

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

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

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي الدوري المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل الدوري المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٢٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرفقة لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة للارباح او 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 المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 مسنولين 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة 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 اعداد 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 أبو القاسم



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. رقم (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة الفترة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة و الضرائب

والاستشارات و الخدمات المالية-(UHY)

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المجمع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٦٠٦,٣٥٧,٣٦٧	٦٢٢,٢٧٧,٠٤٧	(٣)	أصول ثابتة
٣٩٩,٢٩٤	١,٦٥١,٨٥٦	(٤)	أصول حق انتفاع
٣,٧٢٠,١١٥	-	(٥)	دفعات مقدمة لشراء أصول
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	(٦)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٤٦,١٢٠,٠٥٨	٦٥٩,٥٧٢,١٨٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣٢٦,٥٧٨,٦٧٠	٤٩٦,٤٢٣,٣٥٤	(٧)	مخزون
٩٨٨,٩٥١,٩٠٤	١,٤٠٥,٨١٥,٠٣٩	(٨)	علاء وأوراق قبض ومدبون آخرون
١٨٥,٤٤٠,٠٠٠	٢٩٢,٦٤٠,٠٠٠	(٩)	مشروعات إسكان وتعمير
٢٨,٨١٠,١٦٩	٢٨,٥١١,٧٧٥		أصول ضريبية
٥٥,٩٣٦,٩٣٠	٥,٠٠١,٣٠٥	(١٠)	استثمارات في أذن خزانه
١٦٧,٢١٧,٧٢٣	١٢٦,٠٠٢,٢٩٤	(١١)	نقدية بالجزينة ولدى البنوك
١,٧٥٢,٩٣٥,٣٩٦	٢,٣٥٤,٣٩٣,٧٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٣٩٩,٠٥٥,٤٥٤	٣,٠١٣,٩٦٥,٩٥٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٧١١,٤٤٧,٣٨٥	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	(١٢)	رأس المال
(٢١,١١٥,١٥٥)	(١,٧٤٢,٤٧٦)	(١٣)	أسهم خزينة
١٧,١٩٥,٧٣٥	٢٠,٤٦٦,٢٢٦		إحتياطي قانوني
٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢١,٢٥٥,٥٤٥	(١٤)	إحتياطي رأسمالي
٢١٤,٢٣٤,٧١٧	٣٥٩,٤٩١,٠٢٠		أرباح مرحلة
١٣٣,٥٠٦,٤٩٣	١٤٧,٢٦٢,٣٤٥		أرباح الفترة / العام
١,٠٧٦,٥٢٤,٧٢٠	١,٢٥٨,١٨٠,٠٤٥		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
٢٦٠	٦٣٣		الحقوق غير المسيطره
١,٠٧٦,٥٢٤,٩٨٠	١,٢٥٨,١٨٠,٦٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٣,١٨٣,٨٠٢	٢٩,٢٠٤,٩١٢	(١٥)	التزامات ضريبية موجلة
٤٣,٩١٣,٦٧٨	٨٤,٦٤٩,٨٨٦	(٤)	التزامات عقود تأجير وترتيب - الجزء غير المتداول
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٦)	الجزء الغير متداول من قرض طويل الاجل
٨٣,٠٩٧,٤٨٠	١١٣,٨٥٤,٧٩٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٦)	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١٩,٦٠٠,٣٦٩	١٥,٦٥٨,٠٩٧	(١٧)	مخصصات
٥٩٢,٣٥٥,١٩٩	٩٩٩,٨٠٧,٤٩٣	(١٨)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٣٧,١٠٣,٨٩٢	١٥,٢١٦,٤٦٤	(٤)	التزامات عقود تأجير وترتيب - الجزء المتداول
٥٢١,٩٠٤,٩٢٤	٥٣٦,٣٦١,٠٠٥	(١٩)	موردون وأوراق دفع ودائون آخرون
٥٢,٤٦٨,٦١٠	٦٩,٣٠٧,٢٧٨	(٢٠)	التزامات ضريبية
-	٥,٥٨٠,١٣٩		دائون توزيعات
١,٢٣٩,٤٣٢,٩٩٤	١,٦٤١,٩٣٠,٤٧٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٣٢٢,٥٣٠,٤٧٤	١,٧٥٥,٧٨٥,٢٧٤		إجمالي الإلتزامات
٢,٣٩٩,٠٥٥,٤٥٤	٣,٠١٣,٩٦٥,٩٥٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
المهندس / محمد زكريا محي الدين



