

شركة الكابلات الكهربائية المصرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المراجعة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة
٣	قائمة المركز المالي المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المراجعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمع
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المراجعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المراجعة
٢٣-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة

## 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 المجمع المرفقة لشركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للإرباح والخسائر 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، وتتحصر مسئوليتنا 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 والمودي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

تمت مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مراقب حسابات اخر والذي اصدر تقريره برأي غير متحفظ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم 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 ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٧ نوفمبر ٢٠١٩

### مراقب الحسابات

نبيل اكرم اسطونبول  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
المتحدون للمراجعة والضرائب المصرية  
من رقم (٥٩٤٧)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)  
المتحدون للمراجعة و الضرائب  
UHY-United

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجموع  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح	
			الأصول
٤٥١,٨٨٣,١٦٤	٤٤٨,٠٥٠,٧٢٩	(٣)	أصول غير متداولة
-	٢٠٥,٩٨٠,٨٨٦	(٤)	أصول ثابتة
-	٤٤,٠٠٠,٠٠٠		حق استخدام أصل
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥٤,٥٢٦,٤٤٦	٧٠٠,٦٧٤,٨٩٧		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٥٢,٦٦٣,٢٥٠	٣١٠,٠٥٨,٢٤١	(٦)	مخزون
٧٧٥,١٠١,٧٥١	٦٤٢,٢٤١,١٧٣	(٧)	علاء وأوراق قبض ومدنيون آخرون
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٨٩٤,٦٧٣	(٨)	مشروعات إسكان وتعمير
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	مستحق من طرف ذو علاقة
٢٦,١٠٣,٩٧٩	٢٩,٢٠٧,٤٧٧		أصول ضريبية
٥٦,٩٦١,٤٠١	٣٥,٨١٠,٢٥٩	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,١٩٥,٨٣٠,٣٨١	١,١١٤,٢١١,٨٢٣		إجمالي الأصول المتداولة
١,٦٥٠,٣٥٦,٨٢٧	١,١٨٤,٨٨٦,٧٢٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٧١١,٤٤٧,٣٨٥	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	(١١)	رأس المال
١٦,٣٦٢,٣٦٤	١٧,١٩٥,٧٣٥		إحتياطي قانوني
٢١,٢٥٥,٥٤٥	٢١,٢٥٥,٥٤٥	(١٢)	إحتياطي رأسمالي
(١١٢,٣٨٠,٢٧٩)	٨٧,٦٥٩,٢٩٥		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
١٣٤,٨١٦,٣٤٢	١١٦,١٨٤,٠١٢		أرباح الفترة / العام
٧٧١,٥٠١,٣٥٧	٩٥٣,٧٤١,٩٧٢		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
٣٢٢	٣٤٧		حقوق الحصص غير المسيطره
٧٧١,٥٠١,٦٧٩	٩٥٣,٧٤٢,٣١٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			التزامات غير متداولة
٥,٨٢٧,١٤٩	٧,١٧٤,٧٢٥	(١٣)	التزامات ضريبية مزجلة
-	٧٣,٠٠٢,٧٣٧		إلتزامات تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	الجزء الغير متداول من قرض طويل الاجل
٤٥,٨٢٧,١٤٩	١٠٨,١٧٧,٤٦٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٤٣,١٠٦,٣٩٧	١٩,٤٨٢,٩٨٦	(١٥)	مخصصات
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٤٢٧,٦٩٩,٢٠٤	٣٠٣,٠٠١,٩٢٥	(١٦)	بنوك تسهيلات ائتمانية
-	٣٢,٢٢١,٦٠٠		إلتزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٦٥,٤٨٨,٧٩٩	٣١٣,٨٦٠,٩٥٥	(١٧)	موردون وأوراق دفع ودائون آخرون
٨٠,٧٣٣,٥٩٩	٦٨,٣٩٩,٤٧٣	(١٨)	التزامات ضريبية
٨٣٣,٠٢٧,٩٩٩	٧٥٢,٩٦٦,٩٣٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨٧٨,٨٥٥,١٤٨	٨٦١,١٤٤,٤٠١		إجمالي الإلتزامات
١,٦٥٠,٣٥٦,٨٢٧	١,٨٤١,٨٨٦,٧٢٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
المهندس أحمد زكريا ملح الدين

Electro Cable Egypt  
Member of Pioneers Holding

رئيس القطاعات الماليه  
تامر محمد على

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.



شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح
١,٥٩٨,٨٩٨,٥٠٨	١,٢٩٦,٦٨٤,٠٦٩	٤١٦,٦٠٩,٦٩٤	٥٨٦,٨٥٥,٤٢٦	المبيعات
(١,٢٦٧,٠٢٧,٩٦٢)	(١,٠٢٩,٠٠٢,٠٨٩)	(٣٤٢,٧٨٢,٧٢٤)	(٤٥٢,٧٨٨,٤٩٣)	تكلفة المبيعات
٣٣١,٨٧٠,٥٤٦	٢٦٧,٦٨١,٩٨٠	٧٣,٨٢٦,٩٧٠	١٣٤,٠٦٦,٩٣٣	مجمعل الربح
(٣٤,٤٩٦,٣٦٨)	(٩,٣٤٨,٣٦٨)	(٦,٧٩٧,٢٥٦)	(٣,٢٩٠,٠٣٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥١,٤٩٣,٢١٥)	(١٠٨,٢٩٤,٧٤٣)	٢٨,٢٩٢,١٩٧	(٤٥,٠٣٢,١٠٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٧,٥٧٢,٠٦٤)	-	-	-	الاضمحلال في قيمة السلاء
(٢,٠٥٩,٣٨٨)	-	(١١٠,٣٧١)	-	مخصصات
(١,٦٧٣,٢٨٥)	(١,٢٧٥,٧٩٨)	(٥٢٩,٠٣٠)	(٣٨٢,٢٦٤)	رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٢٤,٥٧٦,٢٢٦	١٤٨,٧٦٣,٠٧١	٩٤,٦٨٢,٥١٠	٨٥,٣٦٢,٥٢٨	أرباح التشغيل
(٥٩,٦٣٩,٩٦٤)	(٤٩,٧١٩,٦١٠)	(٣٥,١١٠,١٧٩)	(١٧,٣٧٦,١٢٨)	مصروفات تمويلية
(١٦,٠١٨,١٩١)	-	(١٦,٠١٨,١٩١)	-	فوائد عقود التأجير
٢,٥٤٩,٠٠٦	٥,٠٢٠,٣٩٨	١,١١٨,٣٤٠	١,٩٥٠,٧١٤	فوائد دائنة
٦٩,٣٨٦	٦٩,٣٨٦	٢٣,١٢٩	٢٣,١٢٩	إيرادات إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستهلاك
٥٣,١٤٦	٩,٠٠٩,٢١٥	١,٢١١	١,٢٥٨	إيرادات أخرى
٨٥٢,٤٧٩	٢٠٠,٣٩١	٣٤٧,٣٤٨	٣٧,١٥٠	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(١,٠٨٠,٥٢٤)	٧٢٠,٣٤٩	(٣٦٠,١٧٥)	إستهلاك خسائر التأجير التمويلي
٩,٩٥٦,٢٢٠	١٥٦,٦٥٠	٦,٢١٤,٣٦٩	(٤٣١,٦٩٧)	فروق تقييم عملة
١٦٢,٣٩٨,٣٠٨	١١٢,٤١٨,٩٧٧	٥١,٩٧٨,٨٨٦	٦٩,٢٠٦,٧٧٩	الأرباح قبل ضرائب الدخل
(٣٠,٢٢٤,١٤٦)	-	(١٥,٠٧٣,٣٣٨)	-	ضريبة الدخل
(١٥,٩٩٠,٠٦٧)	(٢٤,٦١٠,٤٠٨)	(٦,٦٧٣,٥٧٥)	(٢١,٥٨٩,٣١٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
١١٦,١٨٤,٠٩٥	٨٧,٨٠٨,٥٦٩	٣٠,٢٣١,٩٧٣	٤٧,٦١٧,٤٦٢	أرباح الفترة
١١٦,١٨٤,٠١٢	٨٧,٨٠٨,٤٩٠	٣٠,٢٣١,٩٤٤	٤٧,٩١٣,٢٨٤	يوزع كما يلي :
٨٣	٧٩	٢٩	(٢٩٥,٨٢٢)	الشركة القابضة
١١٦,١٨٤,٠٩٥	٨٧,٨٠٨,٥٦٩	٣٠,٢٣١,٩٧٣	٤٧,٦١٧,٤٦٢	الحصص غير المسيطرة
				أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 Cable Egypt  
 Member of Pioneers Holding  
 المهندس / محمد زكريا محي الدين

رئيس القطاعات الماليه

تامر محمد على

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمع

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٦,١٨٤,٠٩٥	٨٧,٨٠٨,٥٦٩	٣٠,٢٣١,٩٧٣	٤٧,٦١٧,٤٦٢
-	-	-	-
١١٦,١٨٤,٠٩٥	٨٧,٨٠٨,٥٦٩	٣٠,٢٣١,٩٧٣	٤٧,٦١٧,٤٦٢
١١٦,١٨٤,٠١٢	٨٧,٨٠٨,٤٩٠	٣٠,٢٣١,٩٧٣	٤٧,٦١٧,٤٦٢
٨٣	٧٩	٢٩	(٢٩٥,٨٢٢)
١١٦,١٨٤,٠٩٥	٨٧,٨٠٨,٥٦٩	٣٠,٢٣١,٩٧٣	٤٧,٦١٧,٤٦٢

أرباح الفترة

بنود تتعلق بالدخل الشامل:

الدخل الشامل الأخر

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

توزع كالتالي:

