

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرير الفحص المحدود عليها

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المستقل
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة الدورية
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٦ - ٦٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (يكون)
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

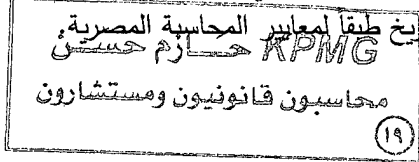
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل الدورية المرفقة لشركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (يكون) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المستقلة للأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

KPMG حازم حسن

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة المركز المالي المستقل الدورية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨٦.٦٦٤٧٧	١٠٦.١٥٣١١٠	(٢١-أ)	أصول ثابتة
٦٠.٧٨٨٤٥٤	٥٤.٦٢٨٩٢٧	(٢١-ب)	مشروعات تحت التنفيذ
٥١٩.٦١٥٧٧٠	٥٢٠.٣٦٥١٧٠	(٢٢)	إستثمارات في شركات تابعة
٦٦٦.٤٧٠.٧٠١	٦٨١.١٤٧.٢٠٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥٩.٧٣٤.٥٦٦	١٤١.٦٥٣.٥٢٣	(١٦)	مخزون
٥.٤٢٢.١٨١	٨.٥٠١.٩٠٤	(١٧)	أعمال تحت التنفيذ
١١٥.٣٤٦.٤٥٧	٨٢.٦٥٧.٩٥٣	(١٨)	عملاء وأوراق قبض
٣١.١٤٦.٥٠٥	١٨.٣٤٠.٤٢٩	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٣.١١٧	-	(٢٣)	مبالغ مسددة لإستئجار أصول بنظام تأجير تمويلي
٤٨.٦٥٣.٨٢١	٤٦.٦٣١.٩١٤	(١-٢٢)	مستحق من الأطراف ذوي العلاقة
٨.٨١٤.١٥٧	٨.٤١١.٠٣٨	(٢٠)	نقدية وما في حكمها
٣٦٩.٢٨٠.٨٠٤	٣٠٦.١٩٦.٧٦١		مجموع الأصول المتداولة
١.٠٣٥.٧٥١.٥٠٥	٩٨٧.٣٤٣.٩٦٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٢٤.١٠٧.٦٢٤	٤٨٥.٠٠٠.٠٠٠	(١-٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٤٣.٦٣٠.٩٢٢	١٨٢.٦٤٣.٤٤٤	(٢-٢٤)	إحتياطيات
(٦١.٣٠٣.٢٥٢)	٤.٤٢٤.٣٩٧		أرباح (خسائر) مرحلة
٦٠٦.٤٣٥.٢٩٤	٦٧٢.٠٦٧.٨٤١		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٣.٨٦٣.٨٣١	٥٨.١٥٢.٠٨١	(١-٢٥)	قروض طويلة الأجل
٣.٦٢٢.٧٢٩	٤.٦١٦.٩٦١	(١٥-ب)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٧.٤٨٦.٥٦٠	٦٢.٧٦٨.١٧٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢.٨٠١.٦٨٣	١.٠٩.٦٠٥	(١-٢٠)	بنوك أرصدة دائنة
٢٠.٠٥٠.٢٣٦	-	(٢-٢٢)	مستحق الى أطراف ذوي العلاقة
٢٤.٦١٣.٥٠٥	١٥.٩٦١.٩٤٣	(٢٨)	مخصصات
١٥٠.٢٦٧.١٥٣	٨٢.٨٢٢.٤٣٨	(٢-٢٥)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٢٨.٢٤٤.١٣١	٣٤.٧٣٩.٦٥١	(١-٢٥)	أقساط قروض تستحق خلال عام
٤٥.٥٦٨.٠٣١	٥١.٥٩٤.٧٠٢	(٢٦)	موردون وأوراق دفع
١٣.٩٦٩.٢٧٥	-	(١٥)	ضريبة الدخل المستحقة
٥٦.٣١٥.٦٣٧	٦٧.٢٧٩.٦١٦	(٢٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٤١.٨٢٩.٦٥١	٢٥٢.٥٠٧.٩٥٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٢٩.٣١٦.٢١١	٣١٥.٢٧٦.١٢٧		مجموع الإلتزامات
١.٠٣٥.٧٥١.٥٠٥	٩٨٧.٣٤٣.٩٦٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٦٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

العضو المنتدب

المهندس / أحمد عتبة





المدير المالي

محاسب / هانى بسيونى

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
 عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/٧/١ من	٢٠١٩/٧/١ من	٢٠١٨/١/١ من	٢٠١٩/١/١ من	إيضاح رقم	
٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	٢٠١٩/٩/٣٠ إلى	٢٠١٨/٩/٣٠ إلى	٢٠١٩/٩/٣٠ إلى		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٩ ٢٣٣ ٦٦٥	١١٥ ٩٣٩ ١٤٦	٥٨٧ ٧١٦ ١٦٧	٥٢٨ ٩٣٧ ١٩٤	(٧)	الإيرادات
(١٥٤ ١١٦ ٠٨٨)	(١٠٢ ٢٨١ ٤٣٩)	(٤٨٩ ٥٩٤ ٣١٢)	(٤٤٩ ٤٠٤ ٨٩٠)	(٨)	تكلفة الحصول على الإيرادات
٣٥ ١١٧ ٥٧٧	١٣ ٦٥٩ ٧٠٧	٩٨ ١٢١ ٨٥٥	٧٩ ٥٣٢ ٣٠٤		مجمّل الربح
(١١ ٩٠٧ ٦٥٤)	(١٤ ٤٧٣ ٦٨٠)	(٣٤ ٧٣٣ ٧٠٥)	(٤٤ ٧٨٩ ٥٥٨)	(٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٩٤٥ ٤٢٥)	(١ ٨٧٥ ٨٢٠)	(٦ ٣٧٥ ٧٢١)	(٧ ٧٢٨ ٥٣٣)	(١٠)	مصروفات بيع وتوزيع
١ ٨٠٥ ١٧٣	٨ ٦٥١ ٣٤٤	٢٣ ٤٠٨ ٩٨٠	١٢ ٥٦١ ٠١٩	(١١)	إيرادات أخرى
(١ ٧٥٦ ١٢٨)	(٨٢٩ ٩٥١)	(١ ٤٣٧ ٢٦٠)	(١ ٨٩٤ ٤٨٣)	(١٢)	مصروفات أخرى
٢١ ٣١٣ ٥٤٣	٥ ١٢٩ ٦٠٠	٧٨ ٩٨٤ ١٤٩	٣٧ ٦٨٠ ٧٤٩		نتائج أنشطة التشغيل
(١٤ ٥١٧ ١٠٣)	(٨ ٧٩٧ ٠٠٤)	(٣٣ ٢٦٤ ٨٥٠)	(٣١ ٩٩٤ ٢٨٢)	(١٣)	صافي تكاليف تمويلية
٦ ٧٩٦ ٤٤٠	(٣ ٦٦٧ ٤٠٤)	٤٥ ٧١٩ ٢٩٩	٥ ٦٨٦ ٤٦٧		أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١ ٩٤٥ ٠٣٦)	١ ٥٩١ ٢٤٣	(١٠ ٢٠٩ ١٥٧)	(١ ١٥٧ ٠٧٠)	(١٥)	ضريبة الدخل
٤ ٨٥١ ٤٠٤	(٢ ٠٧٦ ١٦١)	٣٥ ٥١٠ ١٤٢	٤ ٥٢٩ ٣٩٧		ربح/(خسارة) الفترة
٠,٠٥٧	(٠,٠١٩)	٠,٤١٦	٠,٠٤٢	(١٤)	نصيب السهم الاساسي في ربح (خسارة) الفترة (جنيه مصري/ سهم)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٦٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الأخر المستقلة

عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٥١ ٤٠٤	(٢ ٠٧٦ ١٦١)	٣٥ ٥١٠ ١٤٢	٤ ٥٢٩ ٣٩٧	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	مجموع بنود الدخل الشامل الأخر عن الفترة
٤ ٨٥١ ٤٠٤	(٢ ٠٧٦ ١٦١)	٣٥ ٥١٠ ١٤٢	٤ ٥٢٩ ٣٩٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٦٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	(خسائر) أرباح مرحلة جنيه مصرية	إحتياطات أخرى جنيه مصرية	إحتياطي عام جنيه مصرية	إحتياطي رأسمالي جنيه مصرية	إحتياطي قانوني جنيه مصرية	إحتياطي علاوة اصدار جنيه مصرية	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرية	إيضاح رقم
١٨٨ ٢٨٧ ١٣٩	(٩٣ ٨٣٠ ٩١٠)	١ ٢٨٤ ٢١٧	٤ ٩٠٧ ٢١٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	١٨ ٤٨٦ ٣٦٠	-	٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٣٥ ٥١٠ ١٤٢	٣٥ ٥١٠ ١٤٢	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣٥ ٥١٠ ١٤٢	٣٥ ٥١٠ ١٤٢	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
								إجمالي الدخل الشامل
								معاملات مع مساهمي الشركة
٢٠٦ ٩٣٣ ٧٣٤	(٤ ٠٥٩ ١٣٩)	-	-	-	٤ ٠٥٩ ١٣٩	٢٠٦ ٩٣٣ ٧٣٤	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
١٧٤ ٦٢٧ ٦٢٤	-	-	-	-	-	-	١٧٤ ٦٢٧ ٦٢٤	المحول لحساب زيادة رأس المال
٣٨١ ٥٦١ ٣٥٨	(٤ ٠٥٩ ١٣٩)	-	-	-	٤ ٠٥٩ ١٣٩	٢٠٦ ٩٣٣ ٧٣٤	١٧٤ ٦٢٧ ٦٢٤	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
٦٠٥ ٣٥٨ ٦٣٩	(٦٢ ٣٧٩ ٩٠٧)	١ ٢٨٤ ٢١٧	٤ ٩٠٧ ٢١٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	٢٢ ٥٤٥ ٤٩٩	٢٠٦ ٩٣٣ ٧٣٤	٤٢٤ ١٠٧ ٦٢٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦٠٦ ٤٣٥ ٢٩٤	(٦١ ٣٠٣ ٢٥٢)	١ ٢٨٤ ٢١٧	٤ ٩٠٧ ٢١٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	٢١٢ ٠٥٣ ٨١٢	١٧ ٤٢٥ ٤٢١	٤٢٤ ١٠٧ ٦٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(١٠٥ ٠٠٠)	(١٠٥ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	تسويات (إيضاح رقم ٣٣)
٦٠٦ ٣٣٠ ٢٩٤	(٦١ ٤٠٨ ٢٥٢)	١ ٢٨٤ ٢١٧	٤ ٩٠٧ ٢١٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	٢١٢ ٠٥٣ ٨١٢	١٧ ٤٢٥ ٤٢١	٤٢٤ ١٠٧ ٦٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ بعد التسويات
								إجمالي الدخل الشامل
٤ ٥٢٩ ٣٩٧	٤ ٥٢٩ ٣٩٧	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
٤ ٥٢٩ ٣٩٧	٤ ٥٢٩ ٣٩٧	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
								معاملات مع مساهمي الشركة
٣١٥ ٧٧٤	-	-	-	-	-	٣١٥ ٧٧٤	-	المحول الى احتياطي علاوة الإصدار
-	٦١ ٣٠٣ ٢٥٢	-	-	-	(٤٣ ٨٧٧ ٨٣١)	(١٧ ٤٢٥ ٤٢١)	-	استخدام الاحتياطات في تغطية الخسائر المرحلة
٦٠ ٨٩٢ ٣٧٦	-	-	-	-	-	-	٦٠ ٨٩٢ ٣٧٦	المسدد لزيادة رأس المال
٦١ ٢٠٨ ١٥٠	٦١ ٣٠٣ ٢٥٢	-	-	-	(٤٣ ٨٧٧ ٨٣١)	(١٧ ١٠٩ ٦٤٧)	٦٠ ٨٩٢ ٣٧٦	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
٦٧٢ ٠٦٧ ٨٤١	٤ ٤٢٤ ٣٩٧	١ ٢٨٤ ٢١٧	٤ ٩٠٧ ٢١٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	١٦٨ ١٧٥ ٩٨١	٣١٥ ٧٧٤	٤٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٦٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
٤٥ ٧١٩ ٢٩٩	٥ ٦٨٦ ٤٦٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: ربح الفترة قبل الضرائب
٨ ٩٤٨ ٥٢٣ (٥٧٨ ١٠٢)	١٠ ٢٥٩ ٢٧٣ (٥ ٠٨١ ٩٨٠)	يتم تسويته بما يلي: إهلاك أصول ثابتة أرباح استبعاد أصول ثابتة خسائر استبعاد أصول ثابتة
(١٨ ٢٤٦ ٠٤٠)	-	أرباح بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٧ ٤٧٩ ٦٥٩ (٤ ٧٤٩ ٩١٣)	٣٧ ٣٩٥ ٩٦٨ (٢ ١٨٩ ٦٨٩)	مصروفات تمويلية وفوائد وعمولات بنكية فوائد دائنة
٥٧٣ ٨٩٠	-	أقساط الأيجار للأصول المؤجرة تأجير تمويلي
٦٩ ١٤٧ ٣١٦	٤٦ ٠٧٥ ٦٨٠	
(٧٢ ٣١٧ ١٢٧)	١٨ ٠٨١ ٠٤٣	التغير في: المخزون
٢ ٠٤٥ ٠٧٢	(٣ ٠٧٩ ٧٢٣)	اعمال تحت التنفيذ
(٣٣ ٨٣٧ ١٧٥)	٣٢ ٦٨٨ ٥٠٤	العملاء وأوراق القبض
(١٦ ٧٢١ ٥٣٢)	١٢ ٨٠٦ ٠٧٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٧ ٥٠٢ ٧٩٣	٢ ٠٢١ ٩٠٧	المستحق من الأطراف ذوي العلاقة
(١ ٢٣٨ ٤٢١)	(٥٠ ٢٣٦)	المستحق الى الأطراف ذوي العلاقة
١ ٢٦٣ ٧٤٣	(٨ ٦٥١ ٥٦٢)	مخصصات
٤٧ ٥٩٩ ١٩٤	٦ ٨٠٧ ٥٦٥	الموردين و أوراق الدفع
١٤ ٧٠١ ٤٤٤	٩ ٧٥٠ ٥٦٤	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤ ١١٣ ٣٨٤)	-	التزامات ضريبية
٣٤ ٠٣١ ٩٢٣	١١٦ ٤٤٩ ٨١٨	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٣ ٣٠٠ ٣٨٠)	(١٣ ٩٦٩ ٣٠٣)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٣٣ ٨٧٠ ٨٩٥)	(٣٦ ٤٥١ ٢٣٣)	مصروفات تمويلية وفوائد وعمولات بنكية مدفوعة
(١٣ ١٣٩ ٣٥٢)	٦٦ ٠٢٩ ٢٨٢	صافي النقدية الناتجة من/المستخدمة في أنشطة التشغيل
(١١٥ ٨٨٢ ٠٧٣)	(٧٤٩ ٤٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢٩ ٣٠٥ ٧٧٢)	(٤٢ ١٧٥ ٠٧٨)	مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات تابعة
٤ ٤٥٦ ٨٢٨	٢٤ ٣٦٧ ١٨٦	مدفوعات لإنشاء واقتناء أصول ثابتة و المشروعات تحت التنفيذ
٤ ٧٤٩ ٩١٣	٢ ١٨٩ ٦٨٩	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٣٥ ٩٨١ ١٠٤)	(١٦ ٣٦٧ ٦٠٣)	فوائد دائنة محصلة
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
-	٦١ ٢٠٨ ١٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	مقبوضات من زيادة رأس المال و علاوة اصدار
٢٠ ٦٩٧ ٢٠٨	(٦٧ ٤٤٤ ٧١٥)	(سدادات) / مقبوضات من قروض مساندة
٨٧ ٨١٨ ٦٠٣	(٢١ ١٣٦ ١٥٥)	(سدادات) / مقبوضات من بنوك تسهيلات الأئتمانية
(٧٤٦ ٦٠٠)	-	(سدادات) / مقبوضات من قروض
١٢٧ ٧٦٩ ٢١١	(٤٧ ٣٧٢ ٧٢٠)	مدفوعات إيجار تمويلي
(٢١ ٣٥١ ٢٤٥)	٢ ٢٨٨ ٩٥٩	صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من أنشطة التمويل
٣٢ ٣٣٢ ١٣٨	٦ ٠١٢ ٤٧٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠ ٩٨٠ ٨٩٣	٨ ٣٠١ ٤٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
	(١-٢٠)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٦٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

١-١ عام

- تأسست شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) شركة مساهمة مصرية بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ١٦٩ لسنة ١٩٧٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٦ لسنة ١٩٥٤ والذي تم نشره بالجريدة الرسمية في ٢٨ أبريل ١٩٧٧ وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بمكتب استثمار القاهرة تحت رقم ١٨٢٢٢٤ بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٢.
- وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ مايو ١٩٨٣ على توفيق أوضاع الشركة بما يتفق مع أحكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية. وذلك مع مراعاة أحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وبتاريخ ٨ مارس ١٩٨٨ وافقت مصلحة الشركات على توفيق أوضاع الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.
- مدة الشركة هي خمسة وعشرون سنة بدأت منذ تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري هذا وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٢ مدد مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً أخرى وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٠٢.
- مقر الشركة هو وادي حوف - المنطقة الصناعية - حلوان - محافظة القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الاستاذ/ عرفات محمد ماجد عبد الصمد صقر.
- العضو المنتدب هو المهندس/ أحمد عنبة.