رئيس القطاع المالي
تامر محمد على

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
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	
٤٥٠,٧٤٦,٦٦١	٧٠٤,٤٥٩,٦٧٤	١,٢٥١,١٦٢,٥٣٨	١,٨٣٨,٩٣٣,٩٢٤	المبيعات
(٣٨٥,٣١٢,٧٩٣)	(٥٩٩,٢٩٨,٢٨٣)	(١,١٠٨,٠٧٦,٠٣٦)	(١,٥٩٦,٧٤٧,٥٨١)	تكلفة المبيعات
٦٤,٩٣٣,٨٦٨	١٠٥,١٦١,٣٩١	١٤٣,٠٨٦,٥٠٢	٢٤٢,١٨٦,٣٤٣	مجمول الربح
(٤,٦٣٥,٨٥٦)	(٢,٥٩٠,٥٨٧)	(١٤,٧٤٢,١٥٤)	(٨,١٧٦,١٦٩)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٨,٧٧٥,٦٧٣)	(٢٦,٦١٧,٠١٠)	(٤٨,٤٥١,٠٧٣)	(٧١,٨٩٢,٤٠١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٣٣,٠١١)	(١,٠٨٤,٥٢٢)	(١,٩٩٠,٩٢٤)	(٢,٢٩٥,١٧٩)	رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٤٠,٦٨٩,٣٢٨	٧٤,٨٦٩,٢٧٢	٧٧,٩٠٢,٣٥١	١٥٩,٨٢٢,٥٩٤	أرباح التشغيل
(١٥,٧٠٨,٤٢٧)	(١٦,٨٧٠,٤٨٣)	(٣٩,٣٧٩,٢٠٣)	(٤٧,٢٥٧,٨٩١)	مصروفات تمويلية
٢,٦٩٣,٦٠٥	١,٩٢١,٤٩٤	٥,٢٠٤,٠٠٠	٥,٣٥٨,٢١٥	فوائد دائنة
٢٣,١٢٩	٢٣,١٢٩	٦٩,٣٨٦	٦٩,٣٨٦	إيرادات إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
-	(٥٠,٤٠٥)	٩٤٣,٢٨٠	١٩٤,٨٥٠	إيرادات أذون خزائنة
٣١,٣٥٩	٦٠,٠٠٠	١٧٧,٧٩٧	١٤٩,٠٠٠	إيرادات أخرى
٢٠٣,٩١٠	(٧,٠٨٣,٥٣٠)	٨٦,٣٨٤,٠٩٤	٧٨,٢٢٣,٤٣٢	أرباح بيع أصول ثابتة
٨٤٨,٤١٤	(١٢٩,١٩٤)	١,٤٤٦,١٢٤	(٣٩١,٨٤٤)	فروق تقييم عملة
٢٨,٧٨١,٣١٨	٥٢,٧٤٠,٢٨٣	١٣٢,٧٤٧,٨٢٩	١٩٦,٠٦٧,٧٤٢	الأرباح قبل ضرائب الدخل
(٦,٦٧١,٥٦٥)	(١٢,١٠٠,٤٧١)	(٢٩,١٤٥,٧٤٠)	(٤٢,٧٩٢,٢٢٨)	ضريبة الدخل
١٣٥,٩٠٩	(١,٨٤٧,٣٢٧)	٧٨٢,٧٣٨	(٦,٠١٣,١١٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
٢٢,٢٤٥,٦٦٢	٣٨,٧٩٢,٤٨٥	١٠٤,٣٨٤,٨٢٧	١٤٧,٢٦٢,٤٠١	أرباح الفترة
٠,٠١	٠,٠١	٠,٠٣	٠,٠٤	نصيب السهم في الأرباح
٢٢,٢٤٥,٦٤٥	٣٨,٧٩٢,٤٦١	١٠٤,٣٨٤,٧٩٤	١٤٧,٢٦٢,٣٤٥	يوزع كما يلي :
١٧	٢٤	٣٣	٥٦	الشركة القابضة
٢٢,٢٤٥,٦٦٢	٣٨,٧٩٢,٤٨٥	١٠٤,٣٨٤,٨٢٧	١٤٧,٢٦٢,٤٠١	الحصص غير المسيطرة
				أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد زكريا محي الدين

محمد زكريا محي الدين

رئيس القطاعات المالية

تامر محمد على

تامر محمد على



شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدوري المجموع

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٧,٢٦٢,٤٠١	١٠٤,٣٨٤,٨٢٧	٣٨,٧٩٢,٤٨٥	٢٢,٢٤٥,٦٦٢
أرباح الفترة			
بنود تتعلق بالدخل الشامل:			
بنود الدخل الشامل الاخر			
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة			
١٤٧,٢٦٢,٤٠١	١٠٤,٣٨٤,٨٢٧	٣٨,٧٩٢,٤٨٥	٢٢,٢٤٥,٦٦٢
توزع كالتالي:			
الشركة القابضة			
الحصص غير المسيطرة			
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة			
١٤٧,٢٦٢,٣٤٥	١٠٤,٣٨٤,٧٩٤	٣٨,٧٩٢,٤٦١	٢٢,٢٤٥,٦٤٥
٥٦	٣٣	٢٤	١٧
١٤٧,٢٦٢,٤٠١	١٠٤,٣٨٤,٨٢٧	٣٨,٧٩٢,٤٨٥	٢٢,٢٤٥,٦٦٢

