

شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمع
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الأذل الأذل المجمع
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٧-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة

إلى السادة / مساهمي شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء نتيجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية المجمعة ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في : ٢٧ فبراير ٢٠٢١

مراقب الحسابات
نيل اكرم اسطنبولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
م.م. رقم (٥٩٤٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)
المتحدون للمراجعة والضرائب
(UHY-United)

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجموع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	إيضاح	الأصول
٦١٧,٠٦١,٣٩٣	٦٠٦,٣٥٧,٣٦٧	(٣)	أصول غير متداولة
٥٥٩,٠١٤	٣٩٩,٢٩٤	(٤)	أصول دائمة
-	٣,٧٢٠,١١٥	(٥)	حق استخدام أصل
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠		دفعت مقدمه لشراء أصول
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٥٣,٢٦٣,٦٨٩	٦٤٦,١٢٠,٠٥٨		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥٥,٦١٢,٨٩٢	٣٢٦,٥٧٨,٦٧٠	(٧)	أصول متداولة
٦٠٧,٠٥٠,٦٩٤	٩٨٨,٩٥١,٩٠٤	(٨)	مخزون
١١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٤٤٠,٠٠٠	(٩)	علاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
١٤,٥٨١,٠٢٥	٢٨,٨١٠,١٦٩		مشروعات إسكان وتعمير
٨٦,٣٧٩,٩٦٠	٥٥,٩٣٦,٩٣٠	(١٠)	أصول ضريبية
١٠٠,٥٧٨,٧٧٥	١٦٧,٢١٧,٧٢٣	(١١)	استثمارات في آئون خزانه
١,١٧٨,٢٠٣,٢٧٦	١,٧٥٢,٩٣٥,٣٩٦		نقدية بالخرينة ولدى البنوك
١,٨٢١,٤٦٧,٠٦٥	٢,٣٩٩,٠٥٥,٤٥٤		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٧١١,٤٤٧,٣٨٥	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	(١٢)	حقوق الملكية والإلتزامات
-	(٢١,١١٥,١٥٥)	(١٣)	حقوق الملكية
١٧,١٩٥,٧٣٥	١٧,١٩٥,٧٣٥		رأس المال
٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢١,٢٥٥,٥٤٥	(١٤)	أسهم خزينة
٨٧,٣٦٥,٩٤٠	٢١٤,٢٣٤,٧١٧		إحتياطي قانوني
١٦٦,٧٧٨,١٦٠	١٣٣,٥٠٦,٤٩٣		إحتياطي رأسمالي
١,٠٠٤,٠٤٢,٧٦٥	١,٠٧٦,٥٢٤,٧٢٠		أرباح مرحلة
٣٣٤	٢٦٠		أرباح العام
١,٠٠٤,٠٤٢,٠٩٩	١,٠٧٦,٥٢٤,٩٨٠		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
			الحقوق غير المسيطره
			إجمالي حقوق الملكية
١٧,٢١٢,٠٧٥	٢٣,١٨٣,٨٠٢	(١٥)	الإلتزامات
٣٣٨,٨٧٩	١٩٠,٧١٧	(٤)	التزامات غير متداولة
٦٣,٧٤٠,٦٤٧	٤٣,٧٢٢,٩٦١	(٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	التزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول
١٠٥,٢٩١,٦٠١	٨٣,٠٩٧,٤٨٠		التزامات عقود ترثيب - الجزء غير المتداول
			الجزء الغير متداول من قرض طويل الاجل
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	إلتزامات متداولة
٢٤,٧٢٢,٧٧٨	١٩,٦٠٠,٣٦٩	(١٧)	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٣١٠,٧٥١,٥٤٦	٥٩٢,٣٥٥,١٩٩	(١٨)	مخصصات
١٦٧,٠٥٦	١٤٨,١٦٣	(٤)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٣٣,٤١٦,٦١٩	٣٦,٩٥٥,٧٢٩	(٢٢)	إلتزامات عقود تأجير - الجزء المتداول
٢٦٣,٢٠٤,٤٨٩	٥٢١,٩٠٤,٩٢٤	(١٩)	إلتزامات عقود ترثيب - الجزء المتداول
٧٣,٧٥٨,٨٧٧	٥٢,٤٦٨,٦١٠	(٢٠)	موردون وأوراق دلع ودائنون آخرون
٧٢٢,١٣٢,٣٦٥	١,٢٣٩,٤٣٢,٩٩٤		إلتزامات ضريبية
٨٢٧,٤٢٣,٩٦٦	١,٣٢٢,٥٣٠,٤٧٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٨٢١,٤٦٧,٠٦٥	٢,٣٩٩,٠٥٥,٤٥٤		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس إدارة وعضو المكتب
المهندس / محمد زكريا ملكي
Electro Cable Egypt
Member of Pison Holding

