

(يحيى عبد المنعم حسن)
محاسب قانوني وخبير ضرائب

(K P M G حازم حسن)
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للأبنشاء والتعمير (إيكون)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(K P M G حازم حسن)
محاسبون قانونيون ومستشارون

(يحيى عبد المنعم حسن)
محاسب قانوني وخبير ضرائب

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	-
الميزانية	١
قائمة الدخل	٢
قائمة التغير في حقوق الملكية	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٣٧-٥

(يحيى عبد المنعم حسن)
محاسب قانوني وخبير ضرائب

(KPMG حازم حسن)
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الصناعات الهندسية المعمارية للأشياء والتعمير (إيكون) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل 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 إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

محمد حواس
KPMG حازم حسن
سجل مراقبي الحسابات
محاسبون قانونيون ومستشارون
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٣٥)

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

يحيى عبد المنعم حسن

سجل مراقبي الحسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٩٦)



القاهرة في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٢٠١٥ سبتمبر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	الإصول طويلة الأجل
٣٦ ٤١٩ ٧٦٤	٦٩ ٦١٣ ٢٩١	(٤)-(٢-٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٦ ٢١٣ ٠٠٦	٢٣ ٨٩٦ ٦٩٢	(٥)-(٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥٦ ٧٢٦	-	(٦)-(٢-٣)	أصول غير ملموسة
٨٠ ٩٧٩ ٤٢٢	١١١ ٦٥٦ ٩٢٨	(١-٧)-(١-٣-٥)	استثمارات في شركات شقيقة
-	٥٠ ٠٠٠	(٢-٧)-(٢-٣-٥)	استثمارات متاحة للبيع
١٣٣ ٩٦٨ ٩٢٨	٢٠٥ ٢١٦ ٩١١		إجمالي الأصول طويلة الأجل

٢٣ ٨٤٦ ٦٦٩	٤٣ ٢٧١ ٧٥٤	(٩)-(٦-٣)	الأصول المتداولة
٢٠٤ ٩٣٤	٣٩١ ٣٤١	(١٠)-(٧-٣)	مخزون
٣٩٣ ٢٥٠	٢٤١ ٨٠٠	(٨)-(٣-٥-ج)	أعمال تحت التنفيذ
١٤ ٧١٣ ٠٥٧	٣٢ ٦٨١ ٧٥٩	(١١)-(٨-٣)	استثمارات بغرض المتاجرة
١٤ ٨٣٢ ٠٤٠	١٥ ٥٧٢ ٣٧٥	(١٢)-(٨-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥ ٦١٠ ٢٧٢	٤ ٦٣٣ ٧٩٦	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨ ٥١٩ ٨٢٠	١٤ ٧٢٤ ٧١٣	(١٥)-(٩-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٧ ٧٨٥ ٩٢٣	١٥ ٢٣٠ ٤٧٣	(١٤)-(١٠-٣)	المستحق لدى الأطراف ذوي العلاقة
٨٥ ٩٠٥ ٩٦٥	١٢٦ ٧٤٨ ٠١١		نقدية وما في حكمها
			إجمالي الأصول المتداولة

٢٢٦ ٥١٠	١ ١٨٢ ٨٣٥		الالتزامات المتداولة
١٣ ٧٦١ ٣٤٥	١١ ٦٢٢ ٠٦٩	(١٦)-(١٣-٣)	بنوك أرصدة دائنة
٢ ٥٩٠ ٢٥٣	٦ ٠٩٢ ٢١٠	(١٧)	مخصصات
٤ ٩٣٥ ٥١٢	١٦ ٦١٧ ٠١٢	(١٢-٣)	بنوك تسهيلات ائتمانية
-	٥٠ ٠٠٠	(٢-١٥)-(٩-٣)	موردين وأوراق دفع
٢٣ ٢٢٠ ٧٢٤	٤٢ ٤٢٤ ٩٥١	(١٩)-(١٢-٣)	المستحق لأطراف ذوي العلاقة
٤٤ ٧٣٤ ٣٤٤	٧٧ ٩٨٩ ٠٧٧		دلتون وأرصدة دائنة أخرى
٤١ ١٧١ ٦٢١	٤٨ ٧٥٨ ٩٣٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧٥ ١٤٠ ٥٤٩	٢٥٣ ٩٧٥ ٨٤٥		رأس المال العامل
			إجمالي الأستثمار

يتم تمويله على النحو التالي:

١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠	١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠	(٢٠-٢٠)	حقوق المساهمين
٢٤ ١١١ ٥٦٦	٢٥ ٥٦١ ٢٩٩	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣ ٥٦٠ ٠٨٥	٤١ ٢٣٤ ٤٤٨	(٢٣)	احتياطيات
١٣٤ ٠٥٦	١٣٤ ٠٥٦		أرباح مرحلة
٢٨ ٩٩٤ ٦٦٥	٥١ ١٩٤ ٠٩٩		صافي مصاريف إصدار
١٧٣ ٧٢٠ ٣٧٢	٢٢٥ ٠٤٣ ٩٠٢		صافي ربح الفترة / الخاسر
			إجمالي حقوق المساهمين

الالتزامات طويلة الأجل		
قروض طويلة الأجل	(٢٤)	٢٥ ٣٦١ ٣٧٩
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٢)	٣ ٥٧٠ ٥٦٤
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٢٨ ٩٣١ ٩٤٣
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل		٢٥٣ ٩٧٥ ٨٤٥
		١٧٥ ١٤٠ ٥٤٩
		١ ٤٢٠ ١٧٧
		-

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٣٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المتكبد

المهندس / أحمد عتبه

المدير المالي

الأستاذ / هاني بسيوني

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح رقم	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ حذبه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ حذبه مصري	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ حذبه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ حذبه مصري
إيرادات				
إيرادات النشاط	(٢٧)	٧٤ ١٣٨ ١٠٢	١٩٨ ٣٧٨ ١٣٣	٣٨ ٩٩١ ٢٣٣
يخصم :				
تكلفة النشاط	(٢٨)	(٥٩ ٢٥٩ ٩٠٩)	(١٦٤ ٤١٧ ٥٠٨)	(٩٠ ٤٥١ ٦٢٤)
مجموع الربح		١٤ ٨٧٨ ١٩٣	٣٣ ٩٦٠ ٦٢٥	٨ ٢٩٣ ٨٨٢
مصروفات صومية وإدارية	(٢٩)	(٥ ٨٩٢ ٨٨٧)	(١٦ ٩٠٩ ٨١٤)	(٣ ١٢١ ٦٨١)
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة		(١٥٠٠٠)	(٦٩٠٠٠)	(٩٠٠٠)
مخصصات انقضى الغرض منها		-	-	٣٥٠٠٠٠
صافي ربح التشغيل		٨ ٩٧٠ ٣٠٦	١٦ ٩٨١ ٨١١	٥ ٦١٣ ٢٠٢
(مصروفات) إيرادات التمويل	(٣٠)	(١ ٧٥٣ ٧٨٠)	(٣ ١٣٨ ٧١٤)	(٧٠٠ ٣٩٥)
إيرادات استثمارات في شركات شقيقة	(١-٧)	١٠ ٥١٤ ٧٦٠	٣٠ ٦٧٧ ٤٩٦	٦ ٥٤٦ ٦٥٤
أرباح استبعاد أصول ثابتة	(٣-٢-٤)	٩ ٨٩١ ٤٠٨	٩ ٨٩٨ ٣٨٣	(١٦ ٧٨٣)
إيرادات إيجارات		٨٨٩ ٧٥٣	٢ ٦٥٣ ٢٣٤	٧٩٠ ٢٦٩
إيرادات أخرى		٢ ٦٠٠	٧ ٨٠٠	١ ٢٨٢
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		٢٨ ٥١٥ ٠٤٧	٥٧ ٠٨٠ ٠١٠	١٢ ٢٣٤ ٢٢٩
(يخصم) أو يضاف :				
الضريبة المؤجلة	(٢٢)	(٢ ٣٢٧ ٨٨٩)	(٢ ١٥٠ ٣٨٧)	١٢٢ ٧٤٤
ضريبة الدخل	(٣-١٦-٣)	(١ ٣٦٩ ٣٥٧)	(٣ ٧٣٥ ٥٢٤)	(١ ٧٤٥ ٢٣٢)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب		٢٤ ٨١٧ ٨٠١	٥١ ١٩٤ ٠٩٩	١٠ ٦١١ ٧٤١
تصيب السهم في أرباح الفترة	(٢٥، ١٩-٣)	٠,٩٢٨	١,٩١٥	٠,٣٩٧

