

شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المحتويات

رقم الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الارباح او الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٩-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 المستقلة المرفقة لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر 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. ويقال 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

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 المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قامت إدارة الشركة بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وتقوم الإدارة حالياً بأعداد النماذج اللازمة للتطبيق.

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات

UHY United
محمد أحمد أبو القاسم
شركة الكابلات الكهربائية المصرية
١٠ شارع ٢١٣ المعادي
جمهورية مصر العربية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م رقم (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة لفترة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة و الضرائب
والإستشارات و الخدمات المالية-(UHY)

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

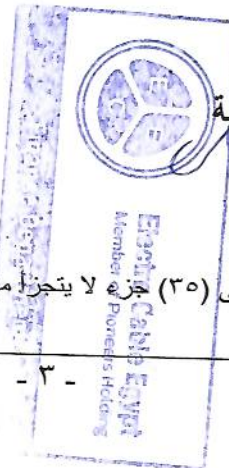
قائمة المركز المالي المستقل

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
٣٣٦,٢٥٤,٢٥٣	٣٥٧,٠٥١,٣١٢	(٣)	أصول غير متداولة
-	١,٣٢٣,٢٠٦	(١/٤)	أصول ثابتة
٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠	٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠	(٥)	حق الانتفاع بأصل
٣,٧٢٠,١١٥	-	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	(٧)	دفعات مقدمه لشراء أصول
٦٤٦,٣٦٧,٤٥٠	٦٦٤,٧٦٧,٦٠٠		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٨٣,٤٥٦,٨٥٤	٢٧٣,٠٤٨,٧١٢	(٨)	مخزون
٣٩٠,٢٦٥,٧٨٣	٣٩٩,٨٢٦,٥٩٦	(٩)	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
١٨٩,١٧٤,٩٣٣	٢٥٢,٨٧٤,٩٣٣	(١٠)	مستحق من طرف ذو علاقته
٢,٢٩٦,٢٦٦	٣,٠٤٢,٧٤٤		أصول ضريبية
١١,١٣١,٦٨٠	-	(١١)	استثمارات فى اذون خزانه
١٠٩,٧١٣,٦٠٧	١٤١,٤٠٩,٢٥٨	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٨٦,٠٣٩,١٢٣	١,٠٧٠,٢٠٢,٢٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
١,٥٣٢,٤٠٦,٥٧٣	١,٧٣٤,٩٦٩,٨٤٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٧١١,٤٤٧,٣٨٥	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	(١٣)	رأس المال المدفوع
(٢١,١١٥,١٥٥)	(١,٧٤٢,٤٧٦)	(١٤)	أسهم خزينة
١٧,١٩٥,٧٣٥	٢٠,٤٦٦,٢٢٦		إحتياطي قانوني
٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢١,٢٥٥,٥٤٥	(١٥)	إحتياطي رأسمالي
(٤٢,٠٤٧,٠٥٣)	٤٦,٩٢١,٣٠٠		ارباح مرحلة / (خسائر) متراكمة
٦٥,٤٠٩,٨٢٤	٥٧,٧٩٧,٣٣٨		ارباح الفترة / العام
٧٥٢,١٤٦,٢٨١	٨٥٦,١٤٥,٣١٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			التزامات غير متداولة
-	٣٩,٤٧٧,٧٦٢	(٢/٤)	التزامات عقود تاجير وترتيبات تمويل - طويلة الاجل
١٥,٦٧٢,٨١٨	١٥,٩٦٠,٤٤٤	(١/٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٦)	الجزء غير المتداول من قرض طويل الاجل
٣١,٦٧٢,٨١٨	٥٥,٤٣٨,٢٠٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٩,٠٧٧,٦٩٤	١٥,١٣٥,٤٢٢	(١٧)	مخصصات
٢٩١,٨٣٧,٤٥٠	٥٣٦,٨٠٨,٠٢٤	(١٨)	بنوك تسهيلات ائتمانية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٦)	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
-	١٣,٢١٥,٤١١	(٢/٤)	التزامات عقود تاجير وترتيبات تمويل - قصيرة الاجل
٢٨٠,٩٤٥,٩٧٩	١٧٧,٦٣٢,٧٥٢	(١٩)	موردون وأوراق دفع ودانتون آخرون
١٠٨,١٤١,٠٠٢	٤٤,٦٨٠,٨٣٩	(٢٠)	مستحق الى طرف ذو علاقته
٣٢,٥٨٥,٣٤٩	٣٥,٩١٣,٨٧١	(٢١)	التزامات ضريبية
٧٤٨,٥٨٧,٤٧٤	٨٢٣,٣٨٦,٣١٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧٨٠,٢٦٠,٢٩٢	٨٧٨,٨٢٤,٥٢٥		إجمالي الإلتزامات
١,٥٣٢,٤٠٦,٥٧٣	١,٧٣٤,٩٦٩,٨٤٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محمد زكريا محي الدين

