

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 ٢٠١٧ 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 و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من اية تحريفات هامة ومؤثره سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا 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 و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء 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 يفرض 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 أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبيا لإبداء رأينا على القوائم المالية المعدلة.

الرأي

فمن رأينا أن القوائم المالية المعدلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة النصر لصناعة المحولات و المنتجات الكهربائية - الماكو - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى

تمتلك الشركة حسابات 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 تلي بالفرض وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

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

مراقب الحسابات
محاسب / حسين عبد العزيز عبد المطلب
س . م . م رقم ١٨٤٧٤
سجل مراقبى سوق المال رقم ٣١٤
مكتب د . محمود طه محمد السقارى

تحريراً فى ٢٠١٨ / ٣ / ٢٥

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية

الماكو

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي (المعدلة) في ٣١/١٢/٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	ايضا	
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
٨١.٩٧٧٧٦	٢٣٨٧.٠٨٦١	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩.٩٧٦٨١٤	٢٩٨٣.١٧٤	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
١٨٦٧٧٨٩	١٨٦٧٧٨٩	(٦)	استثمارات في سندات حكومية
١٣٦٥٩٨١	١٣٦٥٩٨١	(٧)	
<u>٢٧٥٣.٨٣٦.٠</u>	<u>٢٧١٧٦٤٨.٥</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			مخزون
١٩٦٧٤٦٤١٧	٢.٩٥٦٥٦٩٢	(٨)	عملاء ومدينون وأخرى
١٣.٠٦٦٥٧٧	٢٦١٩٤٩٥٧٨	(٩)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٩٩٤.٠٠٤٢	٧.٩١٨٧٦	(١٠)	
<u>٣٦٦٧٥٣.٣٦</u>	<u>٤٧٨٦.٧١٤٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٦٤٢.٦١٣٩٦</u>	<u>٧٥.٣٧١٩٥١</u>		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
٣٩٨٧٥٥٠.٠	٣٩٨٧٥٥٠.٠	(١٣)	الأحتياطيات
١.٦١٧.٣٢٧	١.٦١٧٢.٩٧	(١٤)	أرباح مرحله
٨٨٤.٨٦٦٩	٧٥٥٤١٤٣١		أرباح الفترة قبل التوزيع
٢٣٩٨٢٢٣٨	٦٦٨٥٩٣٧٤		
<u>٢٥٨٤٣٦٧٣٤</u>	<u>٢٨٨٤٤٨٤.٢</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض من البنوك
٦٢.٢٦٥٥	٠	(١٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥.٥٥٢٦٧	٨.٧٩٤٩٧		
<u>١١٢٥٧٩٢٢</u>	<u>٨.٧٩٤٩٧</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			المخصصات
٢٦٦٤٨٩.٨	٢٧٧٥٣٤٣٤	(١١)	الموردون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧٨٥٥٢١٧	٢.٩٦٥٠.٦٧	(١٢)	بنوك سحب على المكشوف
١٧٣.٥٢١٧٤	٢.٠٧٩٨٥٩٣		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٢٤٨١.٠٤٤١	٦٢.٢٦٢٢		ضريبة الدخل المستحقة
	٩٤٣٩٣٣٦		
<u>٣٧٢٣٦٦٧٤.٠</u>	<u>٤٥٣٨٤٤.٥٢</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٦٤٢.٦١٣٩٦</u>	<u>٧٥.٣٧١٩٥١</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / هشيم سامي يوسف