الشركة القابضة

الحصص غير المسيطرة

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

## شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	الإجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة	أرباح الفترة	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	احتياطي رأسالي	احتياطي قانوني	رأس المال	
٧٧١,٥٠١,٦٧٩	٣٢٢	٧٧١,٥٠١,٣٥٧	١٣٤,٨١٦,٣٤٢	(١١٢,٣٨٠,٢٧٩)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٦,٣٦٢,٣٦٤	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ محول إلى الاحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة توزيعات أرباح تسويات على الأرباح المرحلة * أرباح الفترة	
-	-	-	(١٣٤,٨١٦,٣٤٢)	١٣٣,٩٨٢,٩٧١	-	٨٣٣,٣٧١	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(١٢,٠٠٠,٩٨٢)	(١١٩)	(١٢,٠٠٠,٨٦٣)	-	-	-	-	-		
٧٨,٠٥٧,٥٢٧	٦١	٧٨,٠٥٧,٤٦٦	-	٧٨,٠٥٧,٤٦٦	-	-	-		
١١٦,١٨٤,٠٩٥	٨٣	١١٦,١٨٤,٠١٢	-	-	-	-	-		
٩٥٣,٧٤٢,٣١٩	٣٤٧	٩٥٣,٧٤١,٩٧٢	١١٦,١٨٤,٠١٢	٨٧,٦٥٩,٢١٥	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٧,١٩٥,٧٣٥	٧١١,٤٤٧,٣٨٥		
٤٧٢,٥٣٥,٦٦٢	(٩٧٧,٠٨١)	٤٧٣,٥١٢,٧٤٨	١٦,٣٣٤,٠٩٤	(١٢٧,٧٠٦,٤٧٤)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٦,٣٦٢,٣٦٤	٥٤٧,٢٦٧,٢١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
١٦٤,١٨٠,١٦٦	-	١٦٤,١٨٠,١٦٦	-	-	-	-	١٦٤,١٨٠,١٦٦	زيادة رأس المال	
-	-	-	(١٦,٣٣٤,٠٩٤)	١٦,٣٣٤,٠٩٤	-	-	-	محول إلى الخسائر المتراكمة	
(٣٠,٦٢٦)	٩٧٧,٢٦٧	(١,٠٠٧,٨٩٣)	-	(١,٠٠٧,٨٩٣)	-	-	-	تسويات ناتجة عن تغير نسب	
٨٧,٨٠٨,٥٦٩	٧٩	٨٧,٨٠٨,٤٩٠	-	٨٧,٨٠٨,٤٩٠	-	-	-	ملكية شركات تابعة	
٧٢٤,٤٩٣,٧٧١	٢٦٠	٧٢٤,٤٩٣,٥١١	٨٧,٨٠٨,٤٩٠	(١١٢,٣٨٠,٢٧٣)	٢١,٢٥٥,٥٤٥	١٦,٣٦٢,٣٦٤	٧١١,٤٤٧,٣٨٥	أرباح الفترة	
								الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	

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

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.



شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح
١١٢,٤١٨,٩٧٧	١٦٢,٣٩٨,٣٠٨	
١٠,٨٥٧,٨٥٦	١١,٣٧٤,٥٢٦	(٣)
-	٢,١٨١,٠٧٢	(٤)
-	١٧,٥٧٢,٠٦٤	(٧)
-	٢,٠٥٩,٣٨٨	(١٥)
٤٩,٧١٩,٦١٠	٥٩,٦٣٩,٩٦٤	
(٥,٠٢٠,٣٩٨)	(٢,٥٤٩,٠٠٦)	
(٢٠٠,٣٩١)	(٨٥٢,٤٧٩)	(٣)
(٦٩,٣٨٦)	(٦٩,٣٨٦)	
١,٠٨٠,٥٢٤	-	
(١٥٦,٦٥٠)	(٩,٩٥٦,٢٢٠)	
١٦٨,٦٣٠,١٤٢	٢٤١,٧٩٨,٢٣١	
(١٢٠,٢٤٥,٢٣٩)	(٥٧,٣٩٤,٩٩١)	(٦)
(١٩٩,٧٢٤,٠٤٦)	٨٥,٥٠٨,٧٩٧	(٧)
-	(٣,٨٩٤,٦٧٣)	(٨)
(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٩)
(٧,٣٦٤,٢٨٣)	(٣,١٠٣,٤٩٨)	
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
٣٠,٠٩٥,٦٣٥	٥٨,٤٧٧,٨٨٧	(١٧)
٢,١٣٩,٥٤٩	(٤٢,٥٥٨,٢٧٢)	
-	(٢٥,٦٨٢,٧٩٩)	(١٥)
(٢٣١,٤٦٨,٢٤٢)	٢٤٥,١٥٠,٦٨٢	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		الأرباح قبل ضرائب الدخل
		إهلاك أصول ثابتة
		إستهلاك حق إنقاع أصل
		الأضمحلال في قيمة العملاء
		مخصصات
		مصروفات تمويلية
		فوائد دائنة
		ارباح بيع أصول ثابتة
		إيرادات إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
		إستهلاك خسائر تأجير تمويلي
		فروق تقييم عملة
		<b>التدفقات النقدية قبل التغير في الاصول والالتزامات المتداولة</b>
		التغير في المخزون
		التغير في العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون
		التغير في مشروعات إسكان وتعمير
		التغير في المستحق من طرف ذو علاقة
		التغير في الأصول الضريبية
		التغير في المستحق الى طرف ذو علاقة
		التغير في الموردون واوراق الدفع ودائنون آخرون
		التغير في الالتزامات الضريبية
		المستخدم من المخصصات
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
		التغير في شركات تابعة
		فوائد دائنة محصلة
		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
		التغير في تسهيلات إئتمانية
		متحصلات من زيادة رأس المال
		توزيعات ارباح مدفوعة
		إلتزامات تأجير تمويلي مدفوعه
		مصروفات تمويلية مدفوعة
		مدفوعات في قرض طويل الاجل
		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل</b>
		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		فروق تقييم عملة
		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.



## شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### 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 اقامة 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 لاغراض التصنيع داخل مصانعها أو خارجها أو تسويق منتجاتها محلياً وخارجياً.
- الشركة القابضة الأم هى شركة بايونيرز القابضة للإستثمارات المالية ( شركة مساهمة مصرية ) تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٧ نوفمبر ٢٠١٩.

### ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### التوافق مع معايير المحاسبة

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

#### التغييرات فى السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة فى العام السابق ، وفى ٢٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار من وزيرة الاستثمار بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار بعض المعايير الجديدة والتي يبدأ العمل بها للفترات المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر قبل ذلك و فيما يلى اهم التعديلات وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

معيار المحاسبة المصري (٤٧) الخاص بالادوات المالية يحل محل بعض الموضوعات التى يتضمنها معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الادوات المالية الاعتراف والقياس": ويهدف هذا المعيار الى وضع مبادئ التقرير المالى عن الاصول المالية والالتزامات المالية وان تعترف الشركة باصولها المالية او التزاماتها المالية عندما تصبح طرفا فى الاحكام التعاقدية للاداء وتقاس الاصول او التزامات المالية بالتكلفة المستهلكة او بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند القياس اللاحق ووفقاً لنموذج اعمال الشركة ، كما تم استبدال نموذج الخسائر المحققة عند قياس الاضمحلال بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعه وذلك منذ لحظة الاعتراف الاولى ، ويبدأ سريان هذا المعيار فى ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر ، وجرى دراسة الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالايراد من العقود مع العملاء ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) المرتبط بالايراد ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الانشاءات: ويتطلب من المنشأة أن تعترف بالايراد بصورة تعكس انتقال السلع او اداء الخدمات المتعهد بها الى ومن ثم يتطلب هذا المعيار استخدام مدخل السيطرة عند الاعتراف بالايراد لكي يكون بديلا عن مدخل انتقال المنافع والمخاطر ، كما يتطلب المعيار تحديد العقد ( مكتوب او شفهي) وان يكون له مضمون تجارى ومحدد التزامات الاداء وسعر المعاملة مع الاخذ في الاعتبار شروط العقد وجميع الحقائق والظروف ذات الصلة ، ويبدأ سريان هذا المعيار في ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر، وجرى دراسة الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار .

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التاجير تنفيذا لقانون التاجير التمويلي رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) التاجير التمويلي : ويتطلب هذا المعيار ان يقوم المستاجر عند نشأة عقد الايجار الاعتراف "بحق الانتفاع باصل" ضمن اصوله يقابل ذلك التزام مالى ضمن الالتزامات المالىة يتمثل فى القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المسدد ، وعلى ان يستهلك الاصل أو "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التاجير وحتى نهاية العمر الانتاجى للاصل او انتهاء العقد ايهما اقرب وذلك بعد تقييم ما اذا كان العقد عقد تاجير ينقل حق السيطرة على استخدام اصل "حق الانتفاع" محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل ، ويبدأ سريان هذا المعيار فى ١ يناير ٢٠٢٠. وقد قامت الشركة بتطبيق المعيار خلال الفترة .

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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 .

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 ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	شركة جيزة باور للصناعة
%٩٩.٩٩٩٩	%٩٩.٩٩٩٩	شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع
%٩٩.٩٩٩٩	%٩٩.٩٩٩٩	



## شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### 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 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 :

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
شركة جيزة باور للصناعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة الجيزة المصرية للنقل والتوزيع	% ٠.٠٠٠٠٨	% ٠.٠٠٠٠٨
	% ٠.٠٠٠٠٢	% -

### ٤-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

### 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 طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

سنوات	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠ - ٥٠	ألات ومعدات
٤ - ٢٥	وسائل نقل وانتقال
٥ - ٢٠	عدد وأدوات
٥ - ١٠	أثاث ومهمات و معدات 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.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة 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 للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال.



٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 الإضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضا من خلال عملية الاستهلاك.