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 او الخسائر المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
٢٢٢,٧٤٢,٣٠٧ (٢١٧,٣٤٩,٢٣٠)	٣٢٠,٠٣٣,٥٣٥ (٣٠٨,٤٥٧,٧٦٢)	٤٢٦,١٤٦,٠٦٢ (٤٠٤,٨٤٧,٣١٦)	٥٦٦,٦٥٥,٠٨٩ (٥٣٤,٤٣٥,٢٦٨)	(٢٢) (٢٣)	المبيعات تكلفة المبيعات مجمّل الربح
٥,٣٩٣,٠٧٧	١١,٥٧٥,٧٧٣	٢١,٢٩٨,٧٤٦	٣٢,٢١٩,٨٢١		
(٦,١٢٦,٧٥٥)	(٢,٣٥٥,٣٧٩)	(٨,٥٣١,٠١٨)	(٤,٩٣٢,٠٩٢)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧,٣٨٩,٠٠٧)	(١٠,٣٤١,٢٧٤)	(١٤,١٦١,٩٤١)	(٢٢,٠٨٥,٣١٨)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٩٩,٩٥٧)	(٥٣٧,٤٥٠)	(١,١٥٧,٩١٣)	(١,٢١٠,٦٥٧)		رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٨,٧٢٢,٦٤٢)	(١,٦٥٨,٣٣٠)	(٢,٥٥٢,١٢٦)	٣,٩٩١,٧٥٤		أرباح (خسائر) التشغيل
(٤,٩٦٤,٢١٤)	(٨,٤٩٢,٩٦٨)	(١٠,٢٩٥,٠١٥)	(١٦,٨٨٥,٩٨٩)		مصروفات تمويلية
٧٢٠,٨٢٤	١,٠٨٤,١٦٦	١,١٩٧,٩٣٠	٢,٣١٥,٠٩٢		فوائد دائنه
٢٣,١٢٩	٢٣,١٢٩	٤٦,٢٥٧	٤٦,٢٥٧		إيرادات إستثمارات ماليه
٨٥,٩٧٥,٠٠٠	٨٢,٠٨٩,٥٧٧	٨٦,٠٥٤,٥٧٢	٨٥,٢٠٤,٩٠٦	(٣)	أرباح راسمالية
١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	٩,٠٠٠		إيرادات أخرى
١٧٨,٣١٣	٤٠,٠٤٧	١٤٢,٦٦٦	٤٠,٢٩٤		أرباح فروق تقييم عملة
٧٣,٢١١,٤١٠	٧٣,٠٨٥,٦٢١	٧٤,٦١٥,٢٨٤	٧٤,٧٢١,٣١٤		الأرباح قبل ضرائب الدخل
-	-	-	(١٣,٦٦٤)		ضريبة الدخل على عائد اذون الخزانة
(١٦,٦٤٤,٨٥٠)	(١٦,٠٩٤,٨٠٣)	(١٧,٢٨٦,١٣١)	(١٦,٦٢٢,٦٨٦)	(٢/٢٦)	ضريبة الدخل الجارية
١١,٥٧٥	(٢٦١,٣٠٦)	١١٩,٨٠٦	(٢٨٧,٦٢٦)	(١/٢٦)	ضرائب المؤجلة
٥٦,٥٧٨,١٣٥	٥٦,٧٢٩,٥١٢	٥٧,٤٤٨,٩٥٩	٥٧,٧٩٧,٣٣٨		أرباح الفترة
٠,٠٧٠	٠,٠١٦	٠,٠٧١	٠,٠١٤	(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

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح الفترة
٥٧,٧٩٧,٣٣٨	٥٦,٧٢٩,٥١٢	٥٧,٤٤٨,٩٥٩	٥٦,٥٧٨,١٣٥	بنود الدخل الشامل الاخر
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٥٧,٧٩٧,٣٣٨</u>	<u>٥٦,٧٢٩,٥١٢</u>	<u>٥٧,٤٤٨,٩٥٩</u>	<u>٥٦,٥٧٨,١٣٥</u>	

