٥٢٣,٨٣٥
٨٧,٤١١,٤٨١	٨١,٣١٢,٩٣٩
١,٤٩٧,٦١٩	١٧,١٣٦,٢٧٠
٥,٩٢٢,٣٨٥	٥,١٤٠,٠٥٧
٢٠,٣٩٠,٦٩٧	٢١,٥٠٨,٤٥٣
٢٠٣,٤٠٣,٧٥٥	٢٤٦,٦٢١,٥٥٤

اسلاك وكابلات ضغط منخفض
كابلات ضغط متوسط وعالي
كابلات تليفونية
اسلاك معزولة بالورنيش
اخرى

٢٣- تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٤,٥١٣,٠٣١	١٨٩,٦٨٩,٢٦٤
١٧,٧٣٧,٣٢٥	١٥,٢٠٩,٣١٤
٢,٥١٣,٧٢٩	٢,٧٣٧,٠٨٢
١٢,٧٣٤,٠٠١	١٨,٣٤١,٨٤٦
١٨٧,٤٩٨,٠٨٦	٢٢٥,٩٧٧,٥٠٦

خامات
اجور وما في حكمها
اهلاك الاصول الثابتة (ايضاح ٣)
تكاليف صناعية

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٢٢,٨٥٩	١,٥٧٤,٠٨٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥٧,٩٢٢	٢٢,٦٢٠	ادوات كتابية ومهمات
٣١٥,٣٣٠	-	إيجارات
٣٩٦,٩٩٥	٦٥١,٥٥٦	مصروفات خدمية
١٣٥,١٥١	٢١٢,٥٣٥	كراسات الشروط
١٣٠,٩٦٤	٦,٨٢٠	رسوم ودمغات
٩,٤٥١	٣٢,٣٩٥	غرامات
٣٥,٥٩١	٣٤,٩٢١	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
-	٤١,٧٨٦	إهلاك حق الانتفاع بأصل (إيضاح ٤)
٢,٤٠٤,٢٦٣	٢,٥٧٦,٧١٣	

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٧٤,١٣٨	٦,٢٦٦,٨٥٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٣٠,٦٢٥	٥٠٠,٥٨٣	أتعاب مهنية
١١,٢٥٠	٢٦,٨٥٠	ادوات مكتبية
٥,٧٩٤	٢٥,٢١٦	مصروفات صيانة وقطع غيار
١,٢٤١,٣٨٠	٢,٧٢٢,١٤٩	مصروفات خدمية
٣٣١,٨٥٣	٧٤٥,٥٨٢	عمولات ومصاريف بنكية
٤٣٦,٦١٠	١,٠٧٤,٣٠٦	خدمات جهات حكومية
٩٧,٥٥٣	٢٥٠,٦١٣	رسوم ودمغات
١٥,٤٢٠	-	إيجارات
٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	غرامات تأخير
١٢٣,٣١١	١٠٦,٨٨٨	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٦,٧٧٢,٩٣٤	١١,٧٤٤,٠٤٤	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٦- ضرائب الدخل

١/٢٦ : التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٦٧٢,٨١٨	١٥,٥٥٠,٦١٦
-	١,٢٥٤,٥٠٠
٢٦,٣٢٠	(١,١٣٢,٢٩٨)
١٥,٦٩٩,١٣٨	١٥,٦٧٢,٨١٨

رصيد أول الفترة / العام - التزام / (أصل)

تسويات معيار (٤٩) عقود التاجير

ضريبة الدخل المؤجلة عن العام (أصل) / التزام

رصيد آخر الفترة / العام - التزام

٢/٢٦ : ضريبة الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٥٢٧,٨٨٣)	(٦٤١,٢٨١)
(٢٦,٣٢٠)	١٠٨,٢٣١
(٥٥٤,٢٠٣)	(٥٣٣,٠٥٠)

ضريبة الدخل عن الفترة

ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة

٢٧- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في خطابات الضمان والاعتمادات المستندية الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبالغة ١٠٣,٠١٢,٣٣٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : مبلغ ١٠٧,٩٦٤,٩٦٥ جنيه مصري)، بغطاء نقدي قدره ٣,٩٨١,٨٢٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : مبلغ ٣,٥١٥,٩٤١ جنيه مصري) (إيضاح ٩).

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح على أساس مشروع افتراضي بقسمة أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٦٧,٨٢٦	٨٧٠,٨٢٤
(١٠١,٤٤٣)	(٨٢,٧٢٨)
(٥,٣٣٩)	(٤٣٣)
٩٦١,٠٤٤	٧٨٧,٦٦٣
٣٤٧١٠,٨٢٧٨٣	٧١٠,٣٣٦٦٣٠
٠,٠٠٠٣	٠,٠٠٠١

أرباح الفترة

حصة العاملين (المقدرة)

حصة النشاط الرياضي (المقدرة)

النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم في الأرباح

- يتم احتساب حصة العاملين والنشاط الرياضي في التوزيع على أساس مشروع توزيع افتراضي لأرباح الفترة وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح .