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	التفوق غير المسيطره	إجمالي حقوق مساهمي الشركة التأسيسية	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال	
جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	
١,٠٧٢,٥٢٤,٩٨٠	٢٦٠	١,٠٧٦,٥٢٤,٧٢٠	١٣٣,٥٠٦,٤٩٣	٢١٤,٣٢٤,٧١٧	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٢٥	(٢١,١١٥,١٥٥)	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ محول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	(١٣٣,٥٠٦,٤٩٣)	١٣٠,٣٣٦,٠٠٢	-	٣,٣٧٠,٤٩١	-	-	والأرباح المرحلة
٥٠,٢٤٣,٧٦٣	-	٥٠,٢٤٣,٧٦٣	-	٢٩,١٢٨,٦٠٨	-	-	٢١,١١٥,١٥٥	-	مبيعات أسهم خزينة
(١,٧٤٢,٤٧٦)	-	(١,٧٤٢,٤٧٦)	-	-	-	-	(١,٧٤٢,٤٧٦)	-	شراء أسهم خزينة
(١٤,١٦٢,٨٣٣)	(٧)	(١٤,١٦٢,٨١٥)	-	(١٤,١٦٢,٨١٥)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٥٤,٨٣٣	٢٧٥	٥٤,٥٥٨	-	٥٤,٥٥٨	-	-	-	-	توزيعات على الأرباح المرحلة
١٤٧,٢٦٢,٤٠١	٥٦	١٤٧,٢٦٢,٣٤٥	١٤٧,٢٦٢,٣٤٥	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١,٢٥٨,١٨٠,٦٧٨	٦٣٣	١,٢٥٨,١٨٠,٠٤٥	١٤٧,٢٦٢,٣٤٥	٣٥٩,٤٩١,٠٢٠	٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢٠,٤٦٦,٢٢٦	(١,٧٤٢,٤٧٦)	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,٠٤,٠٤٣,٠٩٩	٣٣٤	١,٠٠٤,٠٤٢,٧٦٥	١٦٦,٧٧٨,٦٦٠	٨٧,٣٦٥,٩٤٠	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٢٥	-	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	(١٦٦,٧٧٨,٦٦٠)	١٦٦,٧٧٨,٦٦٠	-	-	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة
(٢١,١١٥,١٥٥)	-	(٢١,١١٥,١٥٥)	-	-	-	-	(٢١,١١٥,١٥٥)	-	أسهم خزينة
(٢٩,٦٥٢,٠٠٩)	(١١٨)	(٢٩,٦٥١,٨٩١)	-	(٢٩,٦٥١,٨٩١)	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركة تنمية
١,٠٤,٣٨٤,٨٢٧	٣٣	١,٠٤,٣٨٤,٧٩٤	١,٠٤,٣٨٤,٧٩٤	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١,٠٥٧,٦٦٠,٧٦٢	٢٤٩	١,٠٥٧,٦٦٠,٥١٣	١,٠٤,٣٨٤,٧٩٤	٢٢٤,٤٩٢,٢٠٩	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٢٥	(٢١,١١٥,١٥٥)	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
١٣٢,٧٤٧,٨٢٩	١٩٦,٠٦٧,٧٤٢	
١٣,٨٦٦,٤٤٠	١٤,٩٣٤,٧١٣	(٣)
١١٩,٧٩٠	٣٣٦,٠٧٨	(٤)
٣٩,٣٧٩,٢٠٣	٤٧,٢٥٧,٨٩١	
(٥,٢٠٤,٠٠٠)	(٥,٢٥٨,٢١٥)	
(٩٤٣,٢٨٠)	(١٩٤,٨٥٠)	
(٨٦,٣٨٤,٠٩٤)	(٧٨,٢٢٣,٤٣٢)	(٣)
(٦٩,٣٨٦)	(٦٩,٣٨٦)	
(١,٤٤٦,١٢٤)	٣٩١,٨٤٤	
٩٢,٠٦٦,٣٧٨	١٧٥,٢٤٢,٣٨٥	
(٢٦,١٢٢,١٢١)	(١٦٩,٨٤٤,٦٨٤)	
(٢٨١,٢٦٦,٢٣٨)	(٤١٦,٨٦٣,١٣٥)	
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٧,٢٠٠,٠٠٠)	
٢,١٣٠,٩٠١	٢٩٨,٣٩٤	
٢٢٠,١٣١,٥٠٤	٢٣,٩٣٤,٦٣٧	
(٥٢,٤٠١,٣٥٨)	(٢٥,٩٤٥,٥٦٣)	
(٣,٣١٧,٨٢٩)	(٣,٩٤٢,٢٧٢)	(١٦)
(١١٨,٧٧٨,٧٦٣)	(٥٢٤,٣٢٠,٢٣٨)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		الأرباح قبل ضرائب الدخل
		إهلاك أصول ثابتة
		إستهلاك أصول حق انتفاع
		مصروفات تمويلية
		فوائد دائنة
		إيرادات أذون خزانة
		ارباح بيع أصول ثابتة
		إيرادات إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
		فروق تقييم عملة
		ارباح التشغيل قبل التغيير في راس المال العامل
		التغيير في المخزون
		التغيير في العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون
		التغيير في مشروعات إسكان وتعمير
		التغيير في الأصول الضريبية
		التغيير في الموردون وأوراق الدفع ودائون آخرون
		التغيير في الالتزامات الضريبية
		المستخدم من المخصصات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١,٩٣٧,٤١٠)	(١٨,٧٤٤,٥٣٤)	(٣)
٩٣,٢٥٤,٢٩٧	١٠٣,٩١١,٩١٩	(٣)
-	٦٩,٣٨٦	
-	(٣٤,٠٧٨,٢٣١)	(٥)
٨٧,٣٢٣,٢٧٠	٥١,١٣٠,٤٧٥	
٥,٢٠٤,٠٠٠	٥,٢٥٨,٢١٥	
١٧٣,٨٤٤,١٥٧	١٠٧,٥٤٧,٢٣٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢١٥,٣٥٨,٢٧٨	٤٠٧,٤٥٢,٢٩٤	
(٢١,١١٥,١٥٥)	(١,٧٤٢,٤٧٦)	
-	٤٨,٥٠١,٢٨٧	
(٢٩,٦٥٢,٠٠٩)	(١٦,٢٦٤,٢٤٨)	
(٣٩,٣٧٩,٢٠٣)	(٤٧,٢٥٧,٨٩١)	
(٨,٥٩٩,٩٤٠)	١٧,٢٦٠,٤٥٧	
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	
١١٢,٦١١,٩٧١	٣٧٥,٩٤٩,٤٢٣	
١٦٧,٦٧٧,٣٦٥	(٤٠,٨٢٣,٥٨٥)	
١,٤٤٦,١٢٤	(٣٩١,٨٤٤)	
١٠٠,٥٧٨,٧٧٥	١٦٧,٢١٧,٧٢٣	
٢٦٩,٧٠٢,٢٦٤	١٢٦,٠٠٢,٢٩٤	(١١)
		التغيير في تسهيلات إئتمانية
		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
		مقبوضات من بيع أسهم خزينة
		توزيعات ارباح مدفوعة
		مصروفات تمويلية مدفوعة
		التغيير في التزامات عقود تأجير وترتيب
		مدفوعات في قرض طويل الأجل
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		التغيير 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 (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

