

تقرير مراقب الحسابات

في القوائم المالية المجمعة للشركة من ١/١/٢٠١٧ إلى ٣٠/٩/٢٠١٧

شركة النصر لصناعة المحولات ومنتجات الكهرباء (الماكو)

شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية (الماكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

وتقرير مراقب الحسابات

أنا محاسب قانوني معتمد في جمهورية مصر العربية، قد أجريت تدقيقاً للقوائم المالية المجمعة لشركة النصر لصناعة المحولات ومنتجات الكهرباء (الماكو) من ١/١/٢٠١٧ إلى ٣٠/٩/٢٠١٧، وذلك وفقاً للمعايير المصرية للقوائم المالية المجمعة للشركات المساهمة، والتي تتوافق مع المعايير الدولية للقوائم المالية المجمعة للشركات المساهمة، كما وردت في المادة ١٧٤ من قانون الشركات رقم ١٧١ لسنة ٢٠١٥، والتي تعكس صورة حقيقية عن المركز المالي للشركة في تاريخ ٣٠/٩/٢٠١٧، وفقاً للمعايير المذكورة، كما وردت في المادة ١٧٤ من قانون الشركات رقم ١٧١ لسنة ٢٠١٥، والتي تعكس صورة حقيقية عن المركز المالي للشركة في تاريخ ٣٠/٩/٢٠١٧، وفقاً للمعايير المذكورة.

أنا لم أجري تدقيقاً على القوائم المالية المجمعة للشركة من ١/١/٢٠١٧ إلى ٣٠/٩/٢٠١٧، وذلك وفقاً للمعايير المصرية للقوائم المالية المجمعة للشركات المساهمة، والتي تتوافق مع المعايير الدولية للقوائم المالية المجمعة للشركات المساهمة، كما وردت في المادة ١٧٤ من قانون الشركات رقم ١٧١ لسنة ٢٠١٥، والتي تعكس صورة حقيقية عن المركز المالي للشركة في تاريخ ٣٠/٩/٢٠١٧، وفقاً للمعايير المذكورة.

أنا محاسب قانوني معتمد في جمهورية مصر العربية، قد أجريت تدقيقاً للقوائم المالية المجمعة لشركة النصر لصناعة المحولات ومنتجات الكهرباء (الماكو) من ١/١/٢٠١٧ إلى ٣٠/٩/٢٠١٧، وذلك وفقاً للمعايير المصرية للقوائم المالية المجمعة للشركات المساهمة، والتي تتوافق مع المعايير الدولية للقوائم المالية المجمعة للشركات المساهمة، كما وردت في المادة ١٧٤ من قانون الشركات رقم ١٧١ لسنة ٢٠١٥، والتي تعكس صورة حقيقية عن المركز المالي للشركة في تاريخ ٣٠/٩/٢٠١٧، وفقاً للمعايير المذكورة.

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
لشركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو (شركة مساهمة مصرية)

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو

قمنا بإصدار الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو (شركة مساهمة مصرية) في سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل المنفردة والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ومختصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتعلقة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والتعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من الأشخاص مسؤولين عن الامور المالية، والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دارية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه لايندى 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 ٢٠١٧ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

