

(يحيى عبد المنعم حسن)
محاسب قانوني وخبير ضرائب

(K P M G حازم حسن)
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(K P M G حازم حسن)
محاسبون قانونيون ومستشارون

(يحيى عبد المنعم حسن)
محاسب قانوني وخبير ضرائب

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	-
قائمة المركز المالي	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر	٣
قائمة الدخل الشامل	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٧ - ٥١

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج 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 المسؤولين 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 تمكننا 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.

الإستنتاج

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 يونيو ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقبا الحسابات

على عبد الحافظ حلمي

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

(١٩)

يحيى عبد المنعم حسن

يحيى عبد المنعم حسن

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٩٦)



القاهرة في ٢ أغسطس ٢٠١٧

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الأصول	إيضاح رقم	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٩-٣١)، (١٩-أ)	٩٢ ٤٤٢ ٧٤١	٩٠ ٨١٩ ٤٥٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٩-٣١)، (١٩-ب)	١٢ ٢٧٦ ٩٤٦	٤ ٤٣٩ ٠٥٤
إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	(١-٣١)، (٢٠)	١٧٨ ٣٦٦ ٩٧٤	١٦٥ ٠٣٣ ٠٠٦
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٨٣ ٠٨٦ ٦٦١	٢٦٠ ٢٩١ ٥١٨
الأصول المتداولة			
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(١١-٣١)، (١٨)	٦ ٩٧٨ ٧٨٠	٧ ٩٣٧ ٤٧٣
مخزون	(٧-٣١)، (١٣)	١٠٥ ٨٧٧ ٠٢٧	٧١ ٣٣١ ٩٢٣
أعمال تحت التنفيذ	(٨-٣١)، (١٤)	٢ ٠٨٨ ٣٨٩	٢ ٥١٦ ٥١٢
عملاء وأوراق قبض	(١٦-٣١)، (١٥)	٦٢ ٨٦٥ ٥٣٨	٤٠ ٣٢٣ ٦٨٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٦-٣١)، (١٦)	٢٦ ٧٧٣ ٢٧٢	٤٥ ٨٨٥ ١٩٥
مستحق من الأطراف ذوي العلاقة	(١-٢٩)	٤٤ ١٣٤ ٥١٠	٣٠ ١٣٥ ٧٤٦
نقدية وما في حكمها	(١٧-٣١)، (١٧)	١٨ ٠٠١ ٣٢٣	٤٠ ٠١٩ ٧٩٤
مجموع الأصول المتداولة		٢٦٦ ٧١٨ ٨٣٩	٢٣٨ ١٥٠ ٣٢٥
إجمالي الأصول		٥٤٩ ٨٠٥ ٥٠٠	٤٩٨ ٤٤١ ٨٤٣
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٣-٣١)، (١-٢١)	١٤٢ ٥٦٠ ٠٠٠	١٤٢ ٥٦٠ ٠٠٠
المجنب تحت حساب زيادة رأس المال	(١-٢١)	١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠	-
إحتياطيات	(٢-٢١)	٣٢ ٦٣٨ ٠٤٩	٢٨ ٦٠٨ ١٣٢
أرباح مرحلة		٤٥ ٥٨٣ ٤٧٧	١٣٠ ٢٧٠ ٧٩٦
مجموع حقوق الملكية		٣٢٧ ٧٠١ ٥٢٦	٣٠١ ٤٣٨ ٩٢٨
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(١-٢٢)	١٦ ٧٥٠ ٠٠٢	١٨ ٩١٦ ٦٦٨
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٦-٣١)، (١٢-ب)	٣ ٤٢٢ ٢٨٠	٣ ٨٢٧ ١٣٨
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٢٠ ١٧٢ ٢٨٢	٢٢ ٧٤٣ ٨٠٦
الإلتزامات المتداولة			
بنوك أرصدة دائنة	(١٥-٣١)، (٢٥)	١٠٥٢٠ ٥٧٨	٦٥٧ ٤٦٨
مخصصات	(٢-٢٢)	١٨ ٧٢٩ ٣٣٧	٢٢ ٢٢٩ ٣٣٧
بنوك تسهيلات إئتمانية	(١-٢٢)	١٠٤ ٠٠٦ ٢٤١	٧٥ ٤٣٣ ٧٨٦
أقساط قروض تستحق خلال عام	(١-٢٢)	٤ ٣٣٣ ٣٣٢	٤ ٣٣٣ ٣٣٢
موردون وأوراق دفع	(١٨-٣١)، (٢٣)	١٥ ١٣٣ ٦٧١	١٠ ٩١٥ ٧٥٣
إلتزامات ضريبية		٩ ٧٨٧ ٩٦٣	١١ ٦٠٣ ٨٥٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٨-٣١)، (٢٤)	٤٨ ٤٢٠ ٥٧٠	٤٩ ٠٨٥ ٥٨١
مجموع الإلتزامات المتداولة		٢٠١ ٩٣١ ٦٩٢	١٧٤ ٢٥٩ ١٠٩
مجموع الإلتزامات		٢٢٢ ١٠٣ ٩٧٤	١٩٧ ٠٠٢ ٩١٥
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		٥٤٩ ٨٠٥ ٥٠٠	٤٩٨ ٤٤١ ٨٤٣