١ - نبذة عن الشركة

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

أنشطة الشركة الرئيسية

- صناعة الأسلاك والكابلات والوصلات الكهربائية والتليفونية بأنواعها ومقاساتها المختلفة وكذا كافة أنواع المعدات والأجهزة المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعى والاتجار فيها محلياً وخارجياً.
- مباشرة كافة الأعمال الإدارية والتجارية والصناعية بما فى ذلك عمليات الاستيراد والتصدير وأعمال المقاولات المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعى والتسويقى.
- تقديم الاستشارات الفنية والتسويقية فى مجال تخصصها.
- الحصول على كافة البراءات والعلامات التجارية واستغلالها.
- جواز إقامة أو استئجار مصانع أو ورش لخدمة أغراضها.
- استيراد الكابلات ومكوناتها بغرض استخدامها فى التشغيل أو بيعها للغير.
- جواز الحصول على الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية والتعاون معها فى كافة المجالات سواء لأغراض التصنيع داخل مصانعها أو خارجها أو تسويق منتجاتها محلياً وخارجياً.
- الشركة القابضة الأم هي شركة جدوى للتنمية الصناعية (شركة مساهمة مصرية) والناجمة عن عملية تقسيم شركة أسباير كابيتال القابضة للإستثمارات المالية (الشركة الام) (بايونيرز القابضة للإستثمارات المالية - سابقاً).

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠٢١.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

التوافق مع معايير المحاسبة

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

الشركات التابعة

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

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢ نطاق القوائم المالية المجمعة
تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة الكابلات الكهربائية المصرية
وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
%٩٩,٩٩٩٩٣	%٩٩,٩٩٩٩٣	شركة جيزة باور للصناعة
%٩٩,٩٩٩٨٠	%٩٩,٩٩٩٩٦	شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع
-	%٩٩,٩٩٩٩٤	شركة جي بي أي للمشروعات

٣-٢ أسس التجميع

تتبع الشركة الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

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

(١) مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي .

(٢) نصيب الحصة غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

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

• تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

• يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف .

• تعرض حقوق الحصة غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة . كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

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

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

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
%٠,٠٠٠٠٧	%٠,٠٠٠٠٧	شركة جيزة باور للصناعة
%٠,٠٠٠٢٠	%٠,٠٠٠٠٤	شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع
-	%٠,٠٠٠٠٠٠٦	شركة جي بي أي للمشروعات

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

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 المكتوبة 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 بالالتزامات 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 .

٥-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٦-٢ 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 الدخل (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 طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	
١٠ - ٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٤ - ٢٥	آلات ومعدات
٥ - ٢٠	وسائل نقل وانتقال
٥ - ٢٠	عدد وأدوات
٥ - ١٠	أثاث ومهمات ومعدات مكاتب
٥	حاسب آلي
٥	معدات 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 الدخل (الأرباح أو الخسائر) في العام التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٦-٢ الأصول الثابتة (تابع)

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

٧-٢ مشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٢ الإستثمارات

إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

٩-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ- الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار والوقود ومواد التعبئة والتغليف على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب- الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية للمرحلة التي وصل إليها 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 فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التي حدث فيها الرد.

١٠-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١١-٢ المخصصات

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

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

١٢-٢ الاحتياطي القانوني

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

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

١٣-٢ 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 القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر). ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

١٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف 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 الإعتراف 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 الدخل (الأرباح أو الخسائر) للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٥-٢ تحقق الإيراد

- بيع بضائع

يتم إثبات إيرادات البيع عند تسليم المنتج للعميل، وفي حالة إتمام الإنتاج طبقاً للجدول الزمني المتعاقد عليه مع العميل 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 الأداء في العقد.
- ج- تحديد سعر المعاملة.
- د- تخصيص و توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء.
- هـ- الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بالتزامات الأداء بتسليم السلع أو تأدية الخدمة للعميل.

- الفوائد الدائنة

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

١٦-٢ المصروفات

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

١٧-٢ تكلفة الإقراض

يتم إثبات تكلفة الإقراض كمصروفات تحمل على العام التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة وإستثناءاً من ذلك يتم رسمة تكلفة الإقراض التي تتعلق مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الإقراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للإستخدام فى الأغراض المحددة لها أو لبيعها.

وتبدأ رسمة تكلفة الإقراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الإنفاق الفعلى على المشروع وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقراض وتترقب رسمة تكلفة الإقراض فى الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو عندما يكون قابلاً للإستخدام.

١٨-٢ 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 إستخدام 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 الإنتفاع) بالتكلفة. ، وتتضمن التكلفة التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة لتجهيز الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقاً للعقد.

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٨-٢ عقود الإيجار (تابع)

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 مدى العمر الإنتاجي للأصل (حق الإنقاع)، وفيما عدا ذلك يتم إستهلاك الأصل (حق الإنقاع) من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي للأصل (حق الإنقاع) أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

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 أو الخسائر.