حسين عبد العزيز عبد المطلب

س.م. رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبي سوق المال رقم ٣١٤

مكتب د. محمود طه محمد السقاري



تحريرا في ٦ / ١١ / ٢٠١٧

شركة النصر لصناعة الممولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠

رقم الإيضاح	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
(٤)	٨.٠٩٦٢٩٧٥	٨١.٠٩٧٧٧٦	مشروعات تحت التنفيذ
(٥)	١٩١٥.٥٩١٢	١٩.٠٩٧٦٨١٤	أستثمارات متاحة للبيع
(٦)	١٨٦٧٧٨٩	١٨٦٧٧٨٩	أستثمارات في سندات حكومية
(٧)	١٣٦٥٩٨١	١٣٦٥٩٨١	
	<u>٢٧٥٧.٢٦٥٧</u>	<u>٢٧٥٣.٨٣٦٠</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			مخزون
(٨)	٢٧٤٧٣٥٧١٤	١٩٦٧٤٦٤١٧	عملاء ومدفونين وأخرى
(٩)	١٢٨٥٦٢٩٦٥	١٣.٠٦٦٥٧٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(١٠)	٢٤٨٧٤٤١٩	٣٩٩٤.٠٤٢	
	<u>٤٢٨١٧٣.٩٨</u>	<u>٣٦٦٧٥٣.٣٦</u>	مجموع الأصول المتداولة
	<u>٧.٣٨٧٥٧٥٥</u>	<u>٦٤٢.٦١٣٩٦</u>	اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
(١٣)	٣٩٨٧٥٥.٠٠	٣٩٨٧٥٥.٠٠	رأس المال المدفوع
(١٤)	١.٠٦١٧٢.٩٧	١.٠٦١٧.٣٢٧	الأحتياطيات
	٩٨٤٥٣٣٥٧	٨٨٤.٠٨٦٦٩	أرباح مرحله
	٣٧٣٣٩٦٧٩	٢٣٩٨٢٢٣٨	أرباح الفترة قبل التوزيع
	<u>٢٨١٨٤.٦٣٣</u>	<u>٢٥٨٤٣٦٧٣٤</u>	مجموع حقوق الملكية
(١٥)	٠	٦٢.٢٦٥٥	الالتزامات غير المتداولة
	٥٨١.٤٩٢	٥.٥٥٢٦٧	قروض من البنوك
	<u>٥٨١.٤٩٢</u>	<u>١١٢٥٧٩٢٢</u>	التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
(١١)	٢٦٦٤٨٩.٧	٢٦٦٤٨٩.٠٨	المخصصات
(١٢)	١٧.٠٦٥١٣٣٩	١٤٧٨٥٥٢١٧	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
	٢.٠٦٥١٩١٤.٠	١٧٣.٥٢١٧٤	بنوك سحب علي المكشوف
	١٢٤.٥٢٤٤	٢٤٨١.٤٤١	الجزء المستحق خلال سنه من القروض طويلة الاجل
	<u>٤١٦٢٢٤٦٣.٠</u>	<u>٣٧٢٣٦٦٧٤.٠</u>	ضريبة الدخل المستحقة
	<u>٧.٣٨٧٥٧٥٥</u>	<u>٦٤٢.٦١٣٩٦</u>	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 الشئون المالية

مهندسين / تيسيم سامي يوسف

محاسب / محمد أحمد محمد علي

محاسب / سهام شبل زغول

مراقبي الحسابات
محاسب / حسين عبد العزيز

س. م. م. رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبي سوق المال رقم ٣١٤

مكتب / د. محمود طه محمد السقاري

شركة النصر لصناعة الممولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الإيضاح
٣٥٤٣٢٥٢٣٣	٣٧٥٦٢٩٨٩٤	٨٤٠٩٣٣٥٣	١٠٦٣٧٣٧٢٩	صافي المبيعات / الإيرادات
(٢٦٠٤٤٨١٦١)	(٢٧٦٠٧٢٧٩١)	(٦٤٩٩٠٠٠٦)	(٦٢١٧٣٦٨٦)	تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد (١٦)
٩٣٨٧٧٠٧٢	٩٩٥٥٧١٠٣	١٩١٠٢٨٤٧	٤٤٢٠٠٠٤٣	مجمل الربح
٢٩٠٨٣٤٠	٤٢٠٥٢١٩	٨٧٧٩٦٢	٧٥١٨٧٨ (١٧)	إيرادات أخرى
(٢٢٣٥٩٨١)	٢٢٦١٧٣	(٢٥٥٠٦٥٥)	(١٧٧١٤)	موازنة تقلبات أسعار
(٤٨٧٧٥٣١)	(٩٨٧٢٧٥٢)	(١٧١٨٤٧١)	(٣٤٢٨٨٩٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٢٢٥٩٨٧١)	(١٦٩٦٦٦٩٢)	(١٠٠٠٠٥٨)	(٦١٩٢٨٨٥) (١٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٩٣٦٧١)	(١٩٥٧٢٧)	٣٥٣٧٥٧٤	(٦٥٢٤٢)	مخصصات مكونة
.	.	.	.	مخصصات اتكلى الغرض منها
(٤٠٢٠٥٠)	(٥٧٣٥٢٠)	(١٣٠٢٠٠)	(١٩٠٥٤٠)	مصروفات أخرى (رواتب مطهرة وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة)
(١٨٧٨٤٦٨٧)	(٣٤٨٦٦٩٠٩)	(٦٤٥٧٨٦٦)	(١٣٢٩٣٨٢٠)	مصروفات تمويلية
٥٧١٩٤٤	٥٧١٩٤٤	.	٥٤٨٠٣٩	إيرادات استثمارات متاحة للبيع
٣٨٦٠٣٥٦٥	٤٢٠٨٤٨٣٩	١١٦٦١١٣٣	٢٢٣١٠٨٦٩	الأرباح قبل الضريبة
(٨٦٨٥٨٠٢)	(٣٩٨٩٩٣٥)	(٢٦٢٣٧٢٨)	(٣٩٨٩٩٣٥)	مصروف ضريبة الدخل
(٢٢٤٥٥٨٩)	(٧٥٥٢٢٥)	(٢٢٤٥٥٨٩)	(٢٤٨٧٨١)	الضريبة المؤجلة
٢٧٦٧٢١٧٤	٣٧٣٣٩٦٧٩	٦٧٩١٨١٦	١٨٠٧٢١٥٣	ربح الفترة
٠,٣٥	٠,٥٧			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 زغول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الشامل) المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإيضاح
٢٧٦٧٢١٧٤	٣٧٣٣٩٦٧٩	ربح السنة
.	.	الدخل الشامل الاخر
.	.	(١٩)
.	.	يخصم المحول منها الي الارباح 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 الأخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
.	.	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٢٧٦٧٢١٧٤	٣٧٣٣٩٦٧٩	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندسين / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد عني