٢-١ غرض الشركة

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٠ انعقدت الجمعية العامة غير العادية وقررت الموافقة على تعديل المادة رقم (٣) من النظام الأساسي وتم التأشير بها في السجل التجاري بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٠ وذلك على الوجه التالي:
- صناعة وتجارة الآلات والمعدات والمركبات والمواد المعمارية والقيام بالأعمال التجارية والتوكيلات وأعمال الاستيراد والتصدير اللازمة لمباشرة غرضها في تصنيع الآتي:
 - ١- قطاعات حديد ملونة ومجلفنة وسوداء.
 - ٢- صاج معرج ملون ومجلفن.
 - ٣- ساندوتش بانلز.
 - ٤- باب وشباك ألومنيوم.
 - ٥- وحدات إعاشة متنقلة وسابقة التجهيز (كرافانات).
 - ٦- مواسير حديد أطوال وأقطار مختلفة مجلفنة وسوداء.
- بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.
- ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الأشخاص الطبيعيين أو الاعتباريين الأجانب لغرض استثمار راس المال العربي والأجنبي وفقاً للقوانين المعمول بها والمنظمة لذلك مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية في هذا الشأن.

٢- أسس الإعداد

الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٢ ديسمبر ٢٠١٩.

٣- عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المستقلة الدورية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤- استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٥- قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والإسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٦- القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

يوجد بالشركة أربعة قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقيه مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له لمجلس الإدارة والعضو المنتدب.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

اجمالي القطاعات		قطاع أرفف التخزين		قطاع صناعي		قطاع المشروعات		قطاع المواسير		
عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	عن الفترة المالية من	
١ يناير ٢٠١٨ حتى	١ يناير ٢٠١٩ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى	١ يناير ٢٠١٩ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى	١ يناير ٢٠١٩ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى	١ يناير ٢٠١٩ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى	١ يناير ٢٠١٩ حتى	
٢٠١٨ سبتمبر	٢٠١٩ سبتمبر	٢٠١٨ سبتمبر	٢٠١٩ سبتمبر	٢٠١٨ سبتمبر	٢٠١٩ سبتمبر	٢٠١٨ سبتمبر	٢٠١٩ سبتمبر	٢٠١٨ سبتمبر	٢٠١٩ سبتمبر	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٧ ٧١٦ ١٦٧	٥٢٨ ٩٣٧ ١٩٤	١٨ ٨٨٨ ١٨١	١٠ ٢٧٨ ٩١٤	١٦٣ ٨٨٤ ٧٣٢	١٩٢ ٩٠٨ ٩٠٣	١٧٦ ٤٨١ ٢٣٢	١٢١ ٥٨٥ ٤٧٠	٢٢٨ ٤٦٢ ٠٢٢	٢٠٤ ١٦٣ ٩٠٧	الإيرادات
بخصم:										
(٤٢٣ ٨٧٣ ١٧٢)	(٣٩٢ ١٠٩ ٤٢٤)	(٩ ٨٢٤ ٣٧٨)	(٥ ٦٨٩ ٦٢٨)	(١٣٢ ٤٠٣ ٤٧٠)	(١٣٧ ٢٣٤ ١٥٧)	(٩٩ ١١٧ ٠٣٦)	(٧٢ ٩٨٩ ٢٢٢)	(١٩٢ ٥٢٨ ٢٨٨)	(١٧٦ ١٩٦ ٤١٧)	تكاليف مباشرة
(٤٩ ٧١٠ ٨٨٥)	(٥٠ ٢٠٩ ٠٧٤)	(٤ ٠١٧ ٧٥٣)	(٤ ٠٤٣ ١٤٢)	(٨ ٣١٦ ٣٢٢)	(١١ ٩٦٦ ٢٩٥)	(٢٩ ١٠٢ ٠٩٧)	(٢٦ ١٧٦ ٥٩٩)	(٨ ٢٧٤ ٧١٣)	(٨ ٠٢٣ ٠٣٨)	مصروفات صناعية
(٥ ٩٧٢ ٢٢٠)	(٦ ١٦١ ٤٠٥)	(٥٩٩ ٦٣١)	(٥٤٨ ٢١٢)	(٣ ٢٩٠ ٣٦١)	(٣ ٤٠٥ ٠٤٩)	(٥٧٦ ٥٧١)	(٨٥٠ ١٣٦)	(١ ٥٠٥ ٦٥٧)	(١ ٣٥٨ ٠٠٨)	اهلاكات
(٣٨ ٠٣٥)	(٩٢٤ ٩٨٧)	٦٩ ٥٣٩	(١٠١ ٨٢٥)	٦٩ ٩٣٤	(٤٦٩ ١٤٣)	(٢١٢ ٣٦٤)	(٤٥١ ١١٣)	٣٤ ٨٥٦	٩٧ ٠٩٤	مخزون مقادير و بطيء الحركة
(٤٨٩ ٥٩٤ ٣١٢)	(٤٤٩ ٤٠٤ ٨٩٠)	(١٤ ٣٧٢ ٢٢٣)	(١٠ ٣٨٢ ٨٠٧)	(١٤٣ ٩٤٠ ٢١٩)	(١٥٣ ٠٧٤ ٦٤٤)	(١٢٩ ٠٠٨ ٠٦٨)	(١٠٠ ٤٦٧ ٠٧٠)	(٢٠٢ ٢٧٣ ٨٠٢)	(١٨٥ ٤٨٠ ٣٦٩)	تكلفة الحصول على الإيرادات
٩٨ ١٢١ ٨٥٥	٧٩ ٥٣٢ ٣٠٤	٤ ٥١٥ ٩٥٨	(١٠٣ ٨٩٣)	١٩ ٩٤٤ ٥١٣	٣٩ ٨٣٤ ٢٥٩	٤٧ ٤٧٣ ١٦٤	٢١ ١١٨ ٤٠٠	٢٦ ١٨٨ ٢٢٠	١٨ ٦٨٣ ٥٣٨	مجمّل الربح (الخسارة)

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٧- الإيرادات

من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٥٩٢ ٩٠٢	٣٤ ٣٨٩ ٣٧٣	٢٢٨ ٤٦٢ ٠٢٢	٢٠٤ ١٦٣ ٩٠٩	مبيعات إنتاج تام - مواسير
٦٣ ١٩١ ٤٦٨	٥٤ ٥٧٣ ٦٩٨	١٦٣ ٨٨٤ ٧٣٢	١٩٢ ٩٠٨ ٩٠٤	مبيعات إنتاج تام صناعي
٦٧ ٣٥٠ ٠٩٩	٢٥ ٧٠٢ ١٢٦	١٧٦ ٤٨١ ٢٣٢	١٢١ ٥٨٥ ٤٧٠	مبيعات مشروعات
٨ ٠٩٩ ١٩٦	١ ٢٧٣ ٩٤٩	١٨ ٨٨٨ ١٨١	١٠ ٢٧٨ ٩١١	مبيعات أرفف تخزين
١٨٩ ٢٣٣ ٦٦٥	١١٥ ٩٣٩ ١٤٦	٥٨٧ ٧١٦ ١٦٧	٥٢٨ ٩٣٧ ١٩٤	

٨- تكلفة الحصول على الإيرادات

من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧ ٤٨٧ ٢٣٥	٣٤ ٠٠٥ ٣٨٦	٢٠٢ ٢٧٣ ٨٠٢	١٨٥ ٤٨٠ ٣٦٩	تكلفة الإنتاج التام - مواسير
٦٠ ٢٥٠ ٧٠٠	٤٥ ٣٢٦ ٦٦٣	١٤٣ ٩٤٠ ٢١٩	١٥٣ ٠٧٤ ٦٤٤	تكلفة الإنتاج التام صناعي
٤٠ ٧٠٥ ٠٩٤	٢٠ ٧٧٤ ٥٢٠	١٢٩ ٠٠٨ ٠٦٨	١٠٠ ٤٦٧ ٠٧٠	تكلفة مشروعات
٥ ٦٧٣ ٠٥٩	٢ ١٧٤ ٨٧٠	١٤ ٣٧٢ ٢٢٣	١٠ ٣٨٢ ٨٠٧	تكلفة أرفف التخزين
١٥٤ ١١٦ ٠٨٨	١٠٢ ٢٨١ ٤٣٩	٤٨٩ ٥٩٤ ٣١٢	٤٤٩ ٤٠٤ ٨٩٠	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٩ - مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢٢٨ ٦٦٦	٧ ٦٩٤ ٦٩٩	٢٢ ٠٨٤ ٩٧٣	٢٣ ٥٦٣ ٢٤٦	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٧٤٦ ٢٧٩	١ ٢٤٦ ٠٥٧	٧٤٨ ٧٢٩	٢ ٠٢٧ ٧٦٩	مصروفات علاج ودورات تدريبية
٣٦ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	١١٤ ٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٩١٣ ٩٥٣	١ ٦٥٤ ٥٩٧	٢ ٨٣٧ ٢٢٧	٣ ٨٥٥ ٧١٣	إهلاك أصول ثابتة
٤٥٧ ٤٢٩	٩٠ ٠٦٩	١ ٨٢٦ ٤٤٣	٩١٤ ٧٢٤	رسوم للهيئة واشتراكات ودمغات
٣٤٥ ١٣٦	٢٩٠ ٣٤٠	١ ٠٦٢ ٢٤٩	١ ٣٥٧ ٣٢٠	صيانة
١٩١ ٨٦٨	٢٢١ ٢٥٥	٥٩٨ ٧٠١	٥٤٣ ٤٠٢	وقود ومهمات للسيارات
٧١ ٧٢٠	٢٩ ٠٤٥	١١٤ ٦٤٥	١٨٧ ٣٩٨	مطبوعات وأدوات كتابية
٢٦٥ ٨٦٠	٢٢٩ ١٢٥	٦٨٧ ٩٦٨	٦٨٨ ٦٥٠	مصروفات تأمين
٢٥٤ ٨٢٠	٢٤٩ ٥١٤	٧٩٧ ١٩٤	٣ ٧٠٧ ٥٨٠	اتعاب مهنية واستشارات فنية
٢٤٩ ٧٠٤	٥٥٠ ٧١٤	٥٤١ ٢٨٦	٩١٢ ١٤٣	مرافق
١٠٢ ٤٧٠	١٠٢ ٥٣٦	٣١٠ ٥١٨	٣٠٨ ٨١٨	مصروفات تليفون وبريد
٣٥ ٩٧٩	١٥ ٣٦٢	١٠٤ ٣٣٠	٧٢ ٧٢٦	مصروفات قضائية
١١٠ ٠٢٥	١٠٦ ٤٩٢	١٦٩ ٤١٦	٣٧٩ ٣٤٧	نقل وانتقال
١ ٦٥٠	١٢ ٧١٩	١١٩ ٦٢٣	١٣٢ ٧١٩	دعاية وإعلان
٢٩٢ ٦٨٧	٢٧٥ ٢٠٨	٦١١ ٥٩٣	١ ٦٦٢ ٥٢٢	إيجارات
٥٦ ٠٠٠	١٣٠ ٣٤٧	٢٢٢ ٥٠٠	٣١٦ ٠٤٨	تبرعات
٢٨ ٨٠٤	٨٩ ٧٩٢	٣٣ ٥٩٢	٨٩ ٧٩٢	تعويضات مالية
-	-	-	٢٢٣ ٦٧٧	مكافأة نهاية الخدمة
٥١٨ ٦٠٤	١ ٤٦٤ ٨٠٩	١ ٧١٢ ٧١٨	٣ ٧٣١ ٩٦٤	مصروفات متنوعة
١١ ٩٠٧ ٦٥٤	١٤ ٤٧٣ ٦٨٠	٣٤ ٧٣٣ ٧٠٥	٤٤ ٧٨٩ ٥٥٨	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠ - مصروفات بيع وتوزيع

من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥١١ ١٥٢	١ ٣١١ ٧٩٩	٤ ٨٣٠ ٧٨٦	٦ ٠٦٦ ٠١٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٦ ٠٠٩	٣٩ ٣٥٦	١٢٩ ٢١٥	١١٠ ٣٥٢	إهلاك أصول ثابتة
٢ ١٠٣	١٣٩ ٦٦١	٢٧ ٥٥٣	٣١٤ ٧٠٢	رسوم واشتراكات ودمغات
٤٨ ٦٧٣	٢٧ ٩٦٤	١١٠ ٤٥٩	١٢٨ ٦٩٦	صيانة
١٠٦ ٣١٣	٥٩ ٨٧٧	٢٥٨ ٩٦٧	١٩٩ ٣١٠	وقود ومهمات للسيارات
٢١ ٦٩٢	٥٦ ٨٩١	١٤٠ ٥٢٩	١٥١ ٠٤٨	مطبوعات وأدوات كتابية
١٧ ٥٥٣	١٩ ٧٧٩	٥٧ ٩٩٨	٧٦ ٠١٤	مصروفات تليفون وبريد
٢٠١ ٩٣٠	٢٢٠ ٤٩٣	٨٢٠ ٢١٤	٦٨٢ ٣٩٩	مصروفات متنوعة
١ ٩٤٥ ٤٢٥	١ ٨٧٥ ٨٢٠	٦ ٣٧٥ ٧٢١	٧ ٧٢٨ ٥٣٣	

١١ - إيرادات أخرى

من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٢٦٩	٥ ٠٨١ ٩٨٠	٥٧٨ ١٠٢	٥ ٠٨١ ٩٨٠	أرباح بيع أصول ثابتة
-	-	١٨ ٢٤٦ ٠٤٠	-	أرباح بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١ ٧٢٩ ٩٠٤	٣ ٥٦٨ ٩٦٤	٤ ٥٤٧ ٨٣٨	٧ ٣٩٩ ٢١٠	إيرادات اجارات
-	-	-	٧٩ ٤٢٩	رد الإضمحلال في قيمة العملاء
٧ ٠٠٠	٤٠٠	٣٧ ٠٠٠	٤٠٠	إيرادات متنوعة
١ ٨٠٥ ١٧٣	٨ ٦٥١ ٣٤٤	٢٣ ٤٠٨ ٩٨٠	١٢ ٥٦١ ٠١٩	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٢ - مصروفات أخرى

من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤٥ ٥٤٣	٥٢٢ ٩٧٤	١٧٣ ٥١٧	٥٣٢ ٨٤٤	خسائر الإضمحلال في قيمة العملاء
٨١٠ ٥٨٥	-	١ ٢٦٣ ٧٤٣	-	مخصصات مكونة
-	-	-	٥ ٦٤١	خسائر استبعاد أصول ثابتة
-	٣٠٦ ٩٧٧	-	١ ٣٥٥ ٩٩٨	مصروف التامين الصحي الشامل
١ ٧٥٦ ١٢٨	٨٢٩ ٩٥١	١ ٤٣٧ ٢٦٠	١ ٨٩٤ ٤٨٣	

١٣ - صافي تكاليف تمويلية

من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٥٦٨ ٣٢٨	١١ ٤٧٦ ٢٧٦	٣٧ ٤٧٩ ٦٥٩	٣٧ ٧٣٨ ٩٨٩	مصروفات تمويلية وفوائد وعمولات بنكية
(٢٧ ٨٩٧)	(١ ٣٥٠ ١٩٢)	٥٣٥ ١٠٤	(٣ ٥٥٥ ٠١٨)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٢٣ ٣٢٨)	(١ ٣٢٩ ٠٨٠)	(٤ ٧٤٩ ٩١٣)	(٢ ١٨٩ ٦٨٩)	فوائد دائنة
١٤ ٥١٧ ١٠٣	٨ ٧٩٧ ٠٠٤	٣٣ ٢٦٤ ٨٥٠	٣١ ٩٩٤ ٢٨٢	

١٤ - ربحية السهم

تم تحديد صافي ربح الفترة القابل للتوزيع طبقا للنظام الأساسي وكذلك خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح المقترحة من مجلس الإدارة - ان وجدت -.

