



رسالتكم رقم

Your Ref.

رسالتنا رقم

Our Ref.

Cairo

٢٠١٧/٣/٨

السادة / / بورصة الأوراق المالية

ادارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نرجو التفضل بالإحاطة بأنه تم توفيق أوضاع الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقا للقانون ١٥٩

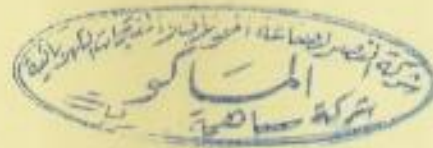
لسنة ١٩٨١ وأصبحت السنة المالية تبدأ من أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر .

- ١ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة للفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٣ - قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٤ - قائمة الدخل (الشامل) المنفردة عن الفترة السنة المالية فـــــــي ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٥ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة السنة المالية المنتهية فـــــــي ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٦ - قائمة التغير في حقوق الملكية فـــــــي ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٧ - قائمة التوزيعات للأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية فـــــــي ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٨ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٩ - التقرير المالي عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ١٠ - تقرير مجلس الإدارة السنوي في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي



شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/١٢/٣١ رقم
جنيه مصرى الإيضاح:

الأصول

الأصول غير المتداولة

أصول ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في سندات حكومية

مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

مخزون

عملاء ومدينون وأخرى

نقدية وأرصدة لدي البنوك

مجموع الأصول المتداولة

اجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

الأحتياطيات

أرباح مرحلة

أرباح الفترة قبل التوزيع

مجموع حقوق الملكية

الالتزامات غير المتداولة

قروض من البنوك

التزامات ضريبة مؤجلة

مجموع الالتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة

المخصصات

الموردون وأرصدة دائنة أخرى

بنوك سحب علي المكشوف

الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل

ضريبة الدخل المستحقة

مجموع الالتزامات المتداولة

مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

مدير عام الشؤون المالية

مهندس / بسيم سامي يوسف

محاسب / محمد أحمد محمد علي

محاسب / سهام شبل زغلول

مراقب الحسابات

محاسب / حسين عبد العزيز

من م. 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 السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	الإيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى المبيعات / الإيرادات
٢٩٩٧١٢٨٠٨	٤٢٢٦٦٧٧٨٥	
(٢٦٣٩٩٩٠٢٤)	(٣٤٣٢٨٨١٩٤)	(١٦) تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
٣٥٧١٣٧٨٤	٧٩٣٧٩٥٩١	مجموع الربح
٤٥٦١٠٧١	٥٦٨٧٧٣٦	(١٧) إيرادات أخرى
١٢١٩٩٣٢	٢٣٩٤٦٩٦	موازنة تقلبت أسعار
(٤٦٠٣٩٢١)	(٦٤٥٨٦٦٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٩٢٣٨٥١٦)	(٣٩٠٨٦٧١٠)	(١٨) مصروفات إدارية وعمومية
(٥٠٠٤٣٧)	(٣٩٦٣٥٠)	مخصصات مكونه
١٥٠٠٠٠٠٠	١٢٣٧٩٧٥٦	مخصصات التقى الغرض منها
(٥٢٥٧٠٠)	(٦٢٥٢١٠)	مصروفات اخرى (رواتب مقطوعة وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة)
(١٦٠٣٠٩٩٠)	(٢٧٧٨٧٢٣٨)	مصروفات تمويلية
٧٩٦٩٤٥	٨٢١٩٤٤	إيرادات استثمارات متاحة للتبيع
١٦٣٩٢١٦٨	٢٦٣٠٩٥٥٥	الأرباح قبل الضريبة
(٠)	(٠)	مصروفات ضريبة الدخل
(٣٠١١٣٥٣)	(١٠٠٦٩٦٧)	الضريبة المؤجلة
١٣٣٨٠٨١٥	٢٥٣٠٢٥٨٨	ربح الفترة
٠,٠٢	٠,٣٩	نصيب المسهم من الأرباح بالجنيه