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغلول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية
الماكو

شركة مساهمة معربية
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦١٢٨٣٨٨٦	٤٠٨٤٠٤٨٩٢ (٩)	<u>التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل</u>
٧٥٠٢٩٣٢	١٢٣٣٨٩٦٠	مقبوضات نقدية من العملاء
(٢٩٠٠٢٦٢٧٠)	(٣٤١٤٩٢٦٢٠) (١٢)	مقبوضات نقدية أخرى
٧٨٧٦٠٥٤٨	٧٩٢٥١٢٣٢	مدفوعات نقدية للموظفين والموردين
(١٣٦١٨٠٩٥)	(١٨٧٨٨١٤٢)	نقدية متولدة من التشغيل
(٠)	(٠)	مدفوعات نقدية أخرى
(٤١٩٨٩٣٢٨)	(٤٠٧٢٧٦٣٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٣١٥٣١٢٥	١٩٧٣٥٤٥٢	ضرائب ورسوم حكومية مدفوعة
		<u>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٢٧٤١٢٤٨)	(٤٨٠٣٨٨٣) (٤)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
٨٣٤٤١١	٧٩٠١٤٧	شراء أصول ثابتة
٦٢٦٧٤٦	٦٠٢٤٩٧	متحصلات بيع أصول
(١٢٨٠٠٩١)	(٣٤١١٢٣٩)	فوائد مقبوضة
		توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
		<u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</u>
(١٨١٩٢٦٩٦)	(٣٤٦٨١٦٧٤)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٨٦٠٧٨٣٣)	(١٨٦٠٧٨٥٣)	متحصلات من اقتراض طويل الاجل
(١٣٦٣٢٢٦٩)	(١١٧٩٣٤٤٨)	فوائد مدفوعة
(٥٠٤٣٢٧٩٨)	(٦٥٠٨٢٩٧٥)	مدفوعات أقساط قروض
(٢٨٥٥٩٧٦٤)	(٤٨٧٥٨٧٦٢)	توزيعات ارباح مدفوعة
	٢٢٦١٧٣	<u>صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التمويل</u>
(٧٧٨١٨٨٦٤)	(١٣٣١١٢١٣٢)	صافى النقص أو الزيادة فى النقدية
(١٠٦٣٧٨٦٢٨)	(١٨١٦٤٤٧٢١)	اثر التغير في اسعار الصرف
		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 زغلول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 مرحلته
.		(١٥٦٤٠٠٤٠)				توزيعات ارباح
٥٢٩٣١٩		٥٢٩٣١٩				المحول لاحتياطيات
٢٧٦٧٢١٧٤	٢٧٦٧٢١٧٤					تسويات الارباح المرحلة (١٩)
٢٧٦٠٢٠٨٠٠	٢٧٦٧٢١٧٤	١٠٢٣٢٥٣٩٠	٨٦٢٠٩٩٨٦	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٦ الإجمالي
الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٢٥٨٤٣٦٧٣٤	٢٣٩٨٢٢٣٨	٨٨٤٠٨٦٦٩	٨٦٢٣٢٥٧٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
(١٣٩٣٧٥٥٠)	(٢٣٩٨٢٢٣٨)	٢٣٩٨٢٢٣٨				المحول لارباح مرحلته
١٧٧٠		(١٣٩٣٧٥٥٠)	١٧٧٠			توزيعات ارباح
٣٧٣٣٩٦٧٩	٣٧٣٣٩٦٧٩					المحول لاحتياطيات
٢٨١٨٤٠٦٣٣	٣٧٣٣٩٦٧٩	٩٨٤٥٣٢٥٧	٨٦٢٣٤٣٤٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	تسويات الارباح المرحلة (١٩) صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٧ الإجمالي