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) إلى رقم (٥١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب
المهندس / أحمد غنبة



المدير المالي
محاسب / هاني بسيوني

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عن الفترة المالية من ١ أبريل ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٣ ٩٦١ ٧٠٣	١٦٢ ٢٤١ ٧٥٣	١٢٨ ٦٠٠ ٠١٠	٢٨٣ ٧٤٢ ٨٤٢	(٧)،(٣-٣١)	الإيرادات
(٦٥ ٤٠٩ ٤٧٦)	(١٢٩ ٨٨٧ ٤٥٠)	(١٠٢ ٧٥٦ ٣٣٤)	(٢١٣ ٤٨٨ ٣٢١)	(٨)	تكلفة الحصول على الإيرادات
١٨ ٥٥٢ ٢٢٧	٣٢ ٣٥٤ ٣٠٣	٢٥ ٨٤٣ ٦٧٦	٧٠ ٢٥٤ ٥٢١		
(٩ ٢٤٥ ٩٩٨)	(١٦ ٧٦٢ ٢٦٢)	(١٣ ٠٧١ ٨٠٩)	(٢٥ ٦٤١ ٧٠٣)	(٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠ ٠٠٠)	(٨٧ ٠٠٠)	(٣٩ ٠٠٠)	(٥٧ ٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
-	-	٦٧٥ ١٤٤	(١ ٠١٨ ٤٦٦)		خسائر الإضمحلال في قيمة العملاء
٩ ٢٧٦ ٢٢٩	١٥ ٥٠٥ ٠٤١	١٣ ٤٠٨ ٠١١	٤٣ ٥٣٧ ٣٥٢		نتائج أنشطة التشغيل
(١ ٨٩٣ ٣٥١)	(٤ ٨١٦ ٩٩٣)	(٥ ٦٤٨ ٥٨٩)	(١٠ ٢٣١ ٦٤٤)	(١٠)،(٥-٣١)	صافي تكاليف تمويلية
٤ ٩٩٥ ٠٦٧	١٥ ٠٨١ ٨٣٦	١ ٩٤٨ ٦٥٢	١٣ ٣٣٣ ٩٦٨	(٢٠)	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة
٣٥ ٧٠٥	٣٨ ١٣٤	١١١ ٤٤١	(٦٣٧ ٢٧٦)		(خسائر) أرباح استبعاد أصول ثابتة
-	-	٢ ٨٤٢ ٩٠٧	٢ ٨٤٢ ٩٠٧		أرباح بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١ ٠٠٤ ٣١٦	١ ٩٨٣ ٠٢٩	١ ٠٨٤ ١٦٩	٢ ١٥٨ ٠٧٢		إيرادات إيجارات
٩ ٤٥٠	١٤ ٢٠٠	(٢ ٧٩٤ ٥٥٠)	(٥ ٢٦٨ ٦٥٤)		(مصروفات) إيرادات أخرى
١٣ ٤٢٧ ٤١٦	٢٧ ٨٠٥ ٢٤٧	١٠ ٩٥٢ ٠٤١	٤٥ ٧٣٤ ٧٢٥		الأرباح قبل الضرائب
(٢ ٢٩٨ ٤١٨)	(٣ ٣٠٣ ٤٤٢)	(١ ٥٥١ ٥٤٨)	(٧ ٣٨٠ ١٢٧)	(١٢)،(٦-٣١)	ضريبة الدخل
١١ ١٢٨ ٩٩٨	٢٤ ٥٠١ ٨٠٥	٩ ٤٠٠ ٤٩٣	٣٨ ٣٥٤ ٥٩٨		ربح الفترة
٠,٤١٦	٠,٦٨٧	٠,٢٦٤	١,٠٧٦	(١١)	نصيب المسهم في ربح الفترة (جنيه مصري / سهم)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) إلى رقم (٥١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عن الفترة المالية من ١ أبريل ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ١ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	
١١ ١٢٨ ٩٩٨	٢٤ ٥٠١ ٨٠٥	٩ ٤٠٠ ٤٩٣	٣٨ ٣٥٤ ٥٩٨	ربح الفترة
-	-	-	-	مجموع بنود الدخل الشامل الأخر عن الفترة