مراقب الحسابات
محاسب / حسين عبد العزيز

م.م. رقم ١٨٤٧٤

سجل مراقبي سوق المال رقم ٣١٤

مكتب / د. محمود طه محمد السقاري

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 الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة (المعدلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	الإيضاح	
جنية مصري	جنية مصري		
٤٢٢٦٦٧٧٨٥	٦٧٠٦١٣٤٠١		صافي المبيعات / الإيرادات
(٣٤٣٢٨٨١٩٤)	(٤٩٧٠٦٥٦٦١)	(١٦)	تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
٧٩٣٧٩٥٩١	١٧٣٥٤٧٧٤٠		مجموع الربح
٥٦٨٧٧٣٧	٨١٦٧٤٩٢	(١٧)	إيرادات أخرى
١٠٧٤٣٤٥	١٩١٨٠٣		موازنة نقلات أسعار
(٦٤٥٨٦٦٠)	(١٣٥٤٤٦٩٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣٩٠٨٦٧١٠)	(٢٩٤١٧١٢٢)	(١٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٩٦٣٥٠)	(٨٠٦٢٢٠)		اهلاكات غير صناعية
(٠)	(٨٠٠٠٠٠٠)		مخصصات مكونة
١٢٣٧٩٧٥٦	(٠)		مخصصات التخلي الغرض منها
(٦٢٥٢١٠)	(٧٧٥٦٦٠)		مصروفات أخرى (رواتب مقطوعة وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة)
(٢٧٧٨٧٢٣٨)	(٥٠٩٣٥٦٣٤)		مصروفات تمويلية
٨٢١٩٤٤	٨٩٥٢٣٧		إيرادات استثمارات متاحة للبيع
٢٤٩٨٩٢٠٥	٧٩٣٢٢٩٤٠		الأرباح قبل الضريبة
(٠)	(٩٤٣٩٣٢٦)		مصروف ضريبة الدخل
(١٠٠٦٩٦٧)	(٣٠٢٤٢٣٠)		الضريبة المؤجلة
٢٣٩٨٢٢٣٨	٦٦٨٥٩٣٧٤		ربح الفترة
٠,٣٥	١,١٠		نصيب السهم من الأرباح بالجنيه

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / هشام 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 الدخل (الشامل) المنفردة (المعدلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإيضاح
٢٣٩٨٢٢٣٨	٦٦٨٥٩٣٧٤	ربح السنة
.	.	(١٩)
(١٣٩٩٣٣١٠)		الدخل الشامل الآخر
١٣٩٩٣٣١٠		خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سر الصرف (الخيار الثاني طبقاً لتحليل معيار ١٣) .
.	.	يخصم المحوّل منها إلى الأرباح أو 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 للمعاملات
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٢٣٩٨٢٢٣٨	٦٦٦١٣١١٢	مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٢٣٩٨٢٢٣٨	٦٦٨٥٩٣٧٤	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / ميمم 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 (المعدلة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦٠٤٨٧٩٧٠	٥٨١٣٤٧٢١٧ (٩)	<u>التدفقات النقدية من أنشطته التشغيلية</u>
٣٥٠٣٠٦٦٢	١٨٢٩٨٩٢٠	مقبوضات نقدية من العملاء
(٣٩٧٧٤٨٣٦٦)	(٤٦٠٠٣٤١٢٥) (١٢)	مقبوضات نقدية أخرى
٩٧٧٧٠٢٦٦	١٣٩٦١٢٠١٢	مدفوعات نقدية للموظفين والموردين
(٣١٠٧٤٠٤٧)	(٤٩٤١٨٤٠٩)	نقدية متولدة من التشغيل
()	()	مدفوعات نقدية أخرى
(٥٤٥٧٦٠٧٣)	(٥٨٧٣٣٩٧٨)	ضريبة دخل مدفوعة
١٢١٢٠١٤٦	٣١٤٥٩٦٢٥ -	ضرائب ورسوم حكومية مدفوعة
		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطته الاستثمارية</u>
(٣٤٤٠٢٩٥)	(٦٠٨١٤٠٥) (٤)	شراء أصول ثابتة
٢٢٥٩١	١٧٧٠	متحصلات بيع أصول
١٣٩٥٢٩٩	١٣٧١٨٥٠	قوائد مقبوضة
٦٢٧٢٤٧	٨٨٥٨٥١	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(١٣٩٥١٥٨)	(٣٨٢١٩٣٤)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطته التمويلية</u>
		متحصلات من اقتراض طويل الاجل
(٢٧٠٧٠٨٧٢)	(٤٩٨٢٦٦٤٧)	قوائد مدفوعة
(٢٤٨١٠٤٤٢)	(٢٤٨١٠٤٧٥)	مدفوعات أساطق قروض
(١٥٢١١٢٨٧)	(١٣٧٨٦٩٥٧)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٦٧٠٩٢٦٠١)	(٨٨٤٢٤٠٧٩)	صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التمويل
(٥٦٣٦٧٦١٣)	(٦٠٧٨٦٣٨٨)	صافى النقص أو الزيادة فى النقدية
١٠٧٤٣٤٥	١٩١٨٠٣	اثر التغير فى اسعار الصرف
(٧٧٨١٨٨٦٤)	(١٣٣١١٢١٣٢)	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
(١٣٣١١٢١٣٢)	(١٩٣٧٠٦٧١٧)	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 علي