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

١٩-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو خاضعة لميطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢٠-٢ التقديرات المحاسبية

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

٢١-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٢-٢ النقدية وما في حكمها

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

٢٣-٢ اسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء حقوق ملكيتها الخاصة بها (اسهم خزينة) ، فيتم عرض تلك الادوات مخصومه من حقوق الملكية ولا يجوز الاعتراف باية ارباح او خسائر ناتجة ضمن قائمة الارباح أو الخسائر عن عملية الشراء أو البيع أو الغاء أو اصدار 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 المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	مخازن مكاتب	حساب إلى	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأثاث	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وشقق ومناطق	أراضي	التكلفة
٣٧,٧٩٨,٣٤٦	-	-	-	-	-	-	-	٣٧,٧٩٨,٣٤٦	محول من دفعات مقدمة لشراء أصول (إيضاح ٥) استيعادات
(٣٦,٧٩٧,٣٦٢)	-	(٨٥,١٣٢)	-	-	(١,٠٩٦,٩٤٢)	-	(٤٤٤,١٨٧)	(٢٥,١٧٦,٠٠٠)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٨٥٥,٠٣٥,٤٢١	٥٨٥,٨٢١	٤,٣٩٦,٩٧١	٥,١٥٧,٥٤٥	١٩,٢٠٤,٩٩٠	١٠,٨١٦,٦٦٥	٢٩٨,١٨٥,٥١٥	١٢٣,٦١٧,٧٣٥	٣٩٣,١١٠,١٨٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٢١٨,٩٦٢,٤٤٦)	(٢٣٥,٤٨٦)	(٣,٥٢٦,٦٩١)	(٣,٤٢٧,٢١٢)	(١١,٨٣٠,٣٨١)	(٧,٦٢٨,٥٧٠)	(١٤٦,٩٤٧,٨٣١)	(٤٥,٣٦٦,٢٧٥)	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
(١٤,٩٣٤,٧١٣)	(٦,٧٠٨)	(٢٥٠,٨٣٠)	(٣٠,٤,٦٥٤)	(١,١٦٥,٢٨٠)	(٥٨١,٧٣٣)	(١٠,٢١٣,١٥١)	(٢,٤١٢,٣٥٧)	-	أهلاك الفترة
١,١٠٨,٧٧٥	-	٩,١٣٢	-	-	٨٩٢,٦٧٧	-	٢٨٧,٣٦٦	-	استيعادات
(٢٣٢,٧٨٨,٣٨٤)	(٢٤٢,١٩٤)	(٣,٧٦٨,٣٨٩)	(٣,٧٣١,٨٦٦)	(١٢,٩٩٥,٦٦١)	(٧,٣٦٨,٠٢٦)	(١٥٧,١٦٠,٩٨٧)	(٤٧,٥٧١,٣٦٦)	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٩٢٢,٢٧٧,٠٤٧	٣٤٣,٦٣٧	٦٢٨,٥٨٧	١,٤٢٥,٦٧٩	٦,٢٠٩,٣٢٩	٣,٤٩٣,٦٣٩	١٤٦,٠٢٤,٥٣٣	٧٦,٠٤١,٤٩٤	٣٩٣,١١٠,١٨٤	لا توجد أي رهون على الأصول الثابتة المسجلة للشركة.

كامل ارباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٣,٩١١,٩١٩	٢٢٦,٧٩٧,٢٦٢
	١,١٠٨,٧٧٥
	٢٥,١٨٨,٤٨٧
	٧٨,٢٢٣,٤٣٢

محصلات من بيع أصول ثابتة
تكلفة استبعاد أصول ثابتة
مجموع اهلاك أصول ثابتة مستبعدة
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
ارباح بيع أصول ثابتة

يتم توزيع اهلاك الفترة على قائمة الارباح أو الخسائر كالتالي:

التمهنة أشهر	التمهنة أشهر
المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٥٤٢,١٢٨	١٣,٥١١,١٧٢
١٠٨,٩٣٨	١٢٩,٥٥٠
١,٢١٥,٣٧٤	١,٢٩٣,٩٩١
١٣,٨٦٦,٤٤٠	١٤,٩٣٤,٧١٣

تكلفة البيوعات
مصرفات بيعية وتسويقية
مصرفات عمومية وإدارية

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية التورية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣ - أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	معدات مكتب	حاسب الي	أثاث ومعدات مكتب	عقد واوراق	وسائل نقل والتقال	آلات ومعدات	مباني وإشاءات ومرافق	اراضي	التكلفة
٨١٩,١٣٥,٥٠٦	٥٥٢,٣٠٠	٣,٨٨٦,١٠٨	٤,٥٦٧,١٣٥	١٣,٥٢٢,٥٦١	١١,٧٣٨,٤٢٦	٢٧٥,٨٦٧,٤٢١	١٢١,٦٩٣,٧١٧	٣٨٧,٣٠٧,٨٣٨	في ١ يناير ٢٠٢٠
١٥,٥٢٧,٦٤٩	٨,٨٠٠	٣٣٨,٧٥١	٣٦,٠٦٨٧	٣,٤٤٠,٣٢٢	٨٥٧,٠٥٨	٨,٩٥١,٨١٧	١,٥٧٠,٢٠٤	-	إضافات
(٩,٣٤٣,٣٤٢)	-	-	-	-	(٦٨٦,٨٧٦)	(١,٧٣١,٥١٢)	(٩٩,٩٥٤)	(٦,٨٢٥,٠٠٠)	استيعادات
٨٢٥,٣٢٩,٨١٣	٥٦١,١٠٠	٤,٢٢٤,٨٥٩	٤,٩٣٧,٨١٢	١٦,٩٦٢,٨٩٣	١١,٩٠٨,٦٠٨	٢٨٣,٠٨٧,٧٣٦	١٢٣,١٦٣,٩٦٧	٣٨٠,٤٨٢,٨٣٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٢٠٢,٠٧٤,١١٣)	(٣٢٨,٧٩٦)	(٣,١٥٦,٦٦٧)	(٢,٩٧٩,٥٠٩)	(١٠,٥٥٤,٢٤٧)	(٦,٩١٤,٦٤٠)	(١٣٥,٩٧٦,١٤٢)	(٤٢,٢٦٤,١١٧)	-	مجموع الاملاك
(١٨,٥٨٠,٧٤٧)	(٣,٦٩٠)	(٣٧,٠٠٣٩)	(٤٤٧,٧٠٣)	(١,٢٧٦,١٣٤)	(٨٧٨,١٧٣)	(١٢,٤٦٣,٥٣٩)	(٣,١٣٨,٤٧٩)	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٦٩٢,٤١٤	-	-	-	-	١٦٤,٢٤٣	١,٤٩١,٨٥٠	٣٦,٣٢١	-	املاك العام
(٢١,٨,٩٦٢,٤٤٦)	(٢٣٥,٤٨٦)	(٣,٥٢٦,٦٩١)	(٣,٤٢٧,٢١٢)	(١١,٨٣٠,٣٨١)	(٧,٦٢٨,٥٧٠)	(١٤٦,٩٤٧,٨٣١)	(٤٥,٣٦٦,٣٧٥)	-	استيعادات
٦٠٦,٣٥٧,٢٦٧	٣٢٥,٦١٤	١٦٨,١٦٨	١,٥٠٠,٦٠٠	٥,١٣٢,٥١٢	٤,٢٧٠,٠٣٨	١٣٦,١٣٩,٩٠٥	٧٧,٧٩٧,٦٩٢	٣٨٠,٤٤٨٢,٨٣٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - أصول حق انتفاع

