

شركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية (الماكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦

وتقرير مراقب الحسابات

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
لشركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو (شركة مساهمة مصرية)

الى السادة اعضاء مجلس الادارة

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو

قمنا باعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل المنفرده والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن ستة شهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسنولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل و الواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسؤولين عن الامور المالية ، والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دارية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه لايبدي راي المراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى عملنا مايجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن اداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن ستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

محاسب / حسين عبد العزيز عبد المطلب

س . م . م رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبى سوق المال رقم ٣١٤

مكتب د . محمود طه محمد السقاري



تحريراً في ٧ / ٨ / ٢٠١٦

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي فى ٢٠١٦/٦/٣٠

رقم الإيضاح:	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
	(٤)	٨٠٧١٩٥٢٨	٧٢٦١٨٣٤٠	اصول الثابتة
	(٥)	١٩٦٥٥٢٩٠٥	٢٠٥٥٦٧٨٨٢	مشروعات تحت التنفيذ
	(٦)	١٨٦٧٧٨٩	١٨٦٧٧٨٩	أستثمارات متاحة للبيع
	(٧)	١٣٦٥٩٨١	١٣٦٥٩٨١	أستثمارات فى سندات حكومية
مجموع الأصول غير المتداولة				
الأصول المتداولة				
	(٨)	١٥٣٣٤٦٦١٣	١٥٢٤٨١٤٠٧	مخزون
	(٩)	١٥٨٦٨٤٨٩٧	١١١٢٩٨٧٥٥	عملاء ومدينون وأخرى
	(١٠)	٤٠٢٩٧١٤٤	٢٤٤٠٠٩٤٥	نقدية وأرصدة لدى البنوك
مجموع الأصول المتداولة				
اجمالي الأصول				
	(١٣)	٣٩٨٧٥٥٠٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	حقوق الملكية
	(١٤)	١٠٦١٤٧٧٣٦	١٠٦١٤٧٧٣٦	رأس المال المدفوع
		١٠٢٣٢٥٣٩٠	١٠٤٠٥٥٢٩٦	الأحتياطيات
		٢٠٨٨٠٣٥٨	١٣٣٨٠٨١٥	أرباح مرحلة
		٢٦٩٢٢٨٩٨٤	٢٦٣٤٥٩٣٤٧	أرباح الفترة قبل التوزيع
مجموع حقوق الملكية				
الالتزامات غير المتداولة				
	(١٥)	١٨٦٠٧٨٧٥	٣١٠١٣٠٩٧	قروض من البنوك
		٤٥٧٧٦١٨	٤٥٧٧٦١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
مجموع الالتزامات غير المتداولة				
الالتزامات المتداولة				
	(١١)	٤٩٦٢٩٦٨٢	٤٦٠٢٩٦٨٢	المخصصات
	(١٢)	٩٠١٦٠٦٩١	٩٧٤٩١١٠٤	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
		١٧٠٢٨٦٨٠٩	١٠٢٢١٩٨١٠	بنوك سحب علي المكشوف
	(١٢)	٦٠٦٢٠٧٤	٢٤٨١٠٤٤١	الجزء المستحق خلال سنه من القروض طويلة الاجل
مجموع الألتزامات المتداولة				
مجموع حقوق الملكية والالتزامات				
* الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .				

رئيس مجلس الإدارة والمضرم المندوب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مراقب الحسابات
محاسب / حسين عبد العزيز

