

السقارى

EL SAKKARY

محاسبون ومراجعون قانونيون واستشاريون

شركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية (الماكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧

وتقرير مراقب الحسابات

تقرير مراقب الحسابات

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

الى سادة اعضاء مجلس الادارة

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - العاكو

فمننا باعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - العاكو (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل المنفردة والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ . وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتصلة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية . وتلخص مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يلم الي عملتنا مايجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر عدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

حسين عبد العزيز عبد المنظب

م . م . رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبى سوق المال رقم ٣١٤

مكتب د . محمود طه محمد السقارى



تحريرا في ٢٠١٧ / ٨ / ٩

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٦/٣٠

رقم الإيضاح	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
(٤)	٧٩٣١٦٩٤٧	٨١٠٩٧٧٧٦	أصول ثابتة
(٥)	١٩١٤٣٣٠٧٨	١٩٠٩٧٦٨١٤	مشروعات تحت التنفيذ
(٦)	١٨٦٧٧٨٩	١٨٦٧٧٨٩	استثمارات متاحة للبيع
(٧)	١٣٦٥٩٨١	١٣٦٥٩٨١	استثمارات في سندات حكومية
	<u>٢٧٣٩٨٣٧٩٥</u>	<u>٢٧٥٣٠٨٣٦٠</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
(٨)	١٩٩٩٣٨٥٨٥	١٩٦٧٤٦٤١٧	مخزون
(٩)	١٨٥٧٨٨٠٣٤	١٣٠٠٦٦٥٧٧	عملاء ومدينون وأخرى
(١٠)	٣٨٧١٥٤٣٦	٣٩٩٤٠٠٤٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك
	<u>٤٢٤٤٤٢٠٥٥</u>	<u>٣٦٦٧٥٣٠٣٦</u>	مجموع الأصول المتداولة
	<u>٦٩٨٤٢٥٨٥٠</u>	<u>٦٤٢٠٦١٣٩٦</u>	اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
(١٣)	٣٩٨٧٥٥٠٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	رأس المال المدفوع
(١٤)	١٠٦١٧٠٣٢٧	١٠٦١٧٠٣٢٧	الأحتياطيات
	٩٨٤٥٣٣٥٧	٨٨٤٠٨٦٦٩	أرباح مرحلة
	١٩٢٦٧٥٢٦	٢٣٩٨٢٢٣٨	أرباح الفترة قبل التوزيع
	<u>٢٦٣٧٦٦٧١٠</u>	<u>٢٥٨٤٣٦٧٣٤</u>	مجموع حقوق الملكية
(١٥)	٠	٦٢٠٢٦٥٥	الالتزامات غير المتداولة
	٥٥٦١٧١١	٥٠٥٥٥٢٦٧	قروض من البنوك
	<u>٥٥٦١٧١١</u>	<u>١١٢٥٧٩٢٢٢</u>	التزامات ضريبة مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
(١١)	٢٦٦٤٨٩٠٨	٢٦٦٤٨٩٠٨	الالتزامات المتداولة
(١٢)	١٥٦٩٢٤٣٠٦	١٤٧٨٥٥٢١٧	المخصصات
	٢٢٦٩١٦٣٥٢	١٧٣٠٥٢١٧٤	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
	١٨٦٠٧٨٦٣	٢٤٨١٠٤٤١	بنوك سحب علي المكشوف
	٠	٠	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
	<u>٤٢٩٠٩٧٤٢٩</u>	<u>٣٧٢٣٦٦٧٤٠</u>	ضريبة الدخل المستحقة
	<u>٦٩٨٤٢٥٨٥٠</u>	<u>٦٤٢٠٦١٣٩٦</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