خلال الفترة تم بتطبيق المعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير.

ونظرا لحق الشركات في اعادة الشراء وعدم حصول العميل على السيطرة على الاصل (الموَجِر) مما يوضح عدم استيفاء المعاملة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) للمحاسبة عنها باعتبارها عملية بيع للأصل فقد تم تبويب معاملة التأجير التمويلي على انها تمويل وذلك وفقا للفقرات من (٦٦ ب) حتى (٦٨ ب) من ملحق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) وكذا الفقرة (١٠٣ أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) - عقود التأجير.

٤-١ أصول حق انتفاع

مقر إداري
جنيه مصري
٧٩٨,٥٩٢
٢,١١٠,٤٨٢
<u>٢,٩٠٩,٠٧٤</u>
(٣٩٩,٢٩٨)
(٥٢١,٨٤٢)
(٣٣٦,٠٧٨)
<u>(١,٢٥٧,٢١٨)</u>
١,٦٥١,٨٥٦
<u>٣٩٩,٢٩٤</u>

التكلفة
١ يناير ٢٠٢٠
تسويات *
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مجمع الإستهلاك
١ يناير ٢٠٢٠
تسويات *
إستهلاك الفترة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

يتمثل بند تسويات في نتائج تطبيق معيار ٤٩ الجديد - عقود التأجير خلال الفترة.

٤-٢ التزام عقود تأجير وترتيب

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	عقود تأجير	عقود تأجير تمويلي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٤,٦٤٩,٨٨٦	١,٣٤٨,٤٦٤	٨٣,٣٠١,٤٢٢
١٥,٢١٦,٤٦٤	٨٧,٤٠٠	١٥,١٢٩,٠٦٤
<u>٩٩,٨٦٦,٣٥٠</u>	<u>١,٤٣٥,٨٦٤</u>	<u>٩٨,٤٣٠,٤٨٦</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عقود تأجير	عقود تأجير تمويلي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٩١٣,٦٧٨	١٩٠,٧١٧	٤٣,٧٢٢,٩٦١
٣٧,١٠٣,٨٩٢	١٤٨,١٦٣	٣٦,٩٥٥,٧٢٩
<u>٨١,٠١٧,٥٧٠</u>	<u>٣٣٨,٨٨٠</u>	<u>٨٠,٦٧٨,٦٩٠</u>

أقساط إستحقاق أكثر من عام
أقساط مستحقة خلال عام
رصيد الإلتزام

أقساط إستحقاق أكثر من عام
أقساط مستحقة خلال عام
رصيد الإلتزام

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - دفعات مقدمة لشراء أصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
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)	
٣,٧٢٠,١١٥	-	

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 الفترة قامت الشركة بسداد باقي المستحق لقطعة الأرض وإستلامها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة، وإعادة تبويب الرصيد الى الأصول الثابتة (إيضاح ٣).

٦ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية بينك الأستثمار القومى بمعدل فائدة ٥.٣ %
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	