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشئون المالية

محاسب / سهام شبل زغلول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الإيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٧٧٣٥٠١٠	٢٧٠٢٣١٨٨٠	٧٨٥٦٢٩١٣	١٥٥٣٥٥٦٠٤	صافى المبيعات / الإيرادات
(١٢٧١٧٧٧٩٦)	(١٩٥٤٥٧٦٥٥)	(٦٧٤٧٥٩٧٥)	(١٠٧٩٣٨٢٥٩)	تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد (١٦)
٢٠٥٥٧٢١٤	٧٤٧٧٤٢٢٥	١١٠٨٦٩٣٨	٤٧٤١٧٣٤٥	مجمل الربح
٣١٣٩١٣٣	٢٠٣٠٣٧٨	٥٨٦٢٢٠	٢٠٤٣٥٧	(١٧) إيرادات أخرى
(١٨٢٠٠٥١)	(٣١٥٩٠٦٠)	(٩٩٩٩١٠)	(١٧٨٤٠١٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٩٧٩٥٨٤٨)	(٣٠٩٤٥١٣٩)	(٦٤١٣٥٧٢)	(٢١١٩٨٩٤١)	(١٨) مصروفات إدارية وعمومية
(٥٩٥٣٥)	(٣٧٣١٢٤٥)	(٢٩٧٦٧)	(٣٧٣١٢٤٥)	مخصصات مكونه
.	.	.	.	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٨٤٨٠٠)	(٢٧١٨٥٠)	(١٢٠١٠٠)	(٧٠٤٤٣)	مصروفات اخرى
(٦٧١٦٥٨٣)	(١٢٣٢٦٨٢١)	(٣٣٤٨٧٧٧)	(٦٨٧٧٥٦١)	مصروفات تمويلية
٥٧١٩٤٤	٥٧١٩٤٤	٥٧١٩٤٤	٥٧١٩٤٤	إيرادات أستثمارات متاحة للبيع
٥٥٩١٤٧٤	٢٦٩٤٢٤٣٢	١٣٣٢٩٧٦	١٤٥٣١٤٤٠	الأرباح قبل الضريبة
(١٦٢٧٤٤٢)	(٦٠٦٢٠٧٤)	(٣٩٩٨٩٢)	(٣٢٦٩٦٠١)	مصروفات ضريبة الدخل
٣٩٦٤٠٣٢	٢٠٨٨٠٣٥٨	٩٣٣٠٨٤	١١٢٦١٨٣٩	ربح الفترة
٠,٠٣	٠,٢٩			نصيب السهم من الأرباح بالجنيه

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشئون المالية

محاسب / سهام شبل زغلول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنجيات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الشامل) المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإيضاح
٣٩٦٤٠٣٢	٢٠٨٨٠٣٥٨	ربح السنة
٠	٥٢٩٣١٩ (١٩)	الدخل الشامل الاخر
٠	٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٠	٠	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٠	٠	تغطية التدفق النقدي
٠	٠	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٠	٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
٠	٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٠	٥٢٩٣١٩	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٣٩٦٤٠٣٢	٢١٤٠٩٦٧٧	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشئون المالية

محاسب / سهام شبل زغلول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية
الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠

٢٠١٥/٦/٣٠

٢٠١٦/٦/٣٠

جنيه مصرى

جنيه مصرى

التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل

١٦٢٤٣٠٦٤٨	٢٤٨٠٦٩٤٤٣	مقبوضات نقدية من العملاء
٢٤٨٨٧٣٣	٥٥٧٢٩٨٨	مقبوضات نقدية أخرى
(١٠٨٦٢٧٦٥٥)	(٢٢٩٨٧١٥٤٨)	مدفوعات نقدية للموظفين والموردين
٥٦٢٩١٧٢٦	٢٣٧٧٠٨٨٣	نقدية متولدة من التشغيل
(٦٧١٨٩٨٠)	(١١٧٦٠٩٣١)	فوائد مدفوعة
(٣٤٨٠١٩٧)	(١١٦٩٤٦١٠)	مدفوعات نقدية أخرى
(.)	(.)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢١٧٣٧٨٥٧)	(٢٦٩٩٨٧٠٩)	ضرائب ورسوم حكومية مدفوعة
٢٤٣٥٤٦٩٢	(٢٦٦٨٣٣٦٧)	صافي النقدية من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطته الاستثمار

(٤٥٣٣٤٧٦)	(١٥٣٦٥٩٦)	شراء أصول ثابتة
.	.	متحصلات بيع معدات
٤٣٦٨٤١	٤٩١٨١٧	فوائد مقبوضة
.	.	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(٤٠٩٦٦٣٥)	(١٠٤٤٧٧٩)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطته التمويل