٢٩- الموقف الضريبي

- أ - **ضرائب شركات الاموال**
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠٠٩، وجاري تسوية فروق الفحص عن الضرائب الأصلية والغرامات المستحقة عن تلك الأعوام مع المسدد تحت حساب الضريبة وتم استلام نموذج ٩ أ حجز وتم الاعتراض عليه.
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤، وقامت الشركة بالاعتراض على نتائج الفحص وتم نظر الموضوع في اللجنة الداخلية وتم استلام نموذج ٩ أ حجز وتم الاعتراض عليه.
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦، وقامت الشركة بالاعتراض على نتائج الفحص وتم نظر الموضوع في اللجنة الداخلية وتم الربط عن تلك السنوات وجارى تقديم مستندات لشعبة الحصر والتحصيل لانتهاء سداد المبلغ.
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨، وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية واستلام نماذج الربط.
 - عام ٢٠٢٠، ٢٠١٩ لم يرد له اية اخطارات بالفحص.
- ب - **ضرائب كسب عمل**
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد دفعات من الضرائب المستحقة وجارى سداد باقى فروق الفحص عن تلك الأعوام.
 - قامت المأمورية بإخطار الشركة بضرورية تقديرية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤، وتم الاعتراض على النموذج وتم تحويل الملف من مركز كبار الممولين الى اللجنة المتخصصة بالدائرة الاولى لجان وورد لنا اخطار باعادة الفحص وفقا للاساس الفعلى عن تلك السنوات وجارى فحص تلك السنوات.
 - قامت المأمورية بإخطار الشركة بضرورية تقديرية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩، وتم الاعتراض على النموذج فى الميعاد القانونى وتم تحويل الملف الى اللجنة الداخلية وجارى متابعه اعمال الفحص.
 - عام ٢٠٢٠ تم تقديم التسوية السنوية والاقرار عن الربع الرابع ولم يرد لها اخطارات بالفحص عن تلك السنة.
- ج - **ضرائب المبيعات**
- 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 وتم الطعن على قرار لجنة الطعن امام محكمة القضاء الادارى.
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٥ واستلام نموذج الربط وتم التظلم فى الميعاد القانونى وتم تحويل الملف الى اللجنة الداخلية وجارى فحص التظلم.
 - الفترة من عام ٢٠١٦ حتى نهاية ٢٠١٩ ورد لها اخطار بالفحص وجارى تجهيز المستندات لبدء اعمال الفحص.
 - عام ٢٠٢٠ لم يرد له اية اخطارات بالفحص.
- 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 واستلمت الشركة نموذج الربط النهائى وتم السداد.
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الربط النهائى عن تلك السنوات وسداد فروق الفحص.
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وتم سداد فروق الفحص عن تلك السنوات واستلام النماذج.
 - عامي ٢٠١٩، ٢٠٢٠ لم يرد له اية اخطارات بالفحص.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٩- الموقف الضريبي (تابع)

هـ- الضريبة العقارية

وردت مطالبة من مصلحة الضرائب العقارية عن عام ٢٠١٤ وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الملف الى لجنة الطعن وتم الطعن على قرار لجنة الطعن امام محكمة القضاء الإداري ولا زالت الدعوى مرفوعة حتى الآن ولم يصدر بها اية احكام بعد وقد قامت الشركة بسداد كامل قيمة الضريبة حتى نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتم عمل استحقاق بالضريبة عن الربع الاول من عام ٢٠٢١ وتم السداد خلال الفترة .

٣٠- الموقف القضائي للشركة

يتمثل الموقف القضائي للشركة في الدعاوى القضائية والمكون لها مخصص في بعض القضايا والمرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتي مازالت منظورة امام جهات النقاضي على جميع مستوياتها ولم يصدر بها حكم بات او حكم قضائي نهائي .

٣١- 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.

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- خطر 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 الخصوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

٣١- إدارة المخاطر (تابع)

د- 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 الثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠٢١.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال وأسهم الخزينة والإحتياطات والخسائر المتراكمة ويبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٩٩,٣١٥,٤٥٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٦٨٦,٧٣٦,٤٥٧ 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.

٣٢- 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 والدائنون، القيمة العادلة للأدوات المالية، لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٣- 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 الثلاثة أشهر 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 والتقدم 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 الدخل. 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.