مهندس / بسيم سامي يوسف

محاسب / محمد أحمد محمد علي

محاسب / سهام شيل زغول

مراقب 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 المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	الإيضاح
٢٧٠٢٣١٨٨٠	٢٦٩٢٥٦١٦٥	١٥٥٣٥٥٦.٤	١٦١٨٠٣٩٧٢	صافي المبيعات / الإيرادات
(١٩٥٤٥٧٦٥٥)	(٢١٣٨٩٩١.٥)	(١٠٧٩٣٨٢٥٩)	(١٣١٥٠٥٣١٦)	تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد (١٦)
٧٤٧٧٤٢٢٥	٥٥٣٥٧.٦٠	٤٧٤١٧٣٤٥	٣٠٢٩٨٦٥٦	مجمل الربح
٢٠٣٠٣٧٨	٣٤٥٣٣٤١	٢٠٤٣٥٧	١٧١٦٢٦٢ (١٧)	إيرادات أخرى
(٢٥٥٠٦٥٥)	٢٤٣٨٨٧	(٨١٦٧٣٠)	(٤٦١٦١٩)	موازنة تكاليف أسعار
(٣١٥٩.٦٠)	(٦٤٤٣٨٦٢)	(١٧٨٤٠٢٦)	(٣٢٤٤٨٩٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٨٣٩٤٤٨٤)	(١٠٧٧٣٨٠٧)	(٢٠٣٨٢٢١١)	(٤٠٠٤٩٤٩) (١٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٧٣١٢٤٥)	(١٣٠٤٨٥)	(٣٧٣١٢٤٥)	(٦١٧٣١)	مخصصات مكونة
.	.	.	.	مخصصات التقى الغرض منها
(٢٧١٨٥٠)	(٣٨٢٩٨٠)	(٧٠٤٤٣)	(٢٣١٠٩٠)	مصروفات أخرى (رواتب مقطوعة وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة)
(١٢٣٢٦٨٢١)	(٢١٥٧٣٠٨٩)	(٦٨٧٧٥٦١)	(١١٦١٠٠٤٨)	مصروفات تمويلية
٥٧١٩٤٤	٢٣٩.٥	٥٧١٩٤٤	٢٣٩.٥	إيرادات استثمارات متاحة للتبيع
٢٦٩٤٢٤٣٢	١٩٧٧٣٩٧.٠	١٤٥٣١٤٤.٠	١٢٤٢٤٤٩٢	الأرباح قبل الضريبة
(٦٠٦٢٠٧٤)	(٠)	(٣٢٦٩٦٠.١)	(٠)	مصروف ضريبة الدخل
(٠)	(٥٠٦٤٤٤)	(٠)	(٢٥٤٧٠.٢)	الضريبة المؤجلة
٢٠٨٨٠٣٥٨	١٩٢٦٧٥٢٦	١١٢٦١٨٣٩	١٢١٦٩٧٩٠	ربح الفترة
٠,٢٩	٠,٣٤			نصيب السهم من الأرباح بالجنيه

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشئون المالية

محاسب / سهام شبل زغلول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الشامل) المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإيضاح
٢٠٨٨٠٣٥٨	١٩٢٦٧٥٢٦	ربح السنة
٥٢٩٣١٩	٠	(١٩) الدخل الشامل الاخر
		يخصم المحول منها الى الارباح او الخسائر المرحلة خلال نفس الفترة
٠	٠	مخارج العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية
٠	٠	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٠	٠	تغطية التدفق النقدي
٠	٠	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٠	٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
٠	٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٥٢٩٣١٩	١٩٢٦٧٥٢٦	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٢١٤٠٩٦٧٧	١٩٢٦٧٥٢٦	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