٧ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات و مواد تعبئة وتغليف ووقود
١٢٣,٨٠٣,١١٥	١٦٧,٨١٩,٨٢٣	قطع غيار ومهمات
١٥,١٧٠,١٣٨	١٦,٥٠٧,٦٥٩	إنتاج تحت التشغيل
٥٧,٩٧٥,٦١٢	١٢٩,٠٨٧,٢٣٢	إنتاج تام
١١١,١٤٩,٥١٨	١٤٠,١٦٥,١١٨	بضائع بغرض البيع
٤٢,٠٤٨	٤٢,٠٤٨	بضائع لدى الغير
٢,٦٢٩,٦١١	١,٤٩٩,١٥٣	بضاعة بالطريق
٢٢,٠٣١,٦٥٢	٤٧,٥٢٥,٣٤٥	
٣٣٢,٨٠١,٦٩٤	٥٠٢,٦٤٦,٣٧٨	الانخفاض فى قيمة المخزون
(٦,٢٢٣,٠٢٤)	(٦,٢٢٣,٠٢٤)	
٣٢٦,٥٧٨,٦٧٠	٤٩٦,٤٢٣,٣٥٤	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨ - عملاء وأوراق قبض و مدينون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٦٠٨,٩١٠,١٨١	٩٤٤,٤٨٧,٩٨٢	أوراق قبض
١٨١,١٤١,٢٥٨	٢٠٩,٤٦٨,٨٤٦	موردون دفعات مقدمة
٢٤,٠٤٨,٩٦٤	٦١,٠٨٩,٥١٢	تشيونات
١٩,٩٨٢,٣١٧	٤٧,٧٤٧,٣٦٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٦٤٢,٨٦٠	٧,٣٦٣,٨٨٩	مصلحة الجمارك
٢٠٤,٥١٥	٣,٣٤٩,٥٢١	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢١)
٨,٢٩٦,١٠٤	٦,٣٠٧,٣١٥	سلف وعهد
٩٣٩,٥٧٦	٢,٠٥١,٧٥٠	تأمينات لدى الغير
٤٣,٣١٤,٣٧١	٥٥,٠٨٥,٦٩٨	أرصدة مدينة أخرى
١١٢,٧٥٦,١٧٠	٨٦,١٤٧,٥٧٨	
١,٠٠٦,٢٣٦,٣١٦	١,٤٢٣,٠٩٩,٤٥١	
(١٧,٢٨٤,٤١٢)	(١٧,٢٨٤,٤١٢)	الإضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
٩٨٨,٩٥١,٩٠٤	١,٤٠٥,٨١٥,٠٣٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإضمحلال في قيمة العملاء
١٠,٢٩٨,٢٦٣	١٠,٢٩٨,٢٦٣	الإضمحلال في قيمة المدينون الآخرون*
٦,٩٨٦,١٤٩	٦,٩٨٦,١٤٩	
١٧,٢٨٤,٤١٢	١٧,٢٨٤,٤١٢	

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

٩ - مشروعات اسكان و تعمير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات اسكان و تعمير - غير تامة
١٨٥,٤٤٠,٠٠٠	٢٩٢,٦٤٠,٠٠٠	
١٨٥,٤٤٠,٠٠٠	٢٩٢,٦٤٠,٠٠٠	

١٠ - استثمارات في اذون الخزانه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية
١٤٣,٨٠٠,٠٠٠	٦١,٠٢٧,٨١٠	عوائد مؤجله
(٢٤٣,١٨٤)	(٨٥,٣٢٤)	ضرائب على عوائد اذون الخزانه
(٢٩٦,٦١٦)	(٤,٢٥١)	بيع خلال الفترة / العام
(٨٧,٢٢٣,٢٧٠)	(٥٥,٩٣٦,٩٣٠)	القيمة الحالية
٥٥,٩٣٦,٩٣٠	٥,٠٠١,٣٠٥	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١ - نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة محلية
١,٢٤٠,١٦٧	١,٩٦٩,٧٢٨	نقدية بالخبزينة
١٠٦,٧٥٧,٣٦٩	٧٠,١٤٧,٦٨٢	حسابات جارية
٣٩,٩٨٨,١٦١	٥٢,٤٤٦,٠٢٨	ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر)
١٤٧,٩٨٥,٦٩٧	١٢٤,٥٦٣,٤٣٨	
٣,٧١٧,٢٠٥	١٤١,٠٩٩	عملات أجنبية
١٥,٥١٤,٨٢١	١,٢٩٧,٧٥٧	نقدية بالخبزينة
١٩,٢٣٢,٠٢٦	١,٤٣٨,٨٥٦	حسابات جارية
١٦٧,٢١٧,٧٢٣	١٢٦,٠٠٢,٢٩٤	

١٢ - 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 أسهم وتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٢ جنيه مصري. وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ صدر قرار لجنة قيد الأوراق المالية بتجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من ١ جنيه مصري إلى ٠,٢٠ جنيه مصري ليصبح عدد اسهم الشركة بعد التجزئة ٣٥٥٧٣٦٩٢٥ سهم بدلا من ٧١١٤٤٧٣٨٥ سهم.

١٣ - أسهم خبزينة

بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة للشركة على اعتماد قرار مجلس الإدارة الصادر في ١٧ مارس ٢٠٢٠ بشراء أسهم خبزينة، وقد بلغ عدد اسهم الخبزينة المشتراه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عدد ١٧٨٥٨٠٢٥ سهم بقيمة ٢١,١١٥,١٥٥ جنيه مصري. وخلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ قامت الشركة بالتصرف بالبيع في تلك الاسهم و تم البيع مقابل ٥٠,٢٤٣,٧٦٣ جنيه مصري وقد تم ادراج الفرق بين سعر البيع و الشراء ضمن الارباح المرحلة. وخلال شهر ابريل ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء اسهم خبزينة وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة الصادر في ٣٠ ابريل ٢٠٢١، وقد بلغ عدد اسهم الخبزينة المشتراه عدد ٤٢٠٤٩٢٠ سهم بقيمة ١,٧٤٢,٤٧٦ جنيه مصري.

١٤ - احتياطي رأسمالي

يتمثل الاحتياطي الرأسمالي البالغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢١,٢٥٥,٥٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : مبلغ ٢١,٢٥٥,٥٤٥ جنيه مصري) في مبالغ تم استقطاعها من الفائض القابل للتوزيع طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٠٤ وذلك لمواجهة خسائر التصرف في بعض الاصول الثابتة وكذلك تغطية مخاطر تقلبات أسعار الصرف للعملاء الاجنبية.

١٥ - التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام - التزام
١٧,٢١٢,٠٧٥	٢٣,١٨٣,٨٠٢	تسويات خلال الفترة / العام
-	٧,٩٩٧	ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة / العام - التزام
٥,٩٧١,٧٢٧	٦,٠١٣,١١٣	رصيد آخر الفترة / العام - التزام
٢٣,١٨٣,٨٠٢	٢٩,٢٠٤,٩١٢	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

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 اقراض الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.