(١٢٤٠٥٢٢١)	(١٢٤٠٥٢٢١)	متحصلات من اقتراض طويل الاجل
(١٨٠٠٩٨٩٣)	(١٢٠٣٧٤٣٥)	مدفوعات أقساط قروض
(٣٠٤١٥١١٤)	(٢٤٤٤٢٦٥٦)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١٠١٥٧٠٥٧)	(٥٢١٧٠٨٠٢)	صافي التدفقات المستخدمه في أنشطة التمويل
(١٩٥٩٥٧٥٤)	(٧٧٨١٨٨٦٤)	صافى النقص أو الزيادة فى النقدية
(٢٩٧٥٢٨١١)	(١٢٩٩٨٩٦٦٦)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية
محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشئون المالية
محاسب / سهام شبل زغول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٢٧٢٧٨٨٧٧١	٢٥٢٤٨١٨٨	١٠١٦٢١٩١٥	٨٦١٠٥٤١٨	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٥
(٢٢٩٣١٣٢٥)	(٢٥٢٤٨١٨٨)	٢٥٢٤٨١٨٨				المحور لارباح مرحله توزيعات ارباح
١٩٦٦٢٧٥		(٢٢٩٣١٣٢٥)				المحور لإحتياطيات
(٢٥١٠٦٠٩)		١٩٦٦٢٧٥				تسويات الارباح المرحلة
٣٩٦٤٠٣٢	٣٩٦٤٠٣٢	(٢٥١٠٦٠٩)				صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٥
٢٥٣٢٧٧١٤٤	٣٩٦٤٠٣٢	١٠٣٣٩٤٤٤٤	٨٦١٠٥٤١٨	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الإجمالي
الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٢٦٣٤٥٩٣٤٧	١٣٣٨٠٨١٥	١٠٤٠٥٥٢٩٦	٨٦٢٠٩٩٨٦	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٦
(١٥٦٤٠٠٤٠)	(١٣٣٨٠٨١٥)	١٣٣٨٠٨١٥				المحور لارباح مرحله توزيعات ارباح
٥٢٩٣١٩		(١٥٦٤٠٠٤٠)				المحور لإحتياطيات
٢٠٨٨٠٣٥٨	٢٠٨٨٠٣٥٨	٥٢٩٣١٩				تسويات الارباح المرحلة
٢٦٩٢٢٨٩٨٤	٢٠٨٨٠٣٥٨	١٠٢٣٢٥٣٩٠	٨٦٢٠٩٩٨٦	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٦ الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة والمختص المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد على

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغول

قائمة التوزيعات للأرباح (المقترحة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠

عام ٢٠١٥		عام ٢٠١٦
٣٩٦٤٠٣٢	صافى الربح	٢٠٨٨٠٣٥٨
	يخصم منه :	
<u>٣٩٦٤٠٣٢</u>	القابل للتوزيع	<u>٢٠٨٨٠٣٥٨</u>
	يضاف اليه:	
١٠٣٨٤٧٧٠٨	الأرباح المرحلة	١٠٤٧٤٤٦٢٧
<u>١٠٧٨١١٧٤٠</u>	الإجمالي	<u>١٢٥٦٢٤٩٨٥</u>
	ويتم توزيعه كالاتى :	
٠	إحتياطي قانوني	٠
٠	نصيب المساهمين	٠
٢٨٤٢١١٣	نصيب العاملين	٩٠٠٠٠٠٠
٢٢٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢٢٥٠٠٠
١٠٤٧٤٤٦٢٧	أرباح مرحلة	١١٦٣٩٩٩٨٥
<u>١٠٧٨١١٧٤٠</u>	الإجمالي	<u>١٢٥٦٢٤٩٨٥</u>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشئون المالية

محاسب / سهام شبل زغلول

١٠
شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠١٦/٦/٣٠

-

١ - نبذة عن الشركة

أسم الشركة

١ - ١ شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية (الماكو)

٢ - ١ غرض الشركة

تصنيع وإنتاج وصيانة المحولات الكهربائية بكافة جهودها وقدراتها وتصنيع وصيانة مهمات وأجهزة ومعدات الطاقة المتجددة وكذا المنتجات الكهربائية والإتجار فيها والتصدير والإستيراد والقيام بأعمال الوكالة التجارية .

٣ - ١ نوع الشركة

شركة مساهمة مصرية

٤ - ١ الشكل القانونى

- تم توفيق أوضاع الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم

١٥٩ لسنة ١٩٨١

- تم إعادة قيد الشركة فى السجل التجارى بمكتب القاهرة تحت رقم ٢٩٨٧٨٣

بتاريخ ١٥ / ١٠ / ١٩٩٦ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أسس إعداد القوائم المالية

أعدت هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية ونورد فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

٢ - ١ إثبات المعاملات بالدفاتر

يتم إثبات المعاملات المالية بالعملات الأجنبية بالدفاتر بالجنية المصرى على أساس الأسعار السارية فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية فى نهاية السنة المالية على أساس أسعار

الصرف السارية في ذلك التاريخ وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .
تم تقييم أرصدة حسابات البنوك بالعملات الأجنبية الظاهرة في قائمة المركز المالي بالأسعار
السائدة لسعر الصرف في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

٢ - ٢ تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري .
- (ب) الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة
الفعالة علي السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- (د) أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل
دقيق .