رئيس القطاعات المالية
تامر محمد عيسى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ عن القوائم المالية المجمعة ٢٠٢٠
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري		تكلفة المبيعات
٢,٠٢٣,٤٣٦,١٢٥	١,٧٤٠,٠٩٠,٦٩٧		مجمول الربح
(١,٦٤٥,٤٥١,١٦٧)	(١,٥٢٨,٣٩٣,٤٣٦)		مصرفات بيعية وتسويقية
٣٨٧,٩٨٤,٩٥٨	٢١١,٦٩٧,٢٦١		مصرفات عمومية وإدارية
(٣٥,٠٤١,٧٥٩)	(٢١,٧٠٢,٦٦٨)		الاضمحلال في قيمة العملاء
(٧٠,٦٥٠,٩١٣)	(٦٨,٥٢٣,٩٢٦)		رد الاضمحلال في قيمة العملاء
(١٣,٨٢٥,٠٥٣)	-		مخصصات
(١٧,٥٦١,٨٤٨)	٢,١٩٤,٣٠٧	(٨)	مخصصات إتقنى الغرض منها
-	(٨٤٣,٣١٠)	(١٧)	رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٠٦٢,٦٦٠)	١,٢١٦,٧١٩	(١٧)	أرباح التشغيل
٢٤٨,٨٤٢,٧٢٥	١٢١,٥٦٢,٠٠٣		مصرفات تمويلية
(٩٤,٥٢٢,٧١٩)	(٥٣,٠٠٦,٩٥٧)		قوائد دائنة
٣,٥٦٩,٤٠٣	٧,٢٥٩,٦٩٨		إيرادات إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٩٢,٥١٥	٩٢,٥١٥		إيرادات أنون خزانة
-	٩٤٣,٢٨٠		إيرادات أخرى
٥٣,١٤٦	١٨١,٢٩٧	(٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
٦٣,٠٧٦,١٩٧	٩٨,٠٢٤,٦٧٨		فروق تقييم صلة
١٠,٤٨٧,٥٦٧	٢,٢٥٥,٦٦٠		الأرباح قبل ضرائب الدخل
٢٣١,٥٩٨,٨٣٤	١٧٧,٣١٢,١٧٤		مترتبة الدخل
(٣٨,٥١٥,٤٨٨)	(٣٧,٨٣٣,٩١٠)	(٢٠)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢٦,٣٠٥,١٠٥)	(٥,٩٧١,٧٢٧)	(١٥)	أرباح العام
١٦٦,٧٧٨,٢٤١	١٣٣,٥٠٦,٥٣٧		بورع كما يلي :
١٦٦,٧٧٨,١٦٠	١٣٣,٥٠٦,٤٩٣		المشركة القابضة
٨١	٤٤		الحصص غير المسيطرة
١٦٦,٧٧٨,٢٤١	١٣٣,٥٠٦,٥٣٧		أرباح العام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس القطاعات المالية

تامر محمد على

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجموع
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٣,٥٠٦,٥٣٧	١٦٦,٧٧٨,٢٤١
-	-
١٣٣,٥٠٦,٥٣٧	١٦٦,٧٧٨,٢٤١
١٣٣,٥٠٦,٤٩٣	١٦٦,٧٧٨,١٦٠
٤٤	٨١
١٣٣,٥٠٦,٥٣٧	١٦٦,٧٧٨,٢٤١

أرباح العام
بنود تتعلق بالدخل الشامل:
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل عن العام