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	-
(١,٧٤٢,٤٧٦)	-	-	-	-	(١,٧٤٢,٤٧٦)	-
-	(٦٥,٤٠٩,٨٢٤)	٦٢,١٣٩,٣٣٣	-	٣,٢٧٠,٤٩١	-	-
(٢,٣٣٦,٢٧٧)	-	(٢,٣٣٦,٢٧٧)	-	-	-	-
٣٦,٦٨٩	-	٣٦,٦٨٩	-	-	-	-
٥٧,٧٩٧,٣٣٨	٥٧,٧٩٧,٣٣٨	-	-	-	-	-
٨٥٦,١٤٥,٣١٨	٥٧,٧٩٧,٣٣٨	٤٦,٩٢١,٣٠٠	٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢٠,٤٦٦,٢٢٦	(١,٧٤٢,٤٧٦)	٧١١,٤٤٧,٣٨٥
٧٠٧,٨٥١,٦١٢	٣٥,٦٧٩,٤٢٣	(٧٧,٧٢٦,٤٧٦)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٣٥	-	٧١١,٤٤٧,٣٨٥
(٢١,١١٥,١٥٥)	-	-	-	-	(٢١,١١٥,١٥٥)	-
-	(٣٥,٦٧٩,٤٢٣)	٣٥,٦٧٩,٤٢٣	-	-	-	-
٥٧,٤٤٨,٩٥٩	٥٧,٤٤٨,٩٥٩	-	-	-	-	-
٧٤٤,١٨٥,٤١٢	٥٧,٤٤٨,٩٥٩	(٤٢,٠٤٧,٠٥٣)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٣٥	(٢١,١١٥,١٥٥)	٧١١,٤٤٧,٣٨٥

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

- 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 المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٧٤,٦١٥,٢٨٤	٧٤,٧٢١,٣١٤	
٥,٣٤١,٠٣٥	٥,٨٧٧,٦٤٠	(٣)
-	٨٣,٥٧٣	
١٠,٢٩٥,٠١٥	٣٦,٦٨٩	
(١,١٩٧,٩٣٠)	١٦,٨٨٥,٩٨٩	
(٤٦,٢٥٧)	(٢,٣١٥,٠٩٢)	
(٨٦,٠٥٤,٥٧٢)	(٤٦,٢٥٧)	
(١٤٢,٦٦٦)	(٨٥,٢٠٤,٩٠٦)	(٣)
٢,٨٠٩,٩٠٩	(٤٠,٢٩٤)	
(١٠,٩٢٩,٠١٤)	٩,٩٩٨,٦٥٦	
(٩٣,٧٣٠,٢٤٥)	(٨٩,٥٩١,٨٥٨)	
٦,٩٥٤,٠١١	(٩,٥٦٠,٨١٣)	
٢,٤٧٩,١٠٢	(٦٣,٧٠٠,٠٠٠)	
١٩,١٩٠,٢٤٢	(٧٤٦,٤٧٨)	
٣٩,٠٢٧,٣٢٠	(١٠٣,٣٨١,٥٤٧)	
(٢,٤٦١,٠٨٣)	(٦٣,٤٦٠,١٦٣)	
(١,٩٦٣,٤٧٢)	(١٣,٢٩٤,١٦٤)	
(٣٨,٦٢٣,٢٣٠)	(٣,٩٤٢,٢٧٢)	(١٧)
	(٣٣٧,٦٧٨,٦٣٩)	
(٤,٢٦٢,٦٩٥)	(١٤,٢٨٤,١٧٤)	(٣)
٩٢,٨٨٠,٠٠٠	١١٠,٦١٢,٧٢٧	(٣)
-	(٣٤,٠٧٨,٢٣١)	
(٣,٦٥٦,٢٥٠)	-	
٤٦,٢٥٧	٤٦,٢٥٧	
-	١١,١٨٦,٣٣٦	
١,١٩٧,٩٣٠	٢,٣١٥,٠٩٢	
٨٦,٢٠٥,٢٤٢	٧٥,٧٩٨,٠٠٧	
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	
٥٤,٨٠٢,٧٧٤	٢٤٤,٩٧٠,٥٧٤	
(٢١,١١٥,١٥٥)	(١,٧٤٢,٤٧٦)	(١٤)
-	(٢,٣٣٦,٢٧٧)	
-	٥٠,٢٤٣,٧٦٣	
-	٥١,٢٨٦,٣٩٤	
(١٠,٢٩٥,٠١٥)	(١٦,٨٨٥,٩٨٩)	
١٩,٣٩٢,٦٠٤	٢٩٣,٥٣٥,٩٨٩	
٦٦,٩٧٤,٦١٦	٣١,٦٥٥,٣٥٧	
١٤٢,٦٦٦	٤٠,٢٩٤	
٦١,٢٧٠,١٦٥	١٠٩,٧١٣,٦٠٧	
١٢٨,٣٨٧,٤٤٧	١٤١,٤٠٩,٢٥٨	(١٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الإرباح قبل ضرائب الدخل

إهلاك أصول ثابتة

استهلاك عقود التأجير

تسويات على الأرباح المرحله

مصروفات تمويلية

فوائد دائنة

إيرادات إستثمارات مالية

أرباح بيع أصول ثابتة

فروق تقييم عملة

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون

التغير في مستحق من طرف ذو علاقة

التغير في الاصول الضريبية

التغير في الموردون واوراق الدفع ودائنون آخرون

التغير في مستحق إلى طرف ذو علاقة

التغير في الالتزامات الضريبية

المستخدم من المخصصات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة

مدفوعات في استثمارات لدى شركات تابعه

محصل من إيرادات استثمارات

مقبوضات من أذون خزانه

فوائد دائنة محصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات في قرض طويل الاجل