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٣٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإقشاء والتعمير (إيجن)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح رقم	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي آخرى	احتياطي رأسمالي	احتياطي	صافي مصاريف إصدار	صافي ربح الفترة	الإجمالي
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٧١ ٢٨٠ ٠٠٠	٨ ٧٩٩ ٩١١	-	١ ١٥٩ ٩١٧	-	-	١٣٤ ٠٥٦	٢٣ ١٩٩ ٣٤٠	١٤٨ ٦٦٤ ٧٠٧
المحول الى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول الى الارباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	-	(٢٣ ١٩٩ ٣٤٠)	-
توزيعات ارباح عام ٢٠١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣ ٩٣٩ ٠٠٠)
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٢٤ ٣٣٧ ٤٤٩	٢٤ ٣٣٧ ٤٤٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٧١ ٢٨٠ ٠٠٠	٩ ٩٥٩ ٨٧٨	٧ ٩١٠ ٢٥٦	٤ ٩٠٧ ٢١٦	١ ٧٨٤ ٢١٧	٤٩ ٢٠٠ ٨٤٤	١٣٤ ٠٥٦	٢٤ ٣٣٧ ٤٤٩	١٦٩ ٠٦٣ ١٥٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠	٩ ٩٥٩ ٨٧٧	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	٤ ٩٠٧ ٢١٦	١ ٧٨٤ ٢١٧	١٣ ٥٦٠ ٠٨٥	١٣٤ ٠٥٦	٢٨ ٩٩٤ ٦٦٥	١٧٣ ٧٢٠ ٣٧٢
المحول الى الاحتياطي القانوني	-	١ ٤٤٩ ٧٣٣	-	-	-	(١ ٤٤٩ ٧٣٣)	-	-	-
المحول الى الارباح المرحلة	-	-	-	-	-	٢٨ ٩٩٤ ٦٦٥	-	(٢٨ ٩٩٤ ٦٦٥)	-
توزيعات على الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	١٢٩ ٤٣١	-	-	١٢٩ ٤٣١
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٥١ ١٩٤ ٠٩٩	٥١ ١٩٤ ٠٩٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠	١١ ٤٠٩ ٦١٠	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	٤ ٩٠٧ ٢١٦	١ ٧٨٤ ٢١٧	٤١ ٢٣٤ ٤٤٨	١٣٤ ٠٥٦	٥١ ١٩٤ ٠٩٩	٢٢٥ ٠٤٣ ٩٠٢

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٣٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وقراءتها معاً.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيجون)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	البيان
جنية مصري	جنية مصري	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
٢٦ ٥٩٣ ٨٧٥	٥٧ ٠٨٠ ٠١٠	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل:		
٢ ٦٤٤ ٩٤٤	٤ ٠٤٨ ٧٩٩	(٤) إهلاك الأصول ثابتة
٤٠١ ٣١٧	٣٥٦ ٧٢٦	استهلاك أصول غير ملموسة
(٩٥٣ ٠٢٩)	١٨١ ٩٢٠	(٣-٥-٨-١) خسائر (أرباح) تقييم في استثمارات بغرض المتاجرة
(١٦ ٩٤٢ ٠٠٦)	(٣٠ ٦٧٧ ٤٩٦)	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة
(٢٣٣ ٣٤٣)	-	(أرباح) بيع استثمارات بغرض المتاجرة
(٧١ ٢٦٥)	(٩ ٨٩٨ ٣٨٣)	(أرباح) استبعاد أصول ثابتة
(٢٣ ٤٩٩)	-	فوائد صناديق استثمار
٣٠٧ ٩٦٣	١ ٩١٠ ٢٠١	فوائد ومصرفيات تمويلية
(٣٣ ٦٢٠)	(٣٠ ٤٧٠)	فروق عملة أجنبية
١١ ٦٩١ ٣٣٧	٢٢ ٩٧١ ٣٠٧	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل:		
(٢ ٠٤٠ ٦٢٥)	(١٩ ٤٢٥ ٠٨٥)	التغير في المخزون
(٣٤٢ ٣٣٣)	(١٨٦ ٤٠٧)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٥٣٩ ٠٤٦	-	مقبوضات من بيع استثمارات بغرض المتاجرة (وثائق صناديق الاستثمار)
٧٤٤ ١٩٠	-	مقبوضات من بيع استثمارات بغرض المتاجرة (شركة النعيم)
(٣٨ ٠٠٠)	-	مدفوعات شراء استثمارات بغرض المتاجرة (وثائق صناديق الاستثمار)
-	٨ ٥٤٢ ٩٨٠	مقبوضات من بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(١ ٥٥٣ ٩٧١)	(٦ ٢٠٤ ٨٩٣)	التغير في المستحق من الأطراف ذوي العلاقة
٦٨٥ ٥٤٥	(١٧ ٨٦٧ ٦٧٥)	التغير في العملاء وأوراق القبض (بالساق)
-	(١٠١ ٠٣٧)	المستخدم من مخصص الانخفاض في قيمة العملاء (ديون معدومة)
(١٢ ٢١٨ ٦٨٦)	(١ ٠٩٩ ٠٩٦)	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
(٣٨٢ ٦٢٨)	(٢ ١٣٩ ٢٧٦)	المستخدم من المخصصات
١٠ ٢٦٠ ٤٧١	١١ ٦٨١ ٥٠٠	التغير في الموردين وأوراق الدفع
١ ٦٢٧ ٤٥١	٢١ ١٤٣ ٦٦٦	*** التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١ ٥٩٧ ٠٨٥)	(٢ ٨٦٨ ١٤١)	**** ضرائب الدخل المدفوعة
٧ ٣٧٤ ٧١٢	١٤ ٤٤٧ ٨٥٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:		
(٦٠٣ ٤٥٩)	(٢٧ ٨٩٦ ٨٠٩)	(٤) مدفوعات لإنشاء واقتناء أصول ثابتة
١٤٧ ٦٤٢	١٦٣ ٠٣١	** مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٠ ٩٥٩ ٨٦٠)	(١٧ ١٧٨ ٩٨٥)	مدفوعات في المشروعات تحت التنفيذ
(١١ ٤١٥ ٦٧٧)	(٤٤ ٩١٢ ٧٦٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
(٢ ٥٥٣ ١١٩)	-	توزيعات مدفوعة عن أرباح عام ٢٠١٣
٤ ٣٣٢ ٢٠٥	٢ ٢٠٥ ٠٣٤	مقبوضات من بنوك تسهيلات الائتمانية
-	٢٤ ٧٤٨ ١٠١	مقبوضات من بنوك قروض طويلة الأجل
١ ٧٧٩ ٠٨٦	٢٦ ٩٥٣ ١٣٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢ ٢٦١ ٨٧٩)	(٣ ٥١١ ٧٧٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٩ ٩٨٥ ٥١٨	١٧ ٥٥٩ ٤١٣	النقدية وما في حكمها في أول العام
١٧ ٧٢٣ ٦٣٩	١٤ ٠٤٧ ٦٣٨	(٢٦-١٧-٣) النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- **معاملات غير نقدية**

- تم استبعاد مبلغ ٩ ٤٩٥ ٢٩٩ جنية مصري عبارة عن اضافات أصول ثابتة وذلك من حساب مشروعات تحت التنفيذ.
- تم استبعاد مبلغ ٢ ٨٧٥ ٥٠٠ جنية مصري من حساب مقبوضات من بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع وذلك من حساب دائنون وأرصدة دائنة أخرى (بند ارصدة دائنة اخرى).
- تم استبعاد مبلغ ٥٥٦ ٨٧٠ جنية مصري وذلك من حساب أصول بغرض البيع.
- تم استبعاد مبلغ ٤٨٨ ١٩٢ جنية مصري من ضرائب الدخل المدفوعة وذلك من بند ضرائب خصم من المبلغ (ارصدة مدينة)

١- عام

١-١ نبذة عن الشركة

- 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 وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ مايو ١٩٨٣ على توفيق أوضاع الشركة بما يتفق مع أحكام قانون شركات 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 مد مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً أخرى وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٠٢.
- مقر الشركة هو وادي حوف - حلوان - منطقة إيكون الصناعية - محافظة القاهرة.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الاستاذ / عرفات محمد ماجد عبد الصمد صقر.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية للشركة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٥ .

٢-١ غرض الشركة

١-٢-١ قبل التعديل

- صناعة وتجارة الآلات والمعدات والمركبات والمواد المعمارية.
- القيام بالأعمال التجارية والتوكيلات وأعمال الاستيراد والتصدير اللازمة لمباشرة غرضها ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها.
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الأشخاص الطبيعيين او الاعتباريين الاجانب لغرض استثمار رأس المال العربي والأجنبي وفقاً للقوانين المعمول بها والمنظمة لذلك.
- صناعة وتجارة المركبات ونشاط تجارة مواد البناء والحديد والأسمنت والأخشاب وخلافة وإضافة نشاط تجارة المنشآت والخامات المعدنية وإضافة انتاج افران الخبز الألي وإضافة مشروعات الشرب والصرف الصحي.

١-٢-٢ بعد التعديل

- * بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ انعقدت الجمعية العامة غير العادية وقررت الموافقة على تعديل المادة رقم (٣) من النظام الاساسي وتم التأشير بها في السجل التجاري بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٥ وذلك على الوجه التالي:
- هو صناعة وتجارة الآلات والمعدات والمركبات والمواد المعمارية والقيام بالأعمال التجارية والتوكيلات وأعمال الاستيراد والتصدير اللازمة لمباشرة غرضها تصنيع الاتي:
- ١- قطاعات حديد ملونة ومجلفنة وسوداء.
- ٢- صاج معرج ملون ومجلفن.
- ٣- ساندوتش بانلز.
- ٤- باب وشباك الومنيوم.
- 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 باي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاوِل اعمالا شبيهة باعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج كما يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الأشخاص الطبيعيين او الاعتباريين الاجانب لغرض استثمار راس المال العربي والأجنبي وفقا للقوانين المعمول بها والمنظمة لذلك.

٢-٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وبافتراض استمرارية الشركة.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. 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.

٣-أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيم الأصول "Impairment" (إيضاح رقم (٣-١١)). هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.

وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزم عملية تجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.