٩-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

ب- الإنتاج التام وتحت التشغيل على أساس ما يتضمنه من خامات وعمالة مباشرة ونصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة المنصرفة خلال العام.

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 الدخل (الأرباح أو الخسائر) في العام التي حدث فيها الإنخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الإنخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام 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 في العام التي حدث فيها.

١١-٢ المخصصات

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

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

١٢-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى 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 إلى الإقتطاع.

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

## شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

#### 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 الاعتراف 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 احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

#### ١٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

#### ضرائب الدخل الجارية

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

#### ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

#### 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- 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 كافي عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى المنشأة.
- هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالبيع بشكل دقيق.

#### - الفوائد الدائنة

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



٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 رسملة 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 رسملة تكلفة الإقراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الإنفاق الفعلى على المشروع وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقراض وتتوقف رسملة 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 الإنتفاع) 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، و مبالغ متوقع دفعها، وسعر ممارسة خيار الشراء، وذلك وفقاً لعقد الإيجار.

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

إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل إلى الشركة أو أن تكلفة الأصل تعكس ممارسة حق خيار الشراء يتم إستهلاك الأصل المؤجر على مدي العمر الإنتاجي للأصل (حق الإنتفاع)، وفيما عدا ذلك يتم إستهلاك الأصل (حق الإنتفاع) من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي للأصل (حق الإنتفاع) أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب، ويتم إثبات الإستهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر. وذلك على النحو التالي:

سنوات

١٠ - ٥٠

٤ - ٢٥

مباني وإنشاءات

آلات ومعدات

١٨-٢ عقود الإيجار (تابع)

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإستهلاك) 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 لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

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 الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، القيمة الإسترادية 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).

٢٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٣-٢ 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.





شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤- حق إستخدام أصل

التكلفة	أراضي (١) جنيه مصري	مباني (١) جنيه مصري	آلات ومعدات (٢) جنيه مصري	مقر إداري (٣) جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	١٤٢,٤٦٦,٣٣٨	٤٦,٧٠٥,٩٦٩	٢٩,٣٦٢,١٣٢	٧٩٨,٥٩٢	٢١٩,٣٣٣,٠٣١
تسويات	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٤٢,٤٦٦,٣٣٨	٤٦,٧٠٥,٩٦٩	٢٩,٣٦٢,١٣٢	٧٩٨,٥٩٢	٢١٩,٣٣٣,٠٣١
مجمع الإستهلاك	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(٣,٦٩٧,٥٥٦)	(٧,٣٩٣,٦٥٨)	(٧٩,٨٥٩)	(١١,٧١,٠٧٣)
تسويات	-	-	-	-	-
إستهلاك الفترة	-	(٨٧٥,٧٣٧)	(١,١٨٥,٥٤٦)	(١١٩,٧٨٩)	(٢,١٨١,٠٧٢)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	(٤,٥٧٣,٢٩٣)	(٨,٥٧٩,٢٠٤)	(١٩٩,٦٤٨)	(١٣,٣٥٢,١٤٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٤٢,٤٦٦,٣٣٨	٤٢,١٣٢,٦٧٦	٢٠,٧٨٢,٩٢٨	٥٩٨,٩٤٤	٢٠٥,٩٨٠,٨٨٦

١- في سبتمبر ٢٠١٩، قامت شركة الجيزه باور للصناعة بتطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير، على عقد البيع مع إعادة الإستجار لأراض ومباني مملوكة للشركة، وقد نتج عن ذلك رصيد حق إستخدام أصل بلغ ١٨٤,٥٩٩,٠١٤ جنيه مصري، والتزامات تأجير تمويلي بلغت ٨٧,٤٠٠,٥٩٨ جنيه مصري. وللشركة الحق في ممارسة حق شراء الأصل في نهاية مدة العقد.

٢- في سبتمبر ٢٠١٩، قامت شركة الكابلات الكهربائية المصرية بتطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير، على عقد البيع مع إعادة الإستجار لآلات ومعدات مملوكة للشركة، وقد نتج عن ذلك رصيد حق إستخدام أصل بلغ ٦,٣٠٢,٩٢٨ جنيه مصري. وقامت الشركة بممارسة حق الشراء للأصل في نهاية مدة العقد، وجاري اتخاذ إجراءات نقل الملكية للأصل.

٣- في سبتمبر ٢٠١٩، قامت شركة الجيزه باور للصناعة بتطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير، على عقد البيع مع إعادة الإستجار للآلات ومعدات مملوكة للشركة، وقد نتج عن ذلك رصيد حق إستخدام أصل بلغ ١٤,٤٨٠,٠٠٠ جنيه مصري، والتزامات تأجير تمويلي بلغت ١٧,٢٧٢,٥٢٨ جنيه مصري. وللشركة الحق في ممارسة حق شراء الأصل في نهاية مدة العقد.