التغير في بنوك تسهيلات إئتمانية

مدفوعات لشراء أسهم خزينة

توزيعات أرباح مدفوعه

مقبوضات من صافي بيع أسهم خزينة

التغير في عقود ترتيبات تمويلية

مصروفات تمويلية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من 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 اقامة أو استنجاز 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 لاغراض التصنيع داخل مصانعها أو خارجها أو تسويق منتجاتها محلياً وخارجياً.
- الشركة القابضة الأم هى شركة بايونيرز القابضة للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) .
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن السنة أشهرالمنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لقرارمجلس الإدارة المنعقد فى ١٤ اغسطس ٢٠٢١.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصرى 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 .

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى 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 والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

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

٢- اهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

٤-٢ 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 او الخسائر عند تحققها.

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

عدد السنوات

١٠ - ٥٠

مباني وإنشاءات ومرافق

٤ - ٢٥

ألات 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 او الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

التكاليف اللاحقة علي الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية علي تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة أستبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك علي مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات إبهما أقل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الأرباح او 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 الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر.

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

الإستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات 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 الإستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر 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 مخصوصا منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو 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 و مواد التعبئة والتغليف على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية ايهما أقل.

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

ج- الإنتاج التام: بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية ايهما 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 الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الإنخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الإنخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التي حدث فيها الرد.

٢-٨ اهم 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. وتم 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 للإلتفاق 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، يجنب ٥٪ من أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلي 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 الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف 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 الأرباح أو الخسائر.

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

٢-١١ 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 سدادته لمصلحة الضرائب.

٢- اهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

١١-٢ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال 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 او 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 او تأدية الخدمة للعميل .

- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة على اساس العائد الزمنى المستهدف على الاصل.

- 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 او الخسائر فى الفترة التى تحققت فيها تلك المصروفات.

١٤-٢ تكلفة الإقتراض

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

٢- أهم 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، وتخضع دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديده بسهولة، أو باستخدام سعر الفائدة على الإقتراض 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 إستهلاك الأصل المؤجر على مدي العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع)، وفيما عدا ذلك يتم إستهلاك الأصل (حق الانتفاع) من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع) أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب، ويتم إثبات الإستهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح او 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 او 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- اهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

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

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 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.

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 واذون الخزانية.

٢١-٢ اسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء حقوق ملكيتها الخاصة بها (اسهم خزينة)، فيتم عرض تلك الأدوات مخصومه 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
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أصلى	مباقي وإنشاءات ومرافق	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	حسابات الية	إثاث ومهمات مكاتب	الإجمالي
٢٠٢٠ يناير	٢٤٤,٨٤١,٥٠٠	٧٤,٣٣٤,٧٣٨	١٧٢,١٦٨,٨٥٥	٩,١٨٩,٢٢٩	١٣,٢٤٧,٠٦٠	٢,٧١٤,٩٦٢	٤,١٩٤,٨٦٣	٥٢٠,٦٩١,٢٠٧
إضافات	-	١,٠١٤,٥٨٠	٤,٨٦٢,٢٤٣	٤٩١,٢٢٨	١,١٢٩,٦٧٨	١١١,٤١١	١٩٦,٧٠٠	٧,٨٠٥,٨٤٠
استيعادات	(٦,٨٢٥,٠٠٠)	(٩٩,٩٥٤)	(١,٧٣١,٥١٢)	(٤٩١,٢٢٨)	-	-	-	(٩,١٤٧,٦٩٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٣٨,٠١٦,٥٠٠	٧٥,٢٤٩,٣٦٤	١٧٥,٢٩٩,٥٨٦	٩,١٨٩,٢٢٩	١٤,٣٧٦,٧٣٨	٢,٨٢٦,٣٧٣	٤,٣٩١,٥٦٣	٥١٩,٣٤٩,٣٥٣
مجمع الإهلاك	-	(٣٧,٣٩٦,١٩١)	(١١٤,٧٨٢,٣٣٩)	(٥,٩٢٩,٦٠٠)	(١٠,٤٣٧,١١٢)	(٢,٣٧١,١٧٧)	(٢,٨٨١,٩٢١)	(١٧٣,٧٩٨,٣٤٠)
١ يناير ٢٠٢٠	-	(١,٩٤٢,٩٢٩)	(٧,١٦٦,٢٢٨)	(٣٤٢,٨٥٨)	(٨٥٩,٣٩٥)	(١٥٤,٥٩٥)	(٣٧١,٢٠٧)	(١٠,٨٣٧,٢١٢)
إهلاك الملم	-	٣٦,٣٢١	١,٤٩١,٨٥٠	١٢,٢٨١	-	-	-	١,٥٤٠,٤٥٢
استيعادات	-	(٣٩,٣٠٢,٧٩٩)	(١٢٠,٤٥٦,٧١٧)	(٦,٢٦٠,١٧٧)	(١١,٢٩٦,٥٠٧)	(٢,٥٢٥,٧٧٢)	(٢,٢٥٣,١٢٨)	(١٨٣,٠٩٥,١٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٣٨,٠١٦,٥٠٠	٣٥,٩٤٦,٥٦٥	٥٤,٨٤٢,٨٦٩	٢,٩٢٩,٠٥٢	٣,٠٨٠,٢٣١	٣٠٠,٦٠١	١,١٣٨,٤٣٥	٣٣٦,٢٥٤,٢٥٣
صافي القيمة الدفترية	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	١,٢٠٩,٤١٦	٥٩,٤١٨,٦٩٣	٤,٤٨٩,٤٥٧	٦,٥٠١,٨٠٦	٢,٢٠٥,٩٢٣	١,٧٧٧,٠٥١	٧٥,٦٠٢,٣٤٦