١١ ١٢٨ ٩٩٨	٢٤ ٥٠١ ٨٠٥	٩ ٤٠٠ ٤٩٣	٣٨ ٣٥٤ ٥٩٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) إلى رقم (٥١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيجون)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطيات أخرى	إحتياطي عام	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي قانوني	صافي مصاريف إصدار	المجيب تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٢٣٢ ١٠٥ ٣٣٤	٩٩ ٤٨٩ ٩٧٩	١ ٢٨٤ ٢١٧	٤ ٩٠٧ ٢١٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	١١ ٤٠٩ ٦١٠	١٣٤ ٠٥٦	-	١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠	
إجمالي الدخل الشامل										
صافي ربح الفترة	٢٤ ٥٠١ ٨٠٥	٢٤ ٥٠١ ٨٠٥	-	-	-	-	-	-	-	
بئرد الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
إجمالي الدخل الشامل	٢٤ ٥٠١ ٨٠٥	٢٤ ٥٠١ ٨٠٥	-	-	-	-	-	-	-	
معاملات مع ملكي الشركة										
المحول الى الاحتياطي القانوني	-	(٢ ٩١٢ ٧٧٧)	-	-	-	٣ ٤٦ ٨٣٣	(١٣٤ ٠٥٦)	-	-	
المحول لزيادة رأس المال	-	(٣٥ ٦٤٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٣٥ ٦٤٠ ٠٠٠	
توزيعات أرباح ص ح عام ٢٠١٥	(٧ ٧٠٠ ٧٥٠)	(٧ ٧٠٠ ٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	
حصة العاملين في الأرباح	(٣ ٥٦٤ ٠٠٠)	(٣ ٥٦٤ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	
إجمالي المعاملات مع ملكي الشركة	(١١ ٢٦٤ ٧٥٠)	(٤٩ ٨١٧ ٥٢٧)	-	-	-	٣ ٠٤٦ ٨٣٣	(١٣٤ ٠٥٦)	-	٣٥ ٦٤٠ ٠٠٠	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٤٥ ٣٤٢ ٣٨٩	٧٤ ١٧٤ ٢٥٧	١ ٢٨٤ ٢١٧	٤ ٩٠٧ ٢١٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	١٤ ٤٥٦ ٤٤٣	-	-	١٤٢ ٥٦٠ ٠٠٠	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٣٠١ ٤٣٨ ٩٢٨	١٣٠ ٧٧٠ ٧٩٦	١ ٢٨٤ ٢١٧	٤ ٩٠٧ ٢١٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	١٤ ٤٥٦ ٤٤٣	-	-	١٤٢ ٥٦٠ ٠٠٠	
إجمالي الدخل الشامل										
صافي ربح الفترة	٣٨ ٣٥٤ ٥٩٨	٣٨ ٣٥٤ ٥٩٨	-	-	-	-	-	-	-	
بئرد الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
إجمالي الدخل الشامل	٣٨ ٣٥٤ ٥٩٨	٣٨ ٣٥٤ ٥٩٨	-	-	-	-	-	-	-	
معاملات مع ملكي الشركة										
المحول الى الاحتياطي القانوني	-	(٤ ٠٢٩ ٩١٧)	-	-	-	٤ ٠٢٩ ٩١٧	-	-	-	
المجيب تحت حساب زيادة رأس المال	-	(١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠	
حصة العاملين في الأرباح	(١٠ ٦٩٢ ٠٠٠)	(١٠ ٦٩٢ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١ ٤٠٠ ٠٠٠)	(١ ٤٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	
إجمالي المعاملات مع ملكي الشركة	(١٢ ٠٩٢ ٠٠٠)	(١٢٣ ٠٤١ ٩١٧)	-	-	-	٤ ٠٢٩ ٩١٧	-	-	-	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٢٧ ٧٠١ ٥٢٦	٤٥ ٥٨٣ ٤٧٧	١ ٢٨٤ ٢١٧	٤ ٩٠٧ ٢١٦	٧ ٩٦٠ ٢٥٦	١٨ ٤٨٦ ٣٦٠	-	١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠	١٤٢ ٥٦٠ ٠٠٠	

