

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المحتويات

رقم الصفحة

| | |
|------|--|
| ٢ | تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة |
| ٣ | قائمة المركز المالي الدوري المستقل |
| ٤ | قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل الدوري المستقل |
| ٦ | قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة |
| ٣٠-٨ | 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

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

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات
محمد احمد ابوالقاسم

UHY United
المتحدون للمراجعة والضرائب والاستشارات والتدقيق
١٠ شارع ٢١٣ المعادي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م رقم (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة الفترة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة و الضرائب
UHY - United

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح | الأصول |
|----------------|----------------|-------|---|
| ٣٣٦,٢٥٤,٢٥٢ | ٣٥٦,٥٠٥,٨٠٢ | (٣) | أصول غير متداولة |
| - | ١,٢٨١,٤١٩ | (١/٤) | أصول ثابتة |
| ٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠ | ٣٠٣,٧٤٩,٨٠٠ | (٥) | أصول حق انتفاع |
| ٣,٧٢٠,١١٥ | - | (٦) | استثمارات في شركات تابعة |
| ٢,٦٤٣,٢٨٢ | ٢,٦٤٣,٢٨٢ | (٧) | دفعات مقدّمة لشراء أصول |
| ٦٤٦,٣٦٧,٤٥٠ | ٦٦٤,١٨٠,٣٠٣ | | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق |
| | | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١٨٣,٤٥٦,٨٥٤ | ٣٠١,٥٥٦,٢٧٨ | (٨) | أصول متداولة |
| ٢٩٠,٢٦٥,٧٨٣ | ٤٥٤,٤٧١,١٦٩ | (٩) | مخزون |
| ١٨٩,١٧٤,٩٣٣ | ٢٥٦,٨٨٣,٣٦٩ | (١٠) | علاء وأوراق قبض ومديون آخرون |
| ٢,٢٩٦,٢٦٦ | ٢,٦٧٤,٥٧٩ | | مستحق من طرف ذو علاقة |
| ١١,١٣١,٦٨٠ | - | (١١) | أصول ضريبية |
| ١٠٩,٧١٣,٦٠٧ | ٧١,٣٦٢,٣٠٥ | (١٢) | استثمارات في اذون خزانه |
| ٨٨٦,٠٣٩,١٢٣ | ١,٠٨٦,٩٤٧,٧٠٠ | | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ١,٥٣٢,٤٠٦,٥٧٣ | ١,٧٥١,١٢٨,٠٠٣ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | إجمالي الأصول |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح | حقوق الملكية والإلتزامات |
|----------------|----------------|-------|-------------------------------|
| ٧١١,٤٤٧,٣٨٥ | ٧١١,٤٤٧,٣٨٥ | (١٣) | حقوق الملكية |
| (٢١,١١٥,١٥٥) | (١,٧٤٢,٤٧٦) | (١٤) | رأس المال المدفوع |
| ١٧,١٩٥,٧٣٥ | ٢٠,٤٦٦,٢٢٦ | | أسهم خزينة |
| ٢١,٢٥٥,٥٤٥ | ٢١,٢٥٥,٥٤٥ | (١٥) | إحتياطي قانوني |
| (٤٢,٠٤٧,٠٥٣) | ٤٦,٩٢١,٣٠٠ | | إحتياطي رأسمالي |
| ٦٥,٤٠٩,٨٢٤ | ٥٩,٣٦٣,٦١٠ | | ارباح مرحلة / (خسائر) متراكمة |
| ٧٥٢,١٤٦,٢٨١ | ٨٥٧,٧١١,٥٩٠ | | ارباح الفترة / العام |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح | الإلتزامات |
|----------------|----------------|--------|--|
| - | ٤٠,٦٨١,٨٧٩ | (٢/٤) | التزامات غير متداولة |
| ١٥,٦٧٢,٨١٨ | ١٦,٢٤٦,٦٥٣ | (١/٢٦) | التزامات عقود تاجير وترتيبات تمويل - طويلة الاجل |
| ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | - | (١٦) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٣١,٦٧٢,٨١٨ | ٥٦,٩٢٨,٥٣٢ | | الجزء غير المتداول من قرض طويل الاجل |
| | | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح | التزامات متداولة |
|----------------|----------------|-------|--|
| ١٩,٠٧٧,٦٩٤ | ١٥,١٣٥,٤٢٢ | (١٧) | مخصصات |
| ٢٩١,٨٣٧,٤٥٠ | ٥٤٧,٢١٤,٩٢١ | (١٨) | بنوك تمهيلات ائتمانية |
| ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | - | (١٦) | الجزء المتداول من قرض طويل الاجل |
| - | ٥,٤٩٢,١٤٠ | (٢/٤) | التزامات عقود تاجير وترتيبات تمويل - قصيرة الاجل |
| ٢٨٠,٩٤٥,٩٧٩ | ٢٠٢,٨٨٨,٣٨٠ | (١٩) | موردون وأوراق دفع ودائون آخرون |
| ١٠٨,١٤١,٠٠٢ | ٢٨,٣٤٥,٥٥٠ | (٢٠) | مستحق الي طرف ذو علاقة |
| ٣٢,٥٨٥,٣٤٩ | ٣٧,٤١١,٤٦٨ | (٢١) | التزامات ضريبية |
| ٧٤٨,٥٨٧,٤٧٤ | ٨٣٦,٤٨٧,٨٨١ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٧٨٠,٢٦٠,٢٩٢ | ٨٩٣,٤١٦,٤١٣ | | إجمالي الإلتزامات |
| ١,٥٣٢,٤٠٦,٥٧٣ | ١,٧٥١,١٢٨,٠٠٣ | | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس / محمد زكريا محي الدين