٣- في سبتمبر ٢٠١٩، قامت شركة الجيزه المصرية للنقل والتوزيع بتطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير، على عقود الإيجار التشغيلي لديها والمتمثلة في عقد إيجار المقر الإداري للشركة، وقد نتج عن ذلك رصيد حق إستخدام أصل بلغ ٥٩٨,٩٤٤ جنيه مصري، والتزامات تأجير تمويلي بلغت ٤٥,٢٧٥ جنيه مصري.

وقد نتج عن تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) - عقود التأجير، تسويات على أرصدة القوائم المالية خلال الفترة كالتالي:

أرصده مدينة	أرصده دائنة	تكلفة حق إنتفاع أصل
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيجار تمويلي - أرباح مؤجلة (إيضاح ١٧)
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات ضريبية مؤجلة (إيضاح ١٣)
٢١٩,٣٣٣,٠٣١	٢١٩,٣٣٣,٠٣١	مجمع إستهلاك حق إنتفاع أصل
١١,٠٥٧,٧٣٩	١١,٠٥٧,٧٣٩	خسائر مؤجلة من بيع مع إعادة استئجار تأجير تمويلي (إيضاح ٧)
١٤,٦٤٢,٤٩١	١٤,٦٤٢,٤٩١	مصرفات مدفوعه مقدما
		التزامات تأجير تمويلي
		تسويات على الأرباح المرحلة
	١١,١٧١,٠٧٣	
	١٧,٣٨٢,٤٥٤	
	١٢,٤٦٦,٦٤٩	
	١٢٥,٩٣٨,٦٧٣	
	٧٨,٠٥٧,٥٢٧	



شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	
٢,٦٤٣,٢٨٢	٢,٦٤٣,٢٨٢	سندات حكومية ببنك الأستثمار القومى بمعدل فائدة ٣,٥ %

٦- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩,٨٦٥,٣٥٠	٧٢,٧١٣,٤١٨	خامات ومواد تعبئة وتغليف ووقود
١٣,٦٨٨,٨٥٠	١٢,٣٩٢,٣٣٩	قطع غيار ومهمات
٣٨,٠٤٥,٣٥٣	٥٧,٣٦٣,٣٦٠	إنتاج تحت التشغيل
١٤٠,٠٦٦,٢٥٢	٨٨,٢٤٦,٢١٨	إنتاج تام
٤٢,٠٤٨	٤٢,٠٤٨	بضائع بغرض البيع
١٤١,٩٤١	١٠٤,١١٣	بضائع لدى الغير
٤,٤٣١,٤٧١	٢٨,٠٢٤,٧٧٨	بضاعة بالطريق
٣١٦,٢٨١,٢٦٥	٢٥٨,٨٨٦,٢٧٤	
(٦,٢٢٣,٠٢٤)	(٦,٢٢٣,٠٢٤)	
٣١٠,٠٥٨,٢٤١	٢٥٢,٦٦٣,٢٥٠	الانخفاض فى قيمة المخزون

٧- عملاء وأوراق قبض و مدينون آخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٩,٦٩٠,٤٤٥	٦٤١,٧٢٤,٨٠٠	عملاء
٦٧,٤٥٧,٤٨٣	٢٣,٠٥٣,٥٧٣	أوراق قبض
١٧,٢٢١,٢٢٢	٢٦,٤٩٣,٧٩٧	مورنون دفعات مقدمة
٣,٧٨٢,٥٧٨	٥,٣٢٩,٨٧٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٧٦,٧٣٠	٣,٠٩٩,٤٧٢	مصلحة الجمارك
١٣,٧٢٣,١١٢	١٦,٩٠٣,٥٢٠	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ١٩)
١,١٤٣,٠٢٩	٣,٨٤٢,٣٢٧	سلف وعهد
٢٨,٥٩٦,٦٠٩	٢٦,١٣٥,٩٩٦	تأمينات لدى الغير
-	١٧,٣٨٢,٤٥٤	خسائر مؤجلة من بيع مع اعادة تاجير (إيضاح ٤)
٢٥,٠٠٦,٤٤١	٢٨,٤٢٠,٣٥٤	ارصدة مدينة أخرى
٦٧٧,٠٩٧,٦٤٩	٧٩٢,٣٨٦,١٦٣	
(٣٤,٨٥٦,٤٧٦)	(١٧,٢٨٤,٤١٢)	
٦٤٢,٢٤١,١٧٣	٧٧٥,١٠١,٧٥١	الإضمحلل فى قيمة عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون

- يتمثل الإضمحلل فى قيمة العملاء واوراق قبض ومدينون آخرون فيما يلى :

١ يناير ٢٠١٩	مكون خلال الفترة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠,٢٩٨,٢٦٣)	(١٧,٥٧٢,٠٦٤)	(٢٧,٨٧٠,٣٢٧)	الاضمحلل فى قيمة العملاء
(٦,٩٨٦,١٤٩) *	-	(٦,٩٨٦,١٤٩)	الاضمحلل فى قيمة المدينون الآخرون *
(١٧,٢٨٤,٤١٢)	(١٧,٥٧٢,٠٦٤)	(٣٤,٨٥٦,٤٧٦)	