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) إلى رقم (٥١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وققرأ معها.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح رقم
من ١ يناير ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٧	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٨٠٥ ٢٤٧	٤٥ ٧٣٤ ٧٢٥	
٥ ٠٣٨ ٦٢٤	٥ ٤٩٣ ٧٧٨	(١٩-١)
(١٥ ٠٨١ ٨٣٦)	(١٣ ٣٣٣ ٩٦٨)	(٢٠)
(٢٨ ١٣٤)	٦٣٧ ٢٧٦	
-	(٢ ٨٤٢ ٩٠٧)	
٣ ٠٠٦ ٠٤٠	٩ ٥١٢ ٣٣٢	(١٠)
-	١ ٠١٨ ٤٦٦	
(٣٠ ٨١٧)	(٧٧ ٧٣٨)	(١٠)
(٥٧ ٦٩٠)	-	
(٤٦ ٣٥٠)	-	
٢٠ ٥٩٥ ٠٨٤	٤٦ ١٤١ ٩٦٤	
(١ ٥٤٤ ٨١٤)	(٣٤ ٥٤٥ ١٠٤)	
٦٦٣ ٩١٠	٤٢٨ ١٢٣	
٩ ٢١٧ ٧٠٥	(٢٣ ٥٦٠ ٣٢٢)	
(١٥ ٨٣٧ ٨٥٩)	٢١ ٣٧٣ ٢٨٦	
٤ ٥٩٥ ٧٢٢	(١٣ ٩٩٨ ٧٦٤)	
(٧٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	
(٣ ٣٤٣ ٥٢٤)	٤ ٢١٧ ٩١٨	
٤ ٣٤٦ ٤٧٤	(٤ ٣٥٦ ١٨٣)	
-	(٥٥ ٩٩٤)	
(١ ٧١٨ ٨٥٧)	-	
(٧ ٧٠٠ ٧٥٠)	(٦ ٨٦٠ ٥٩١)	
٨ ٥٧٣ ٠٩١	(١٤ ٧١٥ ٦٦٧)	
(٣ ٧٤٠ ٤٨٤)	(٩ ٥٤٤ ٨٨٠)	
(٣ ٠٠٦ ٠٤٠)	(٩ ٥١٢ ٣٣٢)	(١٠)
١ ٨٢٦ ٥٦٧	(٣٣ ٧٧٢ ٨٧٩)	
(٢ ٠٩٩ ٩٦٠)	(٦ ٥٤٥ ١٢٧)	
٧٧ ٤٩٩	٣٤٤ ٩٥٤	
(٦٣٢ ٢٩٦)	(٩ ٣٩٢ ٠٥٦)	
٣٠ ٨١٧	٧٧ ٧٣٨	(١٠)
١٠ ٢٧٢ ٠٧٥	-	
٧ ٦٤٨ ١٣٥	(١٥ ٥١٤ ٤٩١)	
١١ ٢٦٢ ٤٠٠	٢٨ ٥٧٢ ٤٥٥	
(٥٨٣ ٣٣٣)	(٢ ١٦٦ ٦٦٦)	
١٠ ٦٧٩ ٠٦٧	٢٦ ٤٠٥ ٧٨٩	
٢٠ ١٥٣ ٧٦٩	(٢٢ ٨٨١ ٥٨١)	
٤ ٣٦٥ ٦٦٦	٣٩ ٣٦٢ ٣٢٦	
٢٤ ٥١٩ ٤٣٥	١٦ ٤٨٠ ٧٤٥	(١٧-٣١)، (١٧-١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

ربح الفترة قبل الضرائب

يتم تسوية بما يلي:

إهلاك الأصول ثابتة

إيرادات استثمارات في شركات شقيقة

خسائر / (أرباح) استبعاد أصول ثابتة

أرباح بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

مصرفات تمويلية وفوائد وعمولات بنكية

خسائر الإضمحلال في قيمة العملاء

فوائد دائنة

أرباح تقييم استثمارات بغرض المتاجرة

فروق ترجمة عملة أجنبية

التغير في:

المخزون

أعمال تحت التنفيذ

العملاء وأوراق القبض

المدنيين والأرصدة المدينة الأخرى *

المستحق من الأطراف ذوي العلاقة

مخصصات مستخدمة

الموردين وأوراق الدفع

الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى **

التزامات ضريبية

أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

توزيعات أرباح للعاملين ومكافأة مجلس الإدارة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

ضرائب الدخل المدفوعة

مصرفات تمويلية وفوائد وعمولات بنكية مدفوعة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

مدفوعات لإنشاء واقتناء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات في المشروعات تحت التنفيذ

فوائد دائنة محصلة

توزيعات محصلة من شركات شقيقة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

متحصلات من بنوك تسهيلات ائتمانية

سدادات اقساط قروض بنوك قصيرة الأجل

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

معاملات غير نقدية

* تم استبعاد مبلغ ٣٦٣ ٢٦١ ٢ جنيه مصري من ضرائب الدخل المدفوعة مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند ضرائب خصم من المدنيين والأرصدة المدينة الأخرى.

** تم استبعاد مبلغ ٤٠٩ ٣٣١ ٥ جنيه مصري من حساب توزيعات حصة العاملين في الأرباح مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

- تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) إلى رقم (٥١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية 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 عنبه

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 الاتي:
 - ١- قطاعات حديد ملونة ومجلفنة وسوداء.
 - ٢- صاج معرج ملون ومجلفن.
 - ٣- ساندوتش بانلز.
 - ٤- باب وشباك ألومنيوم.
 - ٥- وحدات إضاءة 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 تزاوّل 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 رأس 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 للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢ أغسطس ٢٠١٧.

٣- عملة التعامل والعرض

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

٤- استخدام التقديرات والافتراضات

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. 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 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 الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية-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 (٤) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له.

شركة الصناعات الهندسية المصرية لإنتاج وتصدير (إيجيكت) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المرفقة للقرارات المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إلتصق القطاعات التشغيلية

الإيرادات	قطاع الماسوير		قطاع المشروعات		قطاع صناعي		قطاع زلف التخزين		إجمالي القطاعات	
	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
الإيرادات	١٠٨.٥٧٤.٥٧٣	٧٨.١٨٦.٢٤٢	٧٨.٥٢٧.٣٥٦	٤٣.٠٦٨.٤٣٣	٨٦.٦٧٣.٨٥٧	٣٥.٠١١.٧٢٩	٩.٩٦٧.٠٥٦	٧٨٣.٧٤٢.٨٤٢	١٦٢.٢٤١.٧٥٣	١١١.٣٧٥.٨٩٧
مخصص:										
كثايف مباشرق	(٨٠.٠٥٦.٣٠١)	(٥٩.٥٨١.٧٣٩)	(٤٣.٩١٧.٢٩٧)	(٣٥.٥٧١.٧١٢)	(٦٢.٤٥٦.٤٨٢)	(٢٣.٨٠٨.٣٤٢)	(٤.٣٢١.٣٦٩)	(١٩٠.٨٠٥.٤٤٩)	(١٩٠.٣٧٠.٢٩٩)	(١١١.٣٧٥.٨٩٧)
مسرورقات مصناعية	(٤.٢٩١.٤٠٨)	(٣.٦١٦.٧٨٦)	(٨.٦٧٠.٩٠٧)	(٦.٩٤٣.٣٩٧)	(٤.٠٨١.٨٠٧)	(١.٧٣٩.٧٣٣)	(١.٩٩٢.٩٠٧)	(٢.٤٢٣.١٥٩)	(١٩.٠٣٧.٠٢٩)	(١٤.٧٢٣.٠٧٥)
امكثات	(٨٨٥.٧٢٩)	(١.٠٤١.٣٥٨)	(٣٢٥.٧٥٦)	(١٩٣.٣٥٨)	(٢.٠٨٨.٦٤٥)	(٢.٤٨٧.٨١٨)	(٣.٤٥٧.١٦٦)	(٣.٦٤٥.٨٤٣)	(٣.٨٨٨.٤٧٨)	(٣.٨٨٨.٤٧٨)
مكثا الصمورل علق الإوربات	(٨٥.٢٣٢.٤٣٨)	(٦٤.٢٣٩.٣٨٣)	(٥٢.٩٦٧.٩٥٧)	(٣٢.٧٠.٨.٤٦٧)	(١٨.٦٢٦.٩٣٤)	(٢٨.٠٣٥.٨٩٤)	(١.٦٥٩.٩٩٢)	(٢١٢.٤٨٨.٣٢١)	(١٢٩.٨٨٧.٤٥٠)	(١٢٩.٨٨٧.٤٥٠)
مجل الربح	٢٣.٢٤١.١٣٥	١٢.٩٤١.٨٥٩	٢٥.٥٥٩.٣٩٩	١٠.٣٥٩.٩٦٦	١٨.٤٦٩.٩٢٣	١.٩٧٥.٨٣٥	٢.٣٠٧.٠٦٤	٧٠.٢٥٤.٥٢١	٣٢.٣٥٤.٣٠٣	٣٢.٣٥٤.٣٠٣