٣-٢-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة التكاليف الخاصة بإحلال أصل ثابت أو مكون رئيسي من المكونات التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته وكذا تكاليف العمرات الجسيمة التي تتم بعد تاريخ الاقتناء. هذا ويتم رسملة أي نفقات لاحقة على الاقتناء إذا ما كان سيترتب عنها زيادة العائد الاقتصادي المستقبلي للأصل. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٣-٢-٣ الإهلاكات

يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط المتناقص ماعدا المباني يتم التحميل وفقاً للقسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها). هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

وفيما يلي بياناً بنسب الإهلاك المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

نسبة الأهلاك**بيان الأصل****المقدرة**

٥%

مباني وإنشاءات

٢٥%

آلات ومعدات

٢٥%

وسائل نقل وانتقال

٢٥%

أثاث ومعدات مكتبية وعدد وأدوات

٥٠%

حاسبات آلية وشبكات وبرامج

هذا ويتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له.

٣-٢-٤ يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة سعر البيع لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٣ الأصول الغير ملموسة الأخرى

١-٣-٣ الاعتراف

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة الغير نقدية والتي يمكن تحديدها وليست لها وجود مادي والمقتناه لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول ملموسة وتتضمن الأصول الغير ملموسة برامج الكمبيوتر.

٢-٣-٣ القياس الأولي

يتم قياس الأصول غير ملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات. وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المنبئة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير ملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٣-٤) وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١١).

٣-٣-٣ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير ملموسة المرسملة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلق به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى على قائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٤-٣-٣ الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وعلى مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير ملموسة إذا كان العمر الإنتاجي للأصول الغير ملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية للأصول غير ملموسة. هذا ويتم استهلاك الأصول غير ملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام. وتتراوح الأعمار الإنتاجية من ١ إلى ٣ سنوات.

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المبالغ التي يتم تكبدها لشراء أو إنشاء أصول ثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعند الانتهاء من الإنفاق على الأصل الثابت ويصبح الأصل صالحاً للاستخدام يتم تحويله إلى بند الأصول الثابتة.

٥-٣ الاستثمارات

أ- الاستثمارات في شركات شقيقة

وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أي شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمار (إيضاح رقم ٣-١١) ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب المستثمر من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء و يتم إثبات نصيب المستثمر في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر المستثمر و يتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها و يتم تعديل تلك التكلفة بكل تغيير يطرأ على نصيب المستثمر في صافي أصول الشركة المستثمر فيها.

ب- الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تبويب الأدوات المالية الأخرى المحتفظ بها كاستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين . وعند بيع تلك الاستثمارات فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل بإستثناء خسائر الإضمحلال . هذا ويتم اثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ج- استثمارات بغرض المتاجرة

يتم إثبات استثمارات بغرض المتاجرة على أساس تكلفة الاقتناء الفعلية ثم يتم تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في نهاية العام بالقيمة العادلة التي تمثل سعر السوق، وتثبت فروق التقييم بقائمة الدخل. يتم تقييم وثائق صناديق الاستثمار التي تصدرها البنوك بالقيمة العادلة والتي تمثل القيمة الإستردادية لهذه الوثائق في تاريخ التقييم، وتثبت فروق التقييم بقائمة الدخل.

٦-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادي مخصوماً منه التكلفة المقدرة لإستكمال البند بالإضافة إلى المصروفات البيعية. كما تتمثل التكلفة في تكلفة إقتناء المخزون بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بوصول المخزون إلى موقعه وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام.

ويتم تحديد التكلفة لكل نوع من المخزون كما يلي:

المواد الخام

سواء خامات رئيسية أو مساعدة يتم احتسابها بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك.

قطع الغيار والمهمات

المخزون من قطع الغيار والمهمات يتم احتسابها بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك.

الإنتاج التام

تتضمن تكلفة المخزون من الإنتاج التام تكلفة المواد والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من كافة التكاليف الصناعية غير المباشرة، ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك.

تحدد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال حيث تنقل حينئذ لبند مخزون الانتاج التام. وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالقوائم المالية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل.

٨-٣ عملاء وأوراق القبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال (٣-١١).

٩-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٠-٣ 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 مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١١-٣ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- تم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً من ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الأصول الزراعية والاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للإضمحلال. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإضمحلال.
- يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال.

١٢-٣ موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلترام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلترام إذا كان ذلك ملائماً.

١٤-٣ رأس المال

أ- إصدار رأس المال

يتم المحاسبة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإصدار أسهم جديدة بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبة الدخل - إن وجدت.

ب- شراء رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغيير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ويتم زيادة أو (تخفيض) حقوق المساهمين في حالة بيعها بقيمة تزيد أو (نقل) عن تكلفة شرائها.

ج- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

١٥-٣ تحقق الإيراد

١-١٥-٣ بيع السلع وأداء الخدمات

يتم إثبات الإيراد من البيع بقائمة الدخل عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات. ويتم إثبات الإيرادات من الخدمات المؤداة للغير بقائمة الدخل عند الانتهاء من أداء الخدمة.

هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية للمنشأة وذلك بعد استئزال الخصومات والضرائب المتعلقة بعملية البيع.

لا يتم تسجيل إيرادات إذا ما كان هناك عدم تأكد هام خاص بتحصيل المبلغ المستحق والتكاليف الخاصة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط العميل بالبضاعة.

٣-١٥-٢ إيرادات الفوائد

يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس الاستحقاق أخذاً في الاعتبار المدة الزمنية ومعدل الفائدة الفعلي والذي يمثل معدل الخصم الذي يساوى القيمة الحالية للمتحصلات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر المتوقع للأصل المالي بصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل.

٣-١٥-٣ إيرادات التأجير

يتم الاعتراف بإيراد التأجير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار.

٣-١٥-٤ إيرادات استثمارات

يتم الاعتراف بإيراد الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها (الشقيقة) بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في أرباح او خسائر الشركة المستثمر فيها.

٣-١٦ المصروفات

٣-١٦-١ مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض والتسهيلات الائتمانية بفائدة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

٣-١٦-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٦-٣ ضرائب الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي وأى تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٨-٣ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد عن مجموع الأجور 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.

١٩-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيجون)
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات للبيانات المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

أصول قائمة (بالصافي)

-٤-

البيان	أرضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	حسابات آتية وشيكات وبرايج	الإجمالي
التكلفة	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	١٦ ٨٨٧ ٣٥١	٣٠ ٤٨٣ ٢٥٨	٥ ٠٤٥ ٥٠٢	٢٠٠ ٤ ٧٥٠	١ ٩٨٠ ٤٢٥	٢ ١٥٦ ٨٩٠	٧١ ١٤٨ ٢٣٦
إضافات خلال الفترة	-	٢ ٠٣٩ ٢٩٤	٣٢ ٩٦٩ ٦٧٣	٩٦٨ ٥٩٠	٢٨٢ ٤١٩	٩٤٨ ٢٧١	١٨٣ ٨٦١	٣٧ ٣٩٢ ١٠٨
استحقات خلال الفترة	-	-	-	(٣٩٣ ٢٦١)	-	-	-	(٣٩٣ ٢٦١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	١٨ ٩٢٦ ٦٤٥	٦٣ ٤٥٣ ٩٣١	٥ ٦٢٠ ٨٣١	٢ ٢٨٧ ١٦٩	٢ ٩٢٨ ٦٩٦	٢ ٣٤٠ ٧٥١	١٠٨ ١٤٧ ٤٨٣
مجموع الإهلاك								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	-	٨ ٨٦٦ ٣٢٩	١٨ ٣٢٤ ٠١٥	٢ ٦٥٠ ٢١٥	١ ٧٣٣ ٣٠٣	١ ٢٩٧ ٩٦٧	١ ٨٥٧ ٠ ٤٣	٣٤ ٧٢٨ ٨٧٢
إهلاك الفترة	-	٤٦٢ ٨١٣	٢ ٦٤٢ ٩٦٢	٥١٥ ٧٤٠	٧٤ ١٨٦	٢٠١ ٨٢٢	١٥١ ٢٧٦	٤ ٠٤٨ ٧٩٩
استحقات خلال الفترة	-	-	-	(٢٤٣ ٤٧٩)	-	-	-	(٢٤٣ ٤٧٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	-	٩ ٣٢٩ ١٤٢	٢٠ ٩٦٦ ٩٧٧	٢ ٩٢٢ ٤٧٦	١ ٨١٧ ٤٨٩	١ ٤٩٩ ٧٨٩	٢ ٠٠٨ ٣١٩	٣٨ ٥٣٤ ١٩٢
صافي القيمة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٩ ٥٩٧ ٥٠٣	٤٢ ٤٨٥ ٩٥٤	٢ ٦٩٨ ٣٥٥	٤٧٩ ٦٨٠	١ ٤٧٨ ٩٠٧	٣٣٢ ٤٣٢	٦٩ ١٢٢ ٢٩١
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٨ ٠٢١ ٠٢٢	١٢ ١٥٩ ٢٤٣	٢ ٣٩٥ ٦٨٧	٢٧١ ٤٤٧	٦٨٢ ٤٥٨	٢٩٩ ٨٤٧	٣٦ ٤١٩ ٧٦٤
- تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ أصول مماثلة تقريباً وتعمل مبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٨ ٩٣٥ ٩٨٩ جنية مصري بإثبات كالتالي:								
		مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	حسابات آتية وشيكات وبرايج	الإجمالي
		جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
- تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ أصول مماثلة تقريباً ولا تعمل مبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ١ ١٦٩ ٢٨٤ جنية مصري بإثبات كالتالي:								
		مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	حسابات آتية وشيكات وبرايج	الإجمالي
		جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
		-	٣٧٧ ٢٨٦	-	٤٠٣ ٨٨٨	٣٨٨ ١١٠	-	١ ١٦٩ ٢٨٤

