



٢٠١٧/٥/

السادة / بورصة الأوراق المالية  
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،،

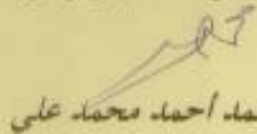
نرجو التفضل بالإحاطة بأنه تم توفيق أوضاع الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقا للقانون ١٥٩

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

- ١ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة للفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١
- ٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٣/٣١ .
- ٣ - قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) المنفردة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١
- ٤ - قائمة الدخل ( الشامل ) المنفردة عن الفترة السنة المالية فـــــــي ٢٠١٧/٣/٣١
- ٥ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة السنة المالية المنتهية فـــــــي ٢٠١٧/٣/٣١
- ٦ - قائمة التغير في حقوق الملكية فـــــــي ٢٠١٧/٣/٣١
- ٧ - قائمة التوزيعات للأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية فـــــــي ٢٠١٧/٣/٣١ .
- ٨ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مدير الشركة للشئون المالية والإدارية



محاسب / محمد أحمد محمد علي

السَّكَّارِيَّ

EL SAKKARY

محاسبون ومراجعون قانونيون واستشاريون

شركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية ( الماكور )

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٧

وتقرير مراقب الحسابات

### تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧  
لشركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو (شركة مساهمة مصرية)

الى السادة اعضاء مجلس الادارة

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو

فمننا باعمال الفحص المحدود لغاية المركز المالي المرفقة لشركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية - الماكو (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل المنفرده والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للملاحظات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل و الواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر 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 والمؤدى 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 ونقل الفحص المحدود جوهريا في نظائره عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد باتنا سنصبح على دارية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه لا بد من راي المراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

ولمى 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

محاسب / حسين عبد العزيز عبد المطيب  
١٨٤٧٤ م . م رقم  
سجل مراقبي سوق المال رقم ٣١٤  
مكتب د . محمود طه محمد السقارى

تحريراً في ٥/١١ / ٢٠١٧



شركة النهر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٣/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	رقم الإيضاح	جنيه مصري	جنيه مصري
<b>الأصول</b>				
<b>الأصول غير المتداولة</b>				
٨١٠٩٧٧٧٦	٨٠٣٨٢٩٠٥	(٤)		أصول ثابتة
١٩٠٩٧٦٨١٤	١٩٠٦٦١٦٩٠	(٥)		مشروعات تحت التنفيذ
١٨٦٧٧٨٩	١٨٦٧٧٨٩	(٦)		استثمارات متاحة للبيع
١٣٦٥٩٨١	١٣٦٥٩٨١	(٧)		استثمارات في سندات حكومية
<u>٢٧٥٣٠٨٣٦٠</u>	<u>٢٧٤٢٧٨٣٦٥</u>			<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>الأصول المتداولة</b>				
١٩٦٧٤٦٤١٧	٢٠٦٥٣٦٦٨٠	(٨)		مخزون
١٣٠٠٦٦٥٧٧	١٢٢٤٥٨٢٩٧	(٩)		عملاء ومديون وأخرى
٣٩٩٤٠٠٤٢	٤٦٢٠٥٠٦٢	(١٠)		تقديرة وأرصدة لدى البنوك
<u>٣٦٦٧٥٣٠٣٦</u>	<u>٣٧٥٢٠٠٠٣٩</u>			<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<u>٦٤٢٠٦١٣٩٦</u>	<u>٦٤٩٤٧٨٤٠٤</u>			<b>إجمالي الأصول</b>
<b>حقوق الملكية</b>				
٣٩٨٧٥٥٠٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	(١٣)		رأس المال المدفوع
١٠٦١٧٠٣٢٧	١٠٦١٧٠٣٢٧	(١٤)		الاحتياطيات
٨٨٤٠٨٦٦٩	٩٨٤٥٣٣٥٧			أرباح مرحله
٢٣٩٨٢٢٣٨	٧٠٩٧٧٣٦			أرباح الفترة قبل التوزيع
<u>٢٥٨٤٣٦٧٣٤</u>	<u>٢٥١٥٩٦٩٢٠</u>			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>				
٦٢٠٢٦٥٥	٠	(١٥)		قروض من البنوك
٥٠٥٥٢٦٧	٥٣٠٧٠٠٨			التزامات ضريبة مزجحة
<u>١١٢٥٧٩٢٢</u>	<u>٥٣٠٧٠٠٨</u>			<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>الالتزامات المتداولة</b>				
٢٦٦٤٨٩٠٨	٢٦٦٤٨٩٠٨	(١١)		المخصصات
١٤٧٨٥٥٢١٧	١٦٢٠٤٩٥٥٨	(١٢)		السورديون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٣٠٥٢١٧٤	١٧٩٠٦٥٥٢٤			بنوك سحب على المكشوف
٢٤٨١٠٤٤١	٢٤٨١٠٤٨٦			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
				ضريبة الدخل المستحقة
<u>٣٧٢٣٦٦٧٤٠</u>	<u>٣٩٢٥٧٤٤٧٦</u>			<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<u>٦٤٢٠٦١٣٩٦</u>	<u>٦٤٩٤٧٨٤٠٤</u>			<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

