

التقرير السنوي

عن الفين مليون جنيه مصري لعام ٢٠١٦  
لشركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية ( الماكور )

بموجب القانون رقم ١٧٧ لسنة ١٩٨١

شركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية ( الماكور )

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

وتقرير مراقبي الحسابات

هذا التقرير السنوي للشركة المصنوع في جمهورية مصر العربية وفقاً للقانون رقم ١٧٧ لسنة ١٩٨١  
الذي يحدد القوائم المالية للشركات المساهمة المصرية، تم إعدادها وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها  
في جمهورية مصر العربية، وذلك على أساس البيانات التي تقدمها الإدارة للشركة، والتي تم التحقق منها  
بموجب التدقيق الذي أجريته شركة مراقبي الحسابات، وذلك وفقاً للمعايير المتبعة في جمهورية مصر العربية  
التي تم إعدادها وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في جمهورية مصر العربية.

وفي ضوء إتمام التدقيق، لم يكتشف مراقبي الحسابات أي مخالفات للقانون رقم ١٧٧ لسنة ١٩٨١  
الذي يحدد القوائم المالية للشركات المساهمة المصرية، وذلك وفقاً للمعايير المتبعة في جمهورية مصر العربية  
التي تم إعدادها وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في جمهورية مصر العربية.

مدير الشركة  
مراقب الحسابات  
١٩٨٧  
٢٠١٦

٢٠١٦

تقرير مراقب الحسابات

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

الى السادة اعضاء مجلس الادارة

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو

قمنا باعصال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل المنفردة والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن تسعة شهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتلخصر مسؤوليتنا 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسؤولين عن الامور المالية ، والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحيلية ، 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 دارة بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه لاتبدى راي المراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الى علمنا مايجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن تسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

محاسب / حسين عبد العزيز عبد المطلب

من م . م رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبي سوق المال رقم ٣١٤

مكتب د . محمود طه محمد السقاري

تحريراً في ٦ / ١١ / ٢٠١٦

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية  
الماكو  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٩/٣٠

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإيضاحات	
٧٢٦١٨٣٤٠	٨١٠٥٢٢٧٦	(٤)	الأصول غير المتداولة
٢٠٥٥٦٧٨٨٢	١٩١٣٨٠٣٧١	(٥)	أصول الثابتة
١٨٦٧٧٨٩	١٨٦٧٧٨٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٦٥٩٨١	١٣٦٥٩٨١	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
٢٨١٤١٩٩٩٢	٢٧٥٦٦٦٤١٧		استثمارات في سندات حكومية
			مجموع الأصول غير المتداولة
١٥٢٤٨١٤٠٧	١٨٤٠١٥٩٥٤	(٨)	الأصول المتداولة
١١١٢٩٨٧٥٥	١٥٥٥٣٦٦٧٥	(٩)	مخزون
٢٤٤٠٠٩٤٥	٣٩٥٧٦٧٥٦	(١٠)	عملاء ومدينون وأخرى
٢٨٨١٨١١٠٧	٣٧٩١٢٩٣٨٥		نقدية وأرصدة لدي البنوك
٥٦٩٦٠١٠٩٩	٦٥٤٧٩٥٨٠٢		مجموع الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
٣٩٨٧٥٥٠٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	(١٣)	حقوق الملكية
١٠٦١٤٧٧٣٦	١٠٦١٤٧٧٣٦	(١٤)	رأس المال المنفوع
١٠٤٠٥٥٢٩٦	١٠٢٣٢٥٣٩٠		الأحتياطيات
١٣٣٨٠٨١٥	٢٧٦٧٢١٧٤		أرباح مرحله
٢٦٣٤٥٩٣٤٧	٢٧٦٠٢٠٨٠٠		أرباح الفترة قبل التوزيع
			مجموع حقوق الملكية
٣١٠١٣٠٩٧	١٢٤٠٥٢٦٤	(١٥)	الالتزامات غير المتداولة
٤٥٧٧٦١٨	٦٢٩٣٨٨٩		قروض من البنوك
٣٥٥٩٠٧١٥	١٨٦٩٩١٥٣		التزامات ضريبة مزجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٦٠٢٩٦٨٢	٤٦٠٢٩٦٨٢	(١١)	الالتزامات المتداولة
٩٧٤٩١١٠٤	١٣٤٥٩٤٥٣٩	(١٢)	المخصصات
١٠٢٢١٩٨١٠	١٤٥٩٥٥٣٨٤		الموردون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٨١٠٤٤١	٢٤٨١٠٤٤٢		بنوك سحب على المكشوف
٢٧٠٥٥١٠٣٧	٨٦٨٥٨٠٢	(١٢)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٥٦٩٦٠١٠٩٩	٣٦٠٠٧٥٨٤٩		ضريبة الدخل المستحقة
	٦٥٤٧٩٥٨٠٢		مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

\* الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

مدير عام الشؤون المالية

مهندس / بسيم سامي يوسف

محاسب / محمد أحمد محمد علي

محاسب / سهام شبل زغول

مراقب الحسابات  
محاسب / حسين عبد العزيز

س. م. رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبي سوق المال رقم ٣١٤

مكتب / د. محمود طه محمد السقاري



شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	الإيضاح
٢.٩٦.٢٠٧١	٣٥٤٣٢٥٢٣٣	٦١٨٦٧.٦١	٨٤.٩٣٣٥٣	صافي المبيعات / الإيرادات
( ١٨٤٧٥٨٨١٦ )	( ٢٦.٤٤٨١٦١ )	( ٥٧٥٨١.٢٠ )	( ٦٤٩٩.٥٠٦ )	تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد (١٦)
٢٤٨٤٣٢٥٥	٩٣٨٧٧.٧٢	٤٢٨٦.٤١	١٩١.٢٨٤٧	مجمل الربح
١١٥٦٥٨٦٤	٢٩.٨٣٤.٠	٨٤٢٦٧٣١	٨٧٧٩٦٢	إيرادات أخرى (١٧)
( ٣.٤٣٧٢٨ )	( ٤٨٧٧٥٣١ )	( ١٢٢٣٦٧٧ )	( ١٧١٨٤٧١ )	مصروفات بيع وتوزيع
( ١٣١٨١٦٤٩ )	( ٣٤٤٩٥٨٥٢ )	( ٣٣٨٥٨٠.١ )	( ٣٥٥.٧١٣ )	مصروفات إدارية وعمومية (١٨)
( ٨٩٣.٣ )	( ١٩٣٦٧١ )	( ٢٩٧٦٨ )	٣٥٣٧٥٧٤	مخصصات مكونه
.	.	.	.	مخصصات اتفلي القرض منها
( ٣٨٨١.٠٠ )	( ٤٠٢٠.٥٠ )	( ١.٣٣.٠٠ )	( ١٣٠٢.٠٠ )	مصروفات اخرى
( ١١١٧٢٢٣٧ )	( ١٨٧٨٤٦٨٧ )	( ٤٤٥٥٦٥٤ )	( ٦٤٥٧٨٦٦ )	مصروفات تمويلية
٥٧١٩٤٤	٥٧١٩٤٤	.	.	إيرادات أستثمارات متاحة للبيع
٩١.٦.٤٦	٣٨٦.٣٥٦٥	٣٥١٤٥٧٢	١١٦٦١١٣٣	الأرباح قبل الضريبة
( ٢٦٨١٨١٤ )	( ٨٦٨٥٨.٢ )	( ١.٥٤٣٧٢ )	( ٢٦٢٣٧٢٨ )	مصروفات ضريبة الدخل
( . )	( ٢٢٤٥٥٨٩ )	( . )	( ٢٢٤٥٥٨٩ )	الضريبة المؤجلة
٦٤٢٤٢٣٢	٢٧٦٧٢١٧٤	٢٤٦.٢٠٠	٦٧٩١٨١٦	ربح الفترة

٠.٠٥

٠.٣٥

نصيب السهم من الأرباح بالجنيه

رئيس مجلس الإدارة والممثل المنتدب

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

مدير عام الشئون المالية

مهندس / بسيم سامي يوسف

محاسب / محمد أحمد محمد علي

محاسب / سهام شبل زغول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية  
الماكو

شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٩٩٣٧٢٨٥	٣٦١٢٨٣٨٨٦ (٩)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٣٥٣٣٢٩٨	٧٥.٢٩٣٢	مقبوضات نقدية من العملاء
( ١٨١٧٢٣٩٧٧ )	( ٢٩٠.٢٦٢٧٠ ) (١٢)	مقبوضات نقدية أخرى
٥١٧٤٦٦٠٦	٧٨٧٦.٥٤٨	مدفوعات نقدية للموظفين والموردين
( ١١١٥.٦٠٥ )	( ١٨١٩٢٦٩٦ )	نقدية متولدة من التشغيل
( ٥٣٧٣٤٠٩ )	( ١٣٦١٨.٩٥ )	فوائد مدفوعة
( . )	( . )	مدفوعات نقدية أخرى
( ٢٩٣٦٢٣٨٧ )	( ٤١٩٨٩٣٢٨ )	ضريبة دخل مدفوعة
٥٨٦.٢٠٥	٤٩٦.٤٢٩	ضرائب ورسوم حكومية مدفوعة
		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
( ٤٧٢٦١٣٨ )	( ٢٧٤١٢٤٨ ) (٤)	شراء أصول ثابتة
.	.	متحصلات بيع معدات
٦٧٤٤٨٠	٨٣٤٤١١	فوائد مقبوضة
.	٦٢٦٧٤٦	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
( ٤.٥١٦٥٨ )	( ١٢٨٠.٠٩١ )	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
		متحصلات من اقتراض طويل الأجل
( ١٨٦.٧٨٣٢ )	( ١٨٦.٧٨٣٢ )	مدفوعات أقساط قروض
( ١٩٥.٥٢٢٣ )	( ١٣٦٣٢٢٦٩ )	توزيعات ارباح مدفوعة
( ٣٨١١٣.٥٥ )	( ٣٢٢٤.١٠٢ )	صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التمويل
( ٣٦٣.٤٥٠.٨ )	( ٢٨٥٥٩٧٦٤ )	صافى النقص أو الزيادة فى النقدية
( ١٩٥٩٥٧٥٤ )	( ٧٧٨١٨٨٦٤ )	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
( ٥٥٩.٠٢٦٢ )	( ١.٦٣٧٨٦٢٨ )	النقدية وما فى حكمها فى 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 زغلول



شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح / الخصائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الاختياط القانوني	رأس المال	الميزان
٢٧٢٧٨٨٧٧١	٢٥٢٤٨١٨٨	١٠١٦٢١٩١٥	٨٦١٠٥٤١٨	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٥
( ٢٢٩٣١٣٢٥ )	( ٢٥٢٤٨١٨٨ )	٢٥٢٤٨١٨٨				المحول لارباح مرحله توزيعات ارباح
( ١٢١٦١٢٢ )	( ٢٢٩٣١٣٢٥ )					المحول لإحتياطيات تسويات الارباح المرحلة
٦٤٢٤٢٣١	٦٤٢٤٢٣١	( ١٢١٦١٢٢ )				صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٥
٢٥٠٠٢٥٥٥٥	٦٤٢٤٢٣١	١٠٢٧٢٦٦٥٦	٨٦٢٠٥٤١٨	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الإجمالي
الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح / الخصائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الاختياط القانوني	رأس المال	الميزان
٢٦٣٥٩٣٤٧	١٣٣٨٠٨١٥	١٠٤٠٥٥٢٩٦	٨٦٢٠٩٩٨٦	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٦
( ١٥٦٤٠٠٤٠ )	( ١٣٣٨٠٨١٥ )	١٣٣٨٠٨١٥				المحول لارباح مرحله توزيعات ارباح
٥٢٩٣١٩	٥٢٩٣١٩					المحول لإحتياطيات تسويات الارباح المرحلة
٢٧٦٧٢١٧٤	٢٧٦٧٢١٧٤					صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٦
٢٧٦٧٢١٧٤	٢٧٦٧٢١٧٤	١٠٢٢٥٢٩٠	٨٦٢٠٩٩٨٦	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة والنضو المنتدب

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

مدير عام الشؤون المالية

مهندس / بسيم سامي يوسف

محاسب / محمد أحمد محمد عفي

محاسب / سهام شبل زغول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل ( الشامل ) المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		ربح السنة
٦٤٢٤٢٣٢	٢٧٦٧٢١٧٤		
.	٥٢٩٣١٩	(١٩)	الدخل الشامل الآخر
.	.		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
.	.		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.		تغطية التدفق النقدي
.	.		الأرباح ( الخسائر ) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
.	.		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
.	.		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
.	٥٢٩٣١٩		مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٦٤٢٤٢٣٢	٢٨٢٠١٤٩٣		اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب

مهندس / بسيم مامي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زحلون

قائمة التوزيعات للأرباح ( المقترحة )  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠

عام ٢٠١٥		عام ٢٠١٦
٣٩٦٤٠٣٢	صافي الربح	٢٧٦٧٢١٧٤
	يخصم منه :	
<u>٣٩٦٤٠٣٢</u>	القابل للتوزيع	<u>٢٧٦٧٢١٧٤</u>
	يضاف اليه:	
١٠٣٨٤٧٧٠٨	الأرباح المرحلة	١٠٤٧٤٤٦٢٧
<u>١٠٧٨١١٧٤٠</u>	الإجمالي	<u>١٣٢٤١٦٨٠١</u>

ويتم توزيعه كالتالي :

.	إحتياطي قانوني	.
.	نصيب المساهمين	.
٢٨٤٢١١٣	نصيب العاملين	١٣٥٠٠٠٠٠
٢٢٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٣٣٧٥٠٠
<u>١٠٤٧٤٤٦٢٧</u>	أرباح مرحلة	<u>١١٨٥٧٩٣٠١</u>
<u>١٠٧٨١١٧٤٠</u>	الإجمالي	<u>١٣٢٤١٦٨٠١</u>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغول



شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠

-

١ - نبذة عن الشركة

اسم 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 القانوني

- تم توفيق أوضاع الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

- تم إعادة قيد الشركة في 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 المارية في ذلك التاريخ وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .  
تم تقييم أرصدة حسابات البنوك بالعملة الأجنبية الظاهرة في قائمة المركز المالي بالأسعار  
المائدة لسعر التحويلات في ٢٠١٦/٩/٣٠ .

## ٢ - ٢ تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع اذا تم استيفاء جميع الشروط التالية : .
- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري .
  - الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة  
الفعالة علي السلع المباعة .
  - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
  - أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة .
  - 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	مباني 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 ٢٠١٦/٩/٣٠ بدون خصم مجمع

الإهلاك وفقا للجدول التالي :

المبلغ	الصفة
٩ ٢٩٣ ٧٣٣	أصول متوقعة عن الاستخدام
٩٨ ٧٢٢	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٦٢ ٢٢٣ ١٥٧	أصول مهلكة دفتريا ومازلت تعمل
٩٨ ٤٢٩ ٣٨٠	أصول غير مهلكة وتعمل
١٧٠ ٠٤٤ ٩٩٢	الإجمالي

٢ - ٥ الأضحلال :

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

## القيمة العادله للأصول الثابته :

تقوم الشركة بالإفصاح عن القيمة العادله للأصول الثابته التى تختلف اختلافا جوهريا عن القيمة 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 ٢٠١٦/٩/٣٠ وتتبع الشركة نظام الجرد الفعلى المستمر على مدار الفترة كما قامت بالمطابقة الدورية بين نتائج الجرد الفعلى والأرصدة الدفترية حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ ويتم مراعاة الفروق .
- \* يبلغ رصيد الانخفاض لمقابلة المخزون الراكد بالمخازن ٠٢٢ ٩٩٧٧ ٩ جنيه
- لبند المستلزمات السلعية ومبلغ ٣٤٩ ٦٤٠ ١ جنيه لبند الإنتاج التام .
- \* وقد بلغت قيمة المخزون التى تم تحميلها كمصروفات خلال الفترة مبلغ ٣٨٣ ١٠٨ ٢٢٢ جنيه.

تسعير المخزون

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



٢ - ٨ أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية والإيضاحات المثمنة وفقا 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 وفقا 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 طبقا لموقف السيولة النقدية ( المقبوضات و المدفوعات ) .

٢ - ١٠ القيمة العادلة للاستثمارات المالية طويلة الأجل

- أ - تبلغ القيمة العادلة للاستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة إجمياك مبلغ ٢٧١٩٢٥٢٩ جنيه
  - ب- تبلغ القيمة العادلة للاستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة هندسة نظم القوى الكهربائية مبلغ ٢٣٦٢٦٣٧ جنيه .
- بتاريخ ٣٠/١/٢٠٠٢ ضاعفت شركة إجمياك 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 خصما 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 او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصاديه يتم استخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن تقدير الألتزام بدرجة يعتمد عليها .
- ويصفة عامة فإن كل المخصصات تعتبر محتملة لأنها غير مؤكدة التوقيت ولا المقدار والحدث السابق الذي يعود إلى 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 :

٥٠ / 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 وفقاً 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 الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى .

## ٢ - ١٤ السياسات المتبعة في أثبات الفوائد الدائنة

يتم تعليية 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 أي 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 والصراف 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 لمياسة 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 عضوا منتدبا .



## ٢١ . ٢ سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية :

يقوم مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٣١ 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 على المساهمين  
مقسطة على أربعة أشهر وذلك وفقاً لمتطلبات توافر السيولة النقدية في الشركة حتى لا  
يؤثر ذلك على 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 على 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 . الأطراف ذوي العلاقة :

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



جنية ١٩١٣٨٠٣٧١

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

السنة	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
تكوين ملعى	جنيه مصرى ٢٠٥٥٤٤٢٢٢	جنيه مصرى ١٩٠٨٨٠٠٨٢
أنفاق استثمارى	٢٣٦٦٠	٥٠٠٢٨٩
الإجمالي	٢٠٥٥٦٧٨٨٢	١٩١٣٨٠٣٧١

جنيه مصرى وهو على النحو التالى

٥٠٠٢٨٩

- أنفاق استثمارى

جنيه مصرى	٧٩٢٠٠
مجفف هواء	٢٦١٥٠٠
مقطور للكساحة ١٦ عجلة	٣٣٠٠٠
بيئشر ٥ حصان	١٢٦٥٨٩
ماكينة كوابل خشبية	
الإجمالي	٥٠٠٢٨٩

جنية ٢٦٨١١٣٧٨

- الأرتباطات الرأسمالية لأقتناء الأصول الثابته فى المستقبل مبلغ

السنة	٢٠١٥/١٢/٣١
تكالفة الأعمال المدنية لبناء مصنع ومقر الشركة بمدينة بدر	١٧٩٥٤٨٢١
تكالفة الأعمال الكهروميكانيكا لبناء مصنع ومقر الشركة بمدينة بدر	٨٨٥٦٥٥٧
الإجمالي	٢٦٨١١٣٧٨



## ٦ - استثمارات متاحة للبيع

وتتمثل في المساهمة بغرض الاستثمار طويل الأجل في الشركات التالية .

اسم الشركة	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة	القيمة المسددة
الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهريائية	١٣٤٧٥٠	٤,٥ ٪	١٠ جنيه	١٣٤٧٥٠٠
( اجمالي )	٢٠٩٧١		١٥,٢٧ جنيه	٣٢٠٢٨٩
				١٦٦٧٧٨٩
الشركة المصرية لهندسة نظم القوى الكهريائية	٢٠٠٠٠	١٠ ٪	١٠ جنيه	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 المحاسبى المصرى رقم (٣٢) ويتم تطبيق هذه المعالجة وفقا لتبويب كل فئة من فئات الاستثمار .

## ٧ - استثمارات فى سندات حكومية

بنك الاستثمار القومى ٣٨١ ٥٦٥ جنيه

وزارة المالية ٩٨٤ ٤١٦ جنيه

الإجمالى ١ ٣٦٥ ٩٨١ جنيه

تم تغطية فوائد السندات الحكومية المستحقة على حساب ايرادات جارية وتخصيصية

مستحقة حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ .

٨-المخزون ١٩٥٦٣٣٢٢٥ جنيه

تسليم	رصيد	الاحتياض	التسليم	التسليم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٤٠٥٠١٦٨	١٦٤٠٣٤٩	٦٢٤٠٩٨١٩	٥٧١٣٣٧٢٤	انتاج تام
٢٩٨٥٨٦٠٠		٢٩٨٥٨٦٠٠	١٥٢٦٠٦٤٤	انتاج غير تام
٨٣٧٣٦٣٥٧	٩٩٧٧٠٢٢	٧٣٧٥٩٣٣٥	٦٤٩٥٣٤٥٩	مستلزمات سنية
١١١٥٧		١١١٥٧	٢٥٧٢	بضائع لدى الغير
٣٢٦٤٧٤		٣٢٦٤٧٤	٣٥٤٧٤١	بضائع بغرض البيع
١٧٦٥٠٥٦٩		١٧٦٥٠٥٦٩	١٤٧٧٦٢٦٧	اعتمادات مستتدبة
١٩٥٦٣٣٢٢٥	١١٦٧٧٣٧١	١٨٤٠١٥٤٥٠	١٥٦٤٨١٤٠٧	الإجمالى