رئيس القطاعات المالية

تامر محمد على

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| التسعة أشهر المنتهية في | التسعة أشهر المنتهية في | التسعة أشهر المنتهية في | التسعة أشهر المنتهية في | إيضاح | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|--------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | المبيعات |
| ٢٥٣,٧٩٥,٧٠٧ | ٣٥٨,٩٤١,٠٠٩ | ٦٧٦,٩٤١,٧٦٩ | ٩٢٥,٥٩٦,٠٩٨ | (٢٢) | تكلفة المبيعات |
| (٢٤١,١٤٢,٩٧٩) | (٣٢٥,١٨٤,٦١٣) | (٦٤٥,٩٩٠,٢٦٥) | (٨٥٩,٦١٩,٨٨٢) | (٢٣) | مجموع الربح |
| ١٢,٦٥٢,٧٢٨ | ٣٣,٧٥٦,٣٩٦ | ٣٣,٩٥١,٤٧٤ | ٦٥,٩٧٦,٢١٦ | | |
| (٤,٢٠٨,٥٤٨) | (٢,٢٤٨,٥٣٠) | (١٢,٧٣٩,٥٦٦) | (٧,١٨٠,٦٢٢) | (٢٤) | مصروفات بيعية وتسويقية |
| (٩,٧٩٧,٤٩٤) | (٩,٥٣٧,٢٥٧) | (٢٣,٩٥٩,٤٣٥) | (٣١,٦٢٢,٥٧٥) | (٢٥) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٨٣٣,٠١١) | (١,٠٨٤,٥٢٢) | (١,٩٩٠,٩٢٤) | (٢,٢٩٥,١٧٩) | | رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة |
| (٢,١٨٦,٣٢٥) | ٢٠,٨٨٦,٠٨٧ | (٤,٧٣٨,٤٥١) | ٢٤,٨٧٧,٨٤٠ | | أرباح (خسائر) التشغيل |
| (٥,٥٣٨,٤٧٩) | (١٢,٨٥٩,٢٧٨) | (١٥,٨٣٣,٤٩٤) | (٢٩,٧٤٥,٢٦٧) | | مصروفات تمويلية |
| ١,٢٣١,٧٥١ | ١,٣٣١,٧٢٨ | ٢,٤٢٩,٦٨١ | ٣,٦٤٦,٨٢٠ | | فوائد دائنه |
| ٢٣,١٢٩ | ٢٣,١٢٩ | ٦٩,٣٨٦ | ٦٩,٣٨٦ | | إيرادات إستثمارات ماليه |
| ٢٠٣,٩١٠ | (٧,٠٨٣,٥٣٠) | ٨٦,٢٥٨,٤٨٢ | ٧٨,١٢١,٣٧٦ | (٣) | أرباح بيع اصول ثابتة |
| - | - | ٢١,٠٠٠ | ٩,٠٠٠ | | إيرادات أخرى |
| (٢٣٨,٧٧٧) | ٧٢,٩٥٩ | (٩٦,١١١) | ١١٣,٢٥٣ | | أرباح فروق تقييم عملة |
| (٦,٥٠٤,٧٩١) | ٢,٣٧١,٠٩٥ | ٦٨,١١٠,٤٩٣ | ٧٧,٠٩٢,٤٠٨ | | الأرباح قبل ضرائب الدخل |
| - | - | - | (١٣,٦٦٤) | | ضريبة الدخل على عائد اذون الخزانه |
| ١,٤٠٧,١٠٣ | (٥١٨,٦١٣) | (١٥,٨٧٩,٠٢٨) | (١٧,١٤١,٢٩٩) | (٢/٢٦) | ضريبة الدخل الجارية |
| (٩٣,٥٩٦) | (٢٨٦,٢٠٩) | ٢٦,٢١٠ | (٥٧٣,٨٣٥) | (١/٢٦) | ضرائب المؤجلة |
| (٥,١٩١,٢٨٤) | ١,٥٦٦,٢٧٣ | ٥٢,٢٥٧,٦٧٥ | ٥٩,٣٦٣,٦١٠ | | أرباح الفترة |
| (٠,٠٠٦) | ٠,٠٠٠٤ | ٠,٠١٣ | ٠,٠١٥ | (٢٨) | نصيب السهم في الأرباح |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد كرمياح

المهندس / محمد زكريا محي الكمين



رئيس القطاعات المالية

تامر محمد علي

تامر محمد علي

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدوري المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري | ارباح الفترة بنود الدخل الشامل الاخر إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
|---|---|---|---|--|
| ٥٢,٢٥٧,٦٧٥ | ١,٥٦٦,٢٧٣ | ٥٢,٢٥٧,٦٧٥ | ٥٩,٣٦٣,٦١٠ | |
| - | - | - | - | |
| <u>٥٢,٢٥٧,٦٧٥</u> | <u>١,٥٦٦,٢٧٣</u> | <u>٥٢,٢٥٧,٦٧٥</u> | <u>٥٩,٣٦٣,٦١٠</u> | |
| ٥,١٩١,٢٨٤ | | | | |
| <u>(٥,١٩١,٢٨٤)</u> | | | | |

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

شركة الحدبات الحجرية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| الإجمالي | أرباح الفترة / العام | خسائر متراكمه | 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 | (٤٢٠,٠٤٧,٠٥٣) | 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 | - | - | - | - |
| ٥٩,٣٦٣,٦١٠ | ٥٩,٣٦٣,٦١٠ | - | - | - | - | - |
| ٨٥٧,٧١١,٥٩٠ | ٥٩,٣٦٣,٦١٠ | ٤٦,٩٢١,٣٠٠ | ٢١,٢٥٥,٥٤٥ | ٢٠,٤٦٦,٢٢٦ | (١,٧٤٢,٤٧٦) | ٧١١,٤٤٧,٣٨٥ |
| ٧,٧٠٨,٥١,٦١٢ | 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 | - | - | - | - |
| ٥٢,٢٥٧,٦٧٥ | ٥٢,٢٥٧,٦٧٥ | - | - | - | - | - |
| ٧٣٨,٩٩٤,١٣٢ | ٥٢,٢٥٧,٦٧٥ | (٤٢,٠٤٧,٠٥٣) | ٢١,٢٥٥,٥٤٥ | ١٧,١٩٥,٧٣٥ | (٢١,١١٥,١٥٥) | ٧١١,٤٤٧,٣٨٥ |