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٧- الإيرادات

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨ ١٨٦ ٢٤٢	١٠٨ ٥٧٤ ٥٧٣	مبيعات إنتاج تام - مواسير
٣٥ ٠١١ ٧٢٩	٨٦ ٦٧٣ ٨٥٧	مبيعات إنتاج تام - صناعي
٤٣ ٠٦٨ ٤٣٣	٧٨ ٥٢٧ ٣٥٦	مبيعات مشروعات
٥ ٩٧٥ ٣٤٩	٩ ٩٦٧ ٠٥٦	مبيعات أرفف تخزين
<u>١٦٢ ٢٤١ ٧٥٣</u>	<u>٢٨٣ ٧٤٢ ٨٤٢</u>	

٨- تكلفة الحصول على الإيرادات

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١	
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤ ٢٣٩ ٣٨٣	٨٥ ٢٣٣ ٤٣٨	تكلفة الإنتاج التام - مواسير
٢٨ ٠٣٥ ٨٩٤	٦٨ ٦٢٦ ٩٣٤	تكلفة الإنتاج التام - صناعي
٣٢ ٧٠٨ ٤٦٧	٥٢ ٩٦٧ ٩٥٧	تكلفة مشروعات
٤ ٩٠٣ ٧٠٦	٦ ٦٥٩ ٩٩٢	تكلفة أرفف التخزين
<u>١٢٩ ٨٨٧ ٤٥٠</u>	<u>٢١٣ ٤٨٨ ٣٢١</u>	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
١١.٢٥٧٦٧	١٧٣٧٥٦٥١	أجور ومرتبات وما في حكمها
١١٥٠.٢٧٥	١٨٤٧٩٣٥	إهلاك أصول ثابتة
١٦٥٦٦١	١١٨٦٢٨٤	صيانة أثاث ومعدات مكتبية
٢٠٧.٠٩٢	٣٣٥٨٦٠	وقود و مهمات للسيارات
١٨٣٨٨٨	٤٣٣٦٤٦	صيانة وسائل نقل
٧٠.٠٠٠	٣٠٢١٢٣	تعويضات مالية
٢٥٨١٢٨	٣٠١٤٨٠	رسوم واشتراكات ودمغات
١٣٧٣٣٠	٢٩٥٦٢٨	مطبوعات وأدوات كتابية
١٥٣٣٥٠	٢٦٨٩٨٠	مصروفات تأمين
١٧٥٨٨٢	٢٣٤٩٧٥	اتعاب مهنية
١٦٧٧٠١	٢١٢٦٥٨	مياه
٢٢٥٧١٨	٢١١٠٨٠	مصروفات تليفون وبريد
٥٠٣٥٢٨	١٥١٧٨٥	استشارات فنية
٨٤٥٣٥	٩٥٢٠٠	تبرعات
٧٣٣٣٣	٨٣٣٣٣	كهرباء
٤٠٨٣٠	٧٨٣٨٨	مصروفات قضائية
٣٠٤٥٤	٧٧٦٠٦	نقل وانتقال
٦٤٠٠٠	٥٨٢٦١	مكافأة نهاية الخدمة
٥٣٢١٢	٥٣٦٤٩	إيجار مباني وجراجات
١٣١٨٠٤	٤٢٢٧٤	دعاية وإعلان
١٠٠.٠٠٠	١٨٤٨٠	ضرائب وعوائد عقارية
١٧٥٩٧٧٤	١٩٧٦٤٢٧	مصروفات متنوعة
١٦٧٦٢٢٦٢	٢٥٦٤١٧٠٣	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٠ - صافي تكاليف تمويلية

