

السَّكَّارِيَّ

EL SAKKARY

محاسبون ومراجعون قانونيون واستشاريون

شركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية (الماكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وتقرير مراقب الحسابات

(١ المجلد ١-٢)

تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية المعدلة المرفقة لشركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية - الماكو شركة مساهمة مصرية - خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ 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 المعدلة مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض 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 وعرض 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 مسؤليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المعدلة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء 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 الناتج عن الغش أو الخطأ أو لدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بأعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي 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 ادلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبيا لإبداء رأينا على القوائم المالية المعدلة .

• لم يتم رسملة الاعمال (المدنية - الكهروميكانيكية) لمصنع بدر البالغ تكلفتها نحو ١٩٠ مليون جنية رغم رسملة الآلات و المعدات الخاصة بالمصنع ، ونوصي بحسم الخلاف القائم بين الشركة وكل من المقاول و الاستشاري و اتخاذ اللازم بشأن رسملة هذه الاصول .

- لم يتم حسم الخلاف القائم بين الشركة وبين كل من بنكي الكويت الوطني ، العربي حتى تاريخ اعداد التقرير عن مبلغى ١٨٨٨٤٩٢٠ جنية ، ٩٨٠٨٣١ جنية على التوالى التى وردت بكشوف حساب البنكين عن اشهر ١٢ / ١١ / 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 لقائمة الدخل (مخصصات انتفى الغرض منها) .
 - استخدام مبلغ ١٢٣١٦٥٠٨ جنية لفروق الفحص الضريبية .
 - اعادة تبويب ٨٧٩٠٩٨٧ جنية لمخصص ضرائب المبيعات و الدمغة .

الرأى

وفى ما عدا ذلك فمن رأينا أن القوائم المالية المعدلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة الناصر 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 تفى بالغرض وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته 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 المنظف

س . م . م . رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبى سوق المال رقم ٣١٤

مكتب د . محمود طه محمد السقارى



تحريراً فى ٢٠١٧ / ٤ / ٥

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية
الماكو
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي (المعدلة) ٢٠١٦/١٢/٣١

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | رقم الإيضاح | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
|------------------|------------------|----------------|-----------|--|
| | | | | الأصول |
| | | | | الأصول غير المتداولة |
| ٧٢٦١٨٣٤٠ | ٨١٠٩٧٧٧٦ | (٤) | | أصول ثابتة |
| ٢٠٥٥٦٧٨٨٢ | ١٩٠٩٧٦٨١٤ | (٥) | | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٨٦٧٧٨٩ | ١٨٦٧٧٨٩ | (٦) | | استثمارات متاحة للبيع |
| ١٣٦٥٩٨١ | ١٣٦٥٩٨١ | (٧) | | استثمارات في سندات حكومية |
| <u>٢٨١٤١٩٩٩٢</u> | <u>٢٧٥٣٠٨٣٦٠</u> | | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | | الأصول المتداولة |
| ١٥٢٤٨١٤٠٧ | ١٩٦٧٤٦٤١٧ | (٨) | | مخزون |
| ١١١٢٩٨٧٥٥ | ١٣٠٠٦٦٥٧٧ | (٩) | | عملاء ومدينون وأخرى |
| ٢٤٤٠٠٩٤٥ | ٣٩٩٤٠٠٤٢ | (١٠) | | نقدية وأرصدة لدي البنوك |
| <u>٢٨٨١٨١١٠٧</u> | <u>٣٦٦٧٥٣٠٣٦</u> | | | مجموع الأصول المتداولة |
| <u>٥٦٩٦٠١٠٩٩</u> | <u>٦٤٢٠٦١٣٩٦</u> | | | اجمالي الأصول |
| | | | | حقوق الملكية |
| ٣٩٨٧٥٥٠٠ | ٣٩٨٧٥٥٠٠ | (١٣) | | رأس المال المدفوع |
| ١٠٦١٤٧٧٣٦ | ١٠٦١٧٠٣٢٧ | (١٤) | | الأحتياطيات |
| ١٠٤٠٥٥٢٩٦ | ٨٨٤٠٨٦٦٩ | | | أرباح مرحلة |
| ١٣٣٨٠٨١٥ | ٢٣٩٨٢٢٣٨ | | | أرباح الفترة قبل التوزيع |
| <u>٢٦٣٤٥٩٣٤٧</u> | <u>٢٥٨٤٣٦٧٣٤</u> | | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٣١٠١٣٠٩٧ | ٦٢٠٢٦٥٥ | (١٥) | | قروض من البنوك |
| ٤٥٧٧٦١٨ | ٥٠٥٥٢٦٧ | | | التزامات ضريبة مؤجلة |
| <u>٣٥٥٩٠٧١٥</u> | <u>١١٢٥٧٩٢٢</u> | | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| | | | | الالتزامات المتداولة |
| ٤٦٠٢٩٦٨٢ | ٢٦٦٤٨٩٠٨ | (١١) | | المخصصات |
| ٩٧٤٩١١٠٤ | ١٤٧٨٥٥٢١٧ | (١٢) | | الموردين وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٠٢٢١٩٨١٠ | ١٧٣٠٥٢١٧٤ | | | بنوك سحب علي المكشوف |
| ٢٤٨١٠٤٤١ | ٢٤٨١٠٤٤١ | | | الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل |
| | | | | ضريبة الدخل المستحقة |
| <u>٢٧٠٥٥١٠٣٧</u> | <u>٣٧٢٣٦٦٧٤٠</u> | | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| <u>٥٦٩٦٠١٠٩٩</u> | <u>٦٤٢٠٦١٣٩٦</u> | | | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مراقب الحسابات