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٢٣ ٨٩٦ ٦٩٢ جنيهاً مصرياً وبيانها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٢٨ ٨٢٣	٢٣ ٨٩٦ ٦٩٢	مشروع خط الساندويتش بانلز
٤ ٩٤٧ ٩٧٥	-	موردين دفعات مقدمة خط الساندويتش بانلز
٦٥١ ٢٠١	-	مشروع خط تشريح الصاج
٤٣ ٥٧٨	-	مشروع المباني الجاهزة
٢٠ ٢١٢	-	مشروع مخزن المشروعات
٧ ٢٢١ ٢١٧	-	إعتمادات مستندية
<u>١٦ ٢١٣ ٠٠٦</u>	<u>٢٣ ٨٩٦ ٦٩٢</u>	

٦- أصول غير ملموسة

يتمثل بند الأصول الغير ملموسة والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ صفر جنيهاً مصرياً وبيانها كالتالي:

التكلفة	مجمع الاهلاك	استهلاك الفترة	صافي القيمة الدفترية
في ٢٠١٥/٠١/٠١	في ٢٠١٥/٠١/٠١	جنيه مصري	في ٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٠٥ ٢٦٧	(١ ٢٤٨ ٥٤١)	(٣٥٦ ٧٢٦)	-
<u>١ ٦٠٥ ٢٦٧</u>	<u>(١ ٢٤٨ ٥٤١)</u>	<u>(٣٥٦ ٧٢٦)</u>	<u>-</u>

٧- الاستثمارات٧-١ استثمارات في شركات شقيقة

يتمثل بند الاستثمارات والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ١١١ ٦٥٦ ٩٢٨ جنيهاً مصرياً في الاتي: -

بيان	اسم البلد	٢٠١٥/٩/٣٠	نسبة	٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة
		جنيه مصري	المساهمة	جنيه مصري	المساهمة
شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية	مصر	١١١ ٦٥٦ ٩٢٨	%٣٠,٠٢	٨٠ ٩٧٩ ٤٣٢	%٣٠,٠٢
		<u>١١١ ٦٥٦ ٩٢٨</u>		<u>٨٠ ٩٧٩ ٤٣٢</u>	

وفيما يلي ملخص بالبيانات المالية للشركة الشقيقة - بنسبة ١٠٠% :-

الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	المصروفات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥				
شركة أكرو مصر للشدات	٨١٤ ١٥٠ ٠٥٦	٤٤٣ ٥٤١ ٨٧٥	٣٧٠ ٦٠٨ ١٨١	٥٦٣ ١٢٥ ٦٨٠
والسقالات المعدنية				٤٦٠ ٩٣٥ ٤٨٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤				
شركة أكرو مصر للشدات	٦١٤ ٧١٠ ٤٠٥	٣٥٥ ٧٩٠ ٧٦٢	٢٥٨ ٩١٩ ٦٤٣	٣٥٧ ٢٣١ ٢٩٣
والسقالات المعدنية				٣٠٠ ٧٩٥ ٥٦٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٤				
شركة أكرو مصر للشدات	٦٥٥ ٦٦٢ ٧١٤	٣٨٨ ٣٧٤ ٠٢٩	٢٦٧ ٢٨٨ ٦٨٥	٤٦٦ ٧٣٨ ٧٤٢
والسقالات المعدنية				٤٠١ ٩٣٣ ٩٧١

- قامت الشركة بإثبات نصيبها من إيرادات الاستثمارات في شركات شقيقة بعد خصم حصتها في توزيعات أرباح للعاملين ومكافأة مجلس الإدارة لشركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية وذلك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ هذا وقد بلغت إيرادات استثمارات في شركات شقيقة مبلغ ١٦ ٩٤٢ ٠٠٦ جنيه مصري في ذلك التاريخ بعد تأثير توزيعات العاملين ومكافأة مجلس الإدارة التي اقترتها الجمعية العامة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٤ والبالغ قدرها ٣١٣ ٦٧٠ ٤ جنيه مصري.

- قامت الشركة بإثبات إيرادات استثمارات في شركات شقيقة بحصة الشركة في أرباح شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية وذلك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلى أي تغيرات طرأت على حقوق الملكية في شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية وذلك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وهذا قد بلغت إيرادات استثمارات في شركات شقيقة مبلغ ٣٠ ٦٧٧ ٤٩٦ جنيه مصري.

- تمتلك شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) في شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية عدد ٣ ٣٠٥ ٠٧١ سهم منها عدد ٢ ١٨٧ ٦٣٤ سهم مرهونة لدى بنك مصر إيران للتنمية كرصيد مرهون نظير سحب تسهيلات من البنك.

٢-٧ استثمارات متاحة للبيع

يتمثل بند الاستثمارات المتاحة للبيع والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٥٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً في الآتي:-

بيان	اسم البلد	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	٢٠١٥/٩/ ٣٠	٢٠١٤/١٢/ ٣١
				جنيه مصري	جنيه مصري
شركة صن انفينيت بنبان للطاقة المتجددة	مصر	٢٠ ٠٠٠	١ %	٥٠ ٠٠٠	-
				٥٠ ٠٠٠	-

- تمتلك شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) في شركة صن انفينيت بنبان للطاقة المتجددة عدد ٢٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنية مصري لكل سهم بنسبة مساهمة ١% وتم سداد نسبة ٢٥% من رأسمال الشركة والبالغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري وقد قامت شركة صن للطاقة المتجددة بسداد المبلغ نيابة عن الشركة.

٨- استثمارات بغرض المتاجرة

يتمثل بند استثمارات بغرض المتاجرة والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٢٤١ ٨٠٠ جنيهاً مصرياً وبيانها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٣ ٢٥٠	٢٤١ ٨٠٠	شركة النعيم القابضة للاستثمارات (١-٨)
<u>٣٩٣ ٢٥٠</u>	<u>٢٤١ ٨٠٠</u>	

(١-٨) في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم إعادة تقييم الاستثمارات ونتج عنها ارباح في قيمة السهم من متوسط تكلفة الشراء ٢٦ سنت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الى ٥٥ سنت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك طبقاً لسعر السوق وتم تأثير الزيادة في قائمة الدخل حيث بلغت قيمة الزيادة مبلغ ٩٢٣ ١٥٩ جنية مصري، حيث ان نسبة استثمار الشركة في شركة نعيم القابضة للاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تبلغ ٠,٠٣٤٠٢٦٣% لعدد ١٠٠.٠٠٠ سهم تبلغ قيمتها ٣٩٣ ٢٥٠ جنية مصري.

في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تم إعادة تقييم الاستثمارات ونتج عنها خسائر في قيمة السهم من متوسط تكلفة الشراء ٥٥ سنت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الى ٣١ سنت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وذلك طبقاً لسعر السوق وتم تأثير الانخفاض في قائمة الدخل حيث بلغت قيمة الانخفاض مبلغ ١٨١ ٩٢٠ جنية مصري، حيث ان نسبة استثمار الشركة في شركة نعيم القابضة للاستثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تبلغ ٠,٠٣٥٢٢٥% لعدد ١٠٠.٠٠٠ سهم تبلغ قيمتها ٢٤١ ٨٠٠ جنية مصري.

٩- مخزون

يتمثل رصيد المخزون والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٤٣ ٢٧١ ٧٥٤ جنيهاً مصرياً وبيانها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٥٨٨ ٣٦١	٢٣ ٧٩٣ ٧٣٢	خامات
٢ ٨٩٧ ٦٨٠	٤ ٠٨٧ ١٠٤	مهمات
٦ ٧١٧ ٥٣٢	١٢ ٢٨٤ ٧٥٥	إنتاج تام
٣٠٨ ١٧٣	١ ٠٦٩ ٦٢٣	مخزن الإنتاج تحت التشغيل
١ ٧٢٧ ٤٥٩	٢ ٠٣٦ ٥٤٠	المستلزمات الإدارية
٦٠٧ ٤٦٤	-	بضاعة لدى الغير
<u>٢٣ ٨٤٦ ٦٦٩</u>	<u>٤٣ ٢٧١ ٧٥٤</u>	

١٠- أعمال تحت التنفيذ

يتمثل رصيد أعمال تحت التنفيذ والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٣٩١ ٣٤١ جنيهاً مصرية وبيانها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	وحدات جاهزة
٢٠٤ ٩٣٤	٣٩١ ٣٤١	
٢٠٤ ٩٣٤	٣٩١ ٣٤١	

١١- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق قبض والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٣٢ ٦٨١ ٧٥٩ جنيهاً مصرية وبيانها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مبيعات
١٠ ٨٦٠ ٨٤٥	١١ ١٩٠ ٤٦٠	عملاء أعمال
٦ ٦٧٤ ٦٦٤	١٦ ٥٩٧ ٢٩٧	أوراق قبض
٥ ٦١٣ ٤٤٢	١٣ ٢٢٨ ٨٦٩	بخصم:
(٨ ٤٣٥ ٨٩٤)	(٨ ٣٣٤ ٨٦٧)	الانخفاض في قيمة العملاء *
١٤ ٧١٣ ٠٥٧	٣٢ ٦٨١ ٧٥٩	

• قامت الشركة بإعدام المديونية الخاصة بالعمل شركة هارسكو بمبلغ ٠.٢٧ ١٠١ جنية مصري وذلك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