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣ ٠٠ ٦ ٠ ٤٠	٩ ٥ ١٢ ٣ ٣٢	عمولات وفوائد بنكية ومصاريف تمويلية
١ ٨ ٩ ٩ ٤ ٦٠	٧ ٩ ٧ ٠ ٥٠	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
(٣٠ ٨ ١ ٧)	(٧ ٧ ٧ ٣ ٨)	فوائد دائنة
(٥ ٧ ٦ ٩ ٠)	-	أرباح تقييم إستثمارات بغرض المتاجرة
٤ ٨ ١ ٦ ٩ ٩ ٣	١ ٠ ٢ ٣ ١ ٦ ٤ ٤	

١١ - ربحية السهم

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح/(الخسائر) بقسمة صافي ربح أو خسارة الفترة للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كما يلي:

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢ ٤ ٥ ٠ ١ ٨ ٠ ٥	٣ ٨ ٣ ٥ ٤ ٥ ٩ ٨	صافي ربح الفترة
٣ ٥ ٦ ٤ ٠ ٠ ٠ ٠	٣ ٥ ٦ ٤ ٠ ٠ ٠ ٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٦٨٧	١,٠٧٦	نصيب السهم في ربح الفترة (جنيه مصري / سهم)

١٢ - ضريبة الدخل

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣ ٤ ٤ ٧ ٤ ٤ ٢	٧ ٧ ٨ ٤ ٩ ٨ ٦	الضريبة الدخلية
(١ ٤ ٤ ٠ ٠ ٠)	(٤ ٠ ٤ ٨ ٥ ٩)	الضريبة المؤجلة
٣ ٣ ٠ ٣ ٤ ٤ ٢	٧ ٣ ٨ ٠ ١ ٢ ٧	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

أ- تسويات لأحساب سعر الضريبة الفعال

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٧/١/١				
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠				
جنيه مصري	جنيه مصري				
٢٧ ٨٠٥ ٢٤٧	٤٥ ٧٣٤ ٧٢٥				صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٦ ٢٥٦ ١٨١	١٠ ٢٩٠ ٣١٣	%٢٢,٥	%٢٢,٥		ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب
٤٤٢ ٦٦٠	(٣٤ ٧٩٣)				تأثير مصروفات غير قابلة للخصم
-	(٣٣ ٧٥٠)				صافي تأثير مخصصات
(٣ ٣٩٥ ٣٩٩)	(٢ ٨٤١ ٦٤٣)				أخرى
٣ ٣٠٣ ٤٤٢	٧ ٣٨٠ ١٢٧	%١١,٨٨	%١٦,١٤		

ب- حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

الأصول	الالتزامات	الأصول	الالتزامات	
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٣ ٤٢٢ ٢٨٠	-	٣ ٨٢٧ ١٣٨	الأصول الثابتة
-	٣ ٤٢٢ ٢٨٠	-	٣ ٨٢٧ ١٣٨	صافي التزامات ضريبية مؤجلة

ج- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالي:

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٣٢ ٧٢٢	٢ ٠٠٣ ٥٦٧	الإضمحلال في قيمة العملاء
١ ٤٠١ ٤٥٥	١ ٤٠١ ٤٥٥	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

لم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بالبند السابق الإشارة إليها اعلاه وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من استيفاء الشركة لشروط مصلحة الضرائب لإعتماد الخصم الضريبي لها.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣- مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٦٣٦ ٧٤٤	٦٣ ٧٦٧ ١١١	خامات
١٩ ٦٢٦ ٢٣٣	٢٨ ٥٠٧ ١٠٨	إنتاج تام
١٠ ٠١٩ ٢٣٤	٩ ٣٩٧ ٤٢٥	مهمات
٣ ٠١٤ ٦٢٨	٣ ٥٠٣ ٤٣٠	مستلزمات إدارية
١ ٠٣٥ ٠٨٤	٧٠١ ٩٥٣	مخزون الإنتاج تحت التشغيل
٧١ ٣٣١ ٩٢٣	١٠٥ ٨٧٧ ٠٢٧	