محاسب / حسين عبد العزيز

س . م . م رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبي سوق المال رقم ٣١٤

مكتب / د . محمود طه محمد السقاري

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 المعدة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | الإيضاح |
|---------------|---------------|---|
| ٢٩٩٧١٢٨٠٨ | ٤٢٢٦٦٧٧٨٥ | صافي المبيعات / الإيرادات |
| (٢٦٣٩٩٩٠٢٤) | (٣٤٣٢٨٨١٩٤) | (١٦) تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد |
| ٣٥٧١٣٧٨٤ | ٧٩٣٧٩٥٩١ | مجموع الربح |
| ٤٥٦١٠٧١ | ٥٦٨٧٧٣٧ | (١٧) إيرادات أخرى |
| ١٢١٩٩٣٢ | ١٠٧٤٣٤٥ | موازنة تكاليف أسعار |
| (٤٦٠٣٩٢١) | (٦٤٥٨٦٦٠) | مصروفات بيع وتوزيع |
| (١٩٢٣٨٥١٦) | (٣٩٠٨٦٧١٠) | (١٨) مصروفات إدارية وعمومية |
| (٥٠٠٤٣٧) | (٣٩٦٣٥٠) | مخصصات مكونة |
| ١٥٠٠٠٠٠٠ | ١٢٣٧٩٧٥٦ | مخصصات التقى الغرض منها |
| (٥٢٥٧٠٠) | (٦٢٥٢١٠) | مصروفات أخرى (رواتب مقطوعة وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة) |
| (١٦٠٣٠٩٩٠) | (٢٧٧٨٧٢٣٨) | مصروفات تمويلية |
| ٧٩٦٩٤٥ | ٨٢١٩٤٤ | إيرادات استثمارات متاحة للبيع |
| ١٦٣٩٢١٦٨ | ٢٤٩٨٩٢٠٥ | الأرباح قبل الضريبة |
| (٠) | (٠) | مصروف ضريبة الدخل |
| (٣٠١١٣٥٣) | (١٠٠٦٩٦٧) | الضريبة المؤجلة |
| ١٣٣٨٠٨١٥ | ٢٣٩٨٢٢٣٨ | ربح الفترة |
| ٠٠٠٢ | ٠٠٣٥ | نصيب السهم من الأرباح بالجنيه |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهتمس / بسيم ساسي يوسف

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / مهتم شبل زغلول

شركة النعمر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الشامل) المنفردة المعدلة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | الإيضاح |
|------------|--------------|---|
| ١٣٣٨.٨١٥ | ٢٣٩٨٢٢٣٨ | ربح السنة |
| . | . | الدخل الشامل الاخر |
| . | (١٣٩٩٣٣١٠) | خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف (الخيار الثاني طبقا لتعديل معيار ١٣) |
| . | ١٣٩٩٣٣١٠ | يخصم المحول منها الي الارباح او الخسائر المرصدة خلال نفس الفترة |
| . | . | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية |
| . | . | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع |
| . | . | تغطية التدفق النقدي |
| . | . | الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات |
| . | . | نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة |
| . | . | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى |
| ١٣٣٨.٨١٥ | ٢٣٩٨٢٢٣٨ | مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة |
| ١٣٣٨.٨١٥ | ٢٣٩٨٢٢٣٨ | اجمالي الدخل الشامل عن السنة |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهناش / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زطلول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية
الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية (المعلة)