من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٥١ ٤٠٤	(٢ ٠٧٦ ١٦١)	٣٥ ٥١٠ ١٤٢	٤ ٥٢٩ ٣٩٧	صافي ربح/(خسارة) الفترة
٨٥ ٣٩٧ ٨١٩	١٠٨ ٥٦٤ ٠٨٨	٨٥ ٣٩٧ ٨١٩	١٠٨ ٥٦٤ ٠٨٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٥٧	(٠,٠١٩)	٠,٤١٦	٠,٠٤٢	نصيب السهم الاساسى في ربح (خسارة) الفترة (جنيه مصري/ سهم)

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥ - ضريبة الدخل

من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٤٩ ٩٤٧	(١ ٦٧٧ ١٤٦)	١١ ٠٦٤ ٣١٩	-	الضريبة الداخلية
(٤ ٩١١)	٨٥ ٩٠٣	(٨٥٥ ١٦٢)	١ ١٥٧ ٠٧٠	الضريبة المؤجلة
١ ٩٤٥ ٠٣٦	(١ ٥٩١ ٢٤٣)	١٠ ٢٠٩ ١٥٧	١ ١٥٧ ٠٧٠	

أ - حصة لإحاطة زعمك شريك بطايبكو

من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٧١٩ ٢٩٩	٥ ٦٨٦ ٤٦٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة وفقاً للقانون
١٠ ٢٨٦ ٨٤٢	٥ ٢٧٩ ٤٥٥	ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب
		التسويات
(١٧٩ ٩٤٢)	٤٦٥ ٠١٢	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
١٩٨ ٥٨١	(١٥٣ ٠٠٠)	مخصصات
(٩٦ ٣٢٤)	(٤١١ ٨٩٧)	أخرى
١٠ ٢٠٩ ١٥٧	١ ١٥٧ ٠٧٠	
%٢٢,٣	%٢٠,٠٣	سعر الضريبة الفعلي

أ - الإفصاح لك طلبك شريك بطايبكو

الالتزامات	الأصول	الالتزامات	الأصول	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٢٢ ٧٢٩	-	٤ ٦١٦ ٠٩١	-	الأصول الثابتة
٣ ٦٢٢ ٧٢٩	-	٤ ٦١٦ ٠٩١	-	صافي إلتزامات ضريبية مؤجلة

ج - الأرصدة المدفوعة، شطب بطيء، سحب غير مدفوع

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٥٥ ٤١٩	١ ٤٥٥ ٤١٩	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٣٩ ٦٠٢	٣٨٠ ١٧٠	مخزون متقدم ويطيء الحركة

لم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها أعلاه وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من استيفاء الشركة لشروط مصلحة الضرائب لاعتماد الخصم الضريبي له.

١٦ - مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١١ ٦٥٢ ٩٥٥	١١٧ ٩٩٤ ٩٢٤	خامات
٤١ ٩٧٢ ٢٥٥	١٨ ٥١٩ ٨٩٦	إنتاج تام
١ ٠٠٠ ٩٦٣	١ ١٠٢ ٠٤٢	مهمات
٢٨٥ ٣٢٦	٢١٧ ٢٢٨	مستلزمات أخرى
٣ ٦٣٥ ١٥٩	١ ٧٩١ ٩٩٥	مخزن قطع غيار
١٧٩ ٠٩٢	٥٤٩ ٦٠٤	مخزون الإنتاج تحت التشغيل
٢ ٩٦٢ ٦٠٤	٢ ٧٣٦ ١٩٧	مخزون درجة ثانية
-	٤٣١ ٢٨٠	مخزون بضاعة أمانة
١٦١ ٦٨٨ ٣٥٤	١٤٣ ٣٤٣ ١٦٦	يخصم:
(١ ٩٥٣ ٧٨٨)	(١ ٦٨٩ ٦٤٣)	قيمة مخزون متقدم ويطيء الحركة
١٥٩ ٧٣٤ ٥٦٦	١٤١ ٦٥٣ ٥٢٣	

١٧ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٥١٥ ٨٤٧	٥ ٤٨٠ ٢٦٨	وحدات تحت التجهيز
٦٣٦ ١٩٠	٢ ٩٥٣ ٦٤٧	تركيبات
١ ٢٧٠ ١٤٤	٦٧ ٩٨٩	أرفف التخزين
٥ ٤٢٢ ١٨١	٨ ٥٠١ ٩٠٤	

١٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ٠٩٧ ٢٤٣	٤٦ ٦١٢ ٢٤٦	عملاء أعمال
٣٨ ٤٨٦ ٢٨٧	٣٠ ٥٥٧ ٢١٠	عملاء مبيعات
٢١ ٨٢١ ٩٧٩	١٨ ٠٠٠ ٩٦٢	أوراق قبض
١٢٧ ٤٠٥ ٥٠٩	٩٥ ١٧٠ ٤١٨	
يخصم:		
(١٢ ٠٥٩ ٠٥٢)	(١٢ ٥١٢ ٤٦٥)	خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء
١١٥ ٣٤٦ ٤٥٧	٨٢ ٦٥٧ ٩٥٣	

١٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٨٥٢ ٩٤٠	٥ ٨٩٩ ٤٣٦	دفعات مقدمة إلى موردين
١٤ ٦٧٦ ٥٦١	١٣ ٤٣٣ ٨٦٨	ضرائب الخصم
٢٦١ ٥٧٩	٢٥٨ ٨٢٩	تأمينات لدى الغير
١٦٣ ٩٧١	٧٠٢ ٨٥٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٨٤٣ ٧٠٨	٨٣٨ ٤١٥	خطابات ضمان
٢٦٢ ٢١٧	٥٩٠ ٦٩٨	عهد وسلف العاملين
٤ ٥٥٤ ٠٥٦	٣ ٠٨٤ ٨٥١	أخرى *
٣٧ ٦١٥ ٠٣٢	٢٤ ٨٠٨ ٩٥٦	
يخصم:		
(٦ ٤٦٨ ٥٢٧)	(٦ ٤٦٨ ٥٢٧)	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣١ ١٤٦ ٥٠٥	١٨ ٣٤٠ ٤٢٩	

* تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في مصرفات مدفوعة مقدماً تحت حساب تخليص الجمارك وصندوق العلاج الطبي وصندوق المقاولون العرب و المنشأ وفقاً لقانون التأمين الاجتماعي رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ والقوانين المعدلة له ، وموزعون ومدينون توكيلات تجارية.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠- نقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٥٥ ٦٠١	٤ ٦٥٥ ٢٧٠	بنوك - حسابات جارية
١ ٠٢١ ٨٣٥	١ ٨٣٨ ٣٥٣	نقدية بالصندوق
١٤ ٨٢٣	١٤ ٩٥٥	ودائع - قصيرة الأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٤ ١٢١ ٨٩٨	١ ٩٠٢ ٤٦٠	شيكات تحت التحصيل*
٨ ٨١٤ ١٥٧	٨ ٤١١ ٠٣٨	

* تتمثل الشيكات تحت التحصيل في شيكات بنكية مسحوبة على العملاء ويتم تحصيلها في مواعيدها.

١-٢٠ النقدية وما في حكمها لأغراض التدفقات النقدية المستقلة

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٩٨٣ ٣١٤	٤ ٦٥٥ ٢٧٠	بنوك - حسابات جارية
١ ١٥٨ ٠٤٣	١ ٨٣٨ ٣٥٣	نقدية بالصندوق
١٤ ٨٢٣	١٤ ٩٥٥	ودائع - قصيرة الأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٦ ٨٠٧ ١٨٧	١ ٩٠٢ ٤٦٠	شيكات تحت التحصيل
(٣ ٩٨٢ ٤٧٤)	(١٠٩ ٦٠٥)	بنوك أرصدة دائنة
١٠ ٩٨٠ ٨٩٣	٨ ٣٠١ ٤٣٣	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإتشاء والتعمير (إيكون) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢١- أصول ثابتة

أ - القيمة الدفترية

البيان	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل و انتقال	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	حسابات آلية وشبكات وبرامج	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٤٧ ٨٦٤ ٧٨٤	٦٩ ٩٢٦ ٧١٠	٩ ٠٢٢ ٦٣٠	٣ ٦١١ ٥٠٦	٧ ٠٧٤ ١٧٨	٢ ٤٧٣ ٥٢٤	١٥٢ ٥٦٣ ٨٠٢
إضافات خلال العام	-	٣٥٧ ٣٤٥	٢ ٩٢٣ ٤٨٧	٣ ٣٦٦ ٦٦٦	٢٤٩ ٨٢٢	١ ٨١٣ ٣٣١	٣٩١ ٨٧٢	٩ ١٠٢ ٥٢٣
استبعادات خلال العام	-	(٦١٩ ٩٤٨)	(٣٢٧ ٨٨٧)	(٧٤٩ ١٦٥)	(٢ ٨٩٥)	(١٥٥ ١١٣)	(٥ ٥٩٩)	(٩ ٨٦٠ ٦٠٧)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٤٧ ٦٠٢ ١٨١	٦٨ ٥٢٢ ٣١٠	٧ ٦٤٠ ١٣١	٣ ٨٥٨ ٤٣٣	٨ ٧٣٢ ٣٩٦	٢ ٨٥٩ ٨٠٧	١٥١ ٨٠٥ ٧١٨
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٤٧ ٦٠٢ ١٨١	٦٨ ٥٢٢ ٣١٠	٧ ٦٤٠ ١٣١	٣ ٨٥٨ ٤٣٣	٨ ٧٣٢ ٣٩٦	٢ ٨٥٩ ٨٠٧	١٥١ ٨٠٥ ٧١٨
إضافات خلال الفترة	-	١٢ ٧٠٧ ٦٣٧	٢٧ ٦١٢ ٥٦٠	٧ ٧٠٢ ٩١١	٤٢٣ ٣٢٢	٧٧٧ ٦٦٣	٩٧٢ ٥٥٤	٥٠ ١٩٦ ٦٤٧
استبعادات خلال الفترة	-	(٢٥٨ ٦٦٢)	(٢٦ ١٤٠ ٣٨٥)	(٤٢٢ ٣٠٠)	(١١٤ ٢٠٩)	(١ ٥٦٦ ٤٣٢)	(١١١ ٤٩٨)	(٢٨ ٦١٣ ٤٨٦)
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٦٠ ٠٥١ ١٥٦	٦٩ ٩٩٤ ٤٨٥	١٤ ٩٢٠ ٧٤٢	٤ ١٦٧ ٥٤٦	٧ ٩٤٣ ٦٢٧	٣ ٧٢٠ ٨٦٣	١٧٢ ٣٨٨ ٨٧٩
مجمع الإهلاك								
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	-	١٢ ٩١٨ ٣٧٨	٣٤ ٤٧٥ ٣٥١	٤ ٥٢٣ ١٣٣	٢ ٠٦٦ ٢٩٨	٣ ٠٦٦ ٣٩٠	٢ ٠٨٦ ٥٥٧	٥٩ ١٣٩ ١٠٧
إهلاك العام	-	٢ ٠٧٨ ٥٥٥	٦ ٩١٥ ٦٨٧	١ ١٦٢ ٠٣٤	٤١٤ ٧٠٤	١ ٢٢٤ ٤٨٣	٢٨٠ ٤٨٨	١٢ ٠٧٥ ٩٥١
استبعادات خلال العام	-	(١٦٨ ٧٥٣)	(٤ ٢٠٤ ٩٨٩)	(٩٦٩ ٢٠٩)	(٢ ٤٠٩)	(١٢٦ ٠٠٠)	(٤ ٤٥٧)	(٥ ٤٧٥ ٨١٧)
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	١٤ ٨٢٨ ١٨٠	٣٧ ١٨٦ ٠٤٩	٤ ٧١٥ ٩٥٨	٢ ٤٨١ ٥٩٣	٤ ١٦٤ ٨٧٣	٢ ٣٦٢ ٥٨٨	٦٥ ٧٣٩ ٢٤١
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	-	١٤ ٨٢٨ ١٨٠	٣٧ ١٨٦ ٠٤٩	٤ ٧١٥ ٩٥٨	٢ ٤٨١ ٥٩٣	٤ ١٦٤ ٨٧٣	٢ ٣٦٢ ٥٨٨	٦٥ ٧٣٩ ٢٤١
إهلاك الفترة	-	١ ٨٦١ ٥٧٧	٥ ٢٨٥ ٠١٤	٢ ٠٣٨ ٣٥٦	٣٠٢ ٣٨٣	٨٧٦ ١٥٢	٤٥٥ ٦٨٥	١٠ ٨١٩ ١٦٧
استبعادات خلال الفترة	-	(٨٩ ٢٨٨)	(٨ ٠٤٢ ٧١٩)	(٣٠١ ٨٧٩)	(٦٩ ٤٧٨)	(٧٣٤ ٢٥٥)	(٨٥ ٠٢٠)	(٩ ٣٢٢ ٦٣٩)
مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	١٦ ٦٠٠ ٤٦٩	٣٤ ٤٢٨ ٣٤٤	٦ ٤٥٢ ٤٣٥	٢ ٧١٤ ٤٩٨	٤ ٣٠٦ ٧٧٠	٢ ٧٣٣ ٢٥٣	٦٧ ٢٣٥ ٧٦٩
صافي القيمة الدفترية								
صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٨	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٣٤ ٩٤٦ ٤٠٦	٣٥ ٤٥١ ٣٥٩	٤ ٤٩٩ ٤٩٧	١ ٥٤٢ ٢٠٨	٤ ٠٠٧ ٧٨٨	٣٨٦ ٩٧٧	٩٣ ٤٢٤ ٦٩٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٣٢ ٧٧٤ ٠٠١	٣١ ٣٢٦ ٢٦١	٢ ٩٢٤ ١٧٣	١ ٣٧٦ ٨٤٠	٤ ٥٦٧ ٥٢٣	٤٩٧ ٢١٩	٨٦ ٠٦٦ ٤٧٧
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٤٣ ٤٥٠ ٦٨٧	٣٥ ٥٦٦ ١٤١	٨ ٤٦٨ ٣٠٧	١ ٤٥٣ ٠٤٨	٣ ٦٣٦ ٨٥٧	٩٨٧ ٦١٠	١٠٦ ١٥٣ ١١٠

* يوجد قيد علي تصرف في بعض الآلات والمعدات بقيمة ٣٤,٥ مليون جنيه مصري مقابل الحصول علي قرض من مصرف أبو ظبي الإسلامي إيضاح رقم (٢٥-١)

٢١-ب مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٤٦٣ ٧٠٣	٢٧ ٤١٦ ٩٨٨	مبني مصنع المواسير التركي
١٢ ٤١٥ ٦١٤	-	خط المواسير التركي
١١ ٥٩٦ ٧٢٨	١٥ ٥٠٣ ٦٢٨	تحسينات وتسوية أراضي
١٧ ٣٥٧ ٤٣٣	-	خط الصاج المعرج
٨٣٤ ٠٢٦	-	خط المواسير الهندي
-	٩ ٦٢٨ ٤٣٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة*
١ ١٢٠ ٩٥٠	٢ ٠٧٩ ٨٧٨	أخرى
٦٠ ٧٨٨ ٤٥٤	٥٤ ٦٢٨ ٩٢٧	

* يتمثل بند دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة فيما يلي :

٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	
٣٥ ٤١٨ ٨٧١	قيمه التعاقد **
	بخصم:
(٢٥ ٧٩٠ ٤٣٨)	أوراق دفع
٩ ٦٢٨ ٤٣٣	

* يتمثل البند في قيمة التعاقد على شراء عدد خمس وحدات إدارية بالتجمع الخامس بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٨ وسيتم استلام الوحدات في مايو ٢٠٢٢ طبقاً للعقد المبرم بين الشركة وشركة الفطيم، وقد تم سداد مبلغ ٩ ٦٢٨ ٤٣٣ جنيه مصري وإصدار أوراق دفع بمبلغ ٢٥ ٧٩٠ ٤٣٨ جنيه مصري تمثل باقي قيمة التعاقد ويتم السداد على أقساط ربع سنوية يستحق آخر قسط منها في ديسمبر ٢٠٢٣.