مدير عام الشؤون المالية
عبدجبار

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية
محمد أحمد محمد علي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / بسيم سامي يوسف

محاسب / سهام شبل زغول

محاسب / محمد أحمد محمد علي

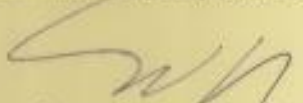
محاسب / بسيم سامي يوسف

قائمة التوزيعات للأرباح (المقترحة)

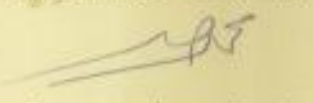
في ٢٠١٧/٩/٣٠

صافي الربح	٣٧٣٣٩٦٧٩
القابل للتوزيع	٣٧٣٣٩٦٧٩
يضاف اليه:	
الأرباح الرأسمالية	١٧٧٠
الأرباح المرحلة	٩٨٤٥٣٣٥٧
الإجمالي	١٣٥٧٩٤٨٠٦
ويتم توزيعه كالتالي:	
إحتياطي قانوني	.
نصيب المساهمين	.
نصيب العاملين	١٤٢٥٠٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٣٣٧٥٠٠
الأرباح الرأسمالية (احتياطي)	١٧٧٠
أرباح مرحلة	١٢١٢٠٥٥٣٦
الإجمالي	١٣٥٧٩٤٨٠٦


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


مهندس / ميم 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 ٢٠١٧/٩/٣٠

-

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 :-

١ - ٢ 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 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 ٢٠١٧/٩/٣٠ .

٢ - ٢ تحقيق 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 العميل .
- (ب) الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- (د) أن يتوفر توقع كاف عن تنفق 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 وأهلاكها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويتم إعادة تقييمها بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع ايهما أقل وعرضها كبنء مستقل بقائمة المركز المالي ويتم إهلاك هذه الأصول على أساس العمر الإنتاجي لها بطريقة القسط الثابت وفقاً للنسب التالية : -

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

٢ . ٤ تبويب الأصول من حيث الاستخدام في ٢٠١٧/٩/٣٠ بدون خصم مجمع

الإهلاك وفقاً للجدول التالي :

البيان	القيمة
أصول متوقفة عن الاستخدام	٨ ٨٠٢ ٨٧٠
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٥٨ ٦٨١
أصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل	٥٨ ٩٠٥ ٧١٠
أصول غير مهلكة وتعمل	١٠٧ ٠٢٤ ٠٩٧
الإجمالي	١٧٤ ٧٩١ ٣٥٨

٢ - ٥ الأضحلال :

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

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 ٢٠١٧/٩/٣٠ وتتبع الشركة نظام الجرد الفعلى المستمر على مدار الفترة كما قامت بالمطابقة الدورية بين نتائج الجرد الفعلى والأرصدة الدفترية حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ ويتم مراعاة الفروق .
- * يتم تسعير المنصرف من المخزون بالمتوسط المرجح بالكميات
- * يبلغ رصيد الانخفاض لمقابلة المخزون الراكد بالمخازن ٣٧٦ ٧٩٤ ٨ جنيه
- لبيد المستلزمات السلعية ومبلغ ٦٩٧ ٠١٢ جنيه لبيد الإنتاج التام .
- * وقد بلغت قيمة المخزون التى تم تحميلها كمصروفات خلال الفترة مبلغ ٩٧٨ ٠١١ ٢٩٥ 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 والمتاحه 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 ٣١٣٢٠٨٠٠ جنيه
 - ب- تبلغ القيمة العادلة للاستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة هندسة نظم القوى الكهربائية مبلغ ٢٨٢٤٩٦٥ جنيه .
- بتاريخ ٣٠/١/٢٠٠٢ ضاغت 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 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 ٢٠٠٠.٠٠٠ جنيه إلى ٥٠٠٠.٠٠٠ جنيه .
 - عدم تقييمها بالقيمة العادلة وذلك لارتفاع تكلفة تلك الدراسة بالنسبة لقيمة الاستثمار المحدود.