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

| ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | |
|---------------|--------------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٣١٧٤٦٦٢١٦ | ٤٦٠٤٨٧٩٧٠ (٩) | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> |
| ٣٩٧٤١٨٤ | ٣٥٠٣٠٦٦٢ | مقبوضات نقدية من العملاء |
| (٢٦٥٢٠٤٩٦٣) | (٣٩٧٧٤٨٣٦٦) (١٢) | مقبوضات نقدية أخرى |
| ٥٦٢٣٥٤٣٧ | ٩٧٧٧٠٢٦٦ | مدفوعات نقدية للموظفين والموردين |
| (٩١١٠٦٧٣) | (٣١٠٧٤٠٤٧) | نقدية متولدة من التشغيل |
| (٢٠٢٩٧٣٠) | (.) | مدفوعات نقدية أخرى |
| (٣٧٥٤١٠٤١) | (٥٤٥٧٦٠٧٣) | ضريبة دخل مدفوعة |
| ٧٥٥٣٩٩٣ | ١٢١٢٠١٤٦ | ضرائب ورسوم حكومية مدفوعة |
| | | <u>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</u> |
| | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> |
| (٤٨٢٤٤٠٤) | (٣٤٤٠٢٩٥) (٤) | شراء أصول ثابتة |
| ١٠٤٥٦٨ | ٢٢٥٩١ | متحصلات بيع أصول |
| ١٠٥٧٠٤٢ | ١٣٩٥٢٩٩ | فوائد مقبوضة |
| . | ٦٢٧٢٤٧ | توزيعات أرباح أسهم مقبوضة |
| (٣٦٦٢٧٩٤) | (١٣٩٥١٥٨) | <u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</u> |
| | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> |
| | | متحصلات من اقتراض طويل الاجل |
| (١٦٠٣٠٩٩٠) | (٢٧٠٧٠٨٧٢) | فوائد مدفوعة |
| (٢٤٨١٠٤٤٣) | (٢٤٨١٠٤٤٢) | مدفوعات أساطق فروض |
| (٢٢٤٩٢١١٨) | (١٥٢١١٢٨٧) | توزيعات ارباح مدفوعة |
| (٦٣٣٣٥٥١) | (٦٧٠٩٢٦٠١) | <u>صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التمويل</u> |
| (٥٩٤٤٢٣٥٢) | (٥٦٣٦٧٦١٣) | <u>صافى النقص أو الزيادة في النقدية</u> |
| ١٢١٩٢٤١ | ١٠٧٤٣٤٥ | اثر التغير في اسعار الصرف |
| (١٩٥٩٥٧٥٣) | (٧٧٨١٨٨٦٤) | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| (٧٧٨١٨٨٦٤) | (١٣٣١١٢١٣٢) | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

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 زغول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية (المعدلة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