توزيع كالتالي:
الشركة القابضة
الحصص غير المسيطرة
اجمالي الدخل الشامل عن العام

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	حقوق غير المبررة	إجمالي حقوق مساهمي الشركة القائمة	أرباح المدام	كرباخ مرحلة (خصائل مركزية)	احتياطي رأسمالي	احتياطي قروض	سهم خيرية	رأس المال	
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	
١٠,٤٣,٠٩٤	٣٣٤	١,٠٠٤,٠٤٢,٧٦٥	١٦٦,٧٧٨,١٦٠	٨٧,٣٦٥,٩٤٠	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٣٥	-	٧١٦,٤٤٧,٣٨٥	الرسيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٣٩,٩٠٩,١٠٠)	-	(٣٩,٩٠٩,١٠٠)	(١٦٦,٧٧٨,١٦٠)	١٦٦,٧٧٨,١٦٠	-	-	-	-	محول إلى الأرباح للمرحلة
(٣٩,٩٠٩,١٠٠)	(١١٨)	(٣٩,٩٠٩,٣٨٣)	-	(٣٩,٩٠٩,٣٨٣)	-	-	(٣١,١١٥,١٥٥)	-	أسهم خيرية
١٣٣,٥٠٦,٥٣٧	٤٤	١٣٣,٥٠٦,٥٨١	١٣٣,٥٠٦,٥٨١	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركة تابعة
١,٠٧٦,٥٧٤,٩٨٠	٢٦٠	١,٠٧٦,٥٧٥,٢٤٠	١٣٣,٥٠٦,٥٨١	٢١٤,٢٣٤,٧١٧	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٣٥	(٣١,١١٥,١٥٥)	٧١٦,٤٤٧,٣٨٥	أرباح المدام
٧٧١,٥٠١,٦٧٩	٣٢٢	٧٧١,٥٠١,٦٥٧	١٣٤,٨١٦,٣٤٢	(١١٣,٣٨٠,٢٧٩)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٦,٣٦٧,٣٦٤	-	٧١٦,٤٤٧,٣٨٥	الرسيد في ١ يناير ٢٠١٩
(١٢,٣٠١,٩٨٣)	(١١٨)	(١٢,٣٠١,٨٦٤)	(١٣٤,٨١٦,٣٤٢)	١٣٣,٩٨٨,٩٧١	-	٨٣٣,٣٧١	-	-	محول إلى الاحتياطي القانوني
٧٨,٠٦٤,١١١	٤٩	٧٨,٠٦٤,١١٧	-	(١٢,٣٠١,٨٦٤)	-	-	-	-	وخصم للأرباح
١٦٦,٧٧٨,٢٤١	٨١	١٦٦,٧٧٨,١٦٠	١٦٦,٧٧٨,١٦٠	٧٨,٠٦٤,١١٧	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركة تابعة
١,٠٤٠,٤٣٦,٠٩٩	٢٣٤	١,٠٤٠,٤٣٦,٣٣٣	١٦٦,٧٧٨,١٦٠	٨٧,٣٦٥,٩٤٠	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٣٥	-	٧١٦,٤٤٧,٣٨٥	توزيعات على الأرباح للمرحلة
									أرباح المدام
									الرسيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	
٢٣١,٥٩٨,٨٣٤	١٧٧,٣١٢,١٧٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧,٧٨٨,٦١٢	١٨,٥٨٠,٧٤٧	الأرباح قبل ضرائب الدخل
١٥٩,٧١٩	١٥٩,٧٢٠	إهلاك أصول ثابتة
١٣,٨٢٥,٠٥٣	(٢,١٩٤,٣٠٧)	إستهلاك حق ابتفاع أصل
-	(١١,٦٣٠,٧٤٦)	رد الأضعمال في قيمة العملاء
١٧,٥٦١,٨٤٨	٨٤٣,٣١٠	المستخدم من الأضعمال في أرصدة العملاء
-	(١,٢١٦,٧١٩)	مخصصات
٩٤,٥٢٢,٧١٩	٥٣,٠٠٦,٩٥٧	مخصصات إنقلى الغرض منها
(٣,٥٦٩,٤٠٣)	(٧,٢٥٩,٦٩٨)	مصرفات تمويلية
-	(٩٤٣,٢٨٠)	فوائد دائنة
(٦٣,٠٧٦,١٩٧)	(٩٨,٠٢٤,٦٧٨)	إيرادات أذون خزنة
(٩٢,٥١٥)	(٩٢,٥١٥)	أرباح بيع أصول ثابتة
(١٠,٤٨٧,٥٦٧)	(٢,٢٥٥,٦٦٠)	إيرادات إستثمارات محتلف بها حتى تاريخ الإستحقاق
٢٩٨,٢٣١,١٠٣	١٢٦,٢٨٥,٢٠٥	فروق تقييم عملة
(٢,٩٤٩,٦٤٢)	(٧٠,٩٦٥,٧٧٨)	التغير في المخزون
١٢٤,٤٦٩,٤١٦	(٣٦٧,٩٨٣,٦٤٢)	التغير في العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون
(٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٧١,٤٤٠,٠٠٠)	التغير في مشروعات إسكان وتعمير
١١,٥٢٢,٩٥٤	-	التغير في المستحق من طرف ذر علاقة
-	(١٤,٢٢٩,١٤٤)	التغير في الأصول الضريبية
٧,٩٢١,٤٢١	٢٥٨,٦٠٠,٤٣٥	التغير في الموردون وأوراق الدفع ودائتون آخرون
(٤٥,٤٩٠,٢١٠)	(٥٩,١٢٤,١٧٧)	التغير في الإلتزامات الضريبية
(٣٥,٩٣٤,٤٦٧)	(٤,٧٦٠,٠٠٠)	المستخدم من المخصصات
٢٢٨,٧٧٠,٥٧٥	(٢٠٣,٦١٧,٠٠١)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩,٩٤٢,١٦٤)	(١٥,٥٢٧,٦٤٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٧,٢١٧,٠٥٧	١٠٥,٦٧٥,٦٠٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	(٣,٧٢٠,١١٥)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٨٦,٣٧٩,٩٩٠)	(٥٥,٩٣٦,٩٢٠)	مدفوعات في دفعات مقدمه لشراء أصول
-	٨٢,٢٢٢,٢٧٠	مدفوعات في أذون خزنة
٣,٥٦٩,٤٠٣	٧,٢٥٩,٦٩٨	مقبوضات من أذون خزنة
(٢٨,٥٣٥,٦٩٤)	١٢٥,٠٧٢,٨٨٠	فوائد دائنة محصلة
(١١٦,٩٤٧,٦٥٨)	٢٨١,٦٠٣,٦٥٣	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	(٢١,١١٥,١٥٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢,٣٠٠,٩٨٢)	(٣٩,٩٠٩,٥٠١)	التغير في تسهيلات إئتمانية
-	(١٦٧,٠٥٥)	مدفوعات لشراء أسهم خزنة
(٩٤,٥٢٢,٧١٩)	(٥٣,٠٠٦,٩٥٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٧,٣٣٣,٧١٥)	(١٦,٤٧٨,٥٧٦)	الترامات عقود تأجير تمويلي مدفوعة
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٢٦٧,١٠٥,٠٧٤)	١٤٢,٩٢٦,٤٠٩	إلترامات عقود ترتيب مدفوعه
٣٣,١٢٩,٨٠٧	٦٤,٣٨٣,٢٨٨	مدفوعات في قرض طويل الأجل
١٠,٤٨٧,٥٦٧	٢,٢٥٥,٦٦٠	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥٦,٩٦١,٤٠١	١٠٠,٥٧٨,٧٧٥	التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠٠,٥٧٨,٧٧٥	١٦٧,٢١٧,٧٢٣	فروق تقييم عملة
		النقدية وما في حكمها في أول العام
		النقدية وما في حكمها في آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 باقي حصتها في الشركة للبيع مما أدى إلى خروج الشركة من مظلة قانون شركات قطاع الأعمال العام وأصبحت خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