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
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٨٠٦٩٤٤٣	٢٣٩٠٦١٢١٦ (٩)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٥٥٧٢٩٨٨	٥٥٥٢٣٣٦	مقبوضات نقدية من العملاء
(٢٢٩٨٧١٥٤٨)	(٢٢٥٦٧٢٤٦٨) (١٢)	مقبوضات نقدية أخرى
٢٣٧٧٠٨٨٣	١٨٩٤١٠٨٤	مدفوعات نقدية للموظفين والموردين
(١١٦٩٤٦١٠)	(٨٤١٧٤٥٦)	نقدية متولدة من التشغيل
(.)	(.)	مدفوعات نقدية أخرى
(٢٦٩٩٨٧٠٩)	(٢١٦٨٣٠٨٤)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٤٩٢٢٤٣٦)	(١١١٥٩٤٥٦)	ضرائب ورسوم حكومية مدفوعة
		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٥٣٦٥٩٦)	(٧١٠٢٣٥) (٤)	شراء أصول ثابتة
.	.	متحصلات بيع أصول
٤٩١٨١٧	٦١٤٦٧٠	فوائد مقبوضة
.	٦٠٢٤٩٧	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(١٠٤٤٧٧٩)	٥٠٦٩٣٢	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
.	.	متحصلات من اقتراض طويل الاجل
(١١٧٦٠٩٣١)	(٢١٤٧٧٧٦٠)	فوائد مدفوعة
(١٢٤٠٥٢٣١)	(١٢٤٠٥٢٣٢)	مدفوعات أقساط قروض
(١٢٠٣٧٤٣٥)	(١٠٧٩٧١٥٥)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٣٦٢٠٣٥٨٧)	(٤٤٦٨٠١٤٧)	صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التمويل
(٥٠٠٨١٢٤٤)	(٥٥٣٣٢٦٧١)	صافى النقص أو الزيادة فى النقدية
.	٢٤٣٨٨٧	اثر التغير فى اسعار الصرف
(٧٧٨١٨٨٦٤)	(١٣٣١١٢١٣٢)	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
(١٢٧٩٠٠١٠٨)	(١٨٨٢٠٠٩١٦)	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشؤون 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	صافي ارباح المرحلة / 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
٥٢٩٣١٩		(١٥٦٤٠٠٤٠)				توزيعات ارباح
٢٠٨٨٠٣٥٨	٢٠٨٨٠٣٥٨	٥٢٩٣١٩				المحول لإحتياطيات
٢٦٩٢٢٨٩٨٤	٢٠٨٨٠٣٥٨	١٠٢٣٢٥٣٩٠	٨٦٢٠٩٩٨٦	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	صنويات الارباح المرحلة (١٩)
٢٥٨٤٣٦٧٣٤	٢٣٩٨٢٢٣٨	٨٨٤٠٨٦٦٩	٨٦٢٢٥٧٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٦
(١٣٩٣٧٥٥٠)	(٢٣٩٨٢٢٣٨)	٢٣٩٨٢٢٣٨				الإجمالي
١٩٢٦٧٥٢٦	١٩٢٦٧٥٢٦	(١٣٩٣٧٥٥٠)				الرصيد في ٢٠١٧/١/١
٢٦٣٧٦٦٧١٠	١٩٢٦٧٥٢٦	٩٨٤٥٣٣٥٧	٨٦٢٢٥٧٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	المحول لارباح مرحلته
						توزيعات ارباح
						المحول لإحتياطيات
						صنويات الارباح المرحلة (١٩)
						صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٧
						الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد على

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغول

قائمة التوزيعات للأرباح (المقترحة)

فى ٢٠١٧/٦/٣٠

صافى الربح	١٩٢٦٧٥٢٦
القابل للتوزيع	١٩٢٦٧٥٢٦
يضاف اليه:	
الارباح الراسمالية	
الأرباح المرحلة	٩٨٤٥٣٣٥٧
الاجمالي	١١٧٧٢٠٨٨٣
ويتم توزيعه كالتالى:	
إحتياطي قانونى	.
نصيب المساهمين	.
نصيب العاملين	٥٥٠٠٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢٢٥٠٠٠
الأرباح الراسمالية (احتياطيات)	.
أرباح مرحلة	١١١٩٩٥٨٨٣
الاجمالي	١١٧٧٢٠٨٨٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد عتي

مدير عام الشئون المالية

محاسب / سهام شيل زغلول

١٠
شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٧/٦/٣٠

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
سهامات 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 بالجنبة 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 بالعملات الأجنبية الظاهرة في قائمة المركز المالي بالأسعار السائدة لسعر التحويلات في ٢٠١٧/٦/٣٠ .

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 الى العميل .
 - الاتحفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى 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 :-

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 وأنتقال
٠/٠ ٣٠ - ٠/٠ ٢٠	عدد وأدوات
٠/٠ ١٠	أثاث ومعدات مكتبية

٢ . ٤ تبويب الأصول من حيث الاستخدام في ٢٠١٧/٦/٣٠ 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	١٠٤ ١٢٧ ٠٣٧
الإجمالي	١٧١ ٨٩٤ ٢٩٨

٢ - ٥ الأضمحلال :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة و عقود الأنشاءات ان وجدت) في تاريخ الميزانيه وفي حاله توافر مؤشرات تدل على إضمحلال 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 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 الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقه وفى حاله وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمه الإضمحلال ويتم عكس قيمه الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقه بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض 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 ٢٠١٧/٦/٣٠ وتتبع الشركة نظام الجرد الفعلى المستمر على مدار الفترة كما قامت بالمطابقة الدورية بين نتائج الجرد الفعلى والأرصدة الدفترية حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ ويتم مراعاة الفروق .
- * يتم تسعير المنصرف من المخزون بالمتوسط المرجح بالكميات
- * يبلغ رصيد الانخفاض لمقابلة المخزون الراكذ بالمخازن ٣٧٦ ٧٩٤ ٨ جنيه
- لبند المستلزمات السلعية ومبلغ ٠١٢ ٦٩٧ جنيه لبند الإنتاج التام .
- * وقد بلغت قيمة المخزون التى تم تحميلها كمصروفات خلال الفترة مبلغ ٦٣٩ ٢٠١ ١٨٩ جنيه.