- يوجد قيد على التصرف في بعض الآلات والمعدات بحوالي قيمة ٢٢ مليون جنيه مصري مقابل الحصول على قرض من مصرف أبو ظبي الإسلامي.

٢٢- إستثمارات في شركات تابعة

بيان	اسم	٢٠١٩/٩/٣٠	نسبة	٢٠١٨/١٢/٣١
	البلد	جنيه مصري	المساهمة	جنيه مصري
شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية- شركة مساهمة مصرية *	مصر	٥١٨ ٨٦٠ ٧٣٢	%٧٨,٨٢	٥١٨ ٨٦٠ ٧٣٢
شركة أكرو دالمني للحلول اللوجستية (إيه دي ال اس) (ش.م.م) **	مصر	٤٩٩ ٧٠٠	%٩٩,٩٤	٤٩٩ ٧٠٠
شركة دالمني ايجيبت للحلول اللوجيستية (ش.م.م)	مصر	١ ٢٤٩ ٠٠٠	%٩٩,٩٢	٤٩٩ ٦٠٠
		٥٢٠ ٦٠٩ ٤٣٢		٥١٩ ٨٦٠ ٠٣٢
يخصم:				
الإضمحلال في قيمة الإستثمارات		(٢٤٤ ٢٦٢)		(٢٤٤ ٢٦٢)
		٥٢٠ ٣٦٥ ١٧٠		٥١٩ ٦١٥ ٧٧٠

* بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على ما يلي:

أولاً- الموافقة على تقديم عرض شراء إجباري مختلط على أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

- قررت الجمعية العامة بإجماع الحاضرين الموافقة على عرض الشراء الإجباري المختلط على نسبة ٦٩,٩٨٤ % والمكتملة لنسبة ١٠٠ % من أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية بواقع سعر نقدي ٣٠,٧٥ جنيه مصري لسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية ومعامل مبادلة ٣,٥١ سهم من أسهم شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) مقابل التنازل لصالح شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) عن كل سهم من أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية.

ثانياً- الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به والمصدر وتخصيص الزيادة لتغطية عملية مبادلة الأسهم مع التنازل عن حقوق الأولوية لقدامى المساهمين

- قررت الجمعية العامة بإجماع الحاضرين على الآتي:

١- الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه مصري إلى ١,٥ مليار جنيه مصري.

٢- الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٨٠ ٠٠٠ ٢٤٩ جنيه مصري ليصبح ١٠٤ ٠٥١ ٥٧٤ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٤ ٥٧١ ٣٢٤ جنيه مصري وذلك بإصدار أسهم نقدية عددها ٧٧٦ ١٤٢ ٨١ سهم بقيمة إسمية قدرها ٤ جنيه مصري للسهم الواحد بالإضافة إلى علاوة إصدار بإجمالى قيمة ٧٥٨ ٦١٦ ٣٨٤ جنيه مصري بواقع ٤,٧٤ جنيه مصري للسهم الواحد وذلك بغرض مبادلة أسهم الزيادة بواقع ٣,٥١ سهم من أسهم شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) مقابل التنازل لصالح شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) عن كل سهم من أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية وفقاً لمعامل مبادلة لغرض تقديم عرض شراء إجباري مختلط لعدد أسهم ٦٠٠ ١١٧ ٢٣ سهم بنسبة ٦٩,٩٨٤ %

والمكاملة لنسبة ١٠٠ % من أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية ووفقاً لما يسفر عنه نتيجة المبادلة .

٣- الموافقة على تنازل قدامى المساهمين عن حقوق الأولوية في الإكتتاب في أسهم الزيادة.

٤- الموافقة على تعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الأساسي للشركة وفقاً لما يسفر عنه الإكتتاب في الزيادة عن طريق المبادلة.

- وبناءً على خطاب شركة سمسة الأوراق المالية والمؤرخ في ١٣ مايو ٢٠١٨ والخاص بعرض الشراء الاجباري المختلط على أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية فقد قامت شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) على الاستحواذ على عدد ٨٦٥ ٤٣٧ ١٢ اسهم مبادلة من شركة أكرو مصر للشدات والسقالات بواقع ٣,٥١ سهم من أسهم شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) مقابل واحد سهم من أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات وذلك بجلسة تداول ٩ مايو ٢٠١٨ لتصبح عدد الأسهم المصدرة نتيجة عن عرض الشراء الاجباري المختلط على أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية عدد ٩٠٦ ٦٥٦ ٤٣ اسهم مبادلة بقيمة إسمية ٤ جنية للسهم بإجمالي مبلغ ٦٢٥ ٦٢٧ ١٧٤ جنية مصري يمثل الزيادة في رأس المال المصدر والمؤدى منه لشركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) ليصبح رأس المال المصدر والمؤدى منه ٦٢٤ ١٠٧ ٤٢٤ جنية مصري بموجب التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١٨ إيضاح رقم (٢٤-١) ، كما نتج عن هذه المعاملة علاوة إصدار بواقع ٤,٧٤ جنية مصري للسهم الواحد لعدد ٩٠٦ ٦٥٦ ٤٣ سهم أي بإجمالي مبلغ ٧٣٤ ٩٣٣ ٢٠٦ جنية مصري تم تعليقه جزء منها على الاحتياطي القانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر إيضاح رقم (٢٤-٢)، كما تم الشراء النقدي لعدد ٠٦٤ ٦٨٤ ٣ سهم من أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية بمتوسط سعر ٣٠,٨٥٩ جنية مصري للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٦٨٦ ٦٢٤ ١١٣ جنية مصري وذلك بجلسة تداول ١٠ مايو ٢٠١٨.

- وبذلك أصبحت شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) مالكة لعدد ٢٣٦ ٣٩٥ ٤٣ سهم من إجمالي عدد أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية- شركة مساهمة مصرية البالغ ٦٩٠ ٠٥٤ ٥٥ سهم بنسبة ٧٨,٨٢% وبالتالي أصبحت شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية- شركة مساهمة مصرية شركة تابعة ، وبتاريخ ٢٠١٩/٥/٤ تم اعتماد الجمعية العامة الغير عادية لشركة أكرو مصر بزيادة رأس المال عن طريق توزيع عدد ٢ سهم مجاني لكل ٣ سهم وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤/٦/٢٠١٩ وبذلك أصبحت شركة الصناعات الهندسية للإنشاء والتعمير إيكون مالكة لعدد ٢٣٦ ٣٩٥ ٤٣ سهم بنسبة ٧٨,٨٢% من إجمالي عدد اسهم شركة أكرو مصر البالغ ٦٩٠ ٠٥٤ ٥٥ سهم .

- يوجد عدد ١٠٦ ١٤٠ ٦ سهم من أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية من إجمالي الأسهم المملوكة لشركة إيكون مرهونة لدى البنك التجاري الدولي نظير القرض الممنوح للشركة من البنك لتمويل جزء من عملية الاستحواذ إيضاح رقم (٢٥).

**تمتلك شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) نسبة ٩٩,٩٤٪ من رأس مال شركة أكرو دالمني للحلول اللوجستية (إيه دي ال اس) البالغ عدد اسهمها ٩٩٧ ٠٠٠ سهم والتي تأسست بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٧ ، وقد قررت الجمعية العامة الغير عادية لشركة أكرو دالمني للحلول اللوجستية (إيه دي ال اس) في مايو ٢٠١٨ إتخاذ اجراءات تصفية الشركة ، هذا وقد تم تأسيس شركة دالمني ايجيبت للحلول اللوجستية والتي تمتلك فيها شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) نسبة ٩٩,٩٢٪ وقد تم التاشير في السجل التجارى بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٨ ، هذا وبموجب إتفاق الشركاء فقد إتفق الشركاء على إنتقال المديونيات المستحقة على شركة أكرو دالمني للحلول اللوجستية (إيه دي ال اس) الى شركة دالمني ايجيبت للحلول اللوجستية .

٢٣- التآجير التمويلي

- تم إبرام عقد تآجير تمويلي بين شركة بي ام للتآجير التمويلي (المؤجر) وشركة الصناعات الهندسية للإنشاء والتعمير (إيكون) (المستأجر) لاستئجار سيارات بنظام التآجير التمويلي على ان يقوم المؤجر بشراء الاصول المذكورة من المستأجر وأن يقوم بتآجيرها له وفقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ، والقواعد المنفذة له والمختصة بالتآجير التمويلي. ويحق للشركة شراء تلك الأصول المؤجرة في نهاية مدة العقد بمبلغ واحد جنيه أو في أي وقت خلال سريان مدة الايجار بثمن يتم الاتفاق عليه بين الطرفين في حينه و بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٩ تم تعديل عقد التآجير التمويلي لتصبح القيمة الإيجارية الإجمالية ٣٥٢ ٢٦٠ ٢٦٠ جنية مصري تسدد بواقع مبلغ ٢٧٢ ١٤١ جنية مصري ايجار ربع سنوي مقدماً في بداية المدة و ذلك خلال الفترة من ٢٠/٤/٢٠١٩ و حتي ٢٠/١/٢٠٢٣ بواقع ايجار ربع سنوي.

عقد شركة بي ام للتآجير التمويلي

٢٠١٨/١٢/٣١	* ٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٧٣٨٩٠٠	-	القيم النقدية التعاقدية للأصول المؤجرة
٥٧٣٨٩٠٠	-	القيم التعاقدية الاجمالية للأصول المؤجرة للعقد
١٩١٩٠٠	-	الدفعات النقدية المقدمة المسددة من العقد
٨٣٢٠٥٠	-	المسدد من الأقساط المستحقة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١١٠٩٤٠٠	-	المستحق عن العقد اقل من سنة
٣٦٠٥٥٥٠	-	المستحق عن العقد أكثر من سنة
٥٧٣٨٩٠٠	-	التزامات التآجير التمويلي عن العقد
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩١٩٠٠	-	الدفعات المقدمة المسددة في بداية العقد
(٢٨٧٨٣)	-	المستهلك من الدفعات خلال الفترة
١٦٣١١٧	-	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠ *

* قامت الشركة بإعادة تبويب تلك الأصول ضمن بند الأصول الثابتة لتتماشى مع تعديلات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود الايجار وكذلك تعليمات هيئة الرقابة المالية في هذا الشأن إيضاح رقم (٣٤-١٠-١).

٢٤ - رأس المال والاحتياطيات

٢٤-١ رأس المال

رأس المال المرخص به

- حُدّد رأس مال الشركة المرخص بمبلغ مليار و ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٦٢٤ ١٠٧ ٤٢٤ جنيه مصري موزع على ٩٠٦ ٠٢٦ ١٠٦ سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه مصري للسهم.

- حيث بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٤ أقرت الجمعية العامة الغير عادية زيادة رأس مال الشركة المصدر بزيادة قدرها ٨ ٩١٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية قدرها ٦٤٠ ٠٠٠ ٣٥ جنيه مصري من الأرباح المرحلة وبذلك يصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٧٣٠ ٠٠٠ ٢٦ سهم بقيمة إجمالية قدرها ٩٢٠ ٠٠٠ ١٠٦ جنيه مصري بواقع أربعة جنيهات للسهم وقد تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤.

- ثم تم عقد جمعية عامة عادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٦ وقد أقرت توزيع سهم لكل ثلاثة اسهم أصلية وفي الفترة اللاحقة بتاريخ ٢٤ ابريل ٢٠١٦ تم عقد جمعية عامة غير عادية وقد أقرت زيادة رأس مال الشركة المصدر بزيادة قدرها ٨ ٩١٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية قدرها ٦٤٠ ٠٠٠ ٣٥ جنيه مصري ليصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٦٤٠ ٠٠٠ ٣٥ سهم بقيمة إجمالية قدرها ٥٦٠ ٠٠٠ ١٤٢ جنيه مصري بواقع أربعة جنيهات للسهم وقد تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٦.

- ثم بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٥٠٠ مليون جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ١٤٢ ٥٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري الى ٤٨٠ ٠٠٠ ٢٤٩ جنيه مصري بزيادة قدرها ٩٢٠ ٠٠٠ ١٠٦ جنيه مصري موزعة على ٧٣٠ ٠٠٠ ٢٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٤ جنيه للسهم عن طريق إصدار ٧٥٠ سهم لكل سهم أصلي تمول عن طريق أرباح عام ٢٠١٦ والأرباح المرحلة من سنوات سابقة وفقاً للقوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- ثم بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة المرخص به وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع وبتاريخ ٣ يونيو ٢٠١٨ تم التأشير بالسجل التجاري بزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه مصري إلى مليار و ٥٠٠ مليون جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٨٠ ٠٠٠ ٢٤٩ جنيه مصري الى ٦٢٤ ١٠٧ ٤٢٤ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٢٧ ٦٢٤ ١٧٤ جنيه مصري موزعة على ٩٠٦ ٦٥٦ ٤٣ سهم بقيمة إسمية قدرها ٤ جنيه للسهم.

- بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٢٤ ١٠٧ ٦٢٤ جنيه مصري ليصبح ٤٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بزيادة نقدية قدرها ٣٧٦ ٨٩٢ ٦٠ جنيه مصري وذلك بإصدار أسهم نقدية عددها ٠٩٤ ٢٢٣ ١٥ سهم عن طريق دعوة قدامي المساهمين للإكتتاب في أسهم الزيادة النقدية بقيمة اسمية ٤ جنيه للسهم الواحد بالإضافة إلي مصاريف إصدار بواقع ٥ قروش للسهم الواحد كل بنسبة مساهمته في رأس المال مع أعمال تداول حق الإكتتاب في الزيادة منفصلاً عن السهم الأصلي مع العلم بأنه سوف تجبر كسور حقوق الإكتتاب وأسهم الزيادة لصالح صغار المساهمين من الأصغر الى الأكبر حتى نفاذ كمية الكسور و تعديل المادتين (٦ ، ٧) من النظام الأساسي للشركة وفقاً لما يسفر عنه الإكتتاب في الزيادة النقدية .

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

موزعة على النحو التالي:				
نسبة المساهمة	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	عدد الأسهم	الجنسية	المساهم
٪٣١.٩٩٤	١٥٥ ١٧١ ٠٥٦	٣٨ ٧٩٢ ٧٦٤	مصري	عرفات محمد ماجد عبد الصمد صقر
٪١٢,٠٦١	٥٨ ٤٩٦ ٦٦٨	١٤ ٦٢٤ ١٦٧	مصري	هشام محمد مدحت يوسف الفار
٪٩,٠٥٩	٤٣ ٩٣٤ ٥٨٠	١٠ ٩٨٣ ٦٤٥	مصرية	منى محمد ماجد عبد الصمد صقر
٪٥,٥٦٥	٢٦ ٩٨٨ ٦٢٨	٦ ٧٤٧ ١٥٧	مصري	أحمد محمد نبيل عبد الصمد صقر
٪٢,٥٦٥	١٢ ٤٤٢ ٤٨٨	٣ ١١٠ ٦٢٢	مصري	مصطفى أحمد صفوت مصطفى
٪٢.٤٤١	١١ ٨٤٠ ٠٠٠	٢ ٩٦٠ ٠٠٠	مصري	زينب امين محمود عبد الله
٪٢.٤١١	١١ ٦٩٢ ٢٠٨	٢ ٩٢٣ ٠٥٢	مصرية	ايمن كمال علي محمد معوض
٪١.٨٧٩	٩ ١١٢ ٥٦٨	٢ ٢٧٨ ١٤٢	مصري	احمد كمال علي محمد معوض
٪١.٧٠٨	٨ ٢٨٥ ١٠٠	٢ ٠٧١ ٢٧٥	مصري	كريم محمد منجي عبد الصمد صقر
٪١.٤٨٨	٧ ٢١٦ ٨٩٢	١ ٨٠٤ ٢٢٣	مصري	ايهاب كمال علي محمد معوض
٪١.٤١٣	٦ ٨٥٤ ٣١٦	١ ٧١٣ ٥٧٩	مصري	ماجد محمد عبد المقصود الشحات
٪١.٢٥٥	٦ ٠٨٦ ٠٠٠	١ ٥٢١ ٥٠٠	مصري	ميلاد حنا جرجس جرجس
٪١,٠٣٩	٥ ٠٣٦ ٨٢٨	١ ٢٥٩ ٢٠٧	مصري	يوسف هشام محمد مدحت يوسف الفار
٪١	٤ ٨٥٠ ٠٠٤	١ ٢١٢ ٥٠١	مصري	شريف رشاد خطاب محمد
٪٠,٨٩٥	٤ ٣٣٩ ٧٦٨	١ ٠٨٤ ٩٤٢	مصري	سليم هشام محمد مدحت يوسف الفار
٪٠,٨٣٦	٤ ٠٥٢ ٥٨٤	١ ٠١٣ ١٤٦	مصري	السيد احمد احمد عنبه
٪٠,٧٣٧	٣ ٥٧٣ ٠١٢	٨٩٣ ٢٥٣	مصري	محمد فرج مصطفى إبراهيم
٪٠,٦٦٣	٣ ٢١٦ ١٩٦	٨٠٤ ٠٤٩	مصري	عبد العظيم احمد عبد العظيم ابراهيم
٪٠,٦١٣	٢ ٩٧١ ٣٨٤	٧٤٢ ٨٤٦	مصري	احمد السيد احمد عنبه
٪١٨.٩٩١	٩٢ ١٠٤ ١٢٨	٢٣ ٠٢٦ ٠٣٢		مساهمون اخرون
٪١.٣٨٨	٦ ٧٣٥ ٥٩٢	١ ٦٨٣ ٨٩٨		كمية غير مودعة بالحفظ المركزي
٪ ١٠٠	٤٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢١ ٢٥٠ ٠٠٠		

- تبلغ نسبة مشاركة المصريين ٩٧,٩٪ تقريباً (من الأسهم المودعة في الحفظ المركزي) وذلك من رأس المال المسدد بالكامل.

٢٤-٢ الاحتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٤٢٥ ٤٢١	٣١٥ ٧٧٤	إحتياطي علاوة الإصدار *
٢١٢ ٠٥٣ ٨١٢	١٦٨ ١٧٥ ٩٨١	إحتياطي قانوني **
٧ ٩٦٠ ٢٥٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	إحتياطي رأسمالي ***
٤ ٩٠٧ ٢١٦	٤ ٩٠٧ ٢١٦	إحتياطي عام ***
١ ٢٨٤ ٢١٧	١ ٢٨٤ ٢١٧	إحتياطات أخرى ***
٢٤٣ ٦٣٠ ٩٢٢	١٨٢ ٦٤٣ ٤٤٤	

وتتص المادة ٩٤ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات ١٩٥ لسنة ١٩٨١ على إضافة قيمة علاوة الإصدار الى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوى نصف رأس المال المصدر-أما ما يزيد على ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص.

* وافقت الجمعية العامة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٥/٤ بإجماع الحاضرين على استخدام مبلغ ٢١٢ ٠٥٣ ٨١٢ جنيه مصري من احتياطي علاوة الإصدار ومبلغ ٨٣١ ٨٧٧ ٤٣ جنيه مصري من الإحتياطي القانوني في تغطية رصيد الخسائر المرحلة والظاهرة في القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١ والبالغ قيمة ٢٥٢ ٣٠٣ ٦١ جنيهاً مصرياً.

** طبقاً لنظام الشركة الأساسي ومتطلبات قانون الشركات يتم تجنيب ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو في زيادة رأس المال. وإذا انخفض الإحتياطي عن ٥٠٪ من رأس المال المصدر، تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنيب ٥٪ من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

*** تم تكوين الإحتياطي الرأسمالي لمواجهة أي خسائر رأسمالية تتعرض لها الشركة في المستقبل وقد تم تكوين الإحتياطي العام لتدعيم المركز المالي للشركة وقد تم تكوين الإحتياطات الأخرى لمواجهة أي خسائر غير عادية.

٢٥- قروض وتسهيلات

٢٥-١ قروض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠ ٢٥٠ ٠٠٤	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(١-٢٥)	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٤٠ ٥٧٢ ٣٨٢	٣٠ ٨٩١ ٩٨٩	(٢-٢٥)	مصرف أبو ظبي الإسلامي
٣٣ ٠٤١ ٤٤٥	١٨ ٨٨٠ ٨٢٨	(٣-٢٥)	البنك التجاري الدولي
-	١ ٣٧٩ ٢٦٤	(٤-٢٥)	شركة بي ام للتأجير التمويلي
٨٣ ٨٦٣ ٨٣١	٥٨ ١٥٢ ٠٨١		قروض طويلة الاجل
			أقساط قروض تستحق خلال عام
١٨ ٨٨٠ ٨٢٨	١٨ ٨٨٠ ٨٢٨	(٣-٢٥)	البنك التجاري الدولي
٤ ٣٣٣ ٣٣٢	٤ ٣٣٣ ٣٣٢	(١-٢٥)	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٥ ٠٢٩ ٩٧١	١٠ ٩٨٤ ٨٣٠	(٢-٢٥)	مصرف أبو ظبي الإسلامي
-	٥٤٠ ٦٦١	(٤-٢٥)	شركة بي ام للتأجير التمويلي
٢٨ ٢٤٤ ١٣١	٣٤ ٧٣٩ ٦٥١		قروض قصيرة الاجل

٢٥-١-١ بنك الشركة المصرفية العربية الدولية

الشريحة الأولى:

قيمة القرض:

تم سحب كامل قيمة القرض طويل الأجل بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري.

الغرض:

سداد قيمة المتبقي من الإعتماد المستندي المفتوح طرف مصرف أبو ظبي الإسلامي بحوالي مبلغ ٢,٦ مليون يورو المعادل لمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري وفقاً لسعر الصرف ٩,٧ جنية مصري / يورو بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤ الخاص باستيراد معدات الخط الجديد لإنتاج الساندوتش بانلز.

فترة السماح:

سنة من تاريخ ورود مستندات الشحن وسداد الاعتماد المفتوح لدى مصرف ابوظبي الاسلامي، يتم خلالها سداد الفوائد الشهرية.

فترة السداد:

٦ سنوات تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السماح وتاريخ اول قسط من القرض ٢٦ أغسطس ٢٠١٦.

طريقة السداد:

يتم السداد على ٦ سنوات بموجب أقساط ربع سنوية تبدأ من الشهر التالي لنهاية فترة السماح مع توقيع الشركة على شيكات بقيمة الأقساط شاملة الفوائد الشهرية و يبلغ قيمة القسط ٥٠٠ ألف جنيه مصري تقريباً بخلاف الفوائد المدينة الشهرية.

الضمانات:

- التوقيع على عقد قرض يعد بمعرفة الإدارة القانونية بمعرفة المصرف يتضمن شروط القرض وأسلوب السداد وكذا ينص على إنه في حالة عدم سداد قسطين من القرض تستحق باقي المديونية.
- إجراء رهن تجاري على مقومات مادية للشركة في حدود ٥ مليون جنيه مصري قبل الصرف من القرض مع استكمال إجراء الرهن التجاري للخط الممول خلال ٣ شهور من السداد ليغطي ١٣٠٪ من قيمة القرض.
- توكيل من الشركة يخول المصرف في إجراء رهن تجاري لحين ورود وتركيب الآلات والمعدات موضوع القرض.
- إجراء رهن تجاري من الدرجة الأولى على الآلات والمعدات الممولة خلال فترة ٣ شهور من تاريخ السداد ليغطي ١٣٠٪ من قيمة القرض.
- تقديم كشف بالمقومات المادية التي سيتم رهنها موقع من الشركة ومعتمد من المحاسب القانوني مع صور فواتير المعدات في خلال شهر من صرف القرض.
- الحصول على وثيقة تأمين ضد خطر السطو والحريق على كافة الآلات والماكينات الممولة من جانب المصرف بنسبة ١٠٠٪ يتم استيفائها خلال شهر من صرف القرض.
- التنازل لصالح المصرف عن عقد إيجار شركة بيبسي كولا مصر وشركة كوكاكولا مصر والبالغ قيمتها السنوية إجمالي مبلغ ٢ ٨٥٥ ٠٠٠ جنيه مصري مع عمل حوالة حق لصالح المصرف أو موافاة المصرف بخطاب من الجهات المؤجرة بإصدار شيكات الإيجار لصالح المصرف في حساب الشركة والحصول على مصادقة من بنوك التعامل (مع توقيع الشركة على تعهد بموافاة المصرف بحوالة الحق خلال شهر من الاستخدام).

الفوائد:

- يتم تطبيق سعر عائد مدين بواقع ١٣,٣٪ سنوياً شاملاً عموله أعلي رصيد مدين.

الشريحة الثانية:

قيمة القرض:

تم سحب كامل قيمة القرض طويل الاجل بمبلغ ١٤ مليون جنيه مصري.

الغرض:

قرض متوسط الأجل لتمويل إقامة الجمالون الخاص بالتوسعات اللازمة للخط الجديد الذي سيتم بنائه على مساحة ٧ ٥٠٠ متر مربع وإجمالي تكلفة ١٩ مليون جنيه مصري شاملاً كافة التجهيزات.

فترة السماح:

سنة ويتم خلالها سداد الفوائد الشهرية.

فترة السداد:

٦ سنوات تبدأ من تاريخ إنتهاء فترة السماح وتاريخ اول قسط من القرض ١٧ يونيو ٢٠١٦.

طريقة السداد:

يتم السداد على ٦ سنوات بموجب أقساط ربع سنوية تبدأ من نهاية فترة السماح مع توقيع الشركة على شيكات بقيمة الأقساط شامله الفوائد الشهرية ويبلغ قيمه القسط ٥٨٤ ألف جنيه مصري تقريباً بخلاف سداد الفوائد المدينة شهرياً.

الضمانات:

- التوقيع على عقد القرض المعد بمعرفة الإدارة القانونية بالمصرف يتضمن شروط القرض وأسلوب السداد وكذا ينص على انه في حالة عدم سداد قسطين من القرض تستحق باقي المديونية.
- يوجد شيكات ضمان مقابل القرض طرف بنك الشركة المصرفية بإجمالي مبلغ ١٨ ٠٩٣ ٩٨٠ جنيه مصري.

الفوائد:

يتم تطبيق سعر عائد مدين بواقع ١٣,٣٪ سنوياً شاملاً عموله أعلي رصيد مدين.

٢٥-١-٢ مصرف أبو ظبي الإسلامي

الشريحة الأولى:

قيمة عقد إجارة:

تبلغ قيمة القرض المتمثلة في (عقد إجارة عين مع وعد بالاستئجار ووعد بالبيع ووعد بالشراء وعقد وكالة خدمات) في صورة إسلامية ممنوح إلى الشركة من بنك مصرف أبو ظبي الإسلامي تبلغ قيمة القرض طويل الأجل مبلغ ٣٣ مليون جنيه مصري وقد بلغ المستخدم منه حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٣ مليون جنيه مصري.

الغرض:

تمويل عمليات إنشاءات المواسير المعدنية والأعمال الخاصة بخط الإنتاج والإنشاءات المدنية الخاصة وأي اعمال اخري مقبولة لدي المؤجر.

فترة السماح:

سنة من تاريخ اجراء اول معاملة بموجب هذه الاتفاقية.

فترة السداد:

٤ سنوات تبدأ من تاريخ إنتهاء فترة السماح.

طريقة السداد:

يتم السداد على ٤ سنوات بموجب أقساط ربع سنوية متساوية تبدأ من نهاية فترة السماح.

الضمانات:

- استيفاء الكفالة التضامنية من السيد/عرفات محمد ماجد صقر عبد الصمد صقر بإجمالي قيمة التمويلات الممنوحة للشركة من قبل مصرف أبو ظبي الإسلامي.
- التنازل عن وثائق التأمين والصادرة على الأصول المؤجرة ضد خطر الحريق وذلك لصالح مصرف أبو ظبي الإسلامي بنسبة لا تقل عن ١١٠٪ من قيمة التمويلات الممنوحة.

العائد:

- يتم تطبيق سعر عائد مدين بواقع ٢,٢٥٪ سنوياً فوق متوسط سعر الكوريدور.

الشريحة الثانية:

قيمة عقد المضاربة:

تبلغ قيمة القرض طويل الاجل بمبلغ ٧٦٤ ٧٩٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٣ ٤٤٣ ٠٠٠ مليون جنيه مصري وقد بلغ المستخدم منه حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣١٩ ٩٣٩ ١٠ جنيه مصري.

الغرض:

تمويل كافة الاعتمادات المستندية المصدرة بغرض إستيراد خطوط إنتاج والآت و/او معدات -مقبولة لدي رب المال - متعلقة بنشاط الشركة.

مدة المضاربة:

عام من تاريخ التوقيع على هذا العقد.

فترة السداد:

٤ سنوات تبدأ من تاريخ إنتهاء فترة السماح.

طريقة السداد:

يتم السداد على ٤ سنوات بموجب أقساط ربع سنوية تبدأ من الشهر التالي لنهاية فترة السماح.

الضمانات:

- استيفاء الكفالة التضامنية من السيد/عرفات محمد ماجد صقر عبد الصمد صقر بإجمالي قيمة التمويلات الممنوحة للشركة من قبل مصرف أبو ظبي الإسلامي.
- التنازل عن وثيقة تأمين ضد خطر الحريق على الأصول الثابتة للشركة بما يغطي ١١٠٪ من إجمالي التمويلات الممنوحة وذلك لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامى.

العائد:

- يتم تطبيق سعر عائد مدين بواقع ٢,٢٥٪ سنوياً فوق متوسط سعر الكوريدور.

٣-١-٢٥ البنك التجاري الدولي

قيمة القرض:

تم سحب كامل قيمة القرض متوسط الأجل بمبلغ ٤٨٤ ٦٤٢ ٥٦ جنيه مصري.

الغرض:

هو تحويل المديونية الناتجة عن التمويل المعبري الممنوح من البنك للشركة.

طريقة السداد:

- تلتزم الشركة بسداد القرض متوسط الأجل الممنوح من البنك للشركة على ١٢ قسط ربع سنوي يبدأ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وتبلغ قيمة القسط ٢٠٧ ٧٢٠ ٤ جنيه مصري.

أهم الضمانات:

- كفالة تضامنية من السيد/ رئيس مجلس الإدارة للشركة يكفل بموجبها الشركة في سداد إجمالي مبلغ التمويل من أصل وعوائد وعمولات ومصروفات وأي مبالغ أخرى مستحقة السداد، وكذلك تعهد نهائياً غير قابل للإلغاء بالحفاظ على رصيد حساب جاري مساهمي الشركة و عدم تخفيض حصته فيه عن إجمالي مبلغ و قدرة ٢٦٠ ٣٩٧ ٢١ جنيه مصري إلا في حالة إستخدام تلك المبالغ في زيادة رأس مال الشركة.

- تعهد من السيد رئيس مجلس الإدارة للشركة والسيدة/ منى محمد ماجد عبد الصمد صقر (مساهمة) والسيد / هشام محمد مدحت يوسف الفار (مساهم) بعدم توزيع الشركة لأى أرباح عن أي سنة مالية إلا بعد سداد الشركة كافة المبالغ مستحقة السداد للبنك ، وعدم تخفيض نسبة مساهمتهم الا بعد الحصول على موافقه كتابية مسبقة من البنك، وفي حالة وجود أي خسائر في الشركة و/ أو زيادة التكلفة و/أو عجز في معدل خدمة الدين سوف يتم تغطيتها عن طريق قيامهم كمساهمي الشركة بضخ تدفقات نقدية جديدة في صورة زيادة رأس المال و / أو قروض مساندة منهم متنازل عن أولوية سدادها لصالح البنك تأتي في مرتبة تالية لسداد التمويل الممنوح من أصل وعوائد وعمولات أو أي مبالغ أخرى مستحقة السداد موضوع هذا العقد .

- تصريح وتقويض نهائي من شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (شركة تابعة) للبنك بخضم المبالغ المستحقة على شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) في حالة عدم سداد شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) .

- تعهد من شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (شركة تابعة) بعدم بيع أو رهن أو التنازل عن، أو التأجير أي أصل من أصول أو بصفة عامة إجراء أي تصرف يكون من شأنه إحداث أي أثر جوهري ضار طوال فترة التمويل وعدم الحصول على أي قروض بنكية الا بعد الحصول على موافقة البنك الكتابية.

- توكيل رسمي عام نهائي غير مشروط وغير قابل للإلغاء صادر من شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية لصالح البنك برهن وبيع المحل التجاري المسمى شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (ش.م.م) بالإضافة الى كشف المقومات المادية وكافة المستندات الأخرى التي يطلبها البنك لإجراء الرهن وذلك في موعد أقصاه ١٠ يونية ٢٠١٩.
- عدم حصول الشركة على أي قروض بنكية الا بعد الحصول على موافقة البنك الكتابية.
- عدم الإندماج في و / أو الاستحواذ على أي شركة الا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- عدم تخفيض نسبة مساهمة الشركة في شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (شركة تابعة) عن ٧٨,٨٢ % من إجمالي أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية الا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- وثيقة تأمين لشركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (شركة تابعة) ضد خطر فقد الايراد بما يغطي ١١٠% من مبلغ التمويل لصالح البنك.
- عقد حفظ وإدارة أوراق مالية.
- تلتزم الشركة باجراء اتفاقية رهن اسهم لصالح البنك لعدد ٠٦٤ ٦٨٤ ٣ سهم من أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (شركة تابعة) المملوكة للشركة .

* قامت الشركة بمخاطبة البنك التجاري الدولي بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٩ لإلغاء الاتي :

- الكفالة الشخصية الممنوحة من رئيس مجلس الإدارة
- الضمانات الإضافية المطلوبة من شركة أكرو مصر (التوكيل بالرهن، بوليصة التأمين)
- التعهدات المتعلقة بالقيود على الاستثمار أو التمويل.

أهم التعهدات المالية:

- ألا تزيد الرافعة المالية عن ١ .
- ألا يقل معدل خدمة الدين DSR ١ .

الفوائد:

- يتم تطبيق سعر عائد مدين بمعدل متغير لسعر الكوريدور للاقراض بالإضافة الي ١,٧٥% سنوياً.

٢٥-١-٤ التآجير التمويلي

- بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٨ قامت الشركة ببيع بعض السيارات لشركة بي ام للتأجير التمويلي بمبلغ ٣ ٨٣٨ ٠٠٠ جنيه مصري حيث بلغت صافي القيمة الدفترية لتلك السيارات في ذلك التاريخ مبلغ ٣ ٢٦١ ٤٥٨ جنيه مصري
- وفي نفس التاريخ قامت الشركة بإعادة إستئجار تلك السيارات عن طريق إبرام عقد تأجير تمويلي بين شركة بي ام للتأجير التمويلي (المؤجر) والشركة(المستأجر) لاستئجار تلك السيارات بنظام التأجير التمويلي بمبلغ ٥ ٧٣٨ ٩٠٠ جنيه مصري مبلغ التمويل يتم سداه على ٢٠ قسط ربع سنوي تبلغ قيمة القسط الواحد ٣٥٠ ٢٧٧ جنيه مصري وذلك بعد سداد قيمة الدفعة المقدمة والبالغ قدرها ٩٠٠ ١٩١ جنيه مصري ويستحق القسط الأول في مايو ٢٠١٨ ويستحق القسط الأخير في يناير ٢٠٢٣ على ان

- يقوم المؤجر بشراء الاصول المذكورة من المستأجر وأن يقوم بتأجيرها له وفقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥، والمعدل بالقانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، والقواعد المنفذة له والمختصة بالتأجير التمويلي. ويحق للشركة شراء تلك الأصول المؤجرة في نهاية مدة العقد بمبلغ واحد جنيه أو في أي وقت خلال سريان مدة الايجار بثمن يتم الاتفاق عليه بين الطرفين في حينه.
- وبتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٩ قامت الشركة بشراء سيارة بمبلغ ٥٩٢ ٥٢٣ ١ جنيه مصري وتم تعديل عقد التأجير التمويلي لتصبح القيمة الإيجارية الإجمالية ٣٥٢ ٢٦٠ ٢ جنيه مصري تسدد بواقع مبلغ ٢٧٢ ١٤١ جنيه مصري ايجار ربع سنوي مقدماً في بداية المدة وذلك خلال الفترة من ٢٠/٤/٢٠١٩ وحتى ٢٠/١/٢٠٢٣ بواقع ١٦ قسط ربع سنوي.
- قامت الشركة بإعادة تبويب تلك الأصول لتتماشى مع تعديلات معيار التأجير التمويلي رقم ٤٩ وكذلك تعليمات هيئة الرقابة المالية في هذا الشأن إيضاح رقم (٣٤-١٠-١).
- بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٢٥ ٩١٩ ١ جنيه مصري وذلك بعد خصم رصيد الدفعة المقدمة بمبلغ ٨٨٣ ٥٧ جنيه مصري.

٢-٢٥ بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٠ ٧٤٧ ١٥٦	٧٩ ١٤٨ ١١١	(١- ٢-٢٥)	مصرف أبو ظبي الإسلامي - جنيه مصري
١٣ ٥٧٥ ٥١١	-	(٢-٢- ٢٥)	البنك العربي - جنيه مصري
٤٠ ٢٠٩ ٠١٧	-	(٣- ٢-٢٥)	بنك الأهلي المتحد - جنيه مصري
٣٠ ٥٤٩ ٠٠٠	٣ ٦٧٤ ٣٢٧	(٤- ٢-٢٥)	بنك اتش اس بي سي - جنيه مصري
٢٥ ١٨٦ ٤٦٩	-	(٥- ٢-٢٥)	البنك الأهلي المصري - جنيه مصري
١٥٠ ٢٦٧ ١٥٣	٨٢ ٨٢٢ ٤٣٨		

١-٢-٢٥ مصرف أبو ظبي الإسلامي

- يتمثل المبلغ في صورة مضاربة إسلامية ممنوحة إلى الشركة من بنك مصرف أبو ظبي الإسلامي بموجب عقد المضاربة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٤ واتفاقات التعديل المؤرخة في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٤ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مايو ٢٠١٥ و ٣٠ مارس ٢٠١٦ و ٣٠ إبريل ٢٠١٧ و ١١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٥ مارس ٢٠١٨ و ١٠ فبراير ٢٠١٩ و ١٢ مارس ٢٠١٩ التي تنص على سحب مبلغ في حدود ١٩٨,٧ مليون جنيه مصري علي أن لا يتعدى إجمالي المبالغ المستخدمة بموجب هذا العقد و/ أو الاتفاقية الإطارية لبيع بضائع عن طريق الاعتمادات المستندية و بالمراجحة و/ أو حد الاعتمادات المستندية و/ أو حد خطابات الضمان. وأن تكون نسبة الأرباح المتوقعة ٣٠ ٪ سنوياً من رأس مال المضاربة وتكون مدة المضاربة عام من تاريخ توقيع عقد التعديل المؤرخ في ٢٥ مارس ٢٠١٨.

ضمانات التسهيل:

- التزام المضارب بأن يقدم لرب المال (البنك) أوراق تجارية (شيكات) آجله ومظهره لصالح رب المال (البنك) و/ أو يتنازل عن اعتمادات تصدير و/أو مستندات تصدير و/أو التنازل عن مستحقات عقود تغطي نسبة لا تقل عن ١٢٠٪ من إجمالي التمويلات الممنوحة
- رهن الأموال و/أو الودائع و/أو الصكوك و/ أو حسابات الاستثمار و/ أو الحسابات الجارية وذلك في حدود مبلغ ٧ ٦٤٧ ٠٥٩ دولار أمريكي.
- إقرار رهن وتعهد من الشركة بالألا تقل قيمة الأموال الخاصة بالشركة المودعة بالبنك والمرهونة من جانب الشركة لصالح رب المال (البنك) عن ١٣٠٪ من إجمالي المبالغ المستخدمة من التمويلات الممنوحة طوال مدة تلك التمويلات ولحين سداد كافة الالتزامات الناشئة عنها.
- كفالة تضامنية من السيد/ عرفات محمد ماجد عبدالصمد صقر بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧.
- حوالة حق لصالح مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر.
- سند أمر لصالح مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر بقيمة ٥ ٨٨٢ ٣٥٣ دولار أمريكي في تاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧.
- التنازل لصالح مصرف أبو ظبي الإسلامي عن وثيقة تأمين ضد خطر حريق المخزون بنسبة ١١٠ ٪ من قيمة التسهيل.

٢-٢-٢٥ البنك العربي

يتمثل المبلغ في تسهيلات ائتمانية ممنوحة إلى الشركة من البنك العربي بناءً على ملحق العقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ وبناءً على العقد المبرم غير محدد المدة الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ٦٠ مليون جنيه مصري موزع كالتالي :

- ١- مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري حد جاري مدين لتمويل رأس المال العامل .
 - ٢- مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري حد خطابات الضمان بجميع أنواعها .
 - ٣- مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري حد إتمادات مستنديه.
 - ٤- مبلغ ٤ مليون جنيه مصري حد لتمويل مصروفات الشركة .
- ألا يزيد إجمالي مبلغ التسهيلات عن ٦٠ مليون جنيه مصري بسعر فائدة ٠,٥ % فوق سعر الإقراض لدي البنك العربي بحد أدنى ١٨,٢٥ % سنوياً.

الضمانات:

- سندات أمر لصالح البنك العربي بإجمالي قيمة ٦٠ مليون جنيه مصري.
- التنازل لصالح البنك العربي عن وثيقة تأمين ضد خطر الحريق على المخزون بنسبة ١١٠ % من قيمة التسهيل.

٣-٢-٢٥ البنك الأهلي المتحد:

يتمثل المبلغ في تسهيلات ائتمانية ممنوحة إلى الشركة من البنك الأهلي المتحد بناءً على العقد المبرم غير محدد المدة الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ٥٠ مليون جنيه مصري حد جاري مدين متعدد الاغراض بفائدة ٠,٢٥ % فوق سعر الكوريدور والإقراض.

الضمانات:

- سند لأمر لصالح البنك الأهلي المتحد بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري.

٤-٢-٢٥ بنك اتش اس بي سي

يتمثل المبلغ في تسهيلات ائتمانية ممنوحة إلى الشركة من بنك اتش اس بي سي بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٨ بناءً على العقد المبرم غير محدد المدة الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ٩٠ مليون جنيه مصري موزع كالتالي :

- ١- مبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري حد سحب علي المكشوف لتمويل المشتريات المحلية و سداد مستحقات الموردين والجمارك والضرائب والمرتبات وأية إلتزامات أخرى لازمة لنشاط الشركة وتمويل الاعتمادات المستندية لإستيراد المواد الخام و/أو قطع الغيار اللازمة لنشاط الشركة
- ٢- مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري مقابل إصدار خطابات ضمان .

- ألا يزيد إجمالي مبلغ التسهيلات عن ٩٠ مليون جنيه مصري بسعر فائدة ١,٥ % فوق سعر الكوريدور للإيداع.

الضمانات:

- سند لأمر لصالح بنك اتش اس بي سي بقيمة ٩٠ مليون جنيه مصري.
- التنازل لصالح البنك عن وثيقة تأمين على الشركة بنسبة ١١٠ % من قيمة التسهيل.

٥-٢-٢٥ البنك الأهلي المصري

يتمثل المبلغ في تسهيلات ائتمانية ممنوحة إلى الشركة من البنك الأهلي المصري بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٨ بناءً على العقد المبرم غير محدد المدة الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ١٥٠ مليون جنيه مصري موزع كالتالي :

١- مبلغ ١٢٥ مليون جنيه مصري للسحب في حساب جاري مدين مقابل أوامر توريد وذلك بغرض المساهمة في تمويل جانب من الاستثمار العامل للعميل وفتح اعتمادات مستندية بالاطلاع و/أو بموجب تسهيلات موردين.

٢- مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري مقابل إصدار خطابات ضمان محلية بأنواعها (ابتدائية، نهائية، دفعة مقدمة) .

- بفائدة قدرها ٠,٥٪ هامش فوق سعر الكوريدور للاقراض وبتدني ١٧٪ سنوياً.

الضمانات:

- سندات لأمر لصالح البنك الأهلي المصري بقيمة ١٥٠ مليون جنيه مصري.
- التنازل لصالح البنك عن وثيقة تأمين ضد خطر السطو والحريق على الشركة بنسبة ١١٠٪ من قيمة المستخدم من التسهيل.

أهم التعهدات :

- عدم تجاوز الرافعة المالية عن مره واحدة وفقاً للقوائم المالية المعتمدة في تاريخ نهاية كل سنة مالية.

٦-٢-٢٥ بنك الكويت الوطني

يتمثل المبلغ في تسهيلات ائتمانية ممنوحة إلى الشركة كالاتي :

- ١- مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري حد اعتمادات وتحصيلات مستنديه لاستيراد مواد الخام و قطع غيارمع إعادة تمويل لمدة ١٥٠ يوم شاملة تسهيلات الموردين عمولة قدرها ٠,٥٪ فوق سعر الكوريدور .
- ٢- مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان بكافة أنواعها بعمولة ٢,٥٪ في الالف بدون غطاء نقدي .

الضمانات:

- سندا لأمر لصالح بنك الكويت الوطني بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري.

٧-٢-٢٥ بنك مصر إيران

يتمثل المبلغ في تسهيلات إلى الشركة من بنك مصر إيران بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٨ بناءً على العقد المبرم الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ٣ مليون جنيه مصري، في صورة خطابات ضمان.

الضمانات:

- ١- سند لأمر لصالح البنك بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري.

٢٥-٢-٨ إيجيب فاكترز

تتمثل في اتفاق تخصيص بين الشركة المصرية للتخصيم ايجيب فاكترز وشركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) وشركة اكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية، هذا ولم يتم سحب اى مبالغ من ذلك التسهيل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

قيمة الحد: -

٥٠ مليون جنيه مصري.

الغرض: -

خصم مستحقات مالية آجلة بنسبة ٨٠ % مقابل شيكات مسحوبة على عملاء الشركة ومقبوله لدي شركة ايجيب فاكترز.

الضمانات: -

توقيع إشعار تنازل عن المستحقات.

العائد: -

يتم تطبيق عائد مدين بواقع ٢,٥ % سنوياً فوق سعر الكوريدور للاقراض.

٢٥-٢-٩ البنك العربي الأفريقي

يتمثل المبلغ في تسهيلات إلى الشركة من بنك العربي الأفريقي بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩ بناءً على العقد المبرم الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ١٥٠ مليون جنيه مصري، هذا ولم يتم استخدام ذلك التسهيل حتى تاريخه وهو موزع كالتالي:

١- فتح اعتمادات مستندية آجلة او فورية و/أو مستندات برسم التحصيل و/أو مستندات الواردة برسم التحصيل المعززة و/أو تحويلات مقابل فواتير و/أو أوامر الشراء بغرض استيراد المواد الخام.

٢- إعادة تمويل ١٠٠% من قيمة الإعتمادات المستندية و/أو المستندات برسم التحصيل و/أو مستندات الواردة برسم التحصيل المعززة.

٣- تمويل المشتريات المحلية (مقابل قائمة بأسماء الموردين) و/أو سداد التأمينات , الجمارك , الضرائب , المرافق , المصروفات التشغيلية متضمنة و غير مقصورة علي المرتبات .

- سعر الفائدة قدرها ٠,٢% فوق سعر الكوريدور للاقراض سنوياً المعلن من البنك المركزي على الحد الجارى المدين بالإضافة الى دفع عمولة خطابات ضمان ٠,١٥% وعمولة الاعتمادات المستندية ٠,١٥% عن كل ربع سنة وعمولة مستندات برسم التحصيل ٠,١٥%.

الضمانات: -

- سند لأمر لصالح البنك بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري.

٢٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٤٢٧ ٣٥٥	٣١ ١٦٧ ١٧١	موردون خارجيون
٩ ٠٠١ ٩٣٦	١٧ ٣٤٣ ٢٢٢	موردون محليون
٤ ١٣٨ ٧٤٠	٣ ٠٨٤ ٣٠٩	أوراق دفع
<u>٤٥ ٥٦٨ ٠٣١</u>	<u>٥١ ٥٩٤ ٧٠٢</u>	

٢٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٩٨٧ ٣٥١	٣٩ ٣٢٦ ٠٢٩	دفعات مقدمة من العملاء
٤ ٨٦٩ ٠٤١	٢ ٠٢٣ ٠٢٧	أجور ومصروفات مستحقة
٨٠٩ ٩٣٧	١١ ٠٦٢ ١٥٠	إيراد مقدم
٧١ ١٧٢	٣١ ٠٠١	جاري هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٥٧ ٦٧٨	٥٣٨ ٢٠٢	جاري الصناديق الخاصة *
٣ ٠٤٨ ٤٥٩	٣ ٦٦٧ ٢١٤	تأمينات من الغير
٢ ٣١٩ ٤٥٦	٦ ٠٧١ ٥٨٦	مستحق لجهات حكومية
٦٥٢ ٥٤٣	٤ ٥٦٠ ٤٠٧	أرصدة دائنة متنوعة
<u>٥٦ ٣١٥ ٦٣٧</u>	<u>٦٧ ٢٧٩ ٦١٦</u>	

* يتمثل جاري الصناديق الخاصة في صندوق الزمالة وصندوق الجزاءات وصندوق النقابة.

٢٨- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠	مخصصات مستخدمة	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٧٢٥ ٣٤٢	٨ ٦٢١ ٥٦٢	-	٢٤ ٣٤٦ ٩٠٤	مخصص مطالبات
٢٣٦ ٦٠١	٣٠ ٠٠٠	-	٢٦٦ ٦٠١	مخصص قضايا
<u>١٥ ٩٦١ ٩٤٣</u>	<u>٨ ٦٥١ ٥٦٢</u>	<u>-</u>	<u>٢٤ ٦١٣ ٥٠٥</u>	

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن ذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية وما في حكمها والعملاء وأوراق القبض والموردين وأوراق الدفع والمستحق من وإلى الأطراف ذوي العلاقة والبنود ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينين والدائنين وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، ويتضمن الإيضاح رقم (٣٤-١٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

٢٩-١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم مقدرة العملاء أو الأطراف ذوي العلاقة الممنوح لهم الائتمان على سداد المبالغ المستحقة عليهم، هذا وتقوم الشركة بمنح الائتمان للعملاء من ذوي السمعة الجيدة وذلك طبقاً لسياسة الشركة الائتمانية وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على الضمانات الكافية من العملاء.

٢٩-٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

وتحصر أهم الأدوات المالية بالعملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في بعض الأرصدة المدرجة ضمن أرصدة النقدية وما في حكمها وعملاء وتسهيلات ائتمانية وموردين. هذا وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي المستقل ما يعادل مبلغ ٢٠٩ ٩٥٢ جنيه مصري ٣١ ٤٤٨ ٢٥٢ جنيه مصري على التوالي.

وفيما يلي بياناً بصافي أهم أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي المستقل:

العملات الأجنبية	٢٠١٩	٢٠١٨
دولار أمريكي	(١ ٤٢٧ ٦٩٦) (عجز)	(١ ٠٤٢ ٢٥٤) (عجز)
يورو	(٤٤٣ ٢٥٢)	(٨٦٧ ٥١٦)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٤-٤) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد للعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي المستقل.

٢٩-٣ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد تؤثر تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا ويتمثل اقتراض الشركة في حسابات التسهيلات الائتمانية والبالغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٣٨ ٨٢٢ ٨٢ جنيه مصري وحسابات القروض والبالغ إجمالي أرصدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ٨٠٧ ٩٧١ ٩٠ جنيه مصري كما بلغت الفوائد والمصروفات المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية والقروض المسجلة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٦٨ ٣٩٥ ٣٧ جنيه مصري. هذا وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط تسهيل متاحة بالسوق، حيث تتبني الشركة سياسة هدفها عدم التعرض لخطر سعر الفائدة لذا تقوم إدارة الشركة بدراسة بدائل التمويل المتاحة والتفاوض مع البنوك على أفضل الشروط المتاحة وكذا أفضل سعر فائدة ممكن هذا ويتم دراسة موقف التمويل وأعبائه بصفة دورية من قبل الإدارة العليا للشركة.

٢٩-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائماً سيولة كافية مقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف العادية الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية. هذا وتتمثل القيمة الدفترية للالتزامات المالية قصيرة الأجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية المستقلة في الآتي: -

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠ ٢٦٧ ١٥٣	٨٢ ٨٢٢ ٤٣٨	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٥ ٥٦٨ ٠٣١	٥١ ٥٩٤ ٧٠٢	موردون وأوراق دفع
٢٠ ٠٥٠ ٢٣٦	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٤ ٦١٣ ٥٠٥	١٥ ٩٦١ ٩٤٣	مخصصات
٢٨ ٢٤٤ ١٣١	٣٤ ١٩٨ ٩٩٠	أقساط قروض تستحق خلال عام
٢٦٨ ٧٤٣ ٠٥٦	١٨٤ ٥٧٨ ٠٧٣	

٣٠- الارتباطات الرأسمالية

تبلغ أهم الارتباطات رأسمالية الهامة للشركة عن تعاقدات رأسمالية مستقبلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٦٩٦ ٥٥٦ جنيه مصري تقريباً (١٣٣ ٩٤٤ ٨ جنيه مصري تقريباً : ٢٠١٨).

٣١- الالتزامات العرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المستقلة توجد التزامات عرضية في تاريخ قائمة المركز المالي المستقل وفيما يلي بيان بأهم الالتزامات العرضية في:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠ ١١٧ ٥٣٥	٤٥ ١٥٨ ٨٣٣	مقابل خطابات ضمان صادرة من البنوك نيابة عن الشركة
١٤ ٢٠١ ٥٩٨	٧ ٥٢٠ ٦٨١	مقابل شيكات ضمان
٤ ٧٣٩ ٨٣١	٢٢ ٨٤٩ ٥٦٤	إعتمادات مستنديه صادرة من البنك
٢ ٨٩١ ٢٠٥	-	أكرو دالمني ايطاليا
٨١ ٩٥٠ ١٦٩	٧٥ ٥٢٩ ٠٧٨	

٣٢- أطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

١-٣٢ المستحق من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٧٥٤ ٤١٢	٣ ٠٠٨ ٤٣٢	شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (ش.م.م) *
٢١ ٢١٩ ٣٥٠	٤١ ٨٦١ ٦٩٢	شركة صن للطاقة المتجددة (ش.م.م)
٢ ٣٨٣ ٩٨٤	١ ٧٤٩ ٢٤٨	شركة دالمني ايجيبت للحلول اللوجيستية (ش.م.م)
٦ ١٢٩ ٥٤٥	-	شركة إنشاء للتطوير والبناء (ش.م.م)
١٦٦ ٥٣٠	١٢ ٥٤٢	شركة أكرو لخدمات التشيد المتكاملة (ش.م.م)
٤٨ ٦٥٣ ٨٢١	٤٦ ٦٣١ ٩١٤	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	قيمة المعاملات ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري
شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (ش م م) *	شركة تابعة	مبيعات مواسير وصاج اسود وأخرى	١٢٣ ٧٧١ ٥٨٠	١٦٠ ٣٣٨ ٩٦٥
		أصول ثابتة متمثلة في خطوط انتاج المواسير	٤٧٥ ٧٤٦	
شركة أكرو لمنتجات البناء (ش.م.م)	شركة تابعة	مبيعات راكات ومشروعات	٣٢٤ ٢٦٤	-
شركة أكرو لخدمات التشيد المتكاملة (ش.م.م)	شركة تابعة	مبيعات راكات ومشروعات وصاج وحليات	١١ ٠٠٠	١ ٤٧٧ ٩٠٧
		تحويلات نقدية	-	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة صن للطاقة المتجددة (ش م م)	شركة زميلة	مبيعات راكات ومشروعات	٩١٩ ٨٣٢	-
شركة انشاء للتطوير و البناء (ش.م.م)		مدفوعات لإنشاء مبني خط المواسير الجديد	-	١٢ ٧٩٦ ٤٨٥
		الأعمال المقدمة للشركة	-	٤ ٧٨٢ ٦٣٦

* شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية تعتبر "شركة تابعة" لشركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) حيث تقوم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية بشراء مواسير و صاج اسود من شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) وقد بلغ حجم مبيعات الشركة لشركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٢٣ ٧٧١ ١١٢ جنيه مصري من إجمالي حجم مبيعات الشركة والبالغة ١٩٤ ٩٣٧ ٥٢٨ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ : مبلغ ١٦٠ ٣٣٨ ٩٦٥ جنيه مصري من إجمالي حجم مبيعات الشركة والبالغة ١٦٧ ٧١٦ ٥٨٧ جنيه مصري) .

بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة على اعتماد عقود المعاوضة مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية لبيع الات ومعدات وتأجير أراضي وأوناش و خط التشريح كالتالي:

- عقد بيع الات ومعدات بقيمة إجمالية ٧٥٠ ٦٠٤ ٢٦ جنيه مصري.
- عقد تأجير عنبر إنتاج التشريح ومشمولاته بمساحة ٦٠٠ ام بإجمالي قيمة إيجارية سنوية ١ ٢٤٨ ٠٠٠ جنيه مصري.

- عقد تأجير عنبر إنتاج المواسير (التركي والهندي) ومشمولاته بمساحة ٢٠٠ ٣م بإجمالي قيمة إيجارية سنوية ٢ ٤٩٦ ٠٠٠ جنيه مصري.
- عقد تأجير أرض مخازن خرسانية بمساحة ٢٣٨٠م بإجمالي قيمة إيجارية سنوية ٣٢٠ ٥٧١ جنيه مصري.
- عقد تأجير أرض مخازن ترابية بمساحة ١٠٠٠ م بإجمالي قيمة إيجارية سنوية ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري.
- عقد تأجير أرض فضاء ترابية بمساحة ١٤٤٠م بإجمالي قيمة إيجارية سنوية ٢٠٠ ٢٥٩ جنيه مصري.
- عقد تأجير خط ترشيح بقيمة إيجارية تبلغ ٧,٣ مليون جنيه مصري لمدة ٤ سنوات.

٢-٣٢ المستحق الى أطراف ذوي علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	قرض مساند *
٥٠ ٢٣٦	-	شركة أكرو لمنتجات البناء - شركة تابعة
٢٠ ٠٥٠ ٢٣٦	-	

* بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية الذين لهم حق التصويت الموافقة على العرض المقدم من كلاً من السيد / عرفات محمد ماجد عبد الصمد صقر والسيد / هشام محمد مدحت يوسف الفار والسيد / أحمد السيد أحمد عنبة إقراض الشركة مجتمعين قيمة تصل إلى ١٢٠ مليون جنيه مصري، لتوفير السيولة المطلوبة لتمويل عرض الشراء الإجباري المختلط على أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية هذا وبتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٨ بموجب اجتماع مجلس الإدارة تم الموافقة على التنازل المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة عن الفوائد المستحقة عن القرض المقدم منه.

و في تاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٨ تم إبرام عقد القرض المساند و بيانه كما يلي:

قيمة القرض:

يبلغ قيمة القرض قصير الأجل مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري.

الغرض:

يتمثل في قرض من رئيس مجلس إدارة الشركة وذلك للوفاء بتقديم عرض شراء اجباري علي أسهم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية.

مدة القرض:

عام ميلادي تبدأ من ٢٠١٨/٢/٢١.

طريقة السداد:

يحق للشركة سداد القرض في أي وقت سابق لتاريخ استحقاق القرض ويستحق فائدة سنوية تعادل سعر عائد الإقراض وفقاً لبيانات البنك المركزي المصري.

٣٣ - تسويات على الارصده الافتتاحية للخسائر المرحلة

تتمثل التسويات على الأرصدة الافتتاحية للخسائر المرحلة في أثر تسويات تعديلات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود الايجار وطبقا لإحكام القواعد الانتقالية الخاصة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لسنة ٢٠١٩ الخاص بعقود التأجير يكون تاريخ التطبيق الأولي لهذا المعيار هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و صدور قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ (القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعميات التأجير التمويلي) وكذلك تعليمات هيئة الرقابة المالية في هذا الشأن وتتمثل تلك التسويات فيما يلي:

الرصيد في

١ يناير ٢٠١٩

جنيه مصري

(٦١ ٣٠٣ ٢٥٢)	- رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٩ قبل التسوية
(١٠٥ ٢٠٨)	إلغاء ما تم الاعتراف به من أرباح بيع عن عقود تأجير تمويلي لعام ٢٠١٨
(٥٦١ ١١١)	إثبات إهلاك الأصول المؤجرة من تاريخ عمله التأجير حتى نهاية عام ٢٠١٨
(٦٠٧ ٥٧٨)	إثبات مصروف ضريبي مؤجل خاص بالأصول المؤجرة عن عام ٢٠١٨
(٤٢١ ٩٨٦)	إثبات قيمه فوائد القرض المتعلق بالأصول المؤجرة عن عام ٢٠١٨
٨١٩ ٥٩٧	رد ما تم إثباته من مصروفات إيجار أصول مؤجره عن عام ٢٠١٨
٧٧١ ٢٨٦	إثبات منافع ضريبيه مؤجله عن رصيد القرض المتعلق بالأصول المؤجره بما يخص عام ٢٠١٨
(٦١ ٤٠٨ ٢٥٢)	- رصيد الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٩ بعد التسوية

٣٤ - أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخ

٣٥ - أهم السياسات المحاسبية

٣٤-١ الاستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوما منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها هذا ونقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على اضمحلالها، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٣٤-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

تثبت الاستثمارات في شركات شقيقة والتي يوجد لدى الشركة نفوذ مؤثر عليها وليست شركة تابعة بالتكلفة في تاريخ الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة

الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده وبما لا يجاوز القيمة الدفترية للاستثمار.

٣-٣٤ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
 - الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
 - أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٤-٣٤ الإيراد

١- البضاعة المباعة

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشتري ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. لا يتم تسجيل إيرادات إذا ما كان هناك عدم تأكيد هام خاص بتحصيل المبلغ المستحق والتكاليف الخاصة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط العميل بالبضاعة. يقاس الإيراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٢- إيراد التأجير

يتم الاعتراف بإيراد التأجير بقائمة الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار.

٣- إيرادات عقود الإنشاءات

عقد الإنشاء هو عقد محدد لإنشاء أصل أو مجموعة من الأصول التي تكون مرتبطة أو منفصلة عن بعضها فيما يتعلق بتصميمها أو بتقنياتها وبالوظيفة التي تؤديها أو بالغرض منها أو من استخدامها.

في حالة إمكانية تقدير نتائج عقود الإنشاءات بطريقة موثوق بها، يتم الاعتراف بالإيراد وبالتكلفة على أساس نسبة الإنجاز في تاريخ الميزانية بناء على نسبة الإنجاز الفعلي. وتقاس بنسبة ما تم إنجازه فعلياً

من أعمال العقد، التغييرات في أعمال العقد، التعويضات، وحوافز الدفع يتم إدراجهم للحد الذي تم الاتفاق عليه مع العميل.

أما في حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقود الإنشاءات بطريقة موثوق بها، يتم الاعتراف بإيرادات العقود في حدود تكاليف العقد التي أنفقت والتي يكون من المرجح استردادها.

ويتم الاعتراف بكافة تكاليف العقد كمصروفات في الفترة التي انقضت فيها. يتم الاعتراف بالخسائر المتوقعة من عقد المقاوله فوراً كمصروف عندما يكون من المرجح أن تزيد كافة تكاليف العقد عن إيراداته.

إيرادات عقود الإنشاءات تشتمل على الأعمال الإضافية وفقاً لطلب العميل للوحدات المباعة ويدرج الفرق المتمثل في الزيادة (النقص) في قيمة الإيرادات المحسوبة وفقاً لنسبة الإتمام عن قيمتها وفقاً للمستخلصات الصادرة ضمن المستحق من العملاء أو المستحق للعملاء.

٥-٣٤ مزايا إنهاء الخدمة

تعترف الشركة بمزايا إنهاء الخدمة كمصروف في أحد التاريخين التاليين أيهما يأتي أولاً، عندما لا يعد بإمكان الشركة الغاء عرض تلك المزايا وعندما تعترف الشركة بتكاليف إعادة الهيكلة. عندما لا يكون من المتوقع ان يتم تسوية المزايا بكاملها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية فإنه يجب خصمها.

٦-٣٤ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة
 - الفوائد المدينة
 - توزيعات أرباح
 - توزيعات أرباح الأسهم الممتازة المبوبة التزامات مالية
 - صافي ربح أو خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع
 - صافي ربح أو خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 - أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية
 - أرباح إعادة تقييم أي علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة بالقيمة العادلة
 - خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالتزام مالي
 - خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء
 - صافي أرباح او خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر
 - إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخر
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأة الحق في استلام تلك التوزيعات.

٧-٣٤ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للسنة الحالية والسنوات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والسنوات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترة فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للسنة الحالية والسنوات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينه.

٢- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولى بالشهرة.

- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينه.

٨-٣٤ المخزون

- يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة (المتوسط المرجح) في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استناداً إلى الطاقة التشغيلية العادية.

٩-٣٤ الأصول الثابتة والإهلاك

١- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.

٣- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقه القسط المتناقص) ماعدا المباني وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي.

وفيما يلي بياناً بنسب الإهلاك المقدرة للفترة الحالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بيان الأصل

٥%	مباني وإنشاءات
١٥% - ٢٥%	آلات ومعدات
٢٥%	وسائل نقل وانتقال
٢٥%	أثاث ومعدات مكتبية
٢٥%	عدد وأدوات
٥٠%	حسابات آلية وشبكات وبرامج

٤- المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وباللزمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

٣٤-١٠ عقود التأجير

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تعطي هذه المعلومات أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن: مقابل عوض.

ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

(أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

٣٤-١٠-١ معاملات البيع وإعادة الاستئجار

إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) المشتري المؤجر (وأعدت استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير وفقاً لما يلي:

تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع

تقوم الشركة بتطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متى يتم استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الإيرادات من العقود مع العملاء " لتحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل.

تحويل الأصل يمثل عملية بيع

إذا استوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود العملاء " للمحاسبة عنها على أنها عملية بيع للأصل:

يجب على البائع المستأجر قياس أصل " حق الانتفاع" الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر. وبناءً عليه يجب على البائع المستأجر أن يعترف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.

يجب على المشتري المؤجر المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار.

إذا كانت القيمة العادلة لمقابل بيع الأصل لا تساوي القيمة العادلة للأصل، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقاً لأسعار السوق، فيجب على المنشأة إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة:

أ- يجب المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار

ويجب المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر.
يجب على المنشأة قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي:
الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل
الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق.

تحويل الأصل ليس عملية بيع

إذا لم يستوفي تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه باعتباره عملية بيع للأصل:
يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".
لا يجوز للمشتري المؤجر الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الأصل المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

١١-٣٤ الأصول غير الملموسة الأخرى

١- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الأخرى، التي تتضمن براءة الاختراع والعلامة التجارية المقنتاه من تجميع الأعمال ولها عمر إنتاجي محدد بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

٢- النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة كأصل فقط إذا ما كان الأصل غير الملموس سوف ينتج عنه زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية والتي ترتبط بمشروعات الأبحاث والتطوير تحت التنفيذ والمعترف بها كأصل غير ملموس. جميع النفقات الأخرى، والتي تتضمن الشهرة والعلامات التجارية المتولدة داخلياً يتم الاعتراف بها كمصروف فور إنفاقها.

٣- الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصصاً منها قيمتها التخريدية المقدره باستخدام (طريقة القسط الثابت) على مدار الأعمار الإنتاجية المقدره لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر.
يعاد النظر في طريقة الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية في نهاية كل فترة مالية وتعديل لو كان ذلك مناسباً.

١٢-٣٤ أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.
يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.
عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.

١٣-٣٤ الإدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

١- الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية، و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح او الخسائر.

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٣- الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

عندما تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلي والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محده.

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باي تغير في القيمة العادلة في الارباح أو الخسائر.

- تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. اي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الارباح او الخسائر.

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفترة او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطى على الارباح او الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى أجل أو تم بيع أو فسخ أداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بآثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

٣٤-١٤ رأس المال

١- الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢- إعادة شراء وإعادة إصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصصة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

٣٤-١٥ الأضمحلال

١- الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبنوية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الشركة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الأضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

- **الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:**

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المستقلة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

- **الاصول المالية المتاحة للبيع:**

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين موبوءة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية موبوءة كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

- **الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:**

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية

٢- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣٤-١٦ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض. وتقوم ادارة الشركة بمراجعة وفحص تلك المخصصات سنوياً وقت إعداد الميزانية وتسويتها لتعكس أفضل موقف.

١٧-٣٤ عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل ويتم ذلك في ضوء دراسة تعدها الشركة وتحدث بشكل دوري من واقع سابق تعاملاتها مع مجموعات العملاء وتقييمها لبعض حالات العملاء بشكل مستقل.

١٨-٣٤ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك، وكذا الودائع تحت الطلب وأرصدة البنوك سحب على المكشوف "إن وجدت" والتي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة. ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٩-٣٤ موردون وأوراق دفع وداائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون وأوراق الدفع والداائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم استلامها أو الخدمات التي تم الاستفادة منها.

٢٠-٣٤ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠٪ من توزيعات الأرباح النقدية كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد عن مجموع الأرباح السنوية للعاملين بالشركة. ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق المساهمين وكالتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. هذا ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

٢١-٣٤ سياسات وأهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تعتمد الشركة على سياسة التمويل الذاتي لرأس المال من خلال السادة المساهمين.
- تقوم الشركة بإدارة رأس مالها في إطار النشاط التي انشأت من أجله.
- لا توجد أي متطلبات مفروضة على رأس مال الشركة من جهات خارجية.
- تلتزم الشركة بمتطلبات قانون الهيئة العامة للرقابة المالية وقانون الشركات في جمهورية مصر العربية.
- الحفاظ على ملائمة رأسمالية تدعم التوسع ونمو النشاط.
- يتم مراجعة رأس المال واستخدامات رأس المال وفقاً لمتطلبات إدارة الشركة من خلال متابعة التقارير المالية.
- حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وفي توليد عائد للمساهمين وبشأن الملائمة الرأسمالية والحد الأدنى لرأس المال.

٣٥ - الموقف الضريبي

المشاريع التابعة للشركة :-

- ١- القطاع الصناعى والتوكيلات التجارية والتابع لمأمورية " مركز كبار الممولين "
- ٢- مشروع الوحدات سابقة التجهيز والتابع لمأمورية " الاستثمار "
- ٣- مشروع درفلة الصاج والقطاعات الحديدية والتابع لمأمورية " الاستثمار "
- ٤- مشروع الطوب الجبسى والخرسانة الخفيفة والتابع لمأمورية " الاستثمار "
- ٥- مشروع الباب والشباك الالومنيوم والتابع لمأمورية " الاستثمار "

١- القطاع الصناعى والتوكيلات التجارية

أ- ضريبة الارباح التجارية والصناعية

تم الإنتهاء من تسوية و سداد ضريبة الارباح التجارية والصناعية مع مركز كبار الممولين حتى عام ٢٠٠٤.

سنوات تم فحصها و الإنتهاء منها

- من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ صدر قرار لجنة الطعن، وجرى سداد وتسوية المبالغ المستحقة.

سنوات تقديرى جزافى

- من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥ وتم الاعتراض على الفحص التقديرى فى المواعيد القانونية.

سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص

- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨.

ب- ضريبة كسب العمل

تم الإنتهاء من تسوية و سداد ضريبة كسب العمل مع مركز كبار الممولين حتى ٢٠٠٤.

سنوات تم فحصها والإنتهاء منها

- سنة ٢٠٠٥ صدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة المستحقة وجرى سداد القيمة المستحقة.

سنوات تقديرى جزافى

- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٥، تم الاعتراض على الفحص التقديرى فى المواعيد القانونية.

سنوات تحت الفحص

- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٥.

سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص

- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨.

ج- ضريبة الدمغة

تم الانتهاء من تسوية و سداد ضريبة الدمغة مع مركز كبار الممولين حتى عام ٢٠١٣ لم يرد اى مطالبات ضريبة للشركة من عام ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٨ والشركة تقوم بسداد المستحقات الضريبية فى موعدها القانوني.

د- ضريبة القيمة المضافة " المبيعات سابقاً "

تم الانتهاء من تسوية و سداد ضريبة المبيعات مع مركز كبار الممولين حتى عام ٢٠١٣

سنوات تحت الفحص

من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ وتم احالة الفحص الى لجان الطعن ولم يتم تحديد ميعاد لجنة الطعن حتى اليوم.

تم سداد مبلغ مليون جنية مصري من تحت حساب فروق فحص السنوات ٢٠١٤-٢٠١٥.

السنوات لم ترد بها أية مطالبات ضريبية أو طلب فحص

من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨.

هـ- الضريبة العقارية

تم تسوية و سداد الضريبة العقارية حتى ديسمبر ٢٠١٨.

- تم رفع دعوى قضائية بمجلس الدولة ولم يتم تحديد جلسة حتى الآن.

٢- مشروع الوحدات سابقة التجهيز

أ- ضريبة الأرباح التجارية والصناعية

تم الانتهاء من تسوية و سداد ضريبة الأرباح التجارية والصناعية مع مصلحة الضرائب حتى عام ١٩٩٤.

سنوات تقديري جزافي

- من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ وتم الاعتراض على الفحص التقديري في المواعيد القانونية.

- سنة ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ تم الاعتراض على الفحص التقديرى فى المواعيد القانونية.

- سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٨.

- ضريبة كسب العمل

- سنوات تم فحصها والإنتهاء منها

- من ١٩٨٠ حتى ١٩٩٦ وتم سداد مبلغ ١٤٢ ٨٩٣ جنيهه مصري من اجمالى المطالبات وجرى سداد باقى المستحقات.

- من ٢٠٠٠ حتى ٢٠١٦ تم السداد بالكامل .

- سنوات تقديرى جزافى

- من ١٩٩٦ حتى ١٩٩٩ وتم الاعتراض على الفحص التقديرى فى المواعيد القانونية.

- سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص

- من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨.

- ضريبة الدمغة

• تم الانتهاء من تسوية وسداد ضريبة الدمغة مع مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠١٦.

• لم يرد أى مطالبات ضريبة للشركة عن عام ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨.

-٣ مشروع درفلة الصاج والقطاعات الجديدة

- ضريبة الارباح التجارية والصناعية

تم الانتهاء من تسوية وسداد ضريبة الارباح التجارية والصناعية مع مصلحة

الضرائب من ١٩٨٩ حتى عام ١٩٩٣.

- سنوات تم فحصها و الإنتهاء منها

• تم موافقة وزير المالية على نتائج لجنة التصالح لسنوات ١٩٩٤ وحتى ١٩٩٨ وجرى استكمال السداد.

• سنوات تم فحصها وربط الضريبة ووجود نزاع قضائى مع مصلحة الضرائب

• تم فحص وربط سنوات من ١٩٨١ حتى ١٩٨٨ وتم رفع دعوى قضائية بالتقادم ولم يتم الفصل فيها.

- سنوات تقديري جزائي

- من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ تم الفحص تقديري وتم الربط لعدم الطعن.
- من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ لم ترد بالعينة.
- سنوات ٢٠٠٧ تم الاعتراض على الفحص التقديري في المواعيد القانونية.
- من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الاعتراض على الفحص التقديري في المواعيد القانونية.

- سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص

- من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨.

ضريبة كسب العمل

تم رفع دعوى تقادم السنوات من ١٩٨٠ حتى سنوات ١٩٩٣ على ربط بمبلغ ٣ ١٥٠ ٠٥٤ جنيهه مصري بالإضافة الى عام ١٩٩٨ ربط بمبلغ ١ ٣٢١ ٩٦٧ جنيهه مصري لعدم الطعن.

- سنوات تقديري جزائي

- من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٧ تم الاعتراض على الفحص التقديري في المواعيد القانونية.
- من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ وتم الاعتراض على الفحص التقديري في المواعيد القانونية.

- سنوات تحت الفحص

- من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦.

- سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص

- لم يرد من المصلحة اي مطالبات بالسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٨.

- ضريبة الدمغة

- تم الانتهاء من تسوية وسداد ضريبة الدمغة مع مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠١٦.
- لم يرد اي مطالبات ضريبة للشركة من عام ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨.

- ٤ - الطوب الجبسي والخرسانة الخفيفة: -

- ضريبة الارباح التجارية والصناعية

تم ربط الضريبة عن سنوات من ١٩٨١ حتى ٢٠٠٢ باجمالى مبلغ ٣ ١٦٥ ٤٣٧ جنيهه مصرى والاعتراض عليها.

- سنوات تم فحصها وربط الضريبة ووجود نزاع قضائى مع مصلحة الضرائب

- من ١٩٨١ حتى ٢٠٠٢.

- سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص

- من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٨.

- ضريبة كسب العمل
- سنوات تم فحصها و الانتهاء منها
 - من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٧ تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة
- سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص
 - لم يرد من المصلحة اى مطالبات حتى تاريخه.
- ضريبة الدمغة
 - السنوات من ١٩٨١ حتى ٢٠٠١ تم ربط ضريبة باجمالى مبلغ ٦١ ٧٣٤ جنيهه مصرى.
 - لم يرد أى مطالبات ضريبة للشركة من عام ٢٠١٧ و ٢٠١٨.
- ٥- الباب والشباك الالومنيوم :-
- ضريبة الارباح التجارية والصناعية
 - تم ربط الضريبة عن سنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٩٣ باجمالى مبلغ ١ ٠٥١ ٠٨٢ جنيهه مصرى وسداد مبلغ ٤٠ ٠٠٠ جنيهه مصرى من تحت الحساب.
- سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص
 - لم يرد من المصلحة اى مطالبات بالسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٨.
- ضريبة كسب العمل
 - تم الفحص والانتهاى مع اللجان الداخلية والسداد لسنوات ١٩٧٩ حتى ١٩٨١.
 - تم الفحص والانتهاى مع اللجان الداخلية والسداد لسنوات ١٩٨٧ حتى ١٩٩٣.
 - تم الفحص والانتهاى مع اللجان الداخلية والسداد لسنوات ١٩٩٨ حتى ١٩٩٩.
- سنوات تم فحصها و الانتهاء منها
 - من ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٦ تم انهاء الخلاف وتم السداد بالكامل.
- سنوات لم ترد بها أى مطالبات ضريبية أو طلب فحص
 - من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨.
- ضريبة الدمغة
 - تم انتهاء والسداد حتى عام ٢٠١٦.
 - لم يرد اى مطالبات ضريبة للشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨.

٣٦- معايير تم إصدارها حديثاً

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويبلغها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	<p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>		بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبية مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	<p>١. بجل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.</p> <p>٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.</p> <p>٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.</p>	قامت الإدارة بتأثير القوائم المالية بتعديلات هذا المعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد" من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
			التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) " ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الى - كيان خاص، وذلك لتشديد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات.... إلخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري"	- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة. - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.