أنشطة الشركة الرئيسية

- صناعة الأسلاك والكابلات والوصلات الكهربائية واثليفونية بأنواعها ومقاساتها المختلفة وكذا كافة أنواع المعدات والأجهزة المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعي والاتجار فيها محلياً وخارجياً.
- مباشرة كافة الأعمال الإدارية والتجارية والصناعية بما في ذلك عمليات الاستيراد والتصدير وأعمال المقاولات المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعي والتسويقي.
- تقديم الاستشارات الفنية والتسويقية في مجال تخصصها.
- الحصول على كافة البراءات والعلامات التجارية واستغلالها.
- جواز إقامة أو استئجار مصانع أو ورش لخدمة أغراضها.
- استيراد الكابلات ومكوناتها بغرض استخدامها في التشغيل أو بيعها للغير.
- جواز الحصول على الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية والتعاون معها في كافة المجالات سواء لأغراض التصنيع داخل مصانعها أو خارجها أو تسويق منتجاتها محلياً وخارجياً.

- الشركة القابضة الأم هي شركة بايونيرز القابضة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) .
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ فبراير ٢٠٢١.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة بالجنه 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 في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

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

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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٪٩٩,٩٩٩٩٣	٪٩٩,٩٩٩٩٣	شركة جيزة باور للصناعة
٪٩٩,٩٩٩٨٠	٪٩٩,٩٩٩٩٦	شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 تعرض 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 غير مسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي :

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٠,٠٠٠,٠٠٧ %	٠,٠٠٠,٠٠٧ %	شركة جيزة باور للصناعة
٠,٠٠٠,٠٢٠ %	٠,٠٠٠,٠٠٤ %	شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع

٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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.