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / سهام شبل زغول

شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية (المعدلة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الأحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٢٦٣٤٥٩٣٤٧	١٣٣٨٠٨١٥	١٠٤٠٥٥٢٩٦	٨٦٢٠٩٩٨٦	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
(١٥٦٤٠٠٤٠)	(١٣٣٨٠٨١٥)	١٣٣٨٠٨١٥				المحول لارباح مرحطه
٢٢٥٩١		(١٥٦٤٠٠٤٠)	٢٢٥٩١			توزيعات ارباح
(١٣٣٨٧٤٠٢)		(١٣٣٨٧٤٠٢)				المحول لإحتياطيات
٢٣٩٨٢٢٣٨	٢٣٩٨٢٢٣٨					تسويات الأرباح المرحلة (١٩)
٢٥٨٤٣٦٧٣٤	٢٣٩٨٢٢٣٨	٨٨٤٠٨٦٦٩	٨٦٢٣٢٥٧٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٦
الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	احتياطيات اخرى	الأحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٢٥٨٤٣٦٧٣٤	٢٣٩٨٢٢٣٨	٨٨٤٠٨٦٦٩	٨٦٢٣٢٥٧٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
(١٣٩٣٧٥٥٠)	(٢٣٩٨٢٢٣٨)	٢٣٩٨٢٢٣٨				المحول لارباح مرحطه
١٧٧٠		(١٣٩٣٧٥٥٠)	١٧٧٠			توزيعات ارباح
(٢٢٩١١٩٢٦)		(٢٢٩١١٩٢٦)				المحول لإحتياطيات
٦٦٨٥٩٣٧٤	٦٦٨٥٩٣٧٤					تسويات الأرباح المرحلة (١٩)
٢٨٨٤٤٨٤٠٢	٦٦٨٥٩٣٧٤	٧٥٥٤١٤٣١	٨٦٢٣٤٣٤٧	١٩٩٣٧٧٥٠	٣٩٨٧٥٥٠٠	صافي ارباح الفترة لعام ٢٠١٧
الإجمالي						الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة والمعضو 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)

في ٢٠١٧/١٢/٣١

صافي الربح	٦٦٨٥٩٣٧٤
القابل للتوزيع	٦٦٨٥٩٣٧٤
يضاف اليه:	
الأرباح الرأسمالية	١٧٧٠
الأرباح المرحلة	٩٨٤٥٣٣٥٧
الإجمالي	١٦٥٣١.٩٦١
ويتم توزيعه كالتالي:	
إحتياطي قانوني	٠
نصيب المساهمين (بواقع ٠.١٥ قرش للمساهم)	٥٩٨١٣٢٥
نصيب العاملين	٢٢٢.٠٠٠.٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٨١.٠٠٠.٠٠
الأرباح الرأسمالية (احتياطات)	(١٧٧٠)
أرباح مرحلة	١٣٦٣١٧٨٦٦
الإجمالي	١٦٥٣١.٩٦١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / بهيم 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) في ٢٠١٧/١٢/٣١

-

١ - نبرة عن الشركة

اسم الشركة

١ - ١ شركة النصر لصناعة المحولات والمنتجات الكهربائية (الماكو)

٢ - ١ غرض الشركة

تصنيع وإنتاج وصيانة المحولات الكهربائية بكافة جهودها وقدراتها وتصنيع وصيانة مهمات وأجهزة ومعدات الطاقة المتجددة وكذا المنتجات الكهربائية والإتجار فيها والتصدير والإستيراد والقيام بأعمال الوكالة التجارية .

٣ - ١ نوع الشركة

شركة مساهمة مصرية

٤ - ١ الشكل القانوني

- تم توفيق أوضاع الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم

١٥٩ لسنة ١٩٨١

- تم إعادة قيد الشركة في السجل التجارى بمكتب القاهرة تحت رقم ٢٩٨٧٨٣

بتاريخ ١٥ / ١٠ / ١٩٩٦ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أسس إعداد القوائم المالية

أعدت هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة

المصرية ونورد فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

٢ - ١ إثبات المعاملات بالدفاتر

يتم إثبات المعاملات المالية بالعملات الأجنبية بالدفاتر بالجنية المصرى على

أساس الأسعار السارية فى نطاق السوق الحرة 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ .

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 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	٠/٠ ٢.٥ - ٠/٠ ٥
آلات ومعدات	٠/٠ ٧ - ٠/٠ ٧.٥
وسائل نقل وأنقال	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 ٢٠١٧/١٢/٣١ بدون خصم مجمع

الإهلاك وفقاً للجدول التالي :

البيان	القيمة
أصول متوقفة عن الاستخدام	٨ ٧٢٥ ٨٣٩
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٥٨ ٦٨٠
أصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل	٨١ ٠٩٦ ٢٧٧
أصول غير مهلكة وتعمل	٢٥٠ ٥٦٠ ٦٣٥
الإجمالي	٣٤٠ ٤٤١ ٤٣١