تكلفة الأصول المهلكة دفنر بالكميل وما زالت تعمل

٤- عقود التأجير والترتيب التمويلي

خلال الفترة، قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير على عقود الأيجار 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 كايرو ليسينج، لكامل الأرض بمنطقة الامتداد الغربي بالمنطقة الصناعية الآمنة 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 الجنية 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 اول قسط بمبلغ ٣,٨٧٢,٦٠١ فى ٢٥ مارس ٢٠٢١ ويسدد المتبقي على دفعات ربع سنوية لمدة سنتان بقيمة ٣,٨٧٢,٦٠١ جنيه مصري و بقيمة حالية للدفعات المتبقية بلغت ٢٣,٩٨٧,٣٦٩ جنيه مصري.

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

ونظرا لحق الشركة فى اعادة الشراء وعدم حصول العميل على السيطرة على الأصول (المؤجره) 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 الآتية

١- حق الانتفاع بأصل

مقر الشركة جنيه مصري	التكلفة
-	١ يناير ٢٠٢١
١,٥٠٤,٢٧٩	تسويات
١,٥٠٤,٢٧٩	٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	مجمع الإستهلاك
(٩٧,٥٠٠)	١ يناير ٢٠٢١
(٨٣,٥٧٣)	تسويات
(١٨١,٠٧٣)	إستهلاك الفترة
	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١,٣٢٣,٢٠٦	٣١ صافى القيمة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- عقود التأجير والترتيب التمويلي (تابع)

٢- إلتزام عقود تأجير وترتيب تمويلي

٣٠ يونيو ٢٠٢١	عقود تأجير	عقود ترتيب تمويلي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اولا : أقساط مستحقة خلال عام
١٣,٢١٥,٤١١	١٠٥,٨٤٠	١٣,١٠٩,٥٧١	ثانيا : أقساط إستحقاق أكثر من عام
٣٩,٤٧٧,٧٦٢	١,٠٥٣,١٠٢	٣٨,٤٢٤,٦٦٠	اجمالي رصيد الإلتزام
٥٢,٦٩٣,١٧٣	١,١٥٨,٩٤٢	٥١,٥٣٤,٢٣١	

٥- إستثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	شركة الجيزة باور للصناعة (ش.م.م) *
٢٩٩,٩٩٩,٨٠٠	٩٩,٩٩	٢٩٩,٩٩٩,٨٠٠	٩٩,٩٩	شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع (ش.م.م) **
٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٥	٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٥	
٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠		٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠		

* 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 ٩٩٩,٨٠٠ 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 والبالغه 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 باقى 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 والبالغه ٣٧,٧٥٠ جنيه مصري ثم استكملت الى ٢٥ % وفقا لاحكام 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 بانهاء اجراءات شراء حصة باقى مساهمى الشركة ونقل اسهم ضمان عضوية مجلس الادارة بعدد ٢٠٥٠٠ سهم بعد انقضاء فترة سنة من نقل ملكية الاسهم وفقا لاحكام القانون .

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

بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢١ قامت الشركة باستكمال 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 الى ٥ مليون جنيه مصري وقامت شركة الكابلات الكهربائية المصرية بالاكنتاب في تلك الزيادة بنسبة ٧٥ % بمبلغ ٣,٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري، وتم التاشير بذلك في السجل التجارى ليصبح اجمالى قيمة الاستثمار ٣,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بنسبة مساهمة ٧٥ % .