| الإجمالي | صافي ارباح الفترة | الخسائر / الأرباح المرحلة | احتياطيات اخرى | الاحتياطي القانوني | رأس المال | البيان |
|--------------|----------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------|-------------------------------------|
| ٢٧٢٧٨٨٧٧١ | ٢٥٢٤٨١٨٨ | ١٠١٦٢١٩١٥ | ٨٦١٠٥٤١٨ | ١٩٩٣٧٧٥٠ | ٣٩٨٧٥٥٠٠ | الرصيد في ١/١/٢٠١٥ |
| (٢٢٩٣١٣٢٥) | (٢٥٢٤٨١٨٨) | ٢٥٢٤٨١٨٨ | | | | المحور لإرباح مرجه توزيعات ارباح |
| ١٠٤٥٦٨ | | (٢٢٩٣١٣٢٥) | ١٠٤٥٦٨ | | | المحور لإحتياطيات |
| ١١٦٥١٨ | | ١١٦٥١٨ | | | | تسويات الأرباح المرحة |
| ١٣٣٨٠٨١٥ | ١٣٣٨٠٨١٥ | | | | | صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٥ |
| ٢٦٣٤٥٩٣٤٧ | ١٣٣٨٠٨١٥ | ١٠٤٠٥٥٢٩٦ | ٨٦٢٠٩٩٨٦ | ١٩٩٣٧٧٥٠ | ٣٩٨٧٥٥٠٠ | الإجمالي |
| الإجمالي | صافي ارباح الفترة | الخسائر / الأرباح المرحلة | احتياطيات اخرى | الاحتياطي القانوني | رأس المال | البيان |
| ٢٦٣٤٥٩٣٤٧ | ١٣٣٨٠٨١٥ | ١٠٤٠٥٥٢٩٦ | ٨٦٢٠٩٩٨٦ | ١٩٩٣٧٧٥٠ | ٣٩٨٧٥٥٠٠ | الرصيد في ١/١/٢٠١٦ |
| (١٥٦٤٠٠٤٠) | (١٣٣٨٠٨١٥) | ١٣٣٨٠٨١٥ | | | | المحور لإرباح مرجه توزيعات ارباح |
| ٢٢٥٩١ | | (١٥٦٤٠٠٤٠) | ٢٢٥٩١ | | | المحور لإحتياطيات |
| (١٣٣٨٧٤٠٢) | | (١٣٣٨٧٤٠٢) | | | | تسويات الأرباح المرحة (١٩) |
| ٢٣٩٨٢٢٣٨ | ٢٣٩٨٢٢٣٨ | | | | | صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٦ |
| ٢٥٨٤٣٦٧٣٤ | ٢٣٩٨٢٢٣٨ | ٨٨٤٠٨٦٦٩ | ٨٦٢٣٢٥٧٧ | ١٩٩٣٧٧٥٠ | ٣٩٨٧٥٥٠٠ | الإجمالي |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد عفي

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغول

قائمة التوزيعات للأرباح (المقترحة)

في ٢٠١٦/١٢/٣١

| | |
|---|-----------|
| صافي الربح | ٢٣٩٨٢٢٣٨ |
| القابل للتوزيع | ٢٣٩٨٢٢٣٨ |
| يضاف اليه: | |
| الارباح الراسمالية | ٢٢٥٩١ |
| الأرباح المرحلة | ١٠١٧٩٦٠٧١ |
| الإجمالي | ١٢٥٨٠٠٩٠٠ |
| ويتم توزيعه كالتالي: | |
| إحتياطي قانوني | . |
| نصيب المساهمين (بواقع ١٠ قروش للسهم الواحد) | ٣٩٨٧٥٥٠ |
| نصيب العاملين | ٩٥٠٠٠٠٠ |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | ٤٥٠٠٠٠ |
| الارباح الراسمالية (احتياطيات) | ٢٢٥٩١ |
| ارباح مرحلة | ١١١٨٤٠٧٥٩ |
| الإجمالي | ١٢٥٨٠٠٩٠٠ |

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

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المعدلة) فى ٢٠١٦/١٢/٣١

- ١ - نبذة عن الشركة
 - ١ - ١ اسم الشركة
 - 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 .
- ١ - ٣ نوع الشركة

شركة مساهمة مصرية
- ١ - ٤ 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 بالمعاملات 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 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 ايها أقل وعرضها كبنء مستقل بقائمة المركز المالي ويتم إهلاك هذه الأصول على أساس العمر الإنتاجي لها بطريقة القسط الثابت وفقاً للنسب التالية : -

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

٢ . ٤ تبويب الأصول من حيث الاستخدام في ٢٠١٦/١٢/٣١ بدون خصم مجمع الإهلاك وفقاً للجدول التالي :

| البيان | القيمة |
|---------------------------------------|-------------|
| أصول متوقفة عن الاستخدام | ٩ ٢٧٩ ٩٥٧ |
| أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع | ٥٨ ٦٨١ |
| أصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل | ٥٨ ٤٢٨ ٦٢٣ |
| أصول غير مهلكة وتعمل | ١٠٣ ٣٩٨ ٥٤١ |
| الإجمالي | ١٧١ ١٦٥ ٨٠٢ |

٢ - ٥ الأضحلال :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة و عقود الأتشاءات ان وجدت) في تاريخ الميزانيه وفي حاله توافر مؤشرات تدل على إضمحلل القيمة 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 التالیه على أساس القيمة المعدلة وتقوم إدارة الشركة بشكل دورى في تاريخ الميزانيه بتقييم وجود أى مؤشرات تدل على حدوث أنخفاض في قيمه الخسائر السابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقه وفي حاله وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمه الإضمحلل ويتم عكس قيمه الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقه بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في 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 في 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 في مراحلها الثلاثة مع استخدام المعالجات المحاسبية لكل مرحلة - يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة الإقتناء .