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

- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري | ايضاح | |
|--|--|-------|---|
| ٦٨,١١٠,٤٩٣ | ٧٧,٠٩٢,٤٠٨ | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٨,٠٩٩,٢٧٤ | ٨,٩٩٠,٠٣٤ | (٣) | الإرباح قبل ضرائب الدخل |
| - | ١٢٥,٣٦٠ | (٤) | إهلاك أصول ثابتة |
| - | ٣٦,٦٨٩ | | استهلاك أصول حق انتفاع |
| ١٥,٨٣٣,٤٩٤ | ٢٩,٧٤٥,٢٦٧ | | تسويات على الإرباح المرحلة |
| (٢,٤٢٩,٦٨١) | (٣,٦٤٦,٨٢٠) | | مصرفات تمويلية |
| (٦٩,٣٨٦) | (٦٩,٣٨٦) | | فوائد دائنة |
| (٨٦,٢٥٨,٤٨٢) | (٧٨,١٢١,٣٧٦) | (٣) | إيرادات إستثمارات مالية |
| ٩٦,١١١ | (١١٣,٢٥٣) | | إرباح بيع أصول ثابتة |
| ٣,٣٨١,٨٢٣ | ٣٤,٠٣٨,٩٢٣ | | فروق تقييم عملة |
| (٦٠,٥٣٤,٩٤٤) | (١١٨,٠٩٩,٤٢٤) | | إرباح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل |
| (١٢٩,٣١٦,٨٦٥) | (٦٤,٢٠٥,٣٨٦) | (٩) | التغير في المخزون |
| (٥٢,٩٩٩,٧٣٢) | (٦٧,٧٠٨,٤٣٦) | (١٠) | التغير في العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون |
| (١١,٣٢٦) | (٣٧٨,٣١٣) | | التغير في مستحق من طرف ذو علاقة |
| ١٧٥,٣٤٥,٠٣٤ | (٧٨,١٢٥,٨٨٩) | (١٩) | التغير في الأصول الضريبية |
| ٢٢,٧٦١,١٢٣ | (٧٩,٧٩٥,٤٥٢) | (٢٠) | التغير في الموردون وأوراق الدفع ودائنون آخرون |
| (١٣,٧١١,١٠٣) | (١٢,٣١٥,١٨٠) | (٢١) | التغير في مستحق إلى طرف ذو علاقة |
| (٣,٣١٧,٨٢٨) | (٣,٩٤٢,٢٧٢) | (١٧) | التغير في الالتزامات الضريبية |
| (٥٨,٤٠٣,٨١٨) | (٣٩٠,٥٣١,٤٢٩) | | المستخدم من المخصصات |
| | | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٦,٧٢٣,٣٨٠) | (١٦,٨٥٤,٠٢٣) | (٣) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| ٩٣,٠٨٥,٠٠٠ | ١٠٣,٥٣٢,١٦٢ | (٣) | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| - | (٣٤,٠٧٨,٢٣١) | | مدفوعات مقدمه لشراء أصول ثابتة |
| (٣,٦٥٦,٢٥٠) | - | | مدفوعات في استثمارات لدى شركات تابعه |
| ٦٩,٣٨٦ | ٦٩,٣٨٦ | | محصل من إيرادات استثمارات |
| - | ١١,١٨٦,٣٣٦ | | مقبوضات من اذون خزانه |
| ٢,٤٢٩,٦٨١ | ٣,٦٤٦,٨٢٠ | | فوائد دائنة محصلة |
| ٨٥,١٣٥,٠٥١ | ٦٧,٥٠٢,٤٥٠ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٢,٠٠٠,٠٠٠) | | مدفوعات في قرض طويل الأجل |
| ٧٠,٦٩٢,٧٧٠ | ٢٥٥,٣٧٧,٤٧١ | (١٨) | التغير في بنوك تسهيلات إنتمانيه |
| (٢١,١١٥,١٥٥) | (١,٧٤٢,٤٧٦) | (١٤) | مدفوعات لشراء أسهم خزينة |
| - | (٢,٣٣٦,٢٧٧) | | توزيعات إرباح مدفوعه |
| - | ٥٠,٢٤٣,٧٦٣ | | مقبوضات من صافي بيع أسهم خزينة |
| - | ٤٤,٧٦٧,٢١٠ | (٤) | التغير في عقود ترتيبات تمويلية |
| (١٥,٨٣٣,٤٩٤) | (٢٩,٧٤٥,٢٦٧) | | مصرفات تمويلية مدفوعة |
| ٢٩,٧٤٤,١٢١ | ٢٨٤,٥٦٤,٤٢٤ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل |
| ٥٦,٥٤٤,٧٤٠ | (٣٨,٤٦٤,٥٥٥) | | التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| (٩٦,١١١) | ١١٣,٢٥٣ | | فروق تقييم عملة |
| ٦١,٢٧٠,١٦٥ | ١٠٩,٧١٣,٦٠٧ | | النقدية وما في حكمها في أول الفترة |
| ١١٧,٧١٨,٧٩٤ | ٧١,٣٦٢,٣٠٥ | (١٢) | النقدية وما في حكمها في آخر الفترة |
| | | | - الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة. |

تأسست الشركة في ١٠ سبتمبر ١٩٥٤، وتم تأميمها بموجب القانون رقم ١١٧ لسنة ١٩٦١، ثم خضعت الشركة للشركة القابضة للصناعات الهندسية بموجب القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ تحت إشراف هيئة القطاع العام، وبموجب المادة الثانية من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام أصبحت الشركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الهندسية، وفي عام ١٩٩٥ تم طرح جزء من أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية، وفي ٨ مارس ١٩٩٧ قامت الشركة القابضة للصناعات الهندسية بطرح باقى حصتها فى 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 استئجار مصانع أو ورش لخدمة أغراضها.
- استيراد الكابلات ومكوناتها بغرض استخدامها فى التشغيل أو بيعها للخير.
- 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 هي شركة جدوى للتنمية الصناعية (شركة مساهمة مصرية) والناجئة عن عملية تقسيم شركة أسباير كابيتال القابضة للإستثمارات المالية (الشركة الام) (بايونيرز القابضة للإستثمارات المالية - سابقاً).