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- دفعات مقدمة لشراء أصول

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة / العام
٣,٧٢٠,١١٥	٣,٧٢٠,١١٥	المدفوع خلال الفترة / العام
٣٤,٠٧٨,٢٣١	-	محول للأصول الثابتة (إيضاح ٣)
(٣٧,٧٩٨,٣٤٦)	-	
<u>٣,٧٢٠,١١٥</u>	<u>٣,٧٢٠,١١٥</u>	

خلال عام ٢٠٢٠ قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مقابل جديفة الحجز لمساحة قدرها ٥٣٩١٥ متر مربع داخل المنطقة الصناعية وتمت الموافقة النهائية على التخصيص، وخلال الربع الأول من العام الحالي قامت الشركة بسداد باقي المستحق لقطعة الأرض وإستلامها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة، وإعادة تبويب الرصيد الى الأصول الثابتة (إيضاح ٣).

٧- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية ببنك الأستثمار القومي بمعدل فائدة ٣,٥ %
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	
<u>٢,٦٤٣,٢٨٢</u>	<u>٢,٦٤٣,٢٨٢</u>	

٨- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات ومواد تعبئة وتغليف ووقود وأخرى
٦٠,١٩٥,١٦١	٧٠,٥٤٠,٥٥٠	قطع غيار ومهمات
١٧,١٦٧,١٩٨	١٥,١٧٠,١٣٨	إنتاج تحت التشغيل
٧٧,٤٤٨,٢٤٥	٢٦,١٠٤,١٧٧	إنتاج تام
١٠٣,٦٩١,٠٨٨	٦٦,١٤٠,٨١٩	بضائع بغرض البيع
٤٢,٠٤٨	٤٢,٠٤٨	بضائع لدى الغير (بصفة امانه)
١,٠٥٨,٩٤٠	٢,٦٢٩,٦١١	بضاعة بالطريق
١٩,٦٦٩,٠٥٦	٩,٠٥٢,٥٣٥	
٢٧٩,٢٧١,٧٣٦	١٨٩,٦٧٩,٨٧٨	
(٦,٢٢٣,٠٢٤)	(٦,٢٢٣,٠٢٤)	
<u>٢٧٣,٠٤٨,٧١٢</u>	<u>١٨٣,٤٥٦,٨٥٤</u>	

الانخفاض فى قيمة المخزون

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٧٣,٢٨٨,٦٢٢	١٩٢,٢٣٨,٥٨٢	اوراق قبض
٩٧,٩٦١,٦١١	١١٦,٤٠٧,٥٧١	موردون دفعات مقدمة
٢٥,٠٢٩,١٩٨	٥,٧٤٦,٦٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,١١٨,٥٣٧	١,٠٤٥,٨٥٤	مصلحة الجمارك
٢,٨٩٧,٤٤٦	٢٠٤,٥١٥	غطاء خطابات ضمان واخرى (ايضاح ٢٧)
٣,٩٨١,٨٢٢	٣,٥١٥,٩٤١	سلف وعهد
٧٠٠,١١٩	٤٥٨,٣٦١	تأمينات لدى الغير
٢٣,٩٠٥,٣٤٥	٢٣,٩٣١,٨٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٨٨,٢٢٨,٣٠٨	٦٤,٠٠٠,٨٨٩	
٤١٧,١١١,٠٠٨	٤٠٧,٥٥٠,١٩٥	الإضمحلال في قيمة عملاء واوراق قبض ومديون آخرون
(١٧,٢٨٤,٤١٢)	(١٧,٢٨٤,٤١٢)	
٣٩٩,٨٢٦,٥٩٦	٣٩٠,٢٦٥,٧٨٣	

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

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

* يتمثل الإضمحلال في قيمة المديون الآخرون البالغ ٦,٩٨٦,١٤٩ جنيه مصري في مبالغ مرفوع بها دعاوى قضائية على بعض الجهات ولم يصدر بها حكم قضائي بات أو حكم نهائي .
وتتمثل حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي :-

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

١٠- مستحق من طرف ذو علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع (ش.م.م)
٢٥٢,٨٧٤,٩٣٣	١٨٩,١٧٤,٩٣٣	
٢٥٢,٨٧٤,٩٣٣	١٨٩,١٧٤,٩٣٣	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦- قرض طويل الاجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المتداول
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	
-	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	

بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٦ تم إبرام عقد قرض طويل الاجل بين كلا من بنك عودة وشركة الكابلات الكهربائية المصرية والذي بموجبه وافق البنك على ان يمنح الشركة قرض بمبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لمدة ستة سنوات شاملة فترة سماح مدتها سنة ميلادية بعائد سنوى ٢,٢٥٪ فوق سعر اقراض الكوربيدور المعلن من البنك المركزى المصرى .