\* 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 / يسيم سامي يوسف

محاسب / محمد أحمد محمد علي

محاسب / سهام شبل زغول

مراقب الحسابات

محاسب / حسين عبد الكافي

من م. م. رقم ١٨٤٧٤

سجل مرقبي 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 المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	الإيضاح
جنية مصري	جنية مصري	
١١٤٨٧٦٢٧٦	١٠٧٤٥٢١٩٣	صافي المبيعات / الإيرادات
( ٨٧٥١٩٣٩٦ )	( ٨٢٣٩٣٧٨٩ )	(١٦) تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
٢٧٣٥٦٨٨٠	٢٥٠٥٨٤٠٤	مجموع الربح
١٨٢٦٠٢١	١٧٣٧٠٧٩	(١٧) إيرادات أخرى
( ١٧٣٣٩٢٥ )	٧٠٥٥٠٦	موازنة تكاليف أسعار
( ١٣٧٥٠٤٤ )	( ٣١٩٨٩٦٨ )	مصروفات بيع وتوزيع
( ٨٠١٢٢٧٣ )	( ٦٧٦٨٨٥٨ )	(١٨) مصروفات إدارية وعمومية
( ٠ )	( ٦٨٧٥٤ )	مخصصات مكونه
٠	٠	مخصصات انقضى الغرض منها
( ٢٠١٤٠٧ )	( ١٥١٨٩٠ )	مصروفات اخرى ( رواتب مقطوعة وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة )
( ٥٤٤٩٢٦٠ )	( ٩٩٦٣٠٤١ )	مصروفات تمويلية
٠	٠	إيرادات استثمارات متاحة للبيع
١٢٤١٠٩٩٢	٧٣٤٩٤٧٨	الأرباح قبل الضريبة
( ٢٧٩٢٤٧٣ )	( )	مصروف ضريبة الدخل
( ٠ )	( ٢٥١٧٤٢ )	الضريبة المؤجلة
٩٦١٨٥١٩	٧٠٩٧٧٣٦	ربح الفترة
٠,٠٢	٠,١٢	نسب 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 الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغلول

شركة النصر لصناعة المحركات والمنتجات الكهربائية

الهاكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل ( الشامل ) المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	الإيضاح
٩٦١٨٥١٩	٧٠٩٧٧٣٦	ربح السنة
.	.	الدخل الشامل الاخر
.	.	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البلود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف ( الخيار الثاني طبقا لتعديل معيار ١٣ )
.	.	يخصم المحول منها الي الارباح او الخسائر المرحلة خلال نفس الفترة
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
.	.	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.	تغطية التدفق النقدي
.	.	الأرباح ( الخسائر ) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
.	.	نسبب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٩٦١٨٥١٩	٧٠٩٧٧٣٦	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٩٦١٨٥١٩	٧٠٩٧٧٣٦	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهتمس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشئون 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 ٢٠١٧/٣/٣١