٢ - ٨ أسس إعداد القوائم المالية

- * تم إعداد القوائم المالية والإيضاحات المتممة وفقا لمتطلبات قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ٨١ ولاتحته 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 المسحوية 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 ٣١٣٢٠.٨٠٠ جنيه
 - ب- تبلغ القيمة العادلة للاستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة هندسة نظم القوى الكهربائية مبلغ ٢٨٢٤٩٦٥ جنيه .
- بتاريخ ٢٠٠٢/١/٣ ضاغت شركة إجمالك رأس المال المصدر من ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه إلى ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه باستخدام 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 .
- وصفة 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 .

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 :

- ٠ / ٥ 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 التأثر 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 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 ٨ / ٨ / ٢٠١٧ 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 لم يتم أي تسوية 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 وأهلاكها في ٣٠/٦/٢٠١٧

الصفحة	مجموع الأهلاك	الأستحداث	املاك القرض	مجموع الأهلاك	السنوات	الأصناف	تكلفة الأصل	البيان
٣٠/٦/٢٠١٧	٣٠/٦/٢٠١٧	٣٠/٦/٢٠١٧	٣٠/٦/٢٠١٧	٣٠/٦/٢٠١٧	٣٠/٦/٢٠١٧	٣٠/٦/٢٠١٧	٣٠/٦/٢٠١٧	٣٠/٦/٢٠١٧
١٩٢٨.٢٩٠	.	.	.	١٩٢٨.٢٩٠	.	.	١٩٢٨.٢٩٠	أراضي
٩٦٨٥٤٢٠	٨٥٦٦٦١٠	٢١.٧٨٣	٢١.٧٨٣	١٨٢٥٢.٣٠	.	.	١٨٢٥٢.٣٠	مباني وأبنية
٤٧٨٥٢١.٥	٦٨٩٣٩٤٦٦	١٨٩٢.٣٠	١٨٩٢.٣٠	١١٦٧٩١٥٧١	.	٢٩٥٢٤٣	١١٦٤٩٦٣٢٨	آلات ومعدات
٢١١٧٣٢٤	١٠.٢٥١٩٦٥	٢٤٨٤٢٣	٢٤٨٤٢٣	١٢٣٦٩٢٨٩	.	٣٤.٠٠٠	١٢.٢٩٢٨٩	وسائط نقل وأنظمة
-١٣٧٨٤	١٥.١٧٥٦	٤٧٦٧٧	٤٧٦٧٧	١٤٨٧٩٧٢	.	٢٨٦٠	١٤٨٥١١٢	عدد وأدوات
٣٩٥٥٩٢	٣٣١٧٥٥٢	١١٠٤١٠	١١٠٤١٠	٣٧١٣١٤٤	.	٩.٣٩٢	٣٦٢٢٧٥٢	آلات ومعدات مكاتب
٧٩٣١٦٩٤٧	٩٢٥٧٣٤٩	٢٥.٩٣٣	٢٥.٩٣٣	١٧١٨٩٤٢٩٦	.	٧٢٨٤٩٥	١٧١١٦٥٨٠.١	الإجمالي

وجميع الأصول الثابتة ملك الشركة وغير محملة برهونات لصالح أي من البنوك ماعدا مصنع الشركة بالمطرية مرمون لصالح بنك مصر فرع بيروت مقابل قرض طويل الاجل.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

جنية ١٩١٤٣٣.٧٨

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
تكوين سلعي	جنيه مصري ١٨٩٩٦٣٧٧٣	جنيه مصري ١٩٠.٩٨٦٧٧
أنفاق استثماري	١٤٦٩٣.٥	٨٧٨١٣٧
الإجمالي	١٩١٤٣٣.٧٨	١٩٠.٩٧٦٨١٤

- أنفاق استثماري ١٤٦٩٣.٥ جنيه مصري وهو على النحو التالي

جنيه مصري	
٧١٢.٧٨	شراء برنامج اوركل (دفعة مقدمة)
٧١٥٤١٧	دفعة مقدمة لشركة ABB
٤١٨١٠	ماكينة شريط سنفره
١٤٦٩٣.٥	الإجمالي

- الارتباطات الرأسمالية لأقتناء الأصول الثابته في 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 متاحه للبيع

وتتمثل في المساهمة بغرض الاستثمار طويل الأجل في الشركات التالية .