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد عنى

مدير عام الشئون المالية

محاسب / سهام شبل زغول

شركة الناصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الشامل) المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإيضاح
١٣٣٨.٨١٥	٢٥٣.٢٥٨٨	ربح السنة
.	.	الدخل الشامل الاخر
.	(١١٦١٥٩.٩)	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البلود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف (الخيار الثاني طبقا لتعديل معيار ١٣)
.	١١٦١٥٩.٩	يخصم المحول منها الي الأرباح او الخسائر المرحلة خلال نفس الفترة
.	.	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 الاخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
١٣٣٨.٨١٥	٢٥٣.٢٥٨٨	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٣٣٨.٨١٥	٢٥٣.٢٥٨٨	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهديس / هشام سامي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغلول

شركة النصر لصناعة الممولات والمنتجات الكهربائية
الماكو

شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطته التشغيلية</u>
٣١٧٤٦٦٢١٦	٤٦٠٤٨٧٩٧٠ (٩)	مقبوضات نقدية من العملاء
٣٩٧٤١٨٤	٣١٦٩٨٧٣٠	مقبوضات نقدية أخرى
(٢٦٥٢٠٤٩٦٣)	(٣٩٧٧٤٨٣٦٦) (١٢)	مدفوعات نقدية للموظفين والموردين
٥٦٢٣٥٤٣٧	٩٤٤٣٨٣٣٤	نقدية متولدة من التشغيل
(٩١١٠٦٧٣)	(٢٨١٦١٩١٩)	مدفوعات نقدية أخرى
(٢٠٢٩٧٣٠)	(٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٧٥٤١٠٤١)	(٥٤٥٧٦٠٧٣)	ضرائب ورسوم حكومية مدفوعة
٧٥٥٣٩٩٣	١١٧٠٠٣٤٢	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطته الاستثمارية</u>
(٤٨٢٤٤٠٤)	(٣٤٤٠٢٩٥) (٤)	شراء أصول ثابتة
١٠٤٥٦٨	٢٢٥٩١	متحصلات بيع أصول
١٠٥٧٠٤٢	١٣٩٥٢٩٩	فوائد مقبوضة
.	٦٢٧٢٤٧	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(٣٦٦٢٧٧٩٤)	(١٣٩٥١٥٨)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطته التمويلية</u>
		متحصلات من اقتراض طويل الاجل
(١٦٠٣٠٩٩٠)	(٢٧٠٧٠٨٧٢)	فوائد مدفوعة
(٢٤٨١٠٤٤٣)	(٢٤٨١٠٤٤٢)	مدفوعات أقساط قروض
(٢٢٤٩٢١١٨)	(١٥٢١١٢٨٧)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٦٣٣٣٣٥٥١)	(٦٧٠٩٢٦٠١)	صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التمويل
(٥٩٤٤٢٣٥٢)	(٥٦٧٨٧٤١٧)	صافى النقص أو الزيادة فى النقدية
١٢١٩٢٤١	٢٣٩٤٦٩٦	اثر التغير في اسعار الصرف
(١٩٥٩٥٧٥٣)	(٧٧٨١٨٨٦٤)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٧٧٨١٨٨٦٤)	(١٣٢٢١١٥٨٥)	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 على