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطته التشغيلية</u>
١١١٧٦٦٤١٨	١٣٠٧١٣٢٣٧ (٩)	مقبوضات نقدية من العملاء
٦٩٥٥٤٧	١١٣٧٦٢٥	مقبوضات نقدية أخرى
( ١.٩٩٦٢٦١٨ )	( ١.٤٤١٧٨٥٨ ) (١٢)	مدفوعات نقدية للموظفين والموردين
٢٤٩٩٣٤٧	٢٧٤٣٣٠٠٤	نقدية متولدة من التشغيل
( ٤٠٤٩٦٥٣ )	( ٢٥٧٩١٦٩ )	مدفوعات نقدية أخرى
( . )	( . )	ضريبة دخل مدفوعة
( ١٤٤١٥٠٩٧ )	( ٩٤٥٣٩٤٦ )	ضرائب ورسوم حكومية مدفوعة
( ١٥٩٦٥٤٠٣ )	١٥٣٩٩٨٨٩	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطته الاستثمارية</u>
( ١٦٥٣٦٩ )	( ٦٥١٤٦١ ) (٤)	شراء أصول ثابتة
.	٦٧٧٥	متحصلات بيع أصول
٢٣٧٢٢٨	٣.٨١٧٠	فوائد مقبوضة
٦٢٧٢٤٥	٦.٢٤٩٧	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٦٩٩١٠٤	٢٦٥٩٨١	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطته التمويلية</u>
.	.	متحصلات من اقتراض طويل الأجل
( ٥٤٠٤٨١٩ )	( ٩٩١٧٠٩٦ )	فوائد مدفوعة
( ٦٢٠٢٦١٠ )	( ٦٢٠٢٦١٠ )	مدفوعات أقساط قروض
( ١١٤٧٦٠١٤ )	.	توزيعات ارباح مدفوعة
( ٢٣٠٨٣٤٤٣ )	( ١٦١١٩٧٠٦ )	صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التمويل
( ٣٨٣٤٩٧٤٢ )	( ٤٥٣٨٣٦ )	صافى النقص أو الزيادة فى النقدية
.	٧.٥٥٠٦	اثر التغير في اسعار الصرف
( ٧٧٨١٨٨٦٤ )	( ١٣٣١١٢١٣٢ )	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
( ١١٦١٦٨٦٠٦ )	( ١٣٢٨٦٠٤٦٢ )	النقدية وما في حكمها في 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 زغول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الخسائر المرحلة / الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	الأحتياطي القانوني	راس المال	البيان
٢٦٣٤٥٩٣٤٧	١٣٣٨٠٨١٥	١٠٤٠٥٥٢٩٦	٨٦٢٠٩٩٨٦	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
( ١٥٦٤٠٠٤٠ )	( ١٣٣٨٠٨١٥ )	١٣٣٨٠٨١٥				المحور لإرباح مرحلته
٢٢٥٩١		( ١٥٦٤٠٠٤٠ )	٢٢٥٩١			توزيعات ارباح
( ١٣٣٨٧٤٠٢ )		( ١٣٣٨٧٤٠٢ )				المحور لإحتياطيات
٩٦١٨٥١٩	٩٦١٨٥١٩					تسويات الأرباح المرحلة (١٩)
٢٤٤٠٧٣٠١٥	٩٦١٨٥١٩	٨٨٤٠٨٦٦٩	٨٦٢٢٥٧٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٦ الإجمالي
الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الخسائر المرحلة / الأرباح المرحلة	احتياطيات أخرى	الأحتياطي القانوني	راس المال	البيان
٢٥٨٤٣٦٧٣٤	٢٣٩٨٢٢٣٨	٨٨٤٠٨٦٦٩	٨٦٢٢٥٧٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
( ١٣٩٣٧٥٥٠ )	( ٢٣٩٨٢٢٣٨ )	٢٣٩٨٢٢٣٨				المحور لإرباح مرحلته
		( ١٣٩٣٧٥٥٠ )				توزيعات ارباح
						المحور لإحتياطيات
٧٠٩٧٧٣٦	٧٠٩٧٧٣٦					تسويات الأرباح المرحلة (١٩)
٢٥١٥٩٦٩٢٠	٧٠٩٧٧٣٦	٩٨٤٥٣٣٥٧	٨٦٢٢٥٧٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٧ الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سالي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد عني

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغول



قائمة التوزيعات للأرباح ( المقترحة )

في ٢٠١٧/٣/٣١

صافي الربح	٧.٩٧٧٣٦
	<hr/>
القابل للتوزيع	٧.٩٧٧٣٦
يضاف اليه:	
الارباح الراسمالية	
الأرباح المرحلة	٩٨٤٥٣٣٥٧
	<hr/>
الاجمالي	١.٥٥٥١.٩٣
	<hr/> <hr/>
ويتم توزيعه كالاتي:	
إحتياطي قانوني	.
نصيب المساهمين	.
نصيب العاملين	٢٣٧٥٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١١٢٥٠٠
الارباح الراسمالية ( احتياطيات )	.
أرباح مرحلة	١.٣٠.٦٣٥٩٣
	<hr/>
الاجمالي	١.٥٥٥١.٩٣
	<hr/> <hr/>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بسيم سامي يوسف

مدير الشركة للشؤون المالية والإدارية

محاسب / محمد أحمد محمد علي

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٧/٣/٣١

-

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 الماررية 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 ٢٠١٧/٣/٣١ .