١٧ - مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	المستخدم خلال الفترة	١ يناير ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات ودعاوى قضائية
١٥,١٣٥,٤٢٢	(٣,٩٤٢,٢٧٢)	١٩,٠٧٧,٦٩٤	مخصص ضرائب
٥٢٢,٦٧٥	-	٥٢٢,٦٧٥	
١٥,٦٥٨,٠٩٧	(٣,٩٤٢,٢٧٢)	١٩,٦٠٠,٣٦٩	

١٨ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية
٩٩٩,٨٠٧,٤٩٣	٥٩٢,٣٥٥,١٩٩	
٩٩٩,٨٠٧,٤٩٣	٥٩٢,٣٥٥,١٩٩	

هذه التسهيلات ممنوحة بضمان جزء من حصيله المبيعات وسندات اذنيه، 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
٢٧٢,٥٤٥,١١٤	٣٣٤,٤١٧,٧٣٠	أوراق دفع
١٨,٧٠٩,٢٢٧	٢٥,٠٧٧,٩٩١	مصرفات مستحقة
٤,٠٤٣,٤٤٨	٣,٥٥٤,٦٧١	عملاء - دفعات مقدمة
١٢٨,٨٣٣,٧١٢	١٩,٩٩٥,٨٥٣	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١,٦١٥,٢٠٣	١,٢٩٧,٩٧١	مبالغ مستقطعة من العاملين
٤٤٤,٣٠٧	٢٤٠,٨٦٨	تأمينات للغير
٣٢,٧٠٣,٥٧٣	٨٩,٥٨٩,٩٠١	أرصدة دائنة أخرى
٧٧,٤٦٦,٤٢١	٤٧,٧٢٩,٩٣٩	
٥٣٦,٣٦١,٠٠٥	٥٢١,٩٠٤,٩٢٤	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠ - التزامات ضريبية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل
٤٢,٧٩٢,٢٢٨	٣٧,٨٣٣,٩١٠	مصلحة الضرائب - ضريبة قيمة مضافة
٩,٩٦٣,٥٠٨	١٩,٤٦٣	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٦٢٢,٣٧٠	٩٤٥,٢٤٤	مصلحة الضرائب - متنوعة
١٥,٩٢٩,١٧٢	١٣,٦٦٩,٩٩٣	
٦٩,٣٠٧,٢٧٨	٥٢,٤٦٨,٦١٠	

٢١ - الالتزامات المحتملة

تتمثل الإلتزامات المحتملة في خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبالغة ٢٦٧,٢١١,٨٣٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٢٣٠,٩٠٣,١٧٢ جنيه مصري)، بغطاء نقدي قدره ٦,٣٠٧,٣١٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٨,٢٩٦,١٠٤ جنيه مصري) (إيضاح ٨).

٢٢ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح الفترة للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وفقاً لما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أرباح الفترة للشركة الأم
جنيه مصري	جنيه مصري	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١٠٤,٣٨٤,٧٩٤	١٤٧,٢٦٢,٣٤٥	نصيب السهم في الأرباح
٣٤٦٧٩٤٦٨٠٠	٣٥٢٥٧٩٣٤٦٦	
٠,٠٣	٠,٠٤	

تم تعديل أرقام المقارنة للمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة وفقاً للفقرة رقم (٦٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) - نصيب السهم في الأرباح.

٢٣ - الموقف الضريبي

- ١ - ضرائب شركات الاموال
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠٠٩، وجاري تسوية فروع 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 وجاري 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 أية اخطارات بالفحص .

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣ - الموقف الضريبي (تابع)

- 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 بضريبة تقديرية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤، وتم الاعتراض على النموذج وتم تحويل الملف من مركز كبار الممولين الى اللجنة المتخصصة بالدائرة الاولى لجان وورد لنا اخطار باعادة الفحص وفقا للاساس الفعلى عن تلك السنوات وجارى فحص تلك السنوات.
 - قامت الأمورية بإخطار الشركة بضريبة 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 الى 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 فى 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.
- 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 من عام ٢٠٢١ وتم السداد خلال الفترة .

٢٤ - إدارة المخاطر

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- أ) مخاطر سعر الفائدة
- ب) مخاطر الائتمان
- ج) مخاطر العملة
- د) مخاطر اداره رأس المال
- هـ) مخاطر السيولة.

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

يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

أ - مخاطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ب - مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تكبدها 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 ومصفوفات 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 - مخاطر إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٤ - إدارة المخاطر (تابع)

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.

٢٥ - 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 والدائتون. القيمة العادلة للأدوات المالية، لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٦ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

أ - الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والآلات 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 شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.

٢٧ - أحداث هامة

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

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبية المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وإثارها المحاسبية إن وجدت.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٧- أحداث هامة (تابع)

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 وإنما وردت بمعايير المحاسبة المصرية ارقام ٤٩،٤٨،٤٧ ليصبح بداية تطبيق المعايير سالفه الذكر بداية من عام ٢٠٢١.

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

ولكن في ضوء توقعات المؤسسات الماليه الدوليه ومنها (البنك الدولي) وفقا لاحدث 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 المالية للفترات المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.

ج- خلال الفترة، قامت شركة أسباير كابيتال القابضة للإستثمارات المالية (الشركة الام) (بايونيرز القابضة للإستثمارات المالية - سابقا)، بعملية تقسيم الشركة الى ثلاثة شركات، وقد آلت كامل حصة شركة أسباير كابيتال القابضة للإستثمارات المالية الى شركة جدوى للتنمية الصناعية (شركة منقسمة) في ٣ أكتوبر ٢٠٢١.