٢ - ١١ المخصصات

- يتم اثبات 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 .
- 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 .

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 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 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 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 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 عضوا منتدبا .

٢١ . ٢ سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية :

يقوم مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية للشركة بتاريخ ٢٠١٧/١١/٥ 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 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 و التغيير في سعر الصرف لم يتم أي تسوية علي حساب الأرباح المرحلة .

٢٤ . ٢ الاستثمارات المتاحة للبيع :

يتم تقييمها بالتكلفة لعدم قيدها بالبورصة وقد تعزز تقييمها بالقيمة العادلة نظرا 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 وأهلاكتاتها في ٣٠/٩/٢٠١٧

.٨.

الضام	مجموع الأعمال	مجموع الأعمال	مجموع الأعمال	مجموع الأعمال	السجلات	الإضافات	تكلفة الأصل	البدن
٣٠/٩/٢٠١٧	٣٠/٩/٢٠١٧	٣٠/٩/٢٠١٧	٣٠/٩/٢٠١٧	٣٠/٩/٢٠١٧	٣٠/٩/٢٠١٧	٣٠/٩/٢٠١٧	٣٠/٩/٢٠١٧	٣٠/٩/٢٠١٧
١٩٢٨.٢٩٠	.	.	.	١٩٢٨.٢٩٠			١٩٢٨.٢٩٠	أراضي
٩٥٨.٠٢٨	٨٦٧٢.٠٠٢	٨٣٥٥٨٢٧	٣١٦١٧٥	١٨٢٥٢.٣٠١			١٨٢٥٢.٣٠١	مباني وأبنية
٤٩٧٣٢١٤١	٦٩٨٨٥٤٨٠	٦٧.٤٧٤٣٦	٢٨٣٨.٤٤	١١٩٦١٧٦٢١		٣١٢١٢٩٣	١١٦٤٩٦٣٢٨	آلات ومعدات
١٩٩٣١١٢	١.٣٧٦١٧٧	١.٠٠٠.٣٥٤٢	٣٧٢٦٣٥	١٢٣٦٩٢٨٩		٣٤٠.٠٠٠	١٢.٢٩٢٨٩	وسائل نقل وأنشآت
-٣٧٦٢٢	١٥٢٥٥٩٤	١٤٥٤.٧٩	٧١٥١٥	١٤٨٧٩٧٢		٢٨٦٠	١٤٨٥١١٢	عدد وأدوات
٤١٥.٢٦	٣٣٦٩١٣٠	٣٢.٧١٤٢	١٦٥٦١٦	٣٧٨٤١٥٦	٣٦٢٨	١٦٥.٣٢	٣٦٢٢٧٥٢	آلات ومعدات مكاتب
٨.٩٦٢٢٩٧٥	٩٣٨٢٨٣٨٣	٩.٠٦٨.٢٦	٣٧٦٣٩٨٥	١٧٤٧٩١٣٥٨	٣٦٢٨	٣٦٢٩١٨٥	١٧١١٦٥٨٠١	الإجمالي

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

جنية ١٩١٥.٥٩١٢

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
تكوين سلعي	جنيه مصرى ١٨٩٩٦٣٧٧٣	جنيه مصرى ١٩٠٠٩٨٦٧٧
أنفاق استثمارى	١٥٤٢١٣٩	٨٧٨١٣٧
الإجمالى	١٩١٥.٥٩١٢	١٩٠.٩٧٦٨١٤

- أنفاق استثمارى ١٥٤٢١٣٩ جنيه مصرى وهو على النحو التالى

جنيه مصرى	
٧١٥٤١٧	دفعة مقدمة لشركة ABB (للأعمال الكهروميكانيكية)
٧١٢.٧٨	شراء برنامج اوركل (دفعة مقدمة)
٤٥٦٤٤	شراء أجهزة تكييف
٦٩.٠٠٠	شراء جهاز يو اس بي
١٥٤٢١٣٩	الإجمالى

جنية ٢٦٨١١٣٧٨

- الارتباطات الرأسمالية لأقتناء الأصول الثابته فى المستقبل مبلغ

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 متاحة للبيع

وتتمثل في المساهمة بغرض الاستثمار طويل الأجل في الشركات التالية .