٢ - ٣ إثبات الأصول الثابتة وأهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاك هذه الأصول على أساس العمر الإنتاجي
لها بطريقة القسط الثابت و وفقا للنسب التالية : -

نسبة الإهلاك السنوية	الأصل
٠/٠ ٢,٥ - ٠/٠ ٥	مبانى وأنشاءات ومرافق
٠/٠ ٧,٥ - ٠/٠ ٧	آلات ومعدات
٠/٠ ٢٠	وسائل نقل وأنتقال
٠/٠ ٣٠ - ٠/٠ ٢٠	عدد وأدوات
٠/٠ ١٠	أثاث ومعدات مكتبية

٢ . ٤ تبويب الأصول من حيث الاستخدام في ٢٠١٦/٦/٣٠ بدون خصم مجمع

الإهلاك وفقا للجدول التالي :

البيان	القيمة
أصول متوقفة عن الاستخدام	٩ ٢٩٣ ٧٣٣
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٩٨ ٧٢٢
أصول مهلكة دفتريا ومازالت تعمل	٦٢ ٥٢٦ ٣٢٢
أصول غير مهلكة وتعمل	٩٦ ٥٧٠ ٣٦٥
الإجمالي	١٦٨ ٤٨٩ ١٤٢

٢ - ٥ الأضحلال :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة وعقود الأنشاءات ان وجدت) في تاريخ الميزانيه وفي حاله توافر مؤشرات تدل على إضحلال قيمه القابله للأسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمه هذه الأصول إلى قيمتها القابله للأسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمه الدخل ويتم حساب قيمه الأهلاك السنوى فيما يتعلق بالأصول الثابته على السنوات التاليه على أساس القيمه المعدلة وتقوم إدارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ الميزانيه بتقييم وجود أى مؤشرات تدل على حدوث أنخفاض فى قيمه الخسائر السابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمه الدفترية للأصول فى الفترات السابقه وفى حاله وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمه الإضحلال ويتم عكس قيمه الإنخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقه بحيث لا تزيد القيمه الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الإنخفاض فى القيمة .

٢ - ٦ القيمة العادله للأصول الثابته :

تقوم الشركة بالإفصاح عن القيمه العادله للأصول الثابته التى تختلف اختلافا جوهريا عن القيمه الدفترية لهذه الأصول .

٢ - ٦ السياسات المتبعة للشركة فى مشروعات تحت التنفيذ

- أن الاصل الثابت يمر بعدة مراحل حتى يكون جاهز للاستخدام .
- ١ . مرحلة التعاقد
- ٢ . مرحلة استلام الاصل
- ٣ . مرحلة استخدام الاصل وتقوم الشركة بتطبيق هذه السياسة فى مراحلها الثلاثة مع استخدام المعالجات المحاسبية لكل مرحلة
- يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة الإقتناء .

٢ - ٧ تقييم المخزون

- * يتم تقييم المخزون فى نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل
- * تم استخدام الأرصدة الدفترية للمخزون لأغراض استخراج القوائم المالية فى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتتبع الشركة نظام الجرد الفعلى المستمر على مدار الفترة كما قامت بالمطابقة الدورية بين نتائج الجرد الفعلى والأرصدة الدفترية حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ ويتم مراعاة الفروق .
- * يبلغ رصيد الانخفاض لمقابلة المخزون الراكد بالمخازن ٠٢٢ ٩٧٧ ٩ جنيه
- لبند المستلزمات السلعية ومبلغ ٣٤٩ ٦٤٠ ١ جنيه لبند الإنتاج التام .
- * وقد بلغت قيمة المخزون التى تم تحميلها كمصروفات خلال الفترة مبلغ ٧٢٦ ١٧٥ ١٦٥ جنيه.

تسعيرالمخزون

- * تم تسعير المنصرف من الخامات والمستلزمات السلعية بسياسة متوسط السعر المتحرك .

٢ - ٨ أسس إعداد القوائم المالية

- * تم إعداد القوائم المالية والإيضاحات المتممة وفقاً لمتطلبات قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ٨١ ولائحته التنفيذية و لمعايير المحاسبة المصرية .
- * تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستحقاق .
- * تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة وفقاً للأساس النقدي .