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٤ نوفمبر 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 هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التى طبقت فى الفترات السابقة فيما عدا التغييرات التى سوف تنتج عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩ وقامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الأول من يناير ٢٠٢١، فيما عدا معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأدوات المالية والذي تم تأجيل تطبيقه وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وفيما يلى أهم التعديلات التى تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية إن وجد.

معيار المحاسبة المصري (٤٧) الأدوات المالية:

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر، مع إمكانية التطبيق المبكر وقامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار (٤٧) الأدوات المالية لنهاية العام وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وتقوم إدارة الشركة حالياً بإعداد النماذج اللازمة لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية .

الأصول المالية للشركة تقي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكيدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦ وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨ الإيراد من العقود مع العملاء والإيجار مستحق التحصيل وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي .

معيار المحاسبة المصري (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء:

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد وبأي قيمة وتوقيت ذلك ، يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء" بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل .

يلغي المعيار الجديد الخاص بالإيراد كافة المتطلبات الحالية الخاصة بالاعتراف بالإيراد طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

معيار المحاسبة المصري (٤٩) الإيجار:

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢١ سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" .

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريباً جميع عقود الإيجار هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة .

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة. يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر. يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

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

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر 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 بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى 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 الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة

التكاليف اللاحقة على الإقتناء (تابع)

لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال 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 أو الخسائر.

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 الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات 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 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 الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الإنخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الإنخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في 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 حدثت 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 ومتي 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 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 احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار 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 والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده 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 احتمال قوي بإمكانية الإنفاج 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 يكتفى بقبول العميل فنياً للمنتج ويقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أي خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما في حكمها، وطبقاً لهذه السياسة فيثبت الإيراد إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

أ- تحديد عقد مع العميل.

ب- تحديد التزامات الاداء في 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 اساس العائد الزمني المستهدف على الاصل.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في 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 في 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 في الفترات التي 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 علي) 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 إلى 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 الإقتراض الإضافي للمستأجر إذا لم يمكن تحديده، بالإضافة إلى 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 إلى الشركة أو أن تكلفة الأصل تعكس ممارسة حق خيار الشراء يتم إستهلاك الأصل المؤجر علي مدي العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع)، وفيما عدا ذلك يتم إستهلاك الأصل (حق الانتفاع) من تاريخ بداية عقد التأجير إلى 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 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 أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال 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 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع):

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافترضاات 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 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 الاضمحلال 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 وأذون الخزائنة.

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 باية ارباح 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 سبتمبر ٢٠٢١

٣- أصول ثابتة

| الإجمالي | إثبات ومهمات مكاتب | حسابات اليه | عدد وأدوات | وسائل نقل والتكاليف | ألات ومعدات | مباني وإنشاءات ومرافق | أراضى |
|---------------|--------------------|-------------|--------------|---------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٥١٩,٣٤٩,٣٥٣ | ٤,٣٩١,٥٦٣ | ٢,٨٢٦,٣٧٣ | ١٤,٣٧٦,٧٣٨ | ٩,١٨٩,٢٢٩ | ١٧٥,٢٩٩,٥٨٦ | ٧٥,٣٤٩,٣٦٤ | ٢٣٨,٠١٦,٥٠٠ |
| ١٦,٨٥٤,٠٢٣ | ١٥٤,٠٨٣ | ٧١,٩٧٤ | ٢,١٢٠,٨٢١ | - | ١٣,٦١٤,١٩٥ | ٨٩٢,٩٥٠ | - |
| ٣٧,٧٩٨,٣٤٦ | - | - | - | - | - | - | ٣٧,٧٩٨,٣٤٦ |
| (٢٥,٨٥٧,٠٨٧) | - | - | - | (٢٤١,٩٠٠) | - | (٤٤٤,١٨٧) | (٢٥,١٧١,٠٠٠) |
| ٥٤٨,١٤٤,٦٣٥ | ٤,٥٤٥,٦٤٦ | ٢,٨٩٨,٣٤٧ | ١٦,٤٩٧,٥٥٩ | ٨,٩٤٧,٣٢٩ | ١٨٨,٩١٣,٧٨١ | ٧٥,٦٩٨,١٢٧ | ٢٥٠,٦٤٣,٨٤٦ |
| (١٨٣,٠٩٥,١٠٠) | (٣,٢٥٣,١٢٨) | (٢,٥٢٥,٧٧٢) | (١١,٢٩٦,٥٠٧) | (٦,٢٦٠,١٧٧) | (١٢٠,٤٥٦,٧١٧) | (٣٩,٣٠٢,٧٩٩) | - |
| (٨,٩٩٠,٠٣٤) | (٢٦٦,٣٢٠) | (٨٦,١٣٨) | (٧٣٤,٧٥٦) | (٦٦٥,٥٨٤) | (٦,١٢٣,٣٧٨) | (١,٥١٣,٩٥٨) | - |
| ٤٤٦,٣٠١ | - | - | - | ٢٢٨,٩٣٥ | - | ٢٠٧,٣٦٦ | - |
| (١٩١,٦٣٨,٨٣٣) | (٣,٥١٩,٤٤٨) | (٢,٦١١,٩١٠) | (١٢,٠٣١,٢٦٣) | (٦,٢٨٦,٨٢٦) | (١٢٦,٥٧٩,٩٩٥) | (٤٠٠,٦٠٩,٣٩١) | - |
| ٣٥٦,٥٠٥,٨٠٢ | ١,٠٢٦,١٩٨ | ٢٨٦,٤٣٧ | ٤,٤٤٦,٢٩٦ | ٢,٦٦٠,٥٠٣ | ٦٢,٣٣٣,٧٨٦ | ٣٥,٠٨٨,٧٣٦ | ٢٥٠,٦٤٣,٨٤٦ |
| ٧٩,٥٣٦,٥١٦ | ١,٩٢٤,٨٣٩ | ٢,٣١٩,٤٨٥ | ٧,٥٨٢,٨٧٢ | ٤,٥٩٦,١٠٤ | ٦١,٩٢٤,١٣٦ | ١,١٤٩,٠٨٠ | - |

لا توجد أي رهون على الأصول الثابتة المملوكة للشركة.