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 بتكلفتها 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 قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات تلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتلك 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 اضمحلال 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 تقديم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٨-٢ الاستثمارات

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة الثبة والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد القعلي مخصصاً منها خسائر الإضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عند استبعاد الأصل المالي من الدفتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضا من خلال عملية الإستهلاك.

٩-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- 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 بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

١٠-٢ العلاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 للإيفاء 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 احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الإقطاع.

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

١٣-٢ الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى صلبية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر). ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والاعتاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك 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 والالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداؤه لمصلحة للضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام 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 الانتفاع 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.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 تجاري أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما في حكمها، وطبقاً لهذه السياسة فيثبت الإيراد إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

- أ- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ب- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على المنتجات المباعة.
- ج- أن يكون قياس الإيراد بشكل دقيق.
- د- أن يتوافر توقع كافٍ من تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى المنشأة.
- هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالبيع بشكل دقيق.

- 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 في الأغراض المحددة لها أو لبيعها.

وتبدأ رسمة تكلفة الإقراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على المشروع وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقراض وتتوقف رسمة تكلفة الإقراض في 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 الإنفاع) بالتكلفة، وتتضمن التكلفة التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة لتجهيز الأصل نفسه إلى 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 إلى أية دفعات أخرى متغيرة، ومبالغ 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 إلى الشركة أو أن تكلفة الأصل تعكس ممارسة حق خيار الشراء، يتم استهلاك الأصل المؤجر على مدى العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع)، وفيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل (حق الانتفاع) من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي للأصل (حق الانتفاع) 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 الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقيمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال 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 بقيمة 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 ناتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر 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 الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقيمة 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 بقيمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 الأدوات مخصومة من حقوق الملكية ولا يجوز الاعتراف بأية أرباح أو خسائر نتيجة 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 المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - حق استخدام أصل

التكلفة	
١ يناير ٢٠٢٠	مقر إداري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
مجمع الإستهلاك	٧٩٨,٥٩٢
١ يناير ٢٠٢٠	٧٩٨,٥٩٢
إستهلاك العام	(٢٣٩,٥٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(١٥٩,٧٢٠)
صافي القيمة الدفترية في	(٣٩٩,٢٩٨)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٩٩,٢٩٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٥٩,٠١٤

إلتزامات عقود تأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	إلتزامات عقود تأجير - الجزء غير المتداول
١٩٠,٧١٧	٣٣٨,٨٧٩	إلتزامات عقود تأجير - الجزء المتداول
١٤٨,١٦٣	١٦٧,٠٥٦	
٣٣٨,٨٨٠	٥٠٥,٩٣٥	

٥ - دفعات مقدمة لشراء أصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مسدد تحت حساب أرض مدينة السادات الصناعية
٣,٧٢٠,١١٥	-	
٣,٧٢٠,١١٥	-	

قامت شركة الكابلات الكهربائية المصرية بسداد مبلغ ٣,٧٢٠,١١٥ جنيه مصري لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مقابل جنية الحجز لمساحة قدرها ٥٣٩١٥ متر مربع داخل المنطقة الصناعية خلال سنة ٢٠٢٠ وتمت الموافقة النهائية على التخصيص وجارى استكمال سداد باقى المبالغ المستحقة وفقا لشروط التعاقد واستلام الأرض .

٦ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مندات حكومية بينك الاستثمار القومى بمعدل فائدة ٥.٣ %
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المضمنة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٣,٨٠٣,١١٥	٨٢,٥٩٢,٢٥١	خامات ومواد تعبئة وتغليف ووقود
١٥,١٧٠,١٣٨	١٣,٧١٩,٩٢٦	قطع غيار ومهمات
٥٧,٩٧٥,٦١٢	٤٥,٣٩٣,٤٢٣	إنتاج تحت التشغيل
١١١,١٤٩,٥١٨	١١٧,٢٢٨,٦٠٨	إنتاج تام
٤٢,٠٤٨	٤٢,٠٤٨	بضائع بغرض البيع
٢,٦٢٩,٦١١	١٤١,٩٤١	بضائع لدى الغير
٢٢,٠٣١,٦٥٢	١,٧١٧,٧١٩	بضاعة بالطريق
٣٣٢,٨٠١,٦٩٤	٢٦١,٨٣٥,٩١٦	
(٦,٢٢٢,٠٢٤)	(٦,٢٢٣,٠٢٤)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٢٦,٥٧٨,٦٧٠	٢٥٥,٦١٢,٨٩٢	