## ٢ - ٢ تحقيق 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 على 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 وأهلاكها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويتم إعادة تقييمها بالقيمة الدفترية أو بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع ايها 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٪ - ٥,٥٪
آلات ومعدات	٧٪ - ٧,٥٪
وسائل نقل وأنقال	٢٠٪
عدد وأدوات	٢٠٪ - ٣٠٪
أثاث ومعدات مكتبية	١٠٪

## ٢ . ٤ تبويب الأصول من حيث الاستخدام في ٢٠١٧/٣/٣١ بدون خصم مجمع

الإهلاك وفقاً لتجدول 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	١٠٤ ١٠١ ٠٢٢
الإجمالي	١٧١ ٨٦٨ ٢٨٣



## ٢ - ٥ الأضمحلال :

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

## القيمة العادله للأصول الثابته :

تقوم الشركة بالإقصاص عن القيمة العادله للأصول الثابته التي 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل
- \* تم استخدام الأرصدة الدفترية للمخزون لأغراض استخراج القوائم المالية في ٢٠١٧/٣/٣١ وتتبع الشركة نظام الجرد الفعلي المستمر على مدار الفترة كما قامت بالمطابقة النورية بين نتائج الجرد الفعلي والأرصدة الدفترية حتى ٢٠١٧/٣/٣١ 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 التي تم تحميلها كمصروفات خلال الفترة مبلغ ٧٤ ٤٠١ ٠٢٥ 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 إجماك 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 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 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 إلي التزام حالي يسمى حدث ملزم وإن الألتزام الوحيد الذي يتم الاعتراف به هو الألتزام القائم بالفعل في تاريخ الميزانية .

. قد تم توييب 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 الأحتياطيات :

تقوم الشركة بتكوين وتدعيم الأحتياطيات في ظل أحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ ولائحته التنفيذية  
والنظام الأساسي للشركة كما يلي :

- ٥ / ٠ . أحتياطي قانوني حتى يصل رصيده إلى ٥٠ / ٠ . من رأس المال المصدر وقد تم  
التوقف على تعليه هذا الأحتياطي لبلوغه النسبة المذكورة أعلاه .
- ويكون أحتياطيات 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  
الدائتوت والأرصدة الدائنة الأخرى .

## ٢ - ١٤ السياسات المتبعة في أثبات الفوائد الدائنة

يتم تعليه 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 الإئتمان :**  
يتمثل خطر الإئتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان على عدم السداد  
المستحق عليهم وقد تم تكوين الخفاض لمقابلة أي مخاطر قد تنشأ عن عدم التحصيل
- \* **خطر العملات الأجنبية :**  
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في اسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر  
على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات  
بالعملات الأجنبية .



\* **خطر سعر الفائدة :**

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتعمل إدارة الشركة على الحصول أفضل الشروط المتاحة في السوق بالنسبة للتسهيلات البنكية .

**١٦ - ٢ السياسة المحاسبية المتبعة لتحديد مكونات النقدية :**

يتم ربط الودائع بأجل تتراوح ما بين شهر وثلاثة أشهر للنقدية الزائدة عن حاجة النشاط الجاري حتى يتم الاستغلال الأمثل للنقدية المتاحة .

**١٧ - ٢ السياسة المالية المتبعة لإدارة رأس المال :**

تقوم الشركة بإدارة رأس المال بمجموعة من السياسات والأساليب التي تهدف إلى تحقيق الربحية المناسبة وتوافر السيولة اللازمة لتوفير الخامات والصراف على البنود الأخرى وتغطية احتياجات المنشأة ككل وأن الشركة لا تخضع لأي متطلبات خارجية في إدارة رأس المال .