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 أنخفاض فى قيمه الخسائر السابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقه وفى حاله وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمه الإضمحلال 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 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 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ وتتبع الشركة نظام الجرد الفعلى المستمر على مدار الفترة كما قامت بالمطابقة الدورية بين نتائج الجرد الفعلى والأرصدة الدفترية حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ ويتم مراعاة الفروق .
- يتم تسعير المنصرف من المخزون بالمتوسط المرجح بالكميات .
- يبلغ رصيد الانخفاض لمقابلة المخزون الراكد بالمخازن ٩١٦ ٠٠٢ ٧ جنيه
- لبند المستلزمات السلعية ومبلغ ٤٤٣ ٧٣٤ جنيه لبند الإنتاج التام .
- وقد بلغت قيمة المخزون التى تم تحميلها كمصروفات خلال الفترة مبلغ ٢٤٨ ١٦٦ ٤٥٢ 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 الأستحقاق .
- 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 إجمياك مبلغ ٣١٣٢٠٨٠٠ جنيه
 - ب- تبلغ القيمة العادلة للأستثمارات المالية طويلة الأجل في شركة هندسة نظم القوى الكهربائية مبلغ ٢٨٢٤٩٦٥ جنيه .
- بتاريخ ٢٠٠٢/١/٣٠ ضاعفت شركة إجمياك 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 الإستثمار المحدود .

٢ - ١١ المخصصات

- يتم أثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطه 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 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 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 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 لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك للحد الأدنى .

١٩ - ٢ النقدية وما في حكمها :

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

والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة النقدية بالشركة .

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

أن النظام الأساسي للشركة لا يمنع الجمع بين أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضواً منتدباً .

٢١ . ٢ سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية :

يقوم مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية للشركة بتاريخ ٢٥ / ٣ / ٢٠١٨ 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 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 يتم تسوية (٢٢٩١١٩٢٦) 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 علي نفس الأسس التي يتعامل بها مع الغير .

٤ - بيان الأصول الثابتة وأهلاكتها في ٣١/١٢/٢٠١٧

الصافي	مجموع الأهلاك	الاستهلاكات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك	تكلفة الأصل	الصريات	الأهلاكات	تكلفة الأصل	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١٩٢٨.٢٩٠	١٩٢٨.٢٩٠			١٩٢٨.٢٩٠	أراضي
١٤٣٤٢٢٢٢٧	١١٧٦٨٦٨١		٣٤١٢٨٥٤	٨٣٥٥٨٢٧	١٥٥١٩.٩٠٨		١٣٩٣٨٨٧٨	١٨٢٥٢.٣٠	مباني وأبنية
٧.٣٢٤٨٠٢	٧٣٦٩١٨٥٦		٦٦٤٤٢٠	٦٧.٤٧٤٣٦	١٤٤.١٦٦٥٨		٢٧٥٢.٣٣٠	١١٦٤٩٦٣٢٨	آلات ومعدات
٤٩٩١٤٤١	١١٥.٩٤٧٧		١٥.٥٩٣٥	١.٠٠.٣٥٤٢	١٦٥.٠٩١٨		٤٤٧١٦٢٩	١٢.٢٩٢٨٩	وسائل نقل وأتصالات
٨٩٤٠	١٤٧٩.٣٢		٢٤٩٥٣	١٤٥٤.٧٩	١٤٨٧٩٧٢		٢٨٦٠	١٤٨٥١١٢	عدد وأدوات
٦٧٣١٦١	٣٢٩١٥٢٤	٣٦٢٨	٨٨٠١٠	٣٢٠.٧١٤٢	٣٩٦٤٦٨٥	٣٦٢٨	٣٤٥٥٦١	٣٦٢٢٧٥٢	آلات ومعدات مكاتب
٢٣٨٧.٠٨٦١	١.٠١٧٤.٥٧٠	٣٦٢٨	١١٦٧١٧٢	٩٠٠.٦٨٠٢٦	٣٤٠.٤٤١٤٣١	٣٦٢٨	١٦٩٢٧٩٢٥٨	١٧١١٦٥٨٠١	الإجمالي

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

جنية ٢٩٨٣.١٧٤

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
تكوين استثماري	جنيه مصري ٢٦.١٤٧٤٩	جنيه مصري ١٩.٠٩٨٦٧٧
أنفاق استثماري	٣٨١٥٤٢٥	٨٧٨١٣٧
الإجمالي	٢٩٨٣.١٧٤	١٩.٠٩٧٦٨١٤

- أنفاق استثماري ٣٨١٥٤٢٥ جنيه مصري وهو على النحو التالي

جنيه مصري	
٧١٥٤١٧	دفعة مقدمة لشركة ABB
٤٣٩٨.٩	دفعة مقدمة لتوريد الترخيص من نظام اوركل
٢٦٦.١٩٩	اعتماد شراء ماكينة لف محولات القوي
٣٨١٥٤٢٥	الإجمالي

جنية ٢٦٨١١٣٧٨

- الارتباطات الرأسمالية لاقتناء الأصول الثابتة في المستقبل مبلغ

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 .