٨ - عملاء وأوراق قبض و مدينون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٨,٩١٠,١٨١	٤٤٤,٦٢٤,٠٥٧	عملاء
١٨١,١٤١,٢٥٨	٧٠,٦٨٢,٤٩٩	أوراق قبض
٢٤,٠٤٨,٩٦٤	١٠,١٥٩,٤٠٩	موردون دفعات مقدمة
١٩,٩٨٢,٣١٧	٣,٠٠١,٦٧١	تشيولات
٦,٦٤٢,٨٦٠	٤,٣١٦,٨٨٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٠٤,٥١٥	٧٥٩,٨٨٨	مصلحة الجمارك
٨,٢٩٦,١٠٤	١٢,٥٢٩,٤٤٢	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢١)
٩٣٩,٥٧٦	١,٦٧٥,٥٢٣	سلف وعهد
٤٣,٣١٤,٣٧١	٣٥,٢١١,١٨٩	تأمينات لدى الغير
-	١٠,٦١٣,٣٦٨	إيرادات مؤجلة
١١٢,٧٥٦,١٧٠	٤٤,٥٨٦,٢٣٠	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٦,٢٣٦,٣١٦	٦٣٨,١٦٠,١٥٩	
(١٧,٢٨٤,٤١٢)	(٣١,١٠٩,٤٦٥)	الإضمحلل في قيمة عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
٩٨٨,٩٥١,٩٠٤	٦٠٧,٠٥٠,٦٩٤	

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

١ يناير ٢٠٢٠	إنتهى الغرض منه خلال العام	مستخدم خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,١٢٣,٣١٦	(٢٠,١٩٤,٣٠٧)	(١١,٦٣٠,٧٤٦)	١٠,٢٩٨,٢٦٣
٦,٩٨٦,١٤٩	-	-	٦,٩٨٦,١٤٩
٣١,١٠٩,٤٦٥	(٢٠,١٩٤,٣٠٧)	(١١,٦٣٠,٧٤٦)	١٧,٢٨٤,٤١٢

* يتمثل الإضمحلل 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.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩. مشروعات اسكان و تعمير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٥,٤٤٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠٠
١٨٥,٤٤٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠٠

مشروعات اسكان و تعمير - غير تامة

١٠. استثمارات في اذون الخزانه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٣,٨٠٠,٠٠٠	٨٧,٦٠٠,٠٠٠
(٢٤٣,١٨٤)	(٩٧٦,٠٠٨)
(٢٩٦,٦١٦)	(٢٤٤,٠٠٢)
(٨٧,٣٢٣,٢٧٠)	-
٥٥,٩٣٦,٩٣٠	٨٦,٣٧٩,٩٩٠

القيمة الاسمية

عوائد مزجته

ضرائب على عوائد اذون الخزانه

بيع خلال العام

القيمة الحالية

١١. نقدية بالخزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٤٠,١٦٧	١,٤٧٤,٨٠٨
١٠٦,٧٥٧,٣٦٩	٧٧,٩٠٠,٩٧٨
٣٩,٩٨٨,١٦١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٧,٩٨٥,٦٩٧	٩٩,٣٧٥,٧٨٦
٣,٧١٧,٢٠٥	٤١,٨٤٤
١٥,٥١٤,٨٢١	١,١٦١,١٤٥
١٩,٢٣٢,٠٢٦	١,٢٠٢,٩٨٩
١٦٧,٢١٧,٧٢٣	١٠٠,٥٧٨,٧٧٥

عملة محلية

نقدية بالخزينة

حسابات جارية

ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر)

صلات أجنبية

نقدية بالخزينة

بنوك حسابات جارية

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 ٧١١,٤٤٧,٣٨٥ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري.

بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تجزئة سهم الشركة ليصبح كل سهم مقبل خمسة أسهم وتصبح القيمة الاسمية للسهم ٠,٢ جنيه مصري. ويتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ صدر قرار لجنة قيد الاوراق المالية بتجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من ١ جنيه مصري الى ٠,٢ جنيه مصري ليصبح عدد اسهم الشركة بعد التجزئة ٣٥٥٧٢٣٦٩٢٥ سهم بدلا من ٧١١,٤٤٧,٣٨٥ سهم.