- يتم توزيع الأهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر كالتالي:

| التسعة أشهر المنتهية في | التسعة أشهر المنتهية في |
|-------------------------|-------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٧,١٢٩,٦٤٥ | ٨,٥٤٩,٨٣٦ |
| ١٠,٨,٩٣٨ | ١٢٩,٥٥٠ |
| ٢٦,٠٠٦٩١ | ٣١,٠٦٤٨ |
| ٨,٠٩٤,٢٧٤ | ٨,٩٩٠,٠٣٤ |

تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)
مصرفات بيومية وتسويقية (إيضاح ٢٤)
مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)

شركة الكابلات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣- أصول ثابتة (تابع)

| الإجمالي | اكتا ومهمات مكاتب | حسابات اليه | خدد وأدوات | وسائل نقل وانتقال | آلات ومعدات | مباني وإنشاءات وسم الفوق | أراضي |
|---------------|-------------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٥٢٠,٦٩١,٣٠٧ | ٤٠,٦٤٨,٨٦٣ | ٢,٧١٤,٩٦٢ | ١٣,٢٤٧,٠٦٠ | ٩,١٨٩,٢٢٩ | ١٧٢,١٦٨,٨٥٥ | ٧٤,٣٣٤,٧٣٨ | ٢٤٤,٨٤١,٥٠٠ |
| 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 | ٩,١٨٩,٢٢٩ | ١٧٥,٢٩٩,٥٨٦ | ٧٥,٢٤٩,٣٦٤ | ٢٣٨,٠١٦,٥٠٠ |
| (١٧٣,٧٩٨,٣٤٠) | (٢,٨٨١,٩٦١) | (٢,٣٧١,١٧٧) | (١٠,٤٣٧,١١٢) | (٥,٩٢٩,٦٠٠) | (١١٤,٧٨٢,٣٣٩) | (٣٧,٣٩٦,١٩١) | - |
| (١٠,٥٨٣٧,٢١٢) | (٣٧١,٣٠٧) | (١٥٤,٥٩٥) | (٨٥٩,٣٩٥) | (٣٤٢,٨٥٨) | (٧,١٦٦,٢٢٨) | (١,٩٤٢,٩٢٩) | - |
| ١,٥٤٠,٤٥٢ | - | - | - | ١٢,٢٨١ | ١,٤٩١,٨٥٠ | ٣٦,٣٢١ | - |
| (١٨٣,٠٩٥,١٠٠) | (٣,٢٥٣,١٢٨) | (٢,٥٢٥,٧٧٢) | (١١,٢٩٦,٥٠٧) | (٦,٢٦٠,١٧٧) | (١٢٠,٤٥٦,٧١٧) | (٣٩,٣٠٢,٧٩٩) | - |
| ٣٣٦,٢٥٤,٢٥٣ | ١,١٣٨,٤٣٥ | ٣٠٠,٦٠١ | ٢,٥٨٠,٣٣١ | ٢,٩٢٩,٠٥٢ | ٥٤,٨٤٢,٨٦٤ | ٣٥,٦٤٦,٥٦٥ | ٢٣٨,٠١٦,٥٠٠ |
| ٧٥,٦٠٢,٣٤٦ | ١,٧٧٧,٠٥١ | ٢,٢٠٥,٩٢٣ | ٦,٥٠١,٨٠٦ | ٤,٤٨٩,٤٥٧ | ٥٩,٤١٨,٦٩٣ | ١,٢٠٩,٤١٦ | - |

تكافؤ الأصول المتكافؤة تقريبا بالكامل وما زالت تعمل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي القيمة الفكرية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 كابرو ليسينج، 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 مصري.

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 الجنينة ٩٠، وكامل قطعة الأرض رقم ٣٧ بحوض عبد الغني ٨٩، والكاننين 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 في ٢٥ مارس ٢٠٢١ ويسدد المتبقي على دفعات ربع سنوية لمدة سنتان بقيمة ٣,٨٧٢,٦٠١ جنيه مصري وبقيمة 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 في اعادة الشراء وعدم حصول العميل على السيطرة على الأصول (الموجره) 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- اصول حق انتفاع

| مقر الشركة جنيه مصري | التكلفة |
|-------------------------|----------------------------------|
| | ١ يناير ٢٠٢١ |
| | تسويات |
| ١,٥٠٤,٢٧٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
| ١,٥٠٤,٢٧٩ | |
| | مجمع الإستهلاك |
| | ١ يناير ٢٠٢١ |
| | تسويات |
| (٩٧,٥٠٠) | إستهلاك الفترة |
| (١٢٥,٣٦٠) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
| (٢٢٢,٨٦٠) | ٣١ صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
| ١,٢٨١,٤١٩ | |

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- عقود التأجير والترتيب التمويلي (تابع)

٢- التزام عقود تأجير وترتيب تمويلي

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | عقود تأجير | عقود ترتيب تمويلي | اولا : اقساط مستحقة خلال عام |
|----------------|------------|-------------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | ثانيا : اقساط استحقاق أكثر من عام |
| ٥,٤٩٢,١٤٠ | ٥١,٧٨٧ | ٥,٤٤٠,٣٥٣ | |
| ٤٠,٦٨١,٨٧٩ | ١,١٥٧,٧٤٧ | ٣٩,٥٢٤,١٣٢ | |
| ٤٦,١٧٤,٠١٩ | ١,٢٠٩,٥٣٤ | ٤٤,٩٦٤,٤٨٥ | |

٥- إستثمارات في شركات تابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | نسبة المساهمة | ٣٠ سبتمبر 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 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 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 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 بانتهاء 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 بالاكتتاب في تلك الزيادة بنسبة ٧٥ % بمبلغ ٣,٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري، وتم التأشير بذلك في السجل التجارى ليصبح إجمالي قيمة الاستثمار ٣,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بنسبة مساهمة ٧٥ % .