٢ - ٩ تكلفة الإقراض

- * يتم سحب القروض من البنوك الدائنة مقابل ضمانات أوراق تجارية .
- * تتبع الشركة لمعالجة تكلفة الإقراض بإحتساب قيمة الفوائد حيث يتم تحميلها كمصروفات في قائمة الدخل عن الفترة التي تخصها .
- * التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة والمتاحة للتشغيل يتم استغلالها طبقاً لموقف السيولة النقدية (المقبوضات و المدفوعات) .

٢ - ١٠ القيمة العادلة للاستثمارات المالية طويلة الأجل

- أ - تبلغ القيمة العادلة للاستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة إجماك مبلغ ٢٧١٩٢٥٢٩ جنيه
- ب- تبلغ القيمة العادلة للاستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة هندسة نظم القوى الكهربائية مبلغ ٢٣٦٢٦٣٧ جنيه .
- بتاريخ ٣٠/١/٢٠٠٢ ضاغت شركة إجماك رأس المال المصدر من ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه إلى ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه بإستخدام الأحتياطي القانوني في زيادة رأس مال الشركة المصدر ، ثم قامت الشركة بتاريخ ١٥/٩/٢٠٠٤ بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مرة ثانية من ٦٠ مليون جنيه إلى ٢٥٠ مليون جنيه خصماً من الإحتياطيات والأرباح المرحلة .
- بتاريخ ١٨/١٢/٢٠٠٣ تم زيادة رأس مال الشركة المصرية لهندسة نظم القوى الكهربائية من ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه إلى ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه .

٢ - ١١ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجته لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصاديه يتم استخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن تقدير الألتزام بدرجة يعتمد عليها .
- وبصفة عامة فإن كل المخصصات تعتبر محتملة لأنها غير مؤكدة التوقيت ولا المقدار والحدث السابق الذي يعود إلي التزام حالي يسمى حدث ملزم وإن الألتزام الوحيد الذي يتم الاعتراف به هو الألتزام القائم بالفعل في تاريخ الميزانية .
- قد تم تبويب واستخدام جزء من المخصصات المكونة وفقاً للجدول المرفق وذلك بعد الدراسة التفصيلية التي تمت بهذه المخصصات خلال العام المالي ٢٠١٥ .

٢ - ١٢ السياسة المحاسبية في تكوين وتدعيم الاحتياطات :

تقوم الشركة بتكوين وتدعيم الاحتياطات في ظل أحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة كما يلي :

- ٥ / ٠ احتياطي قانوني حتى يصل رصيده إلى ٥٠ / ٠ من رأس المال المصدر وقد تم التوقف على تعليه هذا الاحتياطي لبلوغه النسبة المذكورة أعلاه .
- ويكون احتياطات أخرى وفقا لما يتم النص عليه بقرارات الجمعية العامة للشركة مع مراعاة قواعد ونسب توزيع الأرباح للمساهمين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة .

٢ - ١٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة البنوك والمديون والاستثمارات كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

٢ - ١٤ السياسات المتبعة في أثبات الفوائد الدائنة

- يتم تعليه هذه الفوائد عند استحقاقها على ح / الفوائد الدائنة ويتم التأثير في قائمة الدخل بهذه الفوائد عند اعداد القوائم المالية باستخدام طريق معدل الفائدة الفعلي .

٢ - ١٥ إدارة مخاطر الأدوات المالية

* خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على عدم السداد المستحق عليهم وقد تم تكوين انخفاض لمقابلة أى مخاطر قد تنشأ عن عدم التحصيل

* خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في اسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية

* خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتعمل إدارة الشركة على الحصول أفضل الشروط المتاحة في السوق بالنسبة للتسهيلات البنكية .

١٦ - ٢ السياسة المحاسبية المتبعة لتحديد مكونات النقدية :

يتم ربط الودائع بأجل تتراوح ما بين شهر وثلاثة أشهر للنقدية الزائدة عن حاجة النشاط الجاري حتى يتم الاستغلال الأمثل للنقدية المتاحة .

١٧ - ٢ السياسة المالية المتبعة لإدارة رأس المال :

تقوم الشركة بإدارة رأس المال بمجموعة من السياسات والأساليب التي تهدف إلى تحقيق الربحية المناسبة وتوافر السيولة اللازمة لتوفير الخامات والصرف على البنود الأخرى وتغطية احتياجات المنشأة ككل وأن الشركة لا تخضع لأي متطلبات خارجية في إدارة رأس المال .