١٣. أسهم خزينة

بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة للشركة على اعتماد قرار مجلس الادارة الصادر في ١٧ مارس ٢٠٢٠ بشراء أسهم خزينة، وقد بلغت أسهم الخزينة المشتراة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عند ١٧,٨٥٨,٠٢٥ سهم بقيمة ٢١,١١٥,١٥٥ جنيه مصري.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ - احتياطي رأسمالي

يتمثل الاحتياطي الرأسمالي البالغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١,٢٥٥,٥٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : مبلغ ٢١,٢٥٥,٥٤٥ جنيه مصري) في مبالغ تم استقطاعها من الفائض القابل للتوزيع طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٠٤ وذلك لمواجهة خسائر التصرف في بعض الأصول الثابتة وكذلك تغطية مخاطر تقلبات أسعار الصرف للعملة الأجنبية.

١٥ - التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧,٢١٢,٠٧٥	٥,٨٢٧,١٤٩
-	(١٤,٩٢٠,١٧٩)
٥,٩٧١,٧٢٧	٢٦,٣٥٠,١٠٥
٢٣,١٨٣,٨٠٢	١٧,٢١٢,٠٧٥

رصيد أول العام - التزام

تسويات خلال العام

ضريبة الدخل المؤجلة عن العام - التزام

رصيد آخر العام - التزام

١٦ - قرض طويل الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

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

١٧ - مخصصات

١ يناير ٢٠٢٠	المكون خلال العام	إنقضى الغرض منه خلال العام	المستخدم خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,٢١١,١٠٣	٨٤٣,٣١٠	(١,٢١٦,٧١٩)	(٤,٧٦٠,٠٠٠)	١٩,٠٧٧,٦٩٤
٥٢٢,٦٧٥	-	-	-	٥٢٢,٦٧٥
٢٤,٧٣٣,٧٧٨	٨٤٣,٣١٠	(١,٢١٦,٧١٩)	(٤,٧٦٠,٠٠٠)	١٩,٦٠٠,٣٦٩

مخصص مطالبات ودعاوى قضائية

مخصص مطالبات

١٨ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٢,٣٥٥,١٩٩	٣١٠,٧٥١,٥٤٦
٥٩٢,٣٥٥,١٩٩	٣١٠,٧٥١,٥٤٦

تسهيلات ائتمانية

هذه التسهيلات ممنوحة بضمان جزء من حصة المبيعات وسندات إئتمانية، وبفائدة سنوية تتراوح بين ١% و ٢% فوق سعر الكورينور.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩ - موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣٣٤,٤١٧,٧٣٠	١٢١,٤٥٤,٧٩٠	أوراق دفع
٢٥,٠٧٧,٩٩١	١١,٥٨٧,٩٨٨	مصرفات مستحقة
٢,٥٥٤,٦٧١	٣,٢١٩,١٦٩	عملاء - دفعات مقدمة
١٩,٩٩٥,٨٥٣	٥٦,٢٩٣,٦٢٨	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١,٢٩٧,٩٧١	١,١٤٢,٣٠١	مبالغ مستقطعة من العاملين
٢٤٠,٨٦٨	١٢٢,٢٧٢	تأمينات للغير
٨٩,٥٨٩,٩٠١	٢٦,٤٧١,٥٦٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٧,٧٢٩,٩٣٩	٤٢,٩١٢,٧٧٩	
٥٢١,٩٠٤,٩٢٤	٢٦٣,٣٠٤,٤٨٩	

٢٠ - التزامات ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل المقدرة
٣٧,٨٣٣,٩١٠	٣٨,٥١٥,٤٨٨	مصلحة الضرائب - ضريبة قيمة مضافة
١٩,٤٦٣	١٣,٠٧٠,٧٧١	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٩٤٥,٢٤٤	٩١٢,٤٩٤	مصلحة الضرائب - متنوعة
١٣,٦٦٩,٩٩٣	٢١,٢٦٠,١٢٤	
٥٢,٤٦٨,٦١٠	٧٣,٧٥٨,٨٧٧	

٢١ - الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والبالغة ٢٣٠,٩٠٣,١٧٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: مبلغ ٢٤٨,٦٤٧,١٨٣ جنيه مصري)، بغطاء نقدي قدره ٨,٢٩٦,١٠٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: مبلغ ١٢,٥٢٩,٤٤٢ جنيه مصري) (إيضاح ٨).

٢٢ - عقود الترتيب

بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ تم بتطبيق المعيار المحاسبي المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير. ونظرا لحق الشركات في اعادة الشراء وعدم حصول العميل على السيطرة على الاصل (المؤجر) 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 للقرارات 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.