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغلول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٢٧٢٧٨٨٧٧١	٢٥٢٤٨١٨٨	١٠١٦٢١٩١٥	٨٦١٠٥٤١٨	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
(٢٢٩٣١٣٢٥)	(٢٥٢٤٨١٨٨)	٢٥٢٤٨١٨٨				المحول لارباح مرحله توزيعات ارباح
١٠٤٥٦٨		(٢٢٩٣١٣٢٥)	١٠٤٥٦٨			المحول لإحتياطيات
١١٦٥١٨		١١٦٥١٨				تسويات الازباح المرحلة
١٣٣٨٠٨١٥	١٣٣٨٠٨١٥					صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٥
٢٦٣٤٥٩٣٤٧	١٣٣٨٠٨١٥	١٠٤٠٥٥٢٩٦	٨٦٢٠٩٩٨٦	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 ٢٠١٦/١/١
(١٥٦٤٠٠٤٠)	(١٣٣٨٠٨١٥)	١٣٣٨٠٨١٥				المحول لارباح مرحله توزيعات ارباح
٢٢٥٩١		(١٥٦٤٠٠٤٠)	٢٢٥٩١			المحول لإحتياطيات
(١٠٨٢٥٩٤٥)		(١٠٨٢٥٩٤٥)				تسويات الازباح المرحلة (١٩)
٢٥٣٠٢٥٨٨	٢٥٣٠٢٥٨٨					صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٦
٢٦٢٣١٨٥٤١	٢٥٣٠٢٥٨٨	٩٠٩٧٠١٢٦	٨٦٢٣٢٥٧٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / يسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد عطي

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغول

قائمة التوزيعات للأرباح (المقترحة)

في ٢٠١٦/١٢/٣١

صافي الربح	٢٥٣.٢٥٨٨
القابل للتوزيع	٢٥٣.٢٥٨٨
يضاف اليه:	
الارباح الراسمالية	٢٢٥٩١
الأرباح المرحلة	١.١٧٩٦.٧١
الاجمالي	١٢٧١٢١٢٥.
ويتم توزيعه كالاتي:	
إحتياطي قانوني	.
نصيب المساهمين (بواقع ١٠ قروش للسهم الواحد)	٣٩٨٧٥٥٠.
نصيب العاملين	٩٥٠.٠٠٠.
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٤٥٠.٠٠٠.
الارباح الراسمالية (احتياطيات)	٢٢٥٩١
أرباح مرحلة	١١٣١٦١١.٠٩
الاجمالي	١٢٧١٢١٢٥.

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 زغلول

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية - الماكو - (شركة مساهمة مصرية)

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية - الماكو شركة مساهمة مصرية - خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨٦ ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل المنفردة والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من اية تحريفات هامة ومؤثره سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء هامة ومؤثرة.

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

• وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

- لم يتم حسم الخلاف القائم بين الشركة وبين كل من بنكي الكويت الوطني ، العربي حتى تاريخ اعداد التقرير عن مبلغى ١٨٨٨٤٩٨٠ جنية ، ٩٨٠٨٣١ جنية على التوالى التى وردت بكشوف حساب البنكين عن اشهر ١١ / ١٢ / ٢٠١٦ لم يستدل على طبيعتهما.

- قامت الشركة بتطبيق الفقرة (١٠) من المعالجة المحاسبية الواردة بالملحق (أ) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) المعدل الخاص بالتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير اسعار صرف العملات الاجنبية.

- فى ضوء الدراسة المقدمة من الشركة بشأن المخصصات بخلاف الاهلاك البالغة ٢٦٦٤٨٩٠٨ جنية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ ، قد تبين بشأنها مايلى :

• رد مبلغ ١٢٣٧٩٧٥٦ جنية لتكاليف الدخل (مخصصات اتفنى الغرض منها).

• استخدام مبلغ ١٢٣١٦٥٠٨ جنية لفروق الفحص الضريبية .

• اعادة تويبب ٨٧٩٠٩٨٧ جنية لمخصص ضرائب المبيعات و الدمغة.

الرأى

وفى ما عدا ذلك فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة انصهر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو - فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع هو وارد بتلك الحسابات ، كما تعد الشركة بيانات تكاليف نفى بالغرض وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت فيها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

محاسب / حسين عبد العزيز عبد المطلب

من . م . م رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبى سوق المال رقم ٣١٤

مكتب د . محمود طه محمد السقارى

تحريراً فى ٢٠١٧ / ٣ / ١٣

١٠
شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

-

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 لتنفذ الأجنبى ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية فى نهاية السنة المالية على أساس أسعار