اسم الشركة	عدد الأسهم	قيمة المسهم	نسبة المساهمة	القيمة	
				إجمالي المساهمة	المسندة
الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية (احيماك)	١٣٤٧٥٠	١٠ جنيه	٤,٥ ٪	١٣٤٧٥٠٠	مسددة
	٢٠٩٧١	١٥,٢٧ جنيه		٣٢٠٢٨٩	بالكامل
				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 وتتم المعالجة المحاسبية

وفقا لثمعيار 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

يتم تعليية فوائد السندات الحكومية المستحقة على حساب ايرادات جارية وتخصيصية
في حالة استحقاقها .

٨- المخزون ٢٨٤٢٢٧١.٢ جنيه

البيان	الرصيد		الانخفاض	الانصافي	
	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
انتاج تام	١٣٤٩٩٣٥٢٤	٦٩٧.١٢	١٣٤٢٩٦٥١٢	٦٢٥٥.٤٩٨	٤٨١٢.٩٠٦
انتاج غير تام	٥٣٢٦٩١٨.٠		٥٣٢٦٩١٨.٠		
مستلزمات سئعية	٨٤٧٤٢٤٦٢	٨٧٩٤٣٧٦	٧٥٩٤٨.٨٦	٨٢٧٤٦٨١٤	
بضائع لدى الغير	٣٥٧٧.٠		٣٥٧٧.٠	١٧٧٩	
بضائع بغرض البيع	٤٨٢٤٧.٠		٤٨٢٤٧.٠	٣٣٤٦٧١	
اعتمادات مستندية	١.٣٨١٧٦٦		١.٣٨١٧٦٦	٢٩٩١٧٤٩	
الإجمالي	٢٨٤٢٢٧١.٢	٩٤٩١٣٨٨	٢٧٤٧٣٥٧١٤	١٩٦٧٤٦٤١٧	

٩ - العملاء و المدينون وأخرى ١٣٧ ٦١٣ .٢٥ جنيه

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠			التبيان
صافي القيمة	صافي القيمة	الانخفاض	الرصيد	
١٠٢٠٦٩٨٦٧	٩٥٢٠٣٩٦٤	٧٦٧٦٢٨٨	١٠٢٨٨٠٢٥٢	أرصدة عملاء
٧٧٤٣٢٧٥	١١٩٤١٤٥٧	.	١١٩٤١٤٥٧	مدينون متنوعون
٦٢٧٢٨٠٧	٥٢٤١٠٨١	١٣٧٣٧٧٢	٦٦١٤٨٥٣	حسابات مدينة مختلفة
١٣٩٨٠٦٢٨	١٦١٧٦٤٦٣	.	١٦١٧٦٤٦٣	حسابات دائنة أرصدها مدينة
١٣٠٠٦٦٥٧٧	١٢٨٥٦٢٩٦٥	٩٠٥٠٠٦٠	١٣٧٦١٣٠٢٥	الإجمالي

أ - مدينون متنوعون ١١ ٩٤١ ٤٥٧ جنيه

جنيه تأمينات لدى الغير	١١٤١١٢٤١
جنيه مصلحة الجمارك (جمارك مدفوعة تحت التسوية بحسابنا الجارى لدى المصلحة)	٥٣٠٢١٦
جنيه سلف للعاملين	.
جنيه	١١٩٤١٤٥٧

ب - حسابات مدينة مختلفة ٦ ٦١٤ ٨٥٣ جنيه بيانها كالتالى :

جنيه مدينو بيع أصول (خامات)	١٨٦٨٥٤٣
جنيه عهد شخصية - مصر للتأمين (تعويضات مستحقة لدى مصر للتأمين)	٤١١٠٦٠٥
بضائع مستوردة عجز (تعويضات مستحقة للشركة لدى الموردين بالخارج)	.
جنيه إيرادات جارية وتخصيصية مستحقة (الفوائد المستحقة عن السندات الحكومية)	٦٣٥٧٠٥
جنيه	٦٦١٤٨٥٣

ج . حسابات دائنة أرصدها مدينة ١٦ ١٧٦ ٤٦٣ جنيه مصرى بيانها كالتالى :

جنيه دفعات مقدمة للموردين	٦٣٥٨٧٩٨
جنيه دائنون متنوعون حساب ضريبة الخصم المدفوع مقدما للمصلحة	٩٢٠١٢٢١
جنيه أرصدة دائنة أخرى	٦١٦٤٤٤
جنيه	١٦١٧٦٤٦٣