الالتزامات عقود الترتيب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المتداول من التزامات عقود الترتيب
٣٦,٩٥٥,٧٢٩	٣٣,٤١٦,٦١٩	الجزء الغير متداول من التزامات عقود الترتيب
٤٣,٧٢٢,٩٦١	٦٣,٧٤٠,٦٤٧	
٨٠,٦٧٨,٦٩٠	٩٧,١٥٧,٢٦٦	

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣ - الموقف الضريبي

- أ - **ضرائب شركات الأموال**
- 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 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 ٢٠١٩ لم يرد له أية أخطارات بالفحص .
- ب - **ضرائب كسب عمل**
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد دفعات من الضرائب المستحقة وجاري سداد باقي فروق الفحص عن تلك الأعوام .
 - قامت المأمورية بإخطار الشركة بضريبة تقديرية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤، وتم الاعتراض على النموذج وتم تحويل الملف من مركز كبار الممولين إلى اللجنة المتخصصة بالدائرة الأولى لجان ورد لنا إخطار بإعادة الفحص وفقاً للأساس الفعلي عن تلك السنوات .
 - قامت المأمورية بإخطار الشركة من خلال مطلب حضور وذلك لفحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ وتم عمل تاجيل لاستكمال مستندات الفحص .
 - الأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ لم يرد لها أية أخطارات بالفحص .
- 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 ولم يصل قرار لجنة الطعن حتى الآن نظراً لاعادة تشكيل اللجنة .
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٥ وجاري انتهاء أعمال الفحص واستلام النماذج الضريبية .
 - الفترة من عام ٢٠١٦ حتى نهاية ٢٠١٩ ورد لها إخطار الفحص وجاري تجهيز المستندات لبدء أعمال الفحص .
- د - **ضرائب الدمغة**
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد الضرائب المستحقة .
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣، وتم إخطار 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 الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الربط النهائي عن تلك السنوات وسداد فروق الفحص .
 - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وجاري فروق للفحص عن تلك السنوات واستلام النماذج .
 - عام ٢٠١٩ لم يرد له أية أخطارات بالفحص .
- هـ - **الضريبة العقارية**
- وردت مطالبة من مصلحة الضرائب العقارية عن عام ٢٠١٤ وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن وتم الاعتراض على قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية أمام محكمة القضاء الإداري ولا زالت الدعوى مرفوعة حتى الآن ولم يصدر بها أية أحكام بعد وقد قامت الشركة بسداد كامل قيمة الضريبة حتى نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل استحقاق بالضريبة عن عام ٢٠٢٠ وتم السداد خلال العام .

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر سعر الفائدة

(ب) مخاطر الائتمان

(ج) مخاطر العملة

(د) مخاطر إدارة 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. وتتصل 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 تنذب 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 ومدينون متنوعون وأرسدة 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 والتزامات 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 صحيحة من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٤ - إدارة المخاطر (تابع)

هـ - مخاطر السيولة

تُرصَد 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 بالحوافض 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 القروض لأجل والدائتات. 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 تسري النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تم الإشارة لها أسفلاً:

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 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 لاحقة

- قامت الشركة خلال الفترة اللاحقة بالحصول على خطاب تخصيص أرض مدينة السادات الصناعية بعد أن أقرت لجنة التخصيص التي انعقدت خلال سنة ٢٠٢٠ بالموافقة على تخصيص قطعة أرض بمساحة قدرها ٥٣٩١٥ متر مربع ونظراً لعدم استلام مجزر تسليم قطعة الأرض تم تأجيل الاعتراف بهذا الأصل خلال سنة ٢٠٢٠.
- بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ صدر قرار لجنة قيد الأوراق المالية بتجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من ١ جنيه إلى ٠,٢٠ جنيه مصري ليصبح عند اسهم الشركة بعد التجزئة ٣٥٥٧٢٣٦٩٢٥ سهم بدلاً من ٧١١٤٤٧٣٨٥ سهم.

٢٨- أحداث هامة

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

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المساحية لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي مستند خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجموع بالكامل بنهاية العام، مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وإقرارها المحاسبية إن وجدت.

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

وجاري دراسة الأثر المحتمل علي القوائم المالية للشركة فيما يخص المعايير الأخرى والتي تم تعديلها معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

- حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا في نهاية عام ٢٠١٩ وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقلبة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر علي المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

- هذه الأحداث لم تؤثر علي القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولكن في ضوء توقعات المؤسسات المالية الدولية ومنها (البنك الدولي) بأن معدلات النمو للاقتصاد المصري خلال سنة ٢٠٢١ ستكون في حدود ٢,٣ تزيد إلى ٥,٨ خلال سنة ٢٠٢٢ وقد يكون لذلك أثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.