١٢- مدينون وأرصده مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ١٥ ٥٧٢ ٣٧٥ جنيهاً مصرية وبيانها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير
٨١٩ ٩٨٢	١ ٢٣٦ ٣٨١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢٢ ٢٣١	٢٦١ ٩٩٠	عهد وسلف العاملين
٨٠ ٨١٧	٢٨٦ ٢٠٣	ضرائب الخصم والإضافة
١٣ ٠٠١ ٣٧٥	١٢ ٩٦٩ ١٩٥	دفعات مقدمة إلى موردين
٥ ٠١٠ ٥٦٠	٥ ٠٢٨ ٧٠٥	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٢٥ ٧٦٣	٢ ٠١٨ ٥٨٩	بخصم:
(٦ ٢٢٨ ٦٨٨)	(٦ ٢٢٨ ٦٨٨)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٤ ٨٣٢ ٠٤٠	١٥ ٥٧٢ ٣٧٥	

١٣- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تم عرض جزء من أراضي الشركة كمجموعة جاري التخلص منها نتيجة للالتزام لإدارة الشركة في ٢٩ أكتوبر ٢٠١٤، بخطة لبيع قطع من أراضي الشركة وقد تم بدء المجهودات لبيع المجموعة الجاري التخلص منها ويتوقع ان يتم البيع بحلول شهر ديسمبر ٢٠١٥. تتكون المجموعة الجاري التخلص منها من أراضي تبلغ قيمتها ١ ١١٤ ٤٠٠ جنيه مصري مضاف إليها جميع المصاريف اللازمة لتسوية الأراضي.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٨٩ ٦٧٦	١ ١١٤ ٤٠٠	أصول ثابتة - أراضي *
٤ ١٢٠ ٥٩٦	٣ ٥١٩ ٣٩٦	مصاريف تسوية الأراضي *
٥ ٦١٠ ٢٧٢	٤ ٦٣٣ ٧٩٦	

• قامت إدارة الشركة بأثبات بيع قطعة الأرض رقم ٤٧ لشركة طيبة للتجارة والتوزيع بناء على محضر تسليم الأرض المؤرخ في ١ يوليو ٢٠١٥. هذا وقد أسفرت عملية البيع عن استبعاد مبلغ ٣ ٤٦ ٣٤٣ ١٠٥٣٣ جنيه مصري من قيمة الأصول غير متداولة المحتفظ بها بغرض البيع وأثبات أرباح رأسمالية بمبلغ ١ ٣٤ ١٣٤ ٨٨٥ ٩٠٠ جنيه مصري بقائمة الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

١٤- نقدية وما في حكمها

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٤٧٣ ٤٧٣ ٢٣٠ ١٥٠ جنيه مصرياً وبيانها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٠٣ ٨١٤	٦ ٩٣٧ ٧١٢	بنوك - حسابات جارية
٨ ٨٠٤ ٧٢٥	٥ ٨٨١ ٤٠٩	ودائع لأجل
١٩٤ ٣٦٩	٢٧٤ ٦٥١	نقدية بالصندوق
٤ ٧١٨ ٦٤٤	٩٧٤ ٤٧٠	شيكات تحت التحصيل
٢ ١٦٤ ٣٧١	١ ١٦٢ ٢٣١	خطابات الضمان
١٧ ٧٨٥ ٩٢٣	١٥ ٢٣٠ ٤٧٣	

١٥- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات الهامة والأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة.

١-١٥ المستحق لدى أطراف ذوي علاقة

المستحق لدى أطراف ذوي علاقة		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٥١٩ ٨٢٠	١٤ ٧٢٤ ٧١٣	* شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية
٨ ٥١٩ ٨٢٠	١٤ ٧٢٤ ٧١٣	

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات
			جنيه مصري
شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية *	شركة شقيقة	عميل - مواسير - صاج - ساندويتش بانلز	٧٧ ٥٩٠ ٠٨٢

* شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية تعتبر شركة شقيقة لشركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) حيث تقوم الشركة بشراء مواسير صاج أسود أقطار مختلفة - صاج - ساندويتش بانلز - حليات من شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) وقد بلغ حجم تعاملات الشركة مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٧ ٥٩٠ ٠٨٢ جنيه مصري من إجمالي حجم مبيعات الشركة وقدره ١٩٨ ٣٧٨ ١٣٣ جنيه مصري.

٢-١٥ المستحق لأطراف ذوي علاقة

المستحق لأطراف ذوي علاقة		
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥٠ ٠٠٠	شركة صن للطاقة المتجددة
-	٥٠ ٠٠٠	

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات
			جنيه مصري
شركة صن للطاقة المتجددة	شركة زميلة	سداد نسبة ٢٥% من رأسمال شركة صن انفيست بنبان للطاقة المتجددة والبالغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد قامت شركة صن للطاقة المتجددة بسداد المبلغ نيابة عن الشركة.	٥٠ ٠٠٠

١٦- مخصصات

الرصيد في	مخصصات	مخصصات	مخصصات	الرصيد في
٢٠١٥/٠١/٠١	مكونة	مستخدمة	أنتفي الغرض منها	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥ ٠٠٠	-	-	-	٧٥ ٠٠٠
مخصص قضايا				
١٣ ٦٨٦ ٣٤٥	-	٢ ١٣٩ ٢٧٦	-	١١ ٥٤٧ ٠٦٩
مخصص مطالبات				
١٣ ٧٦١ ٣٤٥	-	٢ ١٣٩ ٢٧٦	-	١١ ٦٢٢ ٠٦٩

- يتعلق مخصص المطالبات من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعته تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٧- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل بند بنوك - تسهيلات ائتمانية الظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٦ ٠٩٢ ٢١٠ جنيهاً مصرية وبيانها كالتالي:

إيضاح رقم	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مديونية بنك مصر إيران للتنمية	(١-١٧)	٢ ٥٩٠ ٢٥٣
مديونية مصرف أبو ظبي الإسلامي -جنية مصري	(٢-١٧)	-
مديونية مصرف أبو ظبي الإسلامي -دولار امريكي	(٢-١٧)	-
	٦ ٠٩٢ ٢١٠	٢ ٥٩٠ ٢٥٣

١٧-١ بنك مصر إيران للتنمية

يتمثل المبلغ في تسهيلات ائتمانية ممنوحة إلى الشركة من بنك مصر إيران بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١١ بناءً على العقد المبرم الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ١٠ مليون جنية مصري كحد جاري مدين بضمان رهن عدد ٢ ١٨٧ ٦٣٤ سهم المملوكة للشركة في شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية على أن يتم سداد المبلغ بفائدة ١٣% على الرصيد القائم من التسهيل سنوياً ويستحق ذلك العائد ويسدد كل شهر من موارد الشركة الذاتية ، ويسرى عائد تأخير بواقع ٢% سنوياً فوق سعر العائد المطبق على الرصيد شهرياً من تاريخ الاستحقاق وحتى تمام السداد و دون الحاجة إلى تنبيه أو إنذار وتم تجديد العقد في ١٩ نوفمبر ٢٠١٤ وينتهي في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٥ وجاري تجديد العقد.

١٧-٢ بنك مصرف أبو ظبي الاسلامي

يتمثل المبلغ في تمويل للمضاربة في صوره مضاربه اسلاميه الممنوح إلى الشركة من بنك مصرف أبو ظبي الإسلامي بموجب عقد المضاربة المؤرخ بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٤ واتفاق التعديل المؤرخ في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤ الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ مليون جنية مصري علي الا يتعدى اجمالي المبالغ المستخدمة بموجب هذا العقد من اعتمادات مستنديه و/ أو خطابات الضمان وكذا الرصيد القائم تحت حد إجاره عين و/ أو الاتفاقية الإطارية لبيع بضائع عن طريق الاعتمادات المستندية وبالمربحة اجمالي مبلغ ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري على ان تكون نسبة الأرباح المتوقعة ٢٢,٤ % سنوياً من رأس مال المضاربة وتكون مدة المضاربة عام من تاريخ توقيع العقد المؤرخ في ٢٤ مارس ٢٠١٥.

١٨- الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان صادرة من البنوك نيابة عن الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	
٣ ٩٣٥ ٢٧٥	إجمالي خطابات الضمان
(١ ١٦٢ ٢٣١)	خطابات ضمان بغطاء
<u>٢ ٧٧٣ ٠٤٤</u>	خطابات ضمان بدون غطاء

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٥١ ٤٢٤ ٤٢ جنيهاً مصرية وبيانها كالتالي:

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٢٩٩ ٧٠٠	٥ ٠٩٢ ٠٠٦	مصلحة الضرائب
٢ ٤٧٢ ٧٧٠	١ ٠٣٣ ٧٨٨	أجور ومصروفات مستحقة
٣ ٩٥٣ ٤٠١	٢ ٠٣٤ ٢٧٨	دفعات مقدمة من العملاء
٦ ٤٨ ٢٩٧	١ ١٤٨ ٦٤٥	ايراد مقدم
٨ ٩٢٩	٣٩ ٧٨٦	جاري هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٣٦ ١٩٥	٢٢٧ ٣٥٤	جاري الصناديق الخاصة
٣٨ ٠٥٩	٤٦ ٠٥٩	تأمينات من الغير
٢٨ ٧٦٧ ٦٠٠	١٣ ٥٩٨ ٨٠٨	أرصدة دائنة متنوعة *
<u>٤٢ ٤٢٤ ٩٥١</u>	<u>٢٣ ٢٢٠ ٧٢٤</u>	

• يتضمن الرصيد مبلغ ٩٧١ ٩٤١ ٢٦ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ومبلغ ١٢ ٣١٦ ٠٨٧ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ عبارة عن دفعات مقدمة محصلة تحت حساب بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.

٢٠- رأس المال

٢٠- ١ رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص بمبلغ ١٥٠ مليون جنية مصري (فقط مائة وخمسون مليون جنيها مصرية لا غير).