١٧- مخصصات

١ يناير ٢٠٢١	المستخدم خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات ودعاوى قضائية
١٩,٠٧٧,٦٩٤	٣,٩٤٢,٢٧٢	١٥,١٣٥,٤٢٢	
١٩,٠٧٧,٦٩٤	٣,٩٤٢,٢٧٢	١٥,١٣٥,٤٢٢	

١٨- بنوك تسهيلات ائتمانية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية
٥٣٦,٨٠٨,٠٢٤	٢٩١,٨٣٧,٤٥٠	
٥٣٦,٨٠٨,٠٢٤	٢٩١,٨٣٧,٤٥٠	

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

١٩- موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٩٨,٧٧٩,٤٦٩	١٤٥,٧٤٥,٨٤١	اوراق دفع
٢٥,٨٠٧,٤٦٣	١٤,١٣٥,٣٠٩	مصروفات مستحقة
٢,٠١٣,٨٤٩	٢,١٩٨,٣٧٧	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
٧٩٣,٥٨١	٧٨٣,٤٧٤	مبالغ مستقطعة من العاملين
٥١٥,٧٩٥	٢٤٠,٨٦٨	تامينات للغير
٥١٨,٩٢٠	٨٧,٦٩٥,١٧٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٩,٢٠٣,٦٧٥	٣٠,١٤٦,٩٤٠	
١٧٧,٦٣٢,٧٥٢	٢٨٠,٩٤٥,٩٧٩	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠- مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤,٦٨٠,٨٣٩	١٠٨,١٤١,٠٠٢
٤٤,٦٨٠,٨٣٩	١٠٨,١٤١,٠٠٢

شركة الجيزة باور للصناعة (ش.م.م)

٢١- التزامات ضريبية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٧,٦٣٨,٥٥٦
٣٥,٩١٣,٨٧١	٢٤,٩٤٦,٧٩٣
٣٥,٩١٣,٨٧١	٣٢,٥٨٥,٣٤٩

مصلحة الضرائب - ضريبة قيمة مضافة

مصلحة الضرائب - متنوعة

٢٢- المبيعات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٨,٧٦٠,٥٩٢	٢٠٠,٥٠٤,٠٥٤
١٥٨,٣٢٤,١٧٥	١٧٠,٨٢٥,٢٤٠
٣٤,٢٩٩,٣٤١	١٤,١٨٠,٩١٢
٢٢,٢٨٢,٤٥٨	١٣,٤٩٩,١٣٨
٨٢,٩٨٨,٥٢٣	٢٧,١٣٦,٧١٨
٥٦٦,٦٥٥,٠٨٩	٤٢٦,١٤٦,٠٦٢

اسلاك وكابلات ضغط منخفض

كابلات ضغط متوسط وعالي

كابلات تليفونية

اسلاك معزولة بالورنيش

اخرى

٢٣- تكلفة المبيعات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤٧,٥٠٧,٢٠٣	٣٣٣,٠٤١,٩٠٥
٣١,٠٢٢,٥٩٤	٣٥,٩٠٥,٨٩٠
٥,٥٨٧,٨٠٣	٥,٠٣٣,١٢٥
٥٠,٣١٧,٦٦٨	٣٠,٨٦٦,٣٩٦
٥٣٤,٤٣٥,٢٦٨	٤٠٤,٨٤٧,٣١٦

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨٧٧,١٢٣	٣,٤٨٨,٤٤٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦٣,٢٧٥	٢٤,٥٨٨	ادوات كتابية ومهمات
٥٧٦,١٠٠	٢٣١,٣٧٥	ايجارات
٣,١٦٣,٣٨٨	٦٠٢,٨٧٨	مصروفات خدمية
٨٢٤,٣٦٢	٣٦٤,٧٥٤	كراسات الشروط
٣٥٣,٧٧٣	٣١,٦٤٧	رسوم ودمغات
٦٠١,٣٩١	٢٦,٠٠٢	غرامات
٧١,٦٠٦	٧٨,٨٣٣	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
-	٨٣,٥٧٣	إهلاك حق الانتفاع بأصل (إيضاح ٤)
٨,٥٣١,٠١٨	٤,٩٣٢,٠٩٢	

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٤٣٩,٦٠٠	١٣,١٢٣,٢٢٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٨٢,٩٦٣	٧٣٠,٠٩٨	أتعاب مهنية
٦٧,٣٩٨	٤٤,٤٨٥	ادوات مكتبية
١٠,٠٦٠	٣٥,٢٩٨	مصروفات صيانة وقطع غيار
١,٦١٣,٨١٦	٤,٣١٦,١٧٦	مصروفات خدمية
٦٩٩,٩١٢	١,٣٤٧,٩٤٤	عمولات ومصاريف بنكية
١,٤٥٤,٦١٢	١,٧٠٧,٤٥٣	خدمات جهات حكومية
٢٣٩,٦٥٦	٥٢٥,١٣١	رسوم ودمغات
١٧,٦٢٠	١٩,٥٠٠	ايجارات
-	٢٥,٠٠٠	غرامات تاخير
٢٣٦,٣٠٤	٢١١,٠٠٤	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
١٤,١٦١,٩٤١	٢٢,٠٨٥,٣١٨	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٦- ضرائب الدخل