أسم الشركة	عدد الأسهم	قيمة المسهم	نسبة المساهمة	إجمالي المساهمة	القيمة
					المبددة
الشركة المصرية الامانية 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	

وتنظرا 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 ويتم المعالجة المحاسبية

وفقا لـمعيار 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 تغطية فوائد السندات الحكومية المستحقة على حساب ايرادات جارية وتخصيصية في حالة استحقاقها .

٨ - المخزون ٢١٧.١٢٣٤٢ جنيه

البيان	الرصيد		الانخفاض	الصفافي	
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
انتاج تام	٨٩٧٧.٦٩١		٤٤٣٧٣٤	٨٩٣٢٦٩٥٧	٦٢٥٥.٤٩٨
انتاج غير تام	٦٢٦٧.٠٩٠		٠	٦٢٦٧.٠٩٠	٤٨١٢.٩٠٦
مستلزمات سلعية	٦٣٤٦٢٤٢٠		٧٠.٢٩١٦	٥٦٤٥٩٥٠.٤	٨٢٧٤٦٨١٤
بضائع لدى الغير	٦٥٩٨٩		٠	٦٥٩٨٩	١٧٧٩
بضائع بغرض البيع	٣٢١٩٢٤		٠	٣٢١٩٢٤	٣٣٤٦٧١
اعتمادات مستندية	٧٢١٢٢٨		٠	٧٢١٢٢٨	٢٩٩١٧٤٩
الإجمالي	٢١٧.١٢٣٤٢		٧٤٤٦٦٥.٠	٢.٩٥٦٥٦٩٢	١٩٦٧٤٦٤١٧

٩ - العملاء و المدينون وأخرى ٢٦٤٦٥٠٠٠٧ جنيه

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١			البيان
صافي القيمة	صافي القيمة	الانخفاض	الرصيد	
١٠٢٠٦٩٨٦٧	٢٣٤١١٣٩٧٣	٩١٧١٩٨١	٢٤٣٢٨٥٩٥٤	أرصدة عملاء
٧٧٤٣٢٧٥	١٠٩٩٩٥٦٦	.	١٠٩٩٩٥٦٦	مدينون متنوعون
٦٢٧٢٨٠٧	٧٦٩٥٨٣٦	١٧٧١٠٠٩	٩٤٦٦٨٤٥	حسابات مدينة مختلفة
١٣٩٨٠٦٢٨	٩١٤٠٢٠٣	.	٩١٤٠٢٠٣	حسابات دائنة أرصدها مدينة
١٣٠٠٦٦٥٧٧	٢٦١٩٤٩٥٧٨	١٠٩٤٢٩٩٠	٢٧٢٨٩٢٥٦٨	الإجمالي

أ - مدينون متنوعون ١٠٩٩٩٥٦٦ جنيه

جنيه تأمينات لدى الغير	١٠٨٢٥٠٨٢
جنيه مصلحة الجمارك (جمارك مدفوعة تحت التسوية بحسابنا الجارى لدى المصلحة)	١٧٤٤٨٤
جنيه سلف للعاملين	.
جنيه	١٠٩٩٩٥٦٦

ب - حسابات مدينة مختلفة ٩٤٦٦٨٤٥ جنيه بيانها كالتالى :

جنيه مدينو بيع أصول (خامات)	١٨٨٨٨٠٦
جنيه عهد شخصية - مصر للتأمين (تعويضات مستحقة لدى مصر للتأمين)	٦٩٤٧٧٣٦
بضائع مستوردة عجز (تعويضات مستحقة للشركة لدى الموردين بالخارج)	.
جنيه إيرادات جارية وتخصيصية مستحقة (الفوائد المستحقة عن السندات الحكومية)	٦٣٠٣٠٣
جنيه	٩٤٦٦٨٤٥

ج . حسابات دائنة أرصدها مدينة ٩١٤٠٢٠٣ جنيه مصرى بيانها كالتالى :

جنيه دفعات مقدمة للموردين	٢٨٠٤٤٣٢
جنيه دائنون متنوعون حساب ضريبة الخصم المدفوع مقدما للمصلحة	٦٣٣٥٧٧١
جنيه أرصدة دائنة أخرى	.
جنيه	٩١٤٠٢٠٣