٢٠- ٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- كما بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ٩٢٠ ٠٠٠ ١٠٦ جنية مصري (فقط مائة وستة ملايين وتسعمائة وعشرون ألف جنية مصري لا غير) موزع على ٧٣٠ ٠٠٠ ٢٦ سهم (فقط ستة وعشرون مليون وسبعمائة وثلاثون ألف سهم) بقيمة اسمية ٤ جنية مصري للسهم.

- بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٤ أقرت الجمعية العامة الغير عادية زيادة رأس مال الشركة المصدر بواقع سهم مجاني لكل ساهمين أصليين بزيادة قدرها ٩١٠ ٠٠٠ ٨ سهم (فقط ثمانية ملايين وتسعمائة وعشرة آلاف سهم) بقيمة إجمالية قدرها ٦٤٠ ٠٠٠ ٣٥ جنية مصري (فقط خمسة وثلاثون مليون وستمائة وأربعون ألف جنية مصري لا غير) من الأرباح المرحلة وبذلك يصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٧٣٠ ٠٠٠ ٢٦ سهم (فقط ستة وعشرون مليون وسبعمائة وثلاثون ألف سهم) بقيمة إجمالية قدرها ٩٢٠ ٠٠٠ ١٠٦ جنية مصري (فقط مائة وستة ملايين وتسعمائة وعشرون ألف جنية مصري لا غير) بواقع أربعة جنيهات للسهم وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤.

- تبلغ نسبة مشاركة المصريين ١٠٠ % من رأس المال المسدد بالكامل.

٢١- الاحتياطات

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٤٠٩ ٦١٠	٩ ٩٥٩ ٨٧٧	*احتياطي قانوني
٧ ٩٦٠ ٢٥٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	احتياطي رأسمالي
٤ ٩٠٧ ٢١٦	٤ ٩٠٧ ٢١٦	احتياطي عام
١ ٢٨٤ ٢١٧	١ ٢٨٤ ٢١٧	احتياطات أخرى
٢٥ ٥٦١ ٢٩٩	٢٤ ١١١ ٥٦٦	

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

٢٢- الضرائب المؤجلة

- تم احتساب الضريبة المؤجلة على الأصول الثابتة:

الالتزامات	الأصول	الالتزامات	الأصول	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٠٧٠ ٣٨١	-	١ ٤٢٠ ١٧٧	-	رصيد أول المدة
٣٤٩ ٧٩٦	-	٢ ١٥٠ ٣٨٧	-	الحركة خلال الفترة / العام
١ ٤٢٠ ١٧٧	-	٣ ٥٧٠ ٥٦٤	-	الرصيد

٢٣- تسويات على الأرباح المرحلة

٢٠١٥/٩/٣٠	بيان
جنيه مصري	
١٣ ٥٦٠ ٠٨٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٣٠ ٣٩٦ ٦٩٣	أرباح عام ٢٠١٤
(١ ٤٤٩ ٧٣٣)	يخصم الاحتياطي القانوني
(١ ٤٠٢ ٠٢٨)	التسويات على أرباح ٢٠١٤ (نصيب الشركة من توزيعات أرباح العاملين ومكافأة مجلس الإدارة)
١٢٩ ٤٣١	تسويات على أرباح عام ٢٠١٤ (قيمة الضريبة الداخلية المضافة المحتسبة بالزيادة عن عام ٢٠١٤)
٤١ ٢٣٤ ٤٤٨	الأرباح المرحلة بعد التعديل

٢٤- قروض طويلة الاجل

يتمثل الرصيد في الجزء المسحوب من إجمالي قرض طويل الاجل البالغة ٢٦ مليون جنية مصري والظاهر بالقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٢٥ ٣٦١ ٣٧٩ جنيهاً مصرياً وبيانها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
-	٢٥ ٣٦١ ٣٧٩	(٢٤-١)	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
-	٢٥ ٣٦١ ٣٧٩		

٢٤-١ بنك الشركة المصرفية العربية الدولية

الشرح الأولي:

قيمة القرض:

قيمة الجزء المسحوب من إجمالي قرض طويل الاجل بمبلغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري من بنك الشركة المصرفية العربية الدولية

الغرض:

سداد قيمة المتبقي من الاعتماد المستندي المفتوح طرف مصرف أبو ظبي الإسلامي بمبلغ ٢,٦ مليون يورو المعادل لمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري وفقا لسعر الصرف ٩,٧ جم / يورو بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٧ الخاص باستيراد معدات الخط الجديد لإنتاج الساندويتش 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

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 ويبلغ قيمة القسط ٥٠٠ ألف جنيه مصري بخلاف الفوائد المدينة الشهرية.

الضمانات:

- التوقيع على عقد قرض يعد بمعرفة الإدارة القانونية بمعرفة المصرف يتضمن شروط القرض وأسلوب السداد وكذا ينص على أنه في حالة عدم سداد قسطين من القرض تستحق باقي المديونية.
- إجراء رهن تجاري على مقومات مادية للشركة في حدود ٥ مليون جم قابلة للصرف 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 الرهن التجاري 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 كوكاكولا وبيبيسي كولا البالغ قيمتها السنوية بإجمالي ٢ ٨٥٥ ٠٠٠ جم مع عمل حوالة حق لصالح أو موافقتا بخطاب من الجهات المؤجرة بإصدار شيكات الإيجار لصالح المصرف في حساب شركة إيكون والحصول على مصادقة من بنوك التعامل (مع توقيع الشركة على تعهد بموافقتا بحوالة الحق خلال شهر من الاستخدام).

الشرح الثانية:

قيمة القرض:

قيمة الجزء المسحوب من إجمالي قرض طويل الاجل بمبلغ ٣٧٩ ٣٦١ ١٣ جنيه مصري من بنك الشركة المصرفية العربية الدولية

الغرض:

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

فترة السماح:

سنة ويتم خلالها سداد الفوائد الشهرية.

فترة السداد:

٦ سنوات تبدأ من انتهاء فترة السماح

طريقة السداد:

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

الضمانات:

التوقيع على عقد القرض يعد بمعرفة الإدارة القانونية بالمصرف يتضمن شروط القرض وأسلوب السداد وكذا ينص على انه في حالة عدم سداد قسطين من القرض تستحق باقي المديونية.

الفوائد:

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

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

من ٢٠١٤/١/١ حتى	من ٢٠١٤/٧/١ حتى	من ٢٠١٥/١/١ حتى	من ٢٠١٥/٧/١ حتى	
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٣٣٧ ٤٤٩	١٠ ٦١١ ٧٤١	٤٠ ٦٧٩ ٣٣٩	١٤ ٣٠٣ ٠٤١	صافي ربح الفترة
٢٦ ٧٣٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٣٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٣٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٣٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٩١٠	٠,٣٩٧	١,٩١٥	٠,٩٢٨	نصيب السهم في ربح الفترة (جنيه مصري / سهم)

٢٦- النقدية وما في حكمها لأغراض التدفقات النقدية

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥٧٣ ٧٣٩	٦ ٩٣٧ ٧١٢	بنوك - حسابات جارية
١٤ ٤٩٢ ٥٣٠	٥ ٨٨١ ٤٠٩	ودائع لأجل
٢٢٢ ٩٢٨	٢٧٤ ٦٥١	نقدية بالصندوق
١ ٠٨٧ ٨٣٥	٩٧٤ ٤٧٠	شيكات تحت التحصيل
٧٩٢ ١٨٦	١ ١٦٢ ٢٣١	خطابات الضمان
(٦ ٤٤٥ ٥٧٩)	(١ ١٨٢ ٨٣٥)	بنوك أرصدة دائنة
١٧ ٧٢٣ ٦٣٩	١٤ ٠٤٧ ٦٣٨	

٢٧- إيرادات النشاط

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢ ١٧١ ١٤٥	١٠٤ ٢٤٩ ٠٣٨	مبيعات إنتاج تام مواسير
٤١ ٤٦٦ ٤٣١	٥٩ ٣٣١ ٠١٢	مبيعات إنتاج تام صناعي
-	٢ ٢٩٧ ١٩٨	مبيعات أرفف التخزين
١٢ ٦٩٥ ٠١٦	٣٢ ٤٥٨ ٢٤١	إيرادات أعمال منفذة
٨٢ ١٢٥	٤٢ ٦٤٤	أخرى
١٠٦ ٤١٤ ٧١٧	١٩٨ ٣٧٨ ١٣٣	

٢٨- تكلفة النشاط

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٤٨٥ ١٧٩	٨٦ ٢٨٦ ٠٧٠	تكلفة الإنتاج التام مواسير
٣٢ ٦٥٩ ٩٢١	٥٠ ٤٥٧ ٨٤٨	تكلفة الإنتاج التام الصناعي
-	٢ ٥٨٢ ٠٣٥	تكلفة أرفف التخزين
٩ ٧٧٤ ٦٠٤	٢٢ ١١٩ ٧٢٥	تكلفة أعمال منفذة
١ ٥١٨ ٨٨١	٢ ٨٤٤ ٧٨٤	إهلاكات صناعية
١٣ ٠٣٩	١٢٧ ٠٤٦	مصروفات صناعية أخرى
٩٠ ٤٥١ ٦٢٤	١٦٤ ٤١٧ ٥٠٨	