١٤- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٦٧ ٩٣٤	٢ ٠٨٨ ٣٨٩	وحدات جاهزة
١ ١٤٨ ٥٧٨	-	أرفف التخزين
٢ ٥١٦ ٥١٢	٢ ٠٨٨ ٣٨٩	

١٥- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٤٥٩ ١٩١	٤٦ ١٨٣ ٠٩٨	عملاء أعمال
٨ ٧١٢ ٩١٦	١٧ ٣٢٢ ٨٨٣	عملاء مبيعات
٤ ٠٥٦ ٣١٧	٩ ٢٨٢ ٧٦٥	أوراق قبض
٤٩ ٢٢٨ ٤٢٤	٧٢ ٧٨٨ ٧٤٦	
٨ ٩٠٤ ٧٤٢	٩ ٩٢٣ ٢٠٨	بخصم:
٤٠ ٣٢٣ ٦٨٢	٦٢ ٨٦٥ ٥٣٨	الاضمحلال في قيمة العملاء

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٦ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ٤٦٨ ٩٧٥	١٧ ٤٧٧ ٥٤٢	دفعات مقدمة إلى موردين
٨ ٦٩١ ١١١	١٠ ٣٨٥ ٩٩٩	ضرائب الخصم والإضافة
٢٦٥ ٧٢٩	٢٧٢ ١٢٩	تأمينات لدى الغير
١١٢ ٩٧٤	٨٧٧ ٤٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٠٦٥ ٤٣٠	٧٥٥ ١٢٧	خطابات الضمان
٢٧٦ ٤٦١	٥١٦ ٤٥٠	عهد وسلف العاملين
٣ ٢٣٣ ٢٠٣	٢ ٧١٧ ٢٣٠	أرصدة مدينة أخرى *
٥٢ ١١٣ ٨٨٣	٣٣ ٠٠١ ٩٦٠	
		يخصم:
٦ ٢٢٨ ٦٨٨	٦ ٢٢٨ ٦٨٨	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
		الأخرى
٤٥ ٨٨٥ ١٩٥	٢٦ ٧٧٣ ٢٧٢	

* تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في الجمارك وصندوق العلاج الطبي وموزعون ومدينو توكيلات تجارية.

١٧ - نقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٨٤١ ٨٦٤	٧ ٢٧٧ ١٦٦	ودائع - قصيرة الأجل (أقل من ثلاثة شهور)
١٢ ٨٣٣ ٧٩٠	٧ ٩٧٠ ٠٤٢	بنوك - حسابات جارية
٥٠٦ ١٣٥	١ ٠٥٠ ٦٤٢	نقدية بالصندوق
٨٣٨ ٠٠٥	١ ٧٠٣ ٤٧٣	شيكات تحت التحصيل *
٤٠ ٠١٩ ٧٩٤	١٨ ٠٠١ ٣٢٣	

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

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٧-١ النقدية وما في حكمها لأغراض التدفقات النقدية

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٣٩١ ٩٦٣	٧ ٢٧٧ ١٦٦	ودائع - قصيرة الأجل (أقل من ثلاثة شهور)
٢ ١٢٦ ٣٩٨	٧ ٩٧٠ ٠٤٢	بنوك - حسابات جارية
١٠٢ ٠١٩	١ ٠٥٠ ٦٤٢	نقدية بالصندوق
١ ٤٩٩ ٤٥٠	١ ٧٠٣ ٤٧٣	شيكات تحت التحصيل
(٦٠٠ ٣٩٥)	(١ ٥٢٠ ٥٧٨)	بنوك أرصدة دائنة
٢٤ ٥١٩ ٤٣٥	١٦ ٤٨٠ ٧٤٥	

١٨- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تم عرض جزء من قطع أراضي الشركة للبيع وقد تم بدء المجهودات لبيع أراضي الشركة الجاري التخلص منها ويتوقع ان يتم البيع خلال عام ٢٠١٧. تبلغ قيمتها الدفترية ٥٨١ ٧٥٦ جنيه مصري مضافاً إليها جميع المصاريف اللازمة لتسوية الأراضي.

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦٠ ٧٤٦	٧٥٦ ٥