٢ - ٧ تقييم المخزون

- * يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل
- * تم استخدام الأرصدة الدفترية للمخزون لأغراض استخراج القوائم المالية في 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 بالمنوسط 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 للأستثمارات المالية طويلة الأجل

- أ - تبلغ القيمة العادلة للأستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة إجماك مبلغ ٢٧١٩٢٥٢٩ جنيه
 - ب- تبلغ القيمة العادلة للأستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة هندسة نظم القوى الكهربائية مبلغ ٢٨٢٤٩٦٥ جنيه .
- بتاريخ ٢٠٠٢/١/٣٠ ضاعفت 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 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 نتيجة 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 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 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 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 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 التأخير 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 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 ، وطبقاً 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 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 ٢٠١٧/٤/٥ 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 (١٣٣٨٧٤٠٢) 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 . الاطراف ذوي العلاقة :

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

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

| الصافي | مجموع الأعملاك | الاستهلاكات | تكاليف الترخيص | مجموع الأعملاك | تكلفة الأصل | التصويرات | الاضافات | تكلفة الأصل | الباقى |
|---------------|----------------|-------------|----------------|----------------|---------------|------------|------------|-------------|--------------------|
| ٣٠/١٢/٢٠١٦/٣١ | ٣٠/١٢/٢٠١٦/٣١ | ٣٠/١٢/٢٠١٦ | ٣٠/١٢/٢٠١٦ | ٣٠/١٢/٢٠١٦/٣١ | ٣٠/١٢/٢٠١٦/٣١ | ٣٠/١٢/٢٠١٦ | ٣٠/١٢/٢٠١٦ | ٣٠/١٢/٢٠١٦ | ٣٠/١٢/٢٠١٦ |
| ١٩٢٨٠٢٩٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ١٩٢٨٠٢٩٠ | | | ١٩٢٨٠٢٩٠ | أراضي |
| ٩٨٩٦٢٠٣ | ٨٣٥٥٨٢٧ | ٣٤٩٠١٤ | ٣٤٩٠١٤ | ٨٠٠٦٨١٣ | ١٨٢٥٢٠٣٠ | ٣٠٧٨٥ | ٣٥٥١٨ | ١٨٢٤٧٢٩٧ | مباني وأبنائات |
| ٤٩٤٤٨٨٩٢ | ٦٧٠٤٧٤٣٦ | ٤٣٦١٩٩٣ | ٤٣٦١٩٩٣ | ٦٢٧٢٠١٣٤ | ١١٦٤٩٦٣٢٨ | ٣٨٥٤١ | ١١٨٤٧٧١٤ | ١٠٤٦٨٧١٥٥ | آلات ومعدات |
| ٢٠٢٥٧٤٨ | ١٠٠٠٣٥٤١ | ٤٨٧١١٥ | ٤٨٧١١٥ | ٩٥٢٩٥٥٦ | ١٢٠٢٩٢٨٩ | ٢١٩٩٣٠ | ١٨٩٨٨٧٨ | ١٠٣٥٠٣٤١ | وسائل نقل وأثقالات |
| ٣١٠٣٣ | ١٤٥٤٠٧٩ | ٢٥٠٥٩ | ٢٥٠٥٩ | ١٤٤٣٠٦٢ | ١٤٨٥١١٢ | ١٤٠٤٢ | ٢٤٦٤ | ١٤٩٦٦٩٠ | عدد وأدوات |
| ٤١٥٦١٠ | ٣٢٠٧١٤٣ | ٦٥٦١٧ | ٦٥٦١٧ | ٣٣٨٢٨٢٧ | ٣٦٢٢٧٥٣ | ٢٤٥٠٤٠ | ٢٢٨٨٣٤ | ٣٦٣٨٩٥٩ | أثاث ومعدات مكاتب |
| ٨١٠٩٧٧٧٦ | ٩٠٠٦٨٠٢٦ | ٥٢٨٨٧٩٨ | ٥٢٨٨٧٩٨ | ٨٥٠٨٢٣٩٢ | ١٧١١٦٥٨٠٢ | ٥٤٨٣٣٨ | ١٤٠١٣٤٠٨ | ١٥٧٧٠٠٧٣٢ | الإجمالي |