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦- دفعات مقدمة لشراء أصول

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

خلال عام ٢٠٢٠ قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مقابل جدية 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 سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | سندات حكومية ببنك الأستثمار القومي بمعدل فائدة ٣,٥ % |
| ٢,٦٤٣,٢٨٢ | ٢,٦٤٣,٢٨٢ | |
| ٢,٦٤٣,٢٨٢ | ٢,٦٤٣,٢٨٢ | |

٨- مخزون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | خامات ومواد تعبئة وتغليف ووقود واخرى |
| ٦٧,٨٢٧,٧٧٢ | ٧٠,٥٤٠,٥٥٠ | قطع غيار ومهمات |
| ١٦,٥٠٧,٦٥٩ | ١٥,١٧٠,١٣٨ | إنتاج تحت التشغيل |
| ٨٩,٨٧٧,٥٢٧ | ٢٦,١٠٤,١٧٧ | إنتاج تام |
| ١١٤,٠٦١,٩٤٤ | ٦٦,١٤٠,٨١٩ | بضائع بغرض البيع |
| ٤٢,٠٤٨ | ٤٢,٠٤٨ | بضائع لدى الغير (بصفة امانه) |
| ١,٤٩٩,١٥٣ | ٢,٦٢٩,٦١١ | بضاعة بالطريق |
| ١٧,٩٦٣,١٩٩ | ٩,٠٥٢,٥٣٥ | |
| ٣٠٧,٧٧٩,٣٠٢ | ١٨٩,٦٧٩,٨٧٨ | الانخفاض في قيمة المخزون |
| (٦,٢٢٣,٠٢٤) | (٦,٢٢٣,٠٢٤) | |
| ٣٠١,٥٥٦,٢٧٨ | ١٨٣,٤٥٦,٨٥٤ | |

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--|
| ٢١٠,٩٤٨,٧٧١ | ١٩٢,٢٣٨,٥٨٢ | عملاء |
| ١٣٥,٢٢٧,٤٦٢ | ١١٦,٤٠٧,٥٧١ | اوراق قبض |
| ١١,١٧٧,٢٤٤ | ٥,٧٤٦,٦٨٠ | موردون دفعات مقدمة |
| ٥٨٠,٠٦٣ | ١,٠٤٥,٨٥٤ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٣,٣٤٩,٥٢١ | ٢٠٤,٥١٥ | مصلحة الجمارك |
| ٤,٣٧٣,٢٢٢ | ٣,٥١٥,٩٤١ | غطاء خطابات ضمان واخرى (ايضاح ٢٧) |
| ٩٧٥,٠٠٣ | ٤٥٨,٣٦١ | سلف وعهد |
| ٢٦,٠٤٨,٢٥٠ | ٢٣,٩٣١,٨٠٢ | تأمينات لدى الغير |
| ٧٩,٠٧٦,٠٤٥ | ٦٤,٠٠٠,٨٨٩ | ارصدة مدينة أخرى |
| ٤٧١,٧٥٥,٥٨١ | ٤٠٧,٥٥٠,١٩٥ | |
| (١٧,٢٨٤,٤١٢) | (١٧,٢٨٤,٤١٢) | الإضمحلال في قيمة عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون |
| ٤٥٤,٤٧١,١٦٩ | ٣٩٠,٢٦٥,٧٨٣ | |

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| (١٠,٢٩٨,٢٦٣) | (١٠,٢٩٨,٢٦٣) | الاضمحلال في قيمة العملاء |
| (٦,٩٨٦,١٤٩) | (٦,٩٨٦,١٤٩) | الاضمحلال في قيمة المدينون الآخرون * |
| (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 :-

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

١٠- مستحق من طرف ذو علاقة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--|
| ٢٥٦,٨٧٤,٩٣٣ | ١٨٩,١٧٤,٩٣٣ | شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع (ش.م.م) |
| ٨,٤٣٦ | - | شركة جى بى اى للمشروعات (ش.م.م) |
| ٢٥٦,٨٨٣,٣٦٩ | ١٨٩,١٧٤,٩٣٣ | |

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- استثمارات في اذون خزانة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | القيمة الاسمية عوائد غير مكتسبة المحصل من بيع اذون الخزانه |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١١,٢٠٠,٠٠٠ | ١١,٢٠٠,٠٠٠ | |
| (٦٨,٣٢٠) | (٦٨,٣٢٠) | |
| (١١,١٣١,٦٨٠) | - | |
| ١١,١٣١,٦٨٠ | - | |

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | عملة محلية نقدية بالخرزينة حسابات جارية ودائع لأجل اقل من ثلاثة اشهر |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١,٤٦٢,٢٧٩ | ٧٠٣,١٠٧ | |
| ١٦,٢٢٤,٣٥٩ | ٥٩,٩٩٥,٥٣٩ | |
| ٥٢,٤٤٦,٠٢٨ | ٣٩,٩٨٨,١٦١ | |
| ٧٠,١٣٢,٦٦٦ | ١٠٠,٦٨٦,٨٠٧ | |
| ١,٢٢٩,٦٣٩ | ٩,٠٢٦,٨٠٠ | عملات اجنبية حسابات جارية |
| ١,٢٢٩,٦٣٩ | ٩,٠٢٦,٨٠٠ | |
| ٧١,٣٦٢,٣٠٥ | 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 تجزئة 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 ٠,٢٠ 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 وتم البيع مقابل ٥٠,٢٤٣,٧٦٣ جنيه مصري وقد تم ادراج الفرق بين سعر البيع والشراء ضمن الارباح المرحلة .
وخلال شهر ابريل ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء اسهم خزينة وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة الصادر في ٣٠ ابريل ٢٠٢٠، وقد بلغ عدد اسهم الخزينة المشتراه عدد ٤٢٠,٤٩٢٠ سهم بقيمة ١,٧٤٢,٤٧٦ جنيه مصري .

١٥- احتياطي رأسمالي

يتمثل الاحتياطي الرأسمالي البالغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ 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 الأصول الثابتة وكذلك تغطية مخاطر تقلبات أسعار الصرف للعملة الاجنبية.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- قرض طويل الاجل

| ٣٠ سبتمبر 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 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 اقرض الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري .

١٧- مخصصات

| ١ يناير ٢٠٢١ | المستخدم خلال الفترة | ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | تسهيلات ائتمانية |
| ٥٤٧,٢١٤,٩٢١ | ٢٩١,٨٣٧,٤٥٠ | |
| ٥٤٧,٢١٤,٩٢١ | ٢٩١,٨٣٧,٤٥٠ | |

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | موردون |
| ٩٢,٧٣٢,٧٥٧ | ١٤٥,٧٤٥,٨٤١ | اوراق دفع |
| ١٦,٤٦٣,٩٨٤ | ١٤,١٣٥,٣٠٩ | مصرفات مستحقة |
| ٢,٢٦٠,٨٤٣ | ٢,١٩٨,٣٧٧ | الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي |
| ٥٨٢,٩٠٧ | ٧٨٣,٤٧٤ | مبالغ مستقطعة من العاملين |
| ٤٤٤,٣٠٧ | ٢٤٠,٨٦٨ | تامينات للغير |
| ٢٠,٨٧٠,٨٢٥ | ٨٧,٦٩٥,١٧٠ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٦٩,٥٣٢,٧٥٧ | ٣٠,١٤٦,٩٤٠ | |
| ٢٠٢,٨٨٨,٣٨٠ | ٢٨٠,٩٤٥,٩٧٩ | |

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠ - مستحق إلى طرف ذو علاقة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢٨,٣٤٥,٥٥٠ | ١٠٨,١٤١,٠٠٢ |
| ٢٨,٣٤٥,٥٥٠ | ١٠٨,١٤١,٠٠٢ |

شركة الجيزة باور للصناعة (ش.م.م)

٢١ - التزامات ضريبية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٤,٧٠١,٣٧١ | ٧,٦٣٨,٥٥٦ |
| ٣٢,٧١٠,٠٩٧ | ٢٤,٩٤٦,٧٩٣ |
| ٣٧,٤١١,٤٦٨ | ٣٢,٥٨٥,٣٤٩ |

مصلحة الضرائب - ضريبة قيمة مضافة

مصلحة الضرائب - متنوعة

٢٢ - المبيعات

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٤٦٥,٩٥٨,٤٩٢ | ٣٣٨,٨٧٢,٢٧٨ |
| ٢٨٤,٥٧٠,١١٨ | ٢٠٢,٤٧٣,٠٠٠ |
| ٤١,٠١٥,٨٧٨ | ٣٥,٤٥٥,٣٥٠ |
| ٢٨,٥٦٥,٤٣٤ | ٢١,٦٨٤,٠٧١ |
| ١٠٥,٤٨٦,١٧٦ | ٨١,٤٥٧,٠٧٠ |
| ٩٢٥,٥٩٦,٠٩٨ | ٦٧٩,٩٤١,٧٦٩ |

اسلاك وكابلات ضغط منخفض

كابلات ضغط متوسط وعالي

كابلات تليفونية

اسلاك معزولة بالورنيش

أخرى

٢٣ - تكلفة المبيعات

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٧٢٩,٧٥٣,٧١٩ | ٥٣٠,٧٩٥,٧٤٢ |
| ٤٨,٣٩٨,٥٦٠ | ٥٤,٧١٩,٦٠٠ |
| ٨,٥٤٩,٨٣٦ | ٧,٦٢٩,٦٤٥ |
| ٧٢,٩١٧,٧٦٧ | ٥٢,٨٤٥,٣٠٨ |
| ٨٥٩,٦١٩,٨٨٢ | ٦٤٥,٩٩٠,٢٩٥ |

خامات

اجور وما في حكمها

اهلاك الأصول الثابتة (ايضاح ٣)

تكاليف صناعية غير مباشرة

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

| التسعة أشهر المنتهية في | التسعة أشهر المنتهية في | |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | أجور ومرتببات وما في حكمها |
| ٤,٤٩٠,٨٧٧ | ٥,٢٦٧,٠٩٤ | ادوات كتابية ومهمات |
| ١١٧,٧٨١ | ٥١,٥٤٢ | إيجارات |
| ٨٦٧,٤٣٥ | ٢٧٣,٧٧٥ | مصروفات خدمية |
| ٣,٤١٠,١٣٣ | ٧٣٠,٥٩٦ | كراسات الشروط |
| ٢,٣٩٦,٨٦٦ | ٥٠٨,٧٨٤ | رسوم ودمغات |
| ٥٨٠,٤٦١ | ٦٧,٩١٩ | غرامات |
| ٧٦٧,٠٧٥ | ٢٦,٠٠٢ | إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣) |
| ١٠٨,٩٣٨ | ١٢٩,٥٥٠ | استهلاك أصول حق انتفاع (إيضاح ٤) |
| - | ١٢٥,٣٦٠ | |
| ١٢,٧٣٩,٥٦٦ | ٧,١٨٠,٦٢٢ | |

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

| التسعة أشهر المنتهية في | التسعة أشهر المنتهية في | |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | أجور ومرتببات وما في حكمها |
| ١٦,٢٦٢,٦٣٢ | ١٩,٥٠٢,١١٨ | أتعاب مهنية |
| ٧٤٠,٧٦٣ | ٨٦٨,٣١٨ | ادوات مكتبية |
| ٣٣,٨٧٦ | ٦٠,٦٧٤ | مصروفات صيانة وقطع غيار |
| ٣٦,٠٧٧ | ٤٦,٧٧٢ | مصروفات خدمية |
| ٢,٧٠٦,٠٥٨ | ٥,١٣٩,٥٨٦ | عمولات ومصاريف بنكية |
| ١,١١٥,٧٦١ | ١,٩٨٥,٥٢٩ | خدمات جهات حكومية |
| ١,٧٤٩,٦٣٤ | ٢,٨٠٨,٥٢٦ | رسوم ودمغات |
| ٩٣٦,٣٢٣ | ٨٥٤,٦٦٤ | إيجارات |
| ١٧,٦٢٠ | ٢٠,٧٤٠ | غرامات تاخير |
| - | ٢٥,٠٠٠ | إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣) |
| ٣٦٠,٦٩١ | ٣١٠,٦٤٨ | |
| ٢٣,٩٥٩,٤٣٥ | ٣١,٦٢٢,٥٧٥ | |