\* يتمثل الإضمحلل فى قيمة المدينون الآخرون البالغ ٦,٩٨٦,١٤٩ جنيه مصرى فى مبالغ مرفوع بها دعاوى قضائية على بعض الجهات ولم يصدر بها حكم قضائى بات.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨- مشروعات اسكان و تعمیر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٨,٨٩٤,٦٧٣	٨٥,٠٠٠,٠٠٠
٨٨,٨٩٤,٦٧٣	٨٥,٠٠٠,٠٠٠

مشروعات اسكان و تعمیر - غير تامة

٩- مستحق من طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٠٠٠,٠٠٠	-
٨,٠٠٠,٠٠٠	-

شركة الجيزة العامة للمقاولات - عملاء

١٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٤٨,٢٢١	١,٥٠٣,٨٤٠
٣٢,٥١٨,٨٨٧	٣٢,٥٣٠,٥٦١
٩٠٤,٠٠٠	١,٢٤٦,٠٠٠
٣٤,٣٧١,١٠٨	٣٥,٢٨٠,٤٠١

عملة محلية

نقدية بالصندوق

حسابات جارية

ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر)

عملات أجنبية

نقدية بالصندوق

بنوك حسابات جارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١,١٩٤	٣,٠١١
١,٤٢٧,٩٥٧	٢١,٦٧٧,٩٨٩
١,٤٣٩,١٥١	٢١,٦٨١,٠٠٠
٣٥,٨١٠,٢٥٩	٥٦,٩٦١,٤٠١

١١- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٨٥٠ مليون جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٤٩٦,٣٨٧,٥٠٠ جنيه مصري، موزعا على ٤٩٦٣٨٧٥٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري.

في ٢٥ مايو ٢٠١٥، وافقت الجمعية العامة غير العادية علي توزيع أسهم مجانية من الأرباح المرحلة بواقع ٠,٠٥ سهم لكل سهم بإجمالي قيمة بلغت ٢٤,٨١٩,٣٧٥ جنيه مصري خصما من أرباح العام والأرباح المرحلة، ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٢١,٢٠٦,٨٧٥ جنيه مصري موزعا على ٥٢١٢٠٦٨٧٥ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري. وقد تم إثبات تلك الزيادة وتعديل المادتين ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة والتأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥.

في ٢٩ مايو ٢٠١٦، وافقت الجمعية العامة غير العادية علي توزيع أسهم مجانية من الأرباح المرحلة بواقع ٠,٠٥ سهم لكل سهم بإجمالي قيمة بلغت ٢٦,٠٦٠,٣٤٤ جنيه مصري خصما من الأرباح المرحلة، ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٤٧,٢٦٧,٢١٩ جنيه مصري موزعا على ٥٤٧٢٦٧٢١٩ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري. وقد تم إثبات تلك الزيادة وتعديل المادتين ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة والتأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦.

في ٢٦ فبراير ٢٠١٨، وافقت الجمعية العامة غير العادية علي زيادة رأس المال المصدر من ٥٤٧,٢٦٧,٢١٩ جنيه مصري الي ٧١١,٤٤٧,٣٨٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٦٤,١٨٠,١٦٦ جنيه مصري موزعه على عدد ١٦٤١٨٠١٦٦ سهم بالقيمة الاسمية للسهم وقدرها ١ جنيه مصري، على ان يكون حق الاكتتاب في تلك الزيادة لقدامى المساهمين كلا بحسب نسبة مساهمته في رأس المال، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٨.



شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٢- إحتياطي رأسمالي

يتمثل الإحتياطي الرأسمالي البالغ 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.

١٣- التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام - التزام (اصل)
٥,٨٢٧,١٤٩	(١٣,٩٠٤,٥٧٠)	تسويات خلال الفترة (إيضاح ٤)
(١٤,٦٤٢,٤٩١)	-	ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة / العام - التزام
١٥,٩٩٠,٠٦٧	١٩,٧٣١,٧١٩	رصيد آخر الفترة / العام - التزام
٧,١٧٤,٧٢٥	٥,٨٢٧,١٤٩	

١٤- قرض طويل الاجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء غير المتداول
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	

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 سنوي ٢,٢٥ % فوق سعر اقراض الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري و شاملا عمولة اعلى رصيد مدين .

١٥- مخصصات

١ يناير ٢٠١٩	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات ودعاوى قضائية
٤٢,٥٨٣,٧٢٢	٢,٠٣٩,٠٧١	(٢٥,٦٨٢,٧٩٩)	١٨,٩٣٩,٩٩٤	مخصص ضرائب
٥٢٢,٦٧٥	٢٠,٣١٧	-	٥٤٢,٩٩٢	
٤٣,١٠٦,٣٩٧	٢,٠٥٩,٣٨٨	(٢٥,٦٨٢,٧٩٩)	١٩,٤٨٢,٩٨٦	

١٦- بنوك تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية
٣٠٣,٠٠١,٩٢٥	٤٢٧,٦٩٩,٢٠٤	
٣٠٣,٠٠١,٩٢٥	٤٢٧,٦٩٩,٢٠٤	

- هذه التسهيلات ممنوحة بضمان جزء من حصيله المبيعات وسندات ائتمانية، وبفائدة سنوية تتراوح بين ١% و ٢% فوق سعر الكوريدور.