١/٢٦ : التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٦٧٢,٨١٨	١٥,٥٥٠,٦١٦	رصيد أول الفترة / العام - التزام
-	١,٢٥٤,٥٠٠	تسويات معيار (٤٩) عقود التأجير
٢٨٧,٦٢٦	(١,١٣٢,٢٩٨)	ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة/ العام التزام/ (أصل)
١٥,٩٦٠,٤٤٤	١٥,٦٧٢,٨١٨	رصيد آخر الفترة / العام - التزام

٢/٢٦ : ضريبة الدخل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦,٦٢٢,٦٨٦)	(١٧,٢٨٦,١٣١)	ضريبة الدخل عن الفترة
(٢٨٧,٦٢٦)	١١٩,٨٠٦	ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة
(١٦,٩١٠,٣١٢)	(١٧,١٦٦,٣٢٥)	

٢٧- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في خطابات الضمان والاعتمادات المستندية الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبالغة ١١١,٨٤٥,٩٩٤ 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 :

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح الفترة
٥٧,٧٩٧,٣٣٨	٥٧,٤٤٨,٩٥٩	حصة العاملين (المقدرة)
(٥,٤٩٠,٧٤٧)	(٥,٤٥٧,٦٥١)	حصة مجلس الإدارة (المقدرة)
(١,٦٤٤,٥٢٤)	(١,٩٠٠,٤١٤)	حصة النشاط الرياضي (المقدرة)
(٢٨٨,٩٨٧)	(٢٨٧,٢٤٤)	النصيب الأساسي للأسهم في الأرباح
٥٠,٣٧٣,٠٨٠	٤٩,٨٠٣,٦٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٣٥١٤٠٤٣٠٥١	٧٠٢٢٨٣٠٣١	نصيب السهم في الأرباح
٠,٠١٤	٠,٠٧١	

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

- 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 والتحصي لانهاء 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 الأمورية بإخطار الشركة بضرورية تقديرية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤، وتم الإعتراض 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 الأمورية بإخطار الشركة بضرورية تقديرية عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩، وتم الإعتراض 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 انهاء 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.

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 الادارى ولا زالت الدعوى مرفوعة حتى الان 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 والربع الثانى من عام ٢٠٢١ وتم السداد خلال الفترة .

٣٠- الموقف القضائى للشركة

يتمثل الموقف القضائى للشركة فى الدعاوى القضائية والمكون لها مخصص فى بعض القضايا والمرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتي مازالت منظورة امام جهات التقاضى على جميع مستوياتها ولم يصدر بها حكم بات او حكم قضائى نهائى .

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
- ه) 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 التغيير 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 ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ج- مخاطر العملة

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

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 تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال وأسهم الخزينة والإحتياطيات والخسائر المتراكمة ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٩٨,٣٤٧,٩٨٠ 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 والدائون، 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 الستة أشهر المالية 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 المتوقع 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.

٣٤- تسويات على الأرباح المرحلة

تتضمنت الأرباح المرحلة التسويات التالية :-
البيان

الرصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالجنيه المصرى	أرباح عقد التاجير الاجمالى
٣٦,٦٨٩	
٣٦,٦٨٩	

٣٥- احداث هامة

أ- أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمه والتي تم نشرها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم التعديلات :

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديده والتعديلات المصاحبه لها الصادره بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم الماليه الدوريه (الربع سنويه) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم الماليه السنويه لهذه الشركات في نهاية الستة أشهر الماليه المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهايه العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدوريه خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقه واثارها 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 المحاسبه المصريه ارقام ٤٧،٤٨،٤٩ ليصبح بداية تطبيق المعايير سالفه الذكر بداية من عام ٢٠٢١.

وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ صدر تعميم من الهيئة العامه للرقابة الماليه بتاجيل اظهار التأثير المحاسبى لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الادوات الماليه بالقوائم الماليه الدوريه حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم الماليه في نهاية عام ٢٠٢١ .

ب- لازالت الأحداث الجوهريه العالميه والتي شملت جمهوريه مصر العربيه والمتعلقه بتفشي جائحة فيروس كورونا لم تنتهى بعد وان قلت حدتها في العديد من البلدان مع بداية اكتشاف اللقاحات المضادة لتلك الجائحه، ولازالت الحكومه المصريه تقوم باتخاذ التدابير الاحترازيه المختلفه لمكافحة تفشي المرض ، ومع استمرار تلك الجائحه تراقب إدارة الشركة عن كثب كافة المتغيرات المرتبطة بظروف التشغيل وخاصة حجم التدابير الاحترازيه الواجبه كما تراقب اسعار توريد الخامات وظروف العمل وحجم اوامر التوريد التي تتعاقد عليها بالاضافه 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 المصري خلال سنة ٢٠٢١ ستكون في حدود ٢,٧ تزيد الى ٥,٨ خلال سنة ٢٠٢٢ مما قد يؤثر على القوائم الماليه 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.