وجميع الأصول الثابتة ملك الشركة وغير محملة برهونات لصالح أى من البنوك ما عدا مصنع الشركة بالمطرية مرسوم مصر فرع بيروت مقابل قرض طويل الاجل .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ جنية ١٩٠٩٧٦٨١٤

| البيان | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
|----------------|------------------------|------------------------|
| تكوين سلعي | جنيه مصرى ١٩٠٠٩٨٦٧٧ | جنيه مصرى ٢٠٥٥٤٤٢٢٢ |
| أنفاق استثمارى | ٨٧٨١٣٧ | ٢٣٦٦٠ |
| الإجمالي | ١٩٠٩٧٦٨١٤ | ٢٠٥٥٦٧٨٨٢ |

- أنفاق استثمارى ٨٧٨١٣٧ جنيه مصرى وهو على النحو التالى

| جنيه مصرى | مجفف هواء امر توريد رقم ١٢١/٢٠١٦ دفعات مقدمة لشركة ABB |
|-----------|---|
| ١٦٢٧٢٠ | |
| ٧١٥٤١٧ | |
| ٨٧٨١٣٧ | الإجمالي |

- الارتباطات 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 |
| الإجمالي | ٢٦٨١١٣٧٨ |

٦ - استثمارات متاحة للبيع

وتتمثل في المساهمة بغرض الاستثمار طويل الأجل في الشركات التالية .

| اسم الشركة | عدد الأسهم | قيمة السهم | نسبة المساهمة | إجمالي القيمة | |
|--|------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | المساهمة | المسندة |
| الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية (اجمالك) | ١٣٤٧٥٠ | ١٠ جنيه | ٤,٥ ٪ | ١٣٤٧٥٠٠ | مسددة بالكامل |
| | ٢٠٩٧١ | ١٥,٢٧ جنيه | | ٣٢٠٢٨٩ | |
| | | | | ١٦٦٧٧٨٩ | |
| الشركة المصرية لهندسة نظم القوى الكهربائية | ٢٠٠٠٠ | ١٠ جنيه | ١٠ ٪ | ٢٠٠٠٠٠ | |

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

حالة وجود اضمحلال يتم التأخير على الاستثمارات بقيمة هذا الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم 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 تغطية فوائد السندات الحكومية المستحقة على حساب إيرادات جارية وتخصيصية

مستحقة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ .

٨-المخزون ٢٠٦٢٣٧٨٠٦ جنيه

| أبيان | الرصيد ٢٠١٦/١٢/٣١ | الانخفاض | الصافي | |
|------------------|----------------------|-----------|------------|------------|
| | | | ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| انتاج تام | ٦٣٢٤٧٥١٠ | ٦٩٧٠١٢ | ٦٢٥٥٠٤٩٨ | ٥٧١٣٣٧٢٤ |
| انتاج غير تام | ٤٨١٢٠٩٠٦ | | ٤٨١٢٠٩٠٦ | ١٥٢٦٠٦٤٤ |
| مستلزمات سئعة | ٩١٥٤١١٩١ | ٨٧٩٤٣٧٧ | ٨٢٧٤٦٨١٤ | ٦٤٩٥٣٤٥٩ |
| بضائع لدى الغير | ١٧٧٩ | | ١٧٧٩ | ٢٥٧٢ |
| بضائع بغرض البيع | ٣٣٤٦٧١ | | ٣٣٤٦٧١ | ٣٥٤٧٤١ |
| اعتمادات مستندية | ٢٩٩١٧٤٩ | | ٢٩٩١٧٤٩ | ١٤٧٧٦٢٦٧ |
| الإجمالي | ٢٠٦٢٣٧٨٠٦ | ٩٤٩١٣٨٩ | ١٩٦٧٤٦٤١٧ | ٢٥٢٤٨١٤٠٧ |