شركة الكابلات الكهربائية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٧- موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١٤٥,٥١٦,٨١٦	١٤٠,٤٩٣,٥١٨	أوراق دفع
٤٢,٠٠٢,٩٥١	٤٣٨,٣٥٨	عملاء - دفعات مقدمة
٥٤,٦٠٢,٦٨٣	٢,٥٧١,٩٠٦	مصروفات مستحقة
٦,٢٤٨,١٥٣	٣,٠٨٥,٩٧٤	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١,٧٥٦,٥٤٩	١,٩٨١,٠٠٥	إيجار تمويلي - أرباح مؤجلة (إيضاح ٤)
-	١١,٠٥٧,٧٣٩	مبالغ مستقطعة من العاملين
٣٠٩,٣٩٠	٥١٩,٥٥٣	تأمينات للغير
٢٦,٣٢٣,٠٧٠	٢٣,٧٩٩,١٣٦	أرصدة دائنة أخرى
٣٧,١٠١,٣٤٣	٨١,٥٤١,٦١٠	
٣١٣,٨٦٠,٩٥٥	٢٦٥,٤٨٨,٧٩٩	

١٨- التزامات ضريبية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل الحالية
٣٠,٢٢٤,١٤٦	٢٧,٣٨٠,٠٠١	مصلحة الضرائب - ضريبة قيمة مضافة
٨,٢٧٤,١٧٢	٣٢,٣٥٤,٣٢٨	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٨٠٣,٤٩٠	٦,٦٣٢,٢٤٦	مصلحة الضرائب - متنوعة
٢٩,٠٩٧,٦٦٥	١٤,٣٦٧,٠٢٤	
٦٨,٣٩٩,٤٧٣	٨٠,٧٣٣,٥٩٩	

١٩- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبالغة ١٢٤,٠٣٥,٩١١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: مبلغ ١٨٦,٦٠١,٢٢٠ جنيه مصري)، بغطاء نقدي قدره ١٣,٧٢٣,١١٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: مبلغ ١٦,٩٠٣,٥٢٠ جنيه مصري) (إيضاح ٧).

٢٠- الموقف الضريبي

- أ - ضرائب شركات الاموال
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠٠٩، وجاري تسوية فروق الفحص عن الضرائب الأصلية والغرامات المستحقة عن تلك الأعوام مع المسدد تحت حساب الضريبة وتم استلام نموذج ٩ أ حجز وتم الاعتراض عليه.
  - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤، وقامت الشركة بالاعتراض على نتائج الفحص وتم نظر الموضوع في اللجنة الداخلية وتم استلام نموذج ٩ أ حجز وتم الاعتراض عليه.
  - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦، وقامت الشركة بالاعتراض على نتائج الفحص وجاري نظر الموضوع في اللجنة الداخلية
  - تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨، وجاري انتهاء مذكرة الفحص وإعداد نموذج (١٩) بالمأمورية.

٢٠- 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 المأمورية 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 طعن وجارى انهاء الفحص مع تلك اللجنة.
  - قامت المأمورية بإخطار الشركة من خلال طلب حضور وذلك لفحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ وتم عمل تاجيل لاستكمال مستندات الفحص.
  - الأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ لم يرد لها اية اخطارات 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 تخطر الشركة بتاريخ انعقاد اللجنة حتى الان .
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ ولا توجد اية اخطارات من المأمورية .

د - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩، وتم الطعن عليه، وتم انهاء الموضوع في اللجنة الداخلية واستلمت الشركة نموذج الربط النهائي وتم السداد .
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الربط النهائي عن تلك السنوات وسداد فروق الفحص .
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولا توجد اية اخطارات من المأمورية.

هـ - الضريبة العقارية

- وردت مطالبة من مصلحة الضرائب العقارية عن عام ٢٠١٤ وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الملف الى لجنة الطعن وتم الاعتراض على قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية امام محكمة القضاء الادارى ولا زالت الدعوى مرفوعة حتى الان ولم يصدر بها اية احكام بعد وقد قامت الشركة بسداد كامل قيمة الضريبة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ١ يوليو ٢٠١٩ .

٢١- 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.



٢١- إدارة المخاطر (تابع)

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 تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض و مصروفات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ج - مخاطر العملة

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

د - 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 تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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.

٢٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية. تتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات والمديون، كما تتضمن الالتزامات المالية القرض لأجل والدائون. القيمة العادلة للأدوات المالية، لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.



٢٣- 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 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.