الصرف السارية في ذلك التاريخ إذ كان هناك مؤشر للاضمحلال وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل . تم تقييم أرصدة حسابات البنوك بالعملة الأجنبية الظاهرة في قائمة المركز المالي بالأسعار السائدة لسعر التحويلات في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

٢ - ٢ تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي العميل .
 - 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 إعادة تقييمها بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع ابهما أقل وعرضها كبند مستقل بقائمة المركز المالي ويتم إهلاك هذه الأصول على أساس العمر الإنتاجي لها بطريقة القسط الثابت وفقاً للنسب التالية :-

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

٢ . ٤ تبويب الأصول من حيث الاستخدام في ٢٠١٦/١٢/٣١ بدون خصم مجمع

الإهلاك وفقاً لتجدول التالي :

البيان	القيمة
أصول متوقفة عن الاستخدام	٩ ١٣١ ٨٣٠
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٥٨ ٦٨١
أصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل	٥٨ ٥٧٦ ٧٥٠
أصول غير مهلكة وتعمل	١٠٣ ٣٩٨ ٥٤١
الإجمالي	١٧١ ١٦٥ ٨٠٢

٢ - ٥ الأضمحلال :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية الموجبة و عقود الأنتشاءات ان وجدت) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للأسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الأهلاك السنوى فيما يتعلق بالأصول الثابته على السنوات التاليه على أساس القيمة المعدلة وتقوم إدارة الشركة بشكل دورى في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقه وفى حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإضمحلال ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقه بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الإنخفاض فى القيمة .

القيمة العادله للأصول الثابته :

تقوم الشركة بالإصاح 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ وتتبع الشركة نظام الجرد الفعلى المستمر على مدار الفترة كما قامت بالمطابقة الدورية بين نتائج الجرد الفعلى والأرصدة الدفترية حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ويتم مراعاة الفروق .
- يتم تسعير المنصرف من المخزون بالمتوسط المرجح بالكميات
- يبلغ رصيد الانخفاض لمقابلة المخزون الراكد بالمخازن ٣٧٦ ٧٩٤ ٨ جنيه
- لبند المستلزمات السلعية ومبلغ ٦٩٧ ٠١٢ جنيه لبند الإنتاج التام .
- وقد بلغت قيمة المخزون التى تم تحميلها كمصروفات خلال الفترة مبلغ ٣٠٦ ٣٠١ ٥٩١ جنيه.

٢ - ٨ أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية والإيضاحات المتممة 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 الإقتراض

- يتم سحب القروض من البنوك الدائنة مقابل ضمانات أوراق تجارية .
- تتبع الشركة لمعالجة تكلفة الإقتراض 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 إجمالك مبلغ ٢٧١٩٢٥٢٩ جنيه
 - ب- تبلغ القيمة العادلة للاستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة هندسة نظم القوى الكهربائية مبلغ ٢٨٢٤٩٦٥ جنيه .
- بتاريخ ٢٠٠٢/١/٣٠ ضاعفت شركة إجمالك 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 ٢٠٠٤/٩/١٥ بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مرة ثانية من ٦٠ مليون جنيه إلى ٢٥٠ مليون جنيه خصما من الإحتياطيات والأرباح المرحلة .
 - بتاريخ ٢٠٠٣/١٢/١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المصرية لهندسة نظم القوى الكهربائية من ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه إلى ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه .
 - عدم تقييمها بالقيمة العادلة وذلك لارتفاع تكلفة تلك الدراسة بالنسبة لقيمة الاستثمار المحدود.

٢ - ١١ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجته لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تدفق خارج لمنافع أقتصاديته 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 ٢٠١٦ .

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 وفقاً لما يتم النص عليه بقرارات الجمعية العامة للشركة مع مراعاة

قواعد ونسب توزيع الأرباح للمساهمين والعامين وأعضاء مجلس الإدارة .

٢ - ١٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول

المالية أرصدة البنوك والمدينون والاستثمارات كما تتضمن الالتزامات المالية

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

٢ - ١٤ السياسات المتبعة في أثبات الفوائد الدائنة

يتم تعلية 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 ، وطبقاً 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 جزءاً مكملاً 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 عضواً منتدباً .