١٨ - ٢ خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها ، وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك للحد الأدنى .

١٩ - ٢ النقدية وما في حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن الحسابات الجارية لدى البنوك والنقدية بالصندوق والودائع الطلب وكذا أرصدة السحب على المكشوف .

والتي تعد جزءا مكملا لنظام إدارة النقدية بالشركة .

٢٠ . ٢ الجمع بين وظيفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب :

أن النظام الأساسي للشركة لا يمنع الجمع بين أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضو منتدب .

٢ . ٢١ . سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية :

يقوم مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية للشركة بتاريخ ٢٠١٦/٧ وفقاً لمتطلبات
الفقرة رقم (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٧) .

٢٢ . ٢ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى (دائنو التوزيعات) :

أن مجلس الإدارة يقوم بتنفيذ قرار الجمعية العامة بشأن توزيع الأرباح علي المساهمين
مقسطة علي أربعة أشهر وذلك وفقاً لمتطلبات توافر السيولة النقدية في الشركة حتي لا
يؤثر ذلك علي كفاءة التشغيل .

٢٣ . ٢ التسويات التي تمت في قائمة حقوق الملكية :

وفقاً لمعيار المحاسبة المصري السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية
والأخطاء تم تسوية مبلغ ٥٢٩٣١٩ جنيهاً علي حساب الأرباح المرحلة .

٢٤ . ٢ الاستثمارات المتاحة للبيع :

يتم تقييمها بالتكلفة لعدم قيدها بالبورصة وقد تعزز تقييمها بالقيمة العادلة نظراً لعدم التداول
وهناك صعوبة لعدم توافر الخبرة الفنية لقياس القيمة العادلة .

٣ . الاطراف ذوي العلاقة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة علي نفس الأسس التي يتعامل بها مع الغير

٤ - بيان الأصول الثابتة وأهلاكها في ٣٠/٦/٢٠١٦

٠٨٠

الصافي	مجموع الأهلاك	الأستثمارات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك	تكلفة الأصل	التصورات	الإضافات	تكلفة الأصل	البيان
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠			٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/٣/٣١			٢٠١٦/١/١	
١٩٢٨٠٢٩٠	٠		٠	٠	١٩٢٨٠٢٩٠			١٩٢٨٠٢٩٠	أراضي
١٠٣١٤٠٠١	١٧٣٥١٨٧		٢٠٨٥٦٤	٨٠٠٦٨١٣	١٨٢٤٧٢٩٧			١٨٢٤٧٢٩٧	مباني وأبنائات
٥٠٥٥١٤٥٠	٢٤٩٤٤٤٧		٢٠٧٤٣٨٣	٢٣١٠٣٤	١٥٣٤٤٢١٥		١٠٦٧٥٠٦٠	١٠٤٦٨١٥٥	آلات ومعدات
٥٧٤٦٧٢	٩٧٧٥٣٦٩		٢٤٥١٧٥٣	٩٥٢٩٥٥٦	١٠٣٥٠٣٤١	٢٠٦٨٠٠٠	٢٠٦٨٠٠٠	١٠٣٥٠٣٤١	وسائل نقل وأتقالات
٦٥٦	١٤٤٠٦٣١		٤٧١٧٣	١٤٤٣٠٦٢	١٤٩٦٦٦٩٠			١٤٩٦٦٦٩٠	عدد وأدوات
٢٥١٧٠١	٣٤٤٢٠٣		١١٣٨١	٣٣٨٢٨٢٧	٣٧٥٢٣٠٩			٣٦٣٨٩٥٩	أثاث ومعدات مكاتب
٨٠١٨٠٠٢	٤١٤٤٦٨١٧	٠	٢٦٨٨٤٤١	٨٥٠٧٢٣٢٦	٤٤١٦٧٤٦٢٦	٢٠٦٨٠٠٠	١٠٩٩٥٢١٠	١٥٧٧٠٠٧٣٢	الإجمالي

وجميع الأصول الثابتة ملك الشركة وغير محملة برهونات لصالح أى من البنوك معاداً مصنع الشركة بالمطربة مرهوناً لصالح بنك مصر فرع بيروت مقابل قرض طويل لاجل .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ ١٩٦٥٥٢٩.٥ جنية