**١٨ - ٢ خطر السيولة :**

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها ، وطبقا لمياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك للحد الأدنى .

**١٩ - ٢ النقدية وما في حكمها :**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن الحسابات الجارية لدى البنوك والنقدية بالصندوق والودائع الطلب وكذا أرصدة السحب على المكشوف .

والتي تعد جزءا مكملا لنظام إدارة النقدية بالشركة .

**٢٠ . ٢ الجمع بين وظيفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب :**

أن النظام الأساسي للشركة لا يمنع الجمع بين أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضو منتدب .

## ٢١. ٢ سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية :

يقوم مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية للشركة بتاريخ ٢٠١٧/٥/١ 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. الأطراف ذوي العلاقة :

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

٤ - بيان الأصول الثابتة وأهلاكها في ٢٠١٧/٣/٣١

الصافي	مجموع الأهلاك	الأستغنائات	اعلاك الصرة	مجموع الأهلاك	تكاليف الأصل	السويات	الأصلاات	تكاليف الأصل	البياد
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١			٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/٣/٣١			٢٠١٧/١/١	
١٩٢٨٠٢٩٠	٠		٠	٠	١٩٢٨٠٢٩٠			١٩٢٨٠٢٩٠	أراضى
٩٧٨٥١٣٩	٨٤٦٦٨٩١		١١١٠٦٤	٨٣٥٥٨٢٧	١٨٢٥٢٠٣٠			١٨٢٥٢٠٣٠	مبانى وأنشاءات
٤٨٧٢٥٠٥٣	٦٨٠٦٦٥١٨		١٠١٩٠٨٢	٦٧٠٤٧٤٣٦	١١٦٧٩١٥٧١		٢٩٥٢٤٣	١١٦٤٩٦٣٢٨	آلات ومعدات
٢١٦٦٨٤٩	١٠٢٠٢٤٤٠		١٩٨٨٩٨	١٠٠٠٣٥٤٢	١٢٣٦٩٢٨٩		٣٤٠٠٠٠٠	١٢٠٢٩٢٨٩	وسائل نقل وأنقلات
٨١٩٩	١٤٧٩٧٧٣		٢٥٦٩٤	١٤٥٤٠٧٩	١٤٨٧٩٧٢		٢٨٦٠	١٤٨٥١١٢	عدد وأدوات
٤١٧٣٧٥	٣٢٦٩٧٥٦		٦٢٦١٤	٣٢٠٧١٤٢	٣٦٨٨٧٣١		٩٤٣٧٩	٣٦٢٢٧٥٢	اثاث ومعدات مكاتب
٨٠٢٨٢٩٠٥	٩١٤٨٥٣٧٨	٠	١٤١٧٣٥٢	٩٠٠٦٨٠٢٦	١٧١٨٦٨٢٨٣	٠	٧٠٢٤٨٢	١٧١١٦٥٨٠١	الإحصالى

وجميع الأصول الثابتة ملك الشركة وغير محملة بدهون لصالح أى من البنوك ماعدا مصنع الشركة بالمطرية مرسوم مرسوم بنك مصر فرع بيروت مقابل قرض طويل الاجل .



جنية ١٩.٦٦١٦٩٠

## ٥ - مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
تكوين سلعى	جنيه مصرى ١٨٩٩٤٦٢٧٣	جنيه مصرى ١٩٠٠٩٨٦٧٧
أنفاق استثمارى	٧١٥٤١٧	٨٧٨١٣٧
الإجمالى	١٩.٦٦١٦٩٠	١٩.٠٩٧٦٨١٤

## - أنفاق استثمارى ٧١٥٤١٧ جنيه مصرى وهو على النحو التالى

جنيه مصرى ٧١٥٤١٧	دفعة مقدمة لشركة ABB
٧١٥٤١٧	الإجمالى

## - 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
الإجمالى	٢٦٨١١٣٧٨

## ٦ - استثمارات متاحة للبيع

وتتمثل في المساهمة بغرض الاستثمار طويل الأجل في الشركات التالية .

اسم الشركة	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة المساهمة	إجمالي المساهمة	القيمة المبددة
الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية ( ايجماتك )	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 التأثير على الاستثمارات بقيمة هذا الاضمحلال في قائمة الدخل وتتم المعالجة المحاسبية

وفقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٣٢) ويتم تطبيق هذه المعالجة وفقا لتبويب كل فئة من فئات الاستثمار .