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة السهم	نسبة المساهمة	إجمالي	القيمة
				المساهمة	المسندة
الشركة المصرية الإلمانية للمنتجات الكهربائية (احيماك)	١٣٤٧٥٠	١٠ جنيه	٠/٠ ٤,٥	١٣٤٧٥٠٠	مسددة بالكامل
	٢٠٩٧١	١٥,٢٧ جنيه		٣٢٠٢٨٩	
				١٦٦٧٧٨٩	
الشركة المصرية لهندسة نظم القوى الكهربائية	٢٠٠٠٠	١٠ جنيه	٠/٠ ١٠	٢٠٠٠٠٠	

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

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

وفقا للمعيار 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

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

٨- المخزون ٢٠٩٤٢٩٩٧٣ جنيه

انصافى	انصافى	الانخفاض	أرصيد		أبيان
			٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٢٥٥٠٤٩٨	٨٢٤٧٥٠٥٢	٦٩٧٠١٢	٨٣١٧٢٠٦٤	٨٣١٧٢٠٦٤	انتاج تام
٤٨١٢٠٩٠٦	٤٣٠٨٩٧٤٢		٤٣٠٨٩٧٤٢	٤٣٠٨٩٧٤٢	انتاج غير تام
٨٢٧٤٦٨١٤	٥٩٧٢٨٦٧٤	٨٧٩٤٣٧٦	٦٨٥٢٣٠٥٠	٦٨٥٢٣٠٥٠	مستلزمات سلعية
١٧٧٩	٢١٥١٨٨		٢١٥١٨٨	٢١٥١٨٨	بضائع لدى الغير
٣٣٤٦٧١	٣٢٦٤٧٥		٣٢٦٤٧٥	٣٢٦٤٧٥	بضائع بغرض البيع
٢٩٩١٧٤٩	١٤١٠٣٤٥٤		١٤١٠٣٤٥٤	١٤١٠٣٤٥٤	اعتمادات مستندية
١٩٦٧٤٦٤١٧	١٩٩٩٣٨٥٨٥	٩٤٩١٣٨٨	٢٠٩٤٢٩٩٧٣	٢٠٩٤٢٩٩٧٣	الإجمالى

جنيه

٩ - العملاء و المدينون وأخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠			التبيان
صافي القيمة	صافي القيمة	الانخفاض	الرصيد	
١٠٢٠٦٩٨٦٧	١٥٤٩٤٦٢٢٢	٧٦٧١٢٨٨	١٦٢٦٢٢٥١٠	أرصدة عملاء
٧٧٤٣٢٧٥	١٠٦٦٦٢٦٠	.	١٠٦٦٦٢٦٠	مدينون متنوعون
٦٢٧٢٨٠٧	٤٩٠٣٤٣٣	١٣٧٣٧٧٢	٦٢٧٧٢٠٥	حسابات مدينة مختلفة
١٣٩٨٠٦٢٨	١٥٢٧٢١١٩	.	١٥٢٧٢١١٩	حسابات دائنة أرصدها مدينة
١٣٠٠٦٦٥٧٧	١٨٥٧٨٨٠٣٤	٩٠٥٠٠٦٠	١٩٤٨٣٨٠٩٤	الإجمالي

جنيه	١٠٠٣٨٨٩٢
جنيه تأمينات لدى الغير	٦٢٧٣٦٨
جنيه مصلحة الجمارك (جمارك مدفوعه تحت التسوية بحسابنا الجارى لدى المصلحة)	.
جنيه سلف للعاملين	١٠٦٦٦٢٦٠
جنيه	
جنيه بياناتها كالتالى :	ب - حسابات مدينة مختلفة
جنيه مدينو بيع أصول (خامات)	١٩٥٨٥٢٦
جنيه عهد شخصية - مصر للتأمين (تعويضات مستحقة لدى مصر للتأمين)	٣٦٦٩٦١٩
بضائع مستوردة عجز (تعويضات مستحقة للشركة لدى الموردين بالخارج)	.
جنيه إيرادات جارية وتخصيصية مستحقة (القوائد المستحقة عن السندات الحكومية)	٦٤٩٠٦٠
جنيه	٦٢٧٧٢٠٥
جنيه مصرى بياناتها كالتالى :	ج . حسابات دائنة أرصدها مدينة
جنيه دفعات مقدمة للموردين	٧٤٧١٠٠٦
جنيه دائنون متنوعون حساب ضريبة الخصم المتفروع مقدما للمصلحة	٦٣٦٧٤٣١
جنيه أرصدة دائنة أخرى	١٤٢٣٦٨٢
جنيه	١٥٢٧٢١١٩