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٦- ضرائب الدخل

١/٢٦ : التزامات ضريبية مؤجلة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رصيد أول الفترة / العام - التزام |
| ١٥,٦٧٢,٨١٨ | ١٥,٥٥٠,٦١٦ | تسويات معيار (٤٩) عقود التاجير |
| - | ١,٢٥٤,٥٠٠ | ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة/ العام التزام (أصل) |
| ٥٧٣,٨٣٥ | (١,١٣٢,٢٩٨) | رصيد آخر الفترة / العام - التزام |
| ١٦,٢٤٦,٦٥٣ | ١٥,٦٧٢,٨١٨ | |

٢/٢٦ : ضريبة الدخل

| التسعة أشهر المنتهية في | التسعة أشهر المنتهية في | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ضريبة الدخل عن الفترة |
| جنيه مصري | جنيه مصري | ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة |
| (١٧,١٤١,٢٩٩) | (١٥,٨٧٩,٠٢٨) | |
| (٥٧٣,٨٣٥) | ٢٦,٢١٠ | |
| (١٧,٧١٥,١٣٤) | (١٥,٨٥٢,٨١٨) | |

٢٧- الالتزامات المحتملة

تتمثل الإلتزامات المحتملة في خطابات الضمان والاعتمادات المستندية الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبالغة ١٠٧,٩٦١,٤٩٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ١٠٧,٩٦٤,٩٦٥ جنيه مصري)، بغطاء نقدي قدره ٤,٣٧٣,٢٢٢ 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 :

| التسعة أشهر المنتهية في | التسعة أشهر المنتهية في | |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | أرباح الفترة |
| جنيه مصري | جنيه مصري | حصة العاملين (المقدرة) |
| ٥٩,٣٦٣,٦١٠ | ٥٢,٢٥٧,٦٧٥ | حصة مجلس الإدارة (المقدرة) |
| (٥,٦٣٩,٥٤٢) | (٤,٩٦٤,٤٧٩) | حصة النشاط الرياضي (المقدرة) |
| (١,٧٨٥,٤٨٨) | (١,١٤٥,٩٥٣) | النصيب الأساسي للأسهم في الأرباح |
| (٢٩٦,٨١٨) | (٢٦١,٢٨٨) | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| ٥١,٦٤١,٧٦٢ | ٤٥,٨٨٥,٩٥٥ | نصيب السهم في الأرباح |
| ٣٥٢٥٧٩٣٤٦٦ | ٣٤٦٧٩٤٦٨٠ | |
| ٠,٠١٥ | ٠,٠١٣ | |

- يتم احتساب حصة العاملين والنشاط الرياضي في التوزيع على أساس مشروع توزيع افتراضي لأرباح الفترة وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح تحت اعتماد الجمعية العامة .
- تم تعديل أرقام المقارنة للمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة وفقا للفقرة رقم (٦٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) - 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 والتحصيّل 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 المتخصصه 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 النهائي وتم السداد .
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الربط النهائي عن تلك السنوات وسداد فروق الفحص .
 - 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 وصدر فيها حكم قضائى لصالح الشركة بتاريخ ٢٢ / ٩ / ٢٠٢٠ وجرى استخراج الصيغة التنفيذية للحكم لتقديمه الى مأمورية الضرائب العقارية 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 والمرفوعه 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 فى أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير فى 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 فى تغير محتمل مقبول فى أسعار صرف الدولار الأمريكى واليورو، فى ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات فى قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات فى 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 تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال التسعة أشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال وأسهم الخزينة والإحتياطات والخسائر المتراكمة ويبلغ في ٣٠ سبتمبر 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 بإحتياطي 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 والداننون، 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 التسعة 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.

٣٤- تسويات على الأرباح المرحلة

تتضمنت الأرباح المرحلة التسويات التالية :-
البيان

| الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالجنيه المصري | أرباح عقد التأجير الإجمالي |
|--|-------------------------------|
| ٣٦,٦٨٩ | |
| ٣٦,٦٨٩ | |

٣٥- أحداث 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 وتعديلات 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 التسعة أشهر الماليه المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية 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 ٤٩,٤٨,٤٧ ليصبح بداية تطبيق المعايير سالفه الذكر بداية من عام ٢٠٢١.

وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ صدر تعميم من الهيئة العامه للرقابة الماليه بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي 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 جائحه فيروس كورونا لم تنتهي بعد وان قلت حدثها في العديد من البلدان مع بداية اكتشاف اللقاحات المضاده لتلك الجائحه، ولازالت الحكومه المصريه تقوم باتخاذ التدابير الاحترازيه المختلفه لمكافحة تفشي المرض ، ومع استمرار تلك الجائحه تراقب إدارة الشركة عن كثب كافة المتغيرات المرتبطه 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 بالشركه .

ولكن في ضوء توقعات المؤسسات الماليه الدوليه ومنها (البنك الدولي) وفقا لحدث تقرير صادر عنه بان معدلات النمو للاقتصاد المصري خلال سنة ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ ستكون في حدود ٥,٢ % كما توقعت مؤسسة موديز ان ينمو الاقتصاد المصري بمعدل ٥,٥ % خلال العام الحالي مع نظرة مستقبلية مستقرة "B٢" مما قد يكون لها اثر ايجابي على القوائم الماليه للفترات المستقبلية.

ج- خلال الفترة، قامت شركة أسباير كابيتال القابضة للإستثمارات الماليه (الشركه الام) (بايونيرز القابضة للإستثمارات الماليه - سابقا)، بعملية تقسيم الشركه الى ثلاثة شركات، وقد آلت كامل حصه شركه أسباير كابيتال القابضة للإستثمارات الماليه الى شركه جدوى للتنمية الصناعيه (شركه منقسمه) في ٣ أكتوبر ٢٠٢١.