## ٧ - استثمارات فى سندات حكومية

بنك الاستثمار القومى ٣٨١ ٥٦٥ جنيه

وزارة المالية ٩٨٤ ٤١٦ جنيه

الإجمالى ١ ٣٦٥ ٩٨١ جنيه

تم تغطية فوائد السندات الحكومية المستحقة على حساب ايرادات جارية وتخصيصية

مستحقة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ .

٨-المخزون ٢١٦٠٢٨٠٦٩ جنيه

البيان	الرصيد	الانخفاض	الاصافى	الاصافى
	٢٠١٧/٣/٣١		٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصرى		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
انتاج تام	٣٠٣٥٠٨٢٧	٦٩٧٠١٢	٢٩٦٥٣٨١٥	٦٢٥٥٠٤٩٨
انتاج غير تام	٨٨٧٦٦٠٦٨		٨٨٧٦٦٠٦٨	٤٨١٢٠٩٠٦
مستلزمات سعية	٨٥٧١٥٤٤٩	٨٧٩٤٣٧٧	٧٦٩٢١٠٧٢	٨٢٧٤٦٨١٤
بضائع لدى الغير	٥٠٨١٠		٥٠٨١٠	١٧٧٩
بضائع بغرض البيع	٣٣٤٦٧١		٣٣٤٦٧١	٣٣٤٦٧١
اعتمادات مستندية	١٠٨١٠٢٤٤		١٠٨١٠٢٤٤	٢٩٩١٧٤٩
الإجمالى	٢١٦٠٢٨٠٦٩	٩٤٩١٣٨٩	٢٠٦٥٣٦٦٨٠	١٩٦٧٤٦٤١٧

## ٩ - العملاء و المدينون وأخرى ١٦٧٧٧٥٧٤١ جنيه

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١			البيان
صافي القيمة	صافي القيمة	الانخفاض	الرصيد	
١٠٢٠٦٩٨٦٧	٩٧٢٥١٢٨٣	٧٦٧٦٢٨٨	١٠٤٩٢٧٥٧١	أرصدة عملاء
٧٧٤٣٢٧٥	٨٨٨٥٩٦١	.	٨٨٨٥٩٦١	مدينون متنوعون
٦٢٧٢٨٠٧	٥٦٩٧٧٤٢	١٣٧٣٧٧٢	٧٠٧١٥١٤	حسابات مدينة مختلفة
١٣٩٨٠٦٢٨	١٠٦٢٣٣١١	.	١٠٦٢٣٣١١	حسابات دائنة أرصدها مدينة
١٣٠٠٦٦٥٧٧	١٢٢٤٥٨٢٩٧	٩٠٥٠٠٦٠	١٣١٥٠٨٣٥٧	الإجمالي

## أ - مدينون متنوعون ٨٨٨٥٩٦١ جنيه

جنيه تأمينات لدى الغير	٦٢٤٢٧٦٦
جنيه مصلحة الجمارك (جمارك مدفوعه تحت التسوية بحسابنا الجارى لدى المصلحة)	٢٦٤٣١٩٥
جنيه سلف للعاملين	.
جنيه	٨٨٨٥٩٦١

## ب - حسابات مدينة مختلفة ٧٦٤٦٥٧٩ جنيه بيانها كالتالى :

جنيه مدينو بيع أصول ( خامات )	١٩٢٠٩٠٥
جنيه عهد شخصية - مصر للتأمين (تعويضات مستحقه لدى مصر للتأمين)	٥٠١٢٧٦٩
بضائع مستوردة عجز ( تعويضات مستحقه للشركة لدى الموردين بالخارج)	.
جنيه إيرادات جارية وتخصيصية مستحقة (الفوائد المستحقة عن السندات الحكومية)	٧١٢٩٠٥
جنيه	٧٦٤٦٥٧٩

## ج . حسابات دائنة أرصدها مدينة ١٣٩٨٠٦٢٨ جنيه مصرى بيانها كالتالى :

جنيه دفعات مقدمة للموردين	٥٧١٨٨٢١
جنيه دائنون متنوعون حساب ضريبة الخصم المدفوع مقدما للمصلحة	٨٢٦٠٩٣٧
جنيه أرصدة دائنة أخرى	٨٧٠
جنيه	١٣٩٨٠٦٢٨