٢٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧١ ٢٦٤	٣٢٠ ٧٨٠	وقود مهمات للسيارات
٥ ٠٧٥ ٧١٣	١٠ ٦٨٠ ٤٨٥	أجور وما في حكمها
٤٤ ٣٦١	١٨٤ ٩٩٥	مطبوعات وأدوات كتابية
١ ١٢٦ ٠٦١	١ ٢٠٤ ٠١٥	إهلاك أصول ثابتة
٤٠١ ٣١٧	٣٥٦ ٧٢٦	استهلاك أصول غير ملموسة
٢١١ ٠٥١	٣٤٤ ٩٩١	صيانة أثاث ومعدات مكتبية
٢١٠ ٠٤٩	٢١٩ ٤٢٠	مصروفات تليفون وبريد
٢١ ٠٤٥	٢٢ ٤٢٢	نقل وانتقال
٢٥٠ ١٨٣	٣٥٠ ٠٧٤	رسوم واشتراكات ودمغات
٢٠٧ ٦٣٩	٣٥٨ ٧١٣	صيانة وسائل نقل
١٣٧ ٣٦٤	١٥٠ ٥٧٤	مصروفات قضائية
-	٢١٢ ٤٢٣	مصروفات تأمين
١٢ ٨٨٠	١٦٠ ١٩٣	إيجار مباني وجراجات
١٠٧ ٩٩٣	٢٧٣ ٥٧٥	دعاية وإعلان
٨٦ ٧٥١	١١٩ ٨٩١	مياه
١٠٨ ٦٧٢	١١٥ ٢٥٠	كهرباء
٨ ٠٠٠	٣٢٧ ٠٠٠	استشارات فنية
١٧٢ ٥٠٠	١٩٨ ٧٥٠	اتعاب مهنية
٦٧٧ ٥٤٥	-	مكافأة نهاية خدمة
٥٥ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠	تبرعات
٦٦٠ ٩٨٠	١ ٢٨٢ ٥٣٧	مصروفات متنوعة
٩ ٧٤٦ ٣٦٨	١٦ ٩٠٩ ٨١٤	

٣٠- (مصرفات) إيرادات التمويل

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٣ ٠٢٩	(١٨١ ٩٢٠)	(خسائر) أرباح تقييم في استثمارات بغرض المتاجرة
٢٣٣ ٣٤٣	-	أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة (شركة النعيم)
٢٣ ٤٩٩	-	قوائد دائنة صناديق استثمار
٥٢ ١٣١	١٢ ٩٦٤	قوائد دائنة
(٧٠٨ ٩٦٦)	(٢ ٢٩٣ ٦١٠)	عمولات وقوائد بنكية
١٢٥ ٢١٥	(٦٧٦ ١٤٨)	فروق عملات أجنبية (مدينه) دائنة
٦٧٨ ٢٥١	(٣ ١٣٨ ٧١٤)	

٣١- الموقف الضريبي

*تمتلك الشركة المشروعات الآتية بالكامل:

١- النشاط التجاري - توكيلات تجارية - والصناعي الجديد

٢- المشاريع الاستثمارية وهي عبارة عن:

- مشروع درفلة الصاج المعرج والقطاعات الحديدية.

- مشروع التوسعات الأولى لدرفلة الصاج المعرج.

- مشروع الوحدات الجاهزة.

- مشروع باب وشباك ألومنيوم.

- مشروع الطوب الجبسي والخرسانة الخفيفة.

أولاً : ضرائب الشركات المساهمة ومركز كبار الممولين :

- تم تسوية ضرائب شركات الأموال للقطاع التجاري باللجنة الداخلية حتى نهاية عام ١٩٩٧ وتم الربط وعمل التسوية النهائية وتم تسويتها مع ضرائب خصم من المنبع المستحقة للشركة.

- لم يتم الفحص لضريبة شركات الأموال من عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ ولكن تم إرسال نماذج بالتقدير الجزافي وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية وقد بلغت مقدار الضرائب التقديرية عن تلك الفترة بإجمالي ٩٩٥ ٢٢٩ ٤٧ جنيهاً مصرياً (فقط سبعة وأربعون مليون ومائتان تسعة وعشرون ألف وتسعمائة وخمسة وتسعون جنيهاً مصرياً) صدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة التقديرية الى ٩١١ ٠٥٨ ٢٦ جنيهاً دون فحص للدفاتر و الاقرارات الضريبية و تم رفع دعوى امام القضاء لاعادة الملف للفحص الضريبي وتم سداد مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ الف جنيه مصري (خمسائة الف جنيهاً مصرياً) دفعه تحت حساب الضريبة بتاريخ ٢٠١٣/٦/٣٠ والملف امام لجنة التصالح وجرى التصالح مع اللجنة وتم سداد مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائتان وخمسون الف جنيهاً مصرياً) دفعة تحت حساب الضريبة بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢ وصدر قرار لجنة التصالح بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٤ بإجمالي وعاء ضريبة أموال وقيم منقولة بمبلغ

- ٧ ٤٠٧ مليون جنيها مصريا وجارى التسوية مع خصم منبع الشركة وقد تم سداد شيك بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ (مليون وستمائة الف جنيه مصري لا غير) لسداد باقي المديونية بالكامل .
- تم فحص ضريبة شركات الاموال عن عام ٢٠٠٧ وتم اخطار الشركة بالنموذج رقم ١٩ ضرائب بفروق ضريبة بمبلغ ٣ ٠٧٦ ٢٦٧ جنية مصرى وتم الطعن عليه وجارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وتم سداد مبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ جنية مصري تحت حساب الضريبة المستحقة.
- تم فحص سنوات ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ وجاري عمل لجان داخلية.
- جاري فحص السنوات ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ .
- لم يتم الفحص لضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ ، ٢٠١٣.
- وتقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في المواعيد القانونية في نهاية كل سنة مالية وسداد الضرائب التي تستحق من واقع الإقرارات.

ثانيا : ضرائب كسب العمل :

- تم تسوية ضريبة كسب العمل حتى نهاية عام ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم الفحص لضريبة كسب العمل من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة من واقع إقراراتها في الميعاد القانوني.

ثالثا : ضرائب الدمغة (كبار الممولين) :

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٠٥.
- تم اخطار الشركة بتقدير جزافي من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ وتم الطعن وجارى اعادة الفحص.
- من عام ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٣ يتم الفحص ولم تصدر المطالبة حتى الان.

رابعا : بالنسبة لمأمورية ضرائب الاستثمار :

١- مشروع الدفعة:

أ- ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة:

- تم الفحص والربط حتى عام ١٩٨٨ ومطلوب سداد مبلغ ٣ ٣٤٥ ٥٥٠ جنية مصري عن تلك الفترة وتم رفع دعوى بالتقادم ولم يتم الفصل فيها حتى الان.
- وتم رفع دعوى رقم ٨٤٥٢ لسنة ٢٠٠٨ ودعوى رقم ٦٨٣٢ لسنة ٢٠٠٩ وتم الحكم بعدم الاختصاص وتحددت جلسة الاستئناف بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠١٤ للمطالبة بالتقادم.
- السنوات من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٣ تم الربط بالتقدير الجزافي بمبلغ ١٠ ٤٦٥ ٥٠٢ جنية مصري و صدر قرار لجنة الطعن باعادة الملف للفحص الضريبي و تم تقديم التحليلات اللازمة للمأمورية و جاري الفحص حتى تاريخه وتم تقديم كافة المستندات والتحليلات للسنوات السابق ذكرها وجاري الانتهاء من مذكرة الفحص.

- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨ صدر قرار لجنة الطعن لها في سبتمبر ٢٠١٣ بتقدير وعاء شركات الأموال تلك السنوات بأجمالي مبلغ ٨١٥ ٨٥٤ ٢١ جنية مصري وفى ٢٩/٣/٢٠١٣ قامت المأمورية بإحالة النزاع مره أخرى الى اللجنة وأصدرت قرارها بضريبة قدرها ٢٨١ ٧٢٦ ١٧ جنية مصري وتم إقامة دعوى قضائية للمطالبة بالتقادم والملف امام إدارة وزارة العدل بالعباسية حتى تاريخه وتم تقديم كل مستندات الدفاع ولم يصدر تقرير الخبير الى الان وقد تم تقديم طلب تصالح الي المأمورية إرسال الملف الي الادارة المركزية بالوزارة .
- والسنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ تم الاعتراض على نموذج ١٨ ولم يتم الفحص.
- تم استلام نموذج ١٩ عن سنة ٢٠٠٧ بتاريخ ١٣/٣/٢٠١٣ ولا يوجد طعن عليه حتى الان.
- وتقدير وعاء القيم المنقولة بأجمالي مبلغ ٨٢٢ ٣٩٩ ١ جنية مصري وقد تم رفع دعوى قضائية لإعادة الملف للفحص الضريبي والدفع بالتقادم الضريبي الخمسي طبقا لأحكام القانون .
- أما السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٠ تم التقدير الجزافي بالمبالغ ١٠٠ ٠٠٠ ٢ جنية مصري ومبلغ ٥٠٠ ٨٧٧ جنيهاً مصرياً وتم الاعتراض والطعن في الميعاد القانوني .

ب- ضريبة كسب العمل:

- السنوات من ١٩٨٠ حتى ١٩٩٣ تم ربط مبلغ ٧٢٧ ١٤١ ٤ جنية مصرى بالاضافة لعام ١٩٩٨ تم ربط مبلغ ٩٦٧ ٣٢١ ١ جنية مصرى لعدم الطعن وتم رفع دعوى بالتقادم والدعوى امام محكمة النقض.
- أما السنوات ١٩٩٤ حتى ١٩٩٧ تم الربط بالتقدير الجزافي وتم الطعن عليها بمبلغ ٤٨٦ ٣٣٤ ٣ جنية مصري.
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ تم بالتقدير الجزافي بمبلغ ٩٣٥ ٨٧٨ ١ جنية مصرى.

ج- ضريبة الدمغة:

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٠٥ بالكامل.
- من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٣ لم يتم الفحص حتى الان .