٢١ . ٢ سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية :

يقوم مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية للشركة بتاريخ ٢٠١٧/٣/٨ 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 و التغيير في سعر الصرف تم تسوية مبلغ (١٠٨٢٥٩٤٥) 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 .

٤ - بيان الأصول الثابتة وأهلاكياتها في ٢٠١٦/١٢/٣١

الصافي	مجموع الأهلاك	الأستعدادات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك	تكلفة الأصل	السويات	الأحقات	تكلفة الأصل	البان
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١			٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١			٢٠١٦/١/١	
١٩٢٨٠٢٩٠	٠		٠	٠	١٩٢٨٠٢٩٠			١٩٢٨٠٢٩٠	أراضي
٩٨٩٦٢٠٣	٨٣٥٥٨٢٧		٣٤٩٠١٤	٨٠٠٦٨١٣	١٨٢٥٢٠٣٠	٣٠٧٨٥	٣٥٥١٨	١٨٢٤٧٢٩٧	مباني وأبنائات
٤٩٤٤٨٨٩٢	٦٧٠٤٧٤٣٦	٣٤٦٩١	٤٣٦١٩٩٣	٦٢٧٢٠١٣٤	١١٦٤٩٦٣٢٨	٣٨٥٤١	١١٨٤٧٧١٤	١٠٤٦٨٧١٥٥	آلات ومعدات
٢٠٢٥٧٤٨	١٠٠٠٣٥٤١	١٣١٣٠	٤٨٧١١٥	٩٥٢٩٥٥٦	١٢٠٢٩٢٨٩	٢١٩٩٣٠	١٨٩٨٨٧٨	١٠٣٥٠٣٤١	وسائل نقل وأعطالات
٣١٠٣٣	١٤٥٤٠٧٩	١٤٠٤٢	٢٥٠٥٩	١٤٤٣٠٦٢	١٤٨٥١١٢	١٤٠٤٢	٢٤٦٤	١٤٩٦٦٩٠	عدد وأدوات
٤١٥٦١٠	٣٢٠٧١٤٣	٢٤١٣٠١	٦٥٦١٧	٣٢٨٢٨٢٧	٣٦٢٢٧٥٣	٢٤٥٠٤٠	٢٢٨٨٣٤	٣٦٣٨٩٥٩	آلات ومعدات مكاتب
٨١٠٩٧٧٧٦	٩٠٠٦٨٠٢٦	٣٠٣١٦٤	٥٢٨٨٧٩٨	٨٥٠٨٢٣٩٢	١٧١١٦٥٨٠٢	٥٤٨٣٣٨	١٤٠١٣٤٠٨	١٥٧٧٠٠٧٣٢	الإجمالي

وجميع الأصول الثابتة ملك الشركة وغير محملة برهونات لصالح أى من البنوك ماعدا مصنع الشركة بالقطرية مرهون لصالح بنك مصر فرع بيروت. مقابل فرص طويل الاجل.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

جنية ١٩١٠٠٧٨٤٨

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
تكوين سلعي	جنيه مصرى ١٩٠١٢٩٧١١	جنيه مصرى ٢٠٥٥٤٤٢٢٢
أنفاق استثمارى	٨٧٨١٣٧	٢٣٦٦٠
الإجمالى	١٩١٠٠٧٨٤٨	٢٠٥٥٦٧٨٨٢

- أنفاق استثمارى ٨٧٨١٣٧ جنيه مصرى وهو على النحو التالى

جنيه مصرى	جنيه مصرى وهو على النحو التالى
١٦٢٧٢٠	مجفف هواء امر توريد رقم ١٢١/٢٠١٦
٧١٥٤١٧	دفعات مقدمة لشركة ABB
٨٧٨١٣٧	الإجمالى

- الأرتباطات الرأسمالية لأقتناء الأصول الثابته فى المستقبل مبلغ جنية ٢٦٨١١٣٧٨

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