البيان	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
تكوين سلعى	جنيه مصرى ١٩٥٢١٣٥٨٢	جنيه مصرى ٢٠٥٥٤٤٢٢٢
أنفاق أستثمارى	١٣٣٩٣٢٣	٢٣٦٦٠
الإجمالى	١٩٦٥٥٢٩.٥	٢٠٥٥٦٧٨٨٢

- أنفاق أستثمارى ١٣٣٩٣٢٣ جنيه مصرى وهو على النحو التالى

جنيه مصرى	
٤٣٧٥٠	شراء منشار صنيه ٢٠١٦/٥٦
٨٨٩٣	شراء مكنسة كهربائية
١٢٧٥٠٠٠	شراء رأس كساحة ١٠ عجلة
١١٦٨٠	حوض محمصة امر توريد ٢٠١٦/٢٦
١٣٣٩٣٢٣	الإجمالى

- الأرتباطات الرأسمالية لأقتناء الأصول الثابته فى المستقبل مبلغ ٢٦٨١١٣٧٨ جنية

البيان	القيمة
. تكلفة الأعمال المدنية لبناء مصنع ومقر الشركة بمدينة بدر	١٧٩٥٤٨٢١
. تكلفة الأعمال الكهروميكانيكا لبناء مصنع ومقر الشركة بمدينة بدر	٨٨٥٦٥٥٧
الإجمالى	٢٦٨١١٣٧٨

٦ - استثمارات متاحه للبيع

وتتمثل في المساهمة بغرض الاستثمار طويل الأجل في الشركات التالية .

اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة السهم	نسبة		القيمة المسددة
			اجمالي	المساهمة	
الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية	١٣٤٧٥٠	١٠ جنيه	١٣٤٧٥٠٠	٤,٥ ٪	١٣٤٧٥٠٠
(اجيماك)	٢٠٩٧١	١٥,٢٧ جنيه	٣٢٠٢٨٩		٣٢٠٢٨٩
			١٦٦٧٧٨٩		
الشركة المصرية لهندسة نظم القوى الكهربائية	٢٠٠٠٠	١٠ جنيه	٢٠٠٠٠٠	١٠ ٪	٢٠٠٠٠٠

ونظرا لعدم تداول اسهم الشركة المستثمر فيها بالبورصة يتم تقييمها بالتكلفة الدفترية وفي

حالة وجود اضمحلال يتم التأثير على الاستثمارات بقيمة هذا الاضمحلال في قائمة الدخل وتتم المعالجة المحاسبية

وفقا للمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٢) ويتم تطبيق هذه المعالجة وفقا لتبويب كل فئة من فئات الاستثمار .

٧ - استثمارات في سندات حكومية

بنك الاستثمار القومي ٣٨١ ٥٦٥ جنيه

وزارة المالية ٩٨٤ ٤١٦ جنيه

الإجمالي ١ ٣٦٥ ٩٨١ جنيه

تم تعليية فوائد السندات الحكومية المستحقة على حساب ايرادات جارية وتخصيصية

مستحقة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

٨-المخزون ١٦٤٩٦٣٩٨٤ جنيه

البيان	الرصيد		الانخفاض	الاصافي	
	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
انتاج تام	٦١٧١١٢٤٢	٥٧١٣٣٧٢٤	١٦٤٠٣٤٩	٦٠٠٧٠٨٩٣	٥٧١٣٣٧٢٤
انتاج غير تام	١٩٣١٤٥٤٩	١٥٢٦٠٦٤٤		١٩٣١٤٥٤٩	١٥٢٦٠٦٤٤
مستلزمات سلعية	٧٣٣٢٤٠١٨	٦٤٩٥٣٤٥٩	٩٩٧٧٠٢٢	٦٣٣٤٦٩٩٦	٦٤٩٥٣٤٥٩
بضائع لدى الغير	١٠٤٢٨	٢٥٧٢		١٠٤٢٨	٢٥٧٢
بضائع بغرض البيع	٣٣١٣٥٥	٣٥٤٧٤١		٣٣١٣٥٥	٣٥٤٧٤١
اعتمادات مستندية	١٠٢٧٢٣٩٢	١٤٧٧٦٢٦٧		١٠٢٧٢٣٩٢	١٤٧٧٦٢٦٧
الإجمالي	١٦٤٩٦٣٩٨٤	١٥٢٤٨١٤٠٧	١١٦١٧٣٧١	١٥٣٣٤٦٦١٣	١٥٢٤٨١٤٠٧