٢- مشروع الوحدات الجاهزة:

أ- ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة:

- تم الفحص من عام ١٩٨٠ وحتى عام ١٩٩٤ ومطلوب سداد مبلغ ٢٦٨ ٢٨٦ ٢ جنية مصري ، بناء على قرار لجنة الطعن بالفوائد وتم سداد ٢٥٠ ٠٠٠ جنية مصرى بالاضافة الى سداد مبلغ ١٥ ٦٢٩ ١ جنية مصرى فى ٢٩/٣/٢٠١٢ وتم الاستفادة من الحافز الضريبي بخصم ٢٥% من المستحق على الشركة.
- السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٨ تم التقدير الجزافي وتم الاعتراض و الطعن عليه بمبلغ ٥٣٧ ٦٢٦ ٧ جنية مصري.
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ تم التقدير الجزافي وتم الاعتراض عليه بمبلغ ٢٥٤ ٨٤٢ ١ جنية مصري وتم ارسال نموذج ١٩ بتاريخ ٦/٣/٢٠٠٨ وتم الطعن عليه فى ٧/٤/٢٠٠٨ وحتى الان لم يتم الفحص.

ب- ضريبة كسب العمل:

- تم الفحص والربط حتى عام ١٩٩٥ ومطلوب سداد مبلغ ٤٠٧ ٦٨٣ جنية مصري وتم سداد ٣٨٩ ٠٠٠ جنية مصري من المديونية.
- السنوات ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ تم بالتقدير الجزافي بمبلغ ٩١٨ ٢٠٨ ١ جنية مصري.
- السنوات ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ تم بالتقدير الجزافي وتم الاعتراض بتاريخ ٢٠٠٧/١/٣١ وتم استلام مطالبة بتاريخ ٢٠١٢/١/٢٩ وتم الاعتراض عليه بتاريخ ٢٠١٢/٢/٥.
- تم استلام مطالبة بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٥ عن نصف عام ٢٠٠٥ وتم الاعتراض عليه بتاريخ ٢٠١٢/١/١٩.

ج- ضريبة الدمغة:

- السنوات من ١٩٨٠ حتى ٢٠٠١ تم الفحص والسداد.
- من عام ٢٠٠٢ حتى عام ٢٠١١ تم الفحص وجارى استخراج المطالبة.

٣- مشروع الطوب الحبسي:

أ- ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة:

- السنوات من ١٩٨١ حتى ٢٠٠٢ مطلوب سداد مبلغ ٧١١ ٥٧٠ ٣ جنية مصري وتم الطعن والاعتراض عليها والدفع بالتقادم.

ب- ضريبة كسب العمل:

- السنوات من ١٩٨١ حتى ١٩٩٠ تم الفحص و الربط ومطلوب سداد مبلغ ٣٧٩ ٢٥١ جنية مصري وتم الدفع بالتقادم.
- السنوات من ١٩٩١ حتى ٢٠٠١ تم الفحص و الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٣ لم يتم الفحص.

ج- ضريبة الدمغة:

- السنوات من ١٩٨١ حتى ١٩٩٨ تم الربط والسداد بالكامل.
- السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ مطلوب سداد مبلغ ٤٧٥ ٥٥ جنية مصري وجارى الدفع بالتقادم.
- السنوات ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٣ لم يتم الفحص حتى الآن.

٤- مشروع الباب والشباك الألومنيوم:

أ- ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة:

- تم الفحص والربط من عام ١٩٨٩ حتى عام ١٩٩٣ ومطلوب سداد مبلغ ٨٧٠ ٣٧ جنية مصري.
- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٩ تم بالتقدير الجزافي وتم الاعتراض والطعن عليه بمبلغ ٥٩٩ ٥٦٥ جنية مصري.
- من عام ٢٠٠٠ حتى ٢٠١٣ لم ترد أية نماذج ضريبية حتى تاريخه.

ب- ضريبة كسب العمل:

- السنوات ١٩٧٩ حتى ١٩٨١ تم استلام نموذج ٩ حجز بتاريخ ٢١/١٠/١٩٩٩ وتم السداد من الخصم من المنبع واصبح رصيد دائن بمبلغ ٢٠ ٠٠١ جنية مصري.
- السنوات ١٩٨٧ حتى ١٩٨٨ تم استلام نموذج ٤،٣ بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠٠٧ وتم سداد مبلغ ٢٠ ٠٠١ جنية مصري مطلوب سداد مبلغ ٥ ٢٢٤ جنية مصري.
- السنوات من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٣ مطلوب سداد مبلغ ١٦٢ ٨٩ جنية مصري.
- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٦ قرار بإعادة الفحص وجارى الفحص.
- عام ١٩٩٤ مطلوب سداد مبلغ ١٦٥ ١٠٩ جنية مصري (بالتقدير الجزافي وتم الاعتراض عليه وجارى عمل لجنة داخلية).
- عام ١٩٩٥ مطلوب سداد مبلغ ١٨٧ ٢٧١ جنية مصري (بالتقدير الجزافي وتم الاعتراض عليه وجارى عمل لجنة داخلية).
- عام ١٩٩٦ مطلوب سداد مبلغ ٨٥١ ٤٥ جنية مصري (بالتقدير الجزافي وتم الاعتراض عليه وجارى عمل لجنة داخلية).
- عام ١٩٩٧ مطلوب سداد مبلغ ٨٨٤ ٥٠ جنية مصري (بالتقدير الجزافي وتم الاعتراض عليه).
- السنوات ١٩٩٤ و ١٩٩٧ تم الانتهاء من صدور قرار إعادة الفحص للفترة بمبلغ ١٦٣ ٨٩ جنية مصري.
- السنوات ١٩٩٨ و ١٩٩٩ تم الفحص وتم عمل لجنة داخلية وتم سداد مبلغ ٥٥٦ ١٥ جنية مصري بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤.
- السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ تم استلام مطالبة بتاريخ ٢٠/١٢/٢٠٠٥ بمبلغ ١٥٣ ٩ جنية مصري لسنة ٢٠٠٠ ومبلغ ٤٥٨ ١ جنية مصري لسنة ٢٠٠١ وسنة ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ لاشئ وتم الاعتراض على المطالبة بتاريخ ١٨/١/٢٠٠٦.
- من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٣ لم يتم إرسال اى نماذج ضريبية.

ج- ضريبة الدمغة:

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٩٨ تم الربط بمبلغ ٢٨٧ ٧ جنية مصري ولم يتم السداد وذلك بنموذج حجز رقم ٩ بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٤.

- السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠١ مطلوب سداد مبلغ ٨٨ ٨٨٠ جنية مصري وقد تم الطعن بعد الميعاد وتم استلام مطالبة بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٤.
- السنوات من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٣ مطلوب سداد مبلغ ٤٠ ٠٠٠ جنية مصري وقد تم الطعن بعد الميعاد وتم استلام مطالبة بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٤.
- يوجد تنبيه بالدفع نموذج ٤٠٣ مقابل غرامة تأخير عن السنوات ١٩٨٣ حتى ٢٠١٤ بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠١٤.
- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٦ تم استلام مطالبة بتاريخ ١١/٢/٢٠١٤ بمبلغ ٥٠ ٠٠٠ جنية مصري وتم الاعتراض عليها بتاريخ ١٩/٢/٢٠١٤.
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ تم استلام مطالبة بتاريخ ١١/٢/٢٠١٤ بمبلغ ٥٠ ٠٠٠ جنية مصري وتم الاعتراض عليها بتاريخ ١٩/٢/٢٠١٤.

خامسا : ضرائب المبيعات :

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ وتم سداد الفروق المستحقة على الشركة بالكامل.
- تم فحص سنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ واستلام نموذج ١٥ بالفروق وقدرها ٣٤٦ ٢٧٦ جنية مصري وتم تخفيضها الى ٣٨١ ١٢٦ جنية مصري وتم السداد في ٢٠/١/٢٠١٥.

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

- تبلغ الارتباطات الرأسمالية للشركة عن الأجزاء الغير منفذه من العقود في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٢٧ ٠١٥ ٥ جنية مصري. يتوقع تسوية هذه الارتباطات خلال الفترة المالية القادمة.

٣٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والاستثمارات والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والبنوك - تسهيلات ائتمانية والمستحق من الأطراف ذوي العلاقة. هذا وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة فيما عدا التسهيل الائتماني والالتزامات طويلة الأجل والتي تمثل القيمة الحالية لها تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٣٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٤-١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء وأرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والمتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، ولا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر.

٢-٣٤ 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.

وتتخصص أهم الأدوات المالية بالعملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في بعض الأرصدة المدرجة ضمن أرصدة النقدية بالبنوك. هذا وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٣٣٦ ٨٩٠ جنيه مصري ، ٩٩٣ ٨١٢ جنيه مصري على التوالي.

وفيما يلي بياناً بصافي أهم أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
دولار أمريكي	١٦٧ ٦٧٠
يورو	(١٤٠ ٧٦٨)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد للعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

٣-٣٤ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد تؤثر تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا ويتمثل سلفيات الشركة في حسابات التسهيلات الائتمانية والبالغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٩ ٠٩٢ جنيه مصري وحساب القرض والبالغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٧٩ ٣٦١ ٢٥ جنيه مصري كما بلغت الفوائد والمصروفات المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية والقروض والمسجلة بقائمة الدخل عن الفترة مبلغ ٢٠١ ٩١٠ جنيه مصري. هذا وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط تسهيل متاحة بالسوق.

٣٥- تعديلات على قانون ضرائب الدخل

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار:

١- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.

٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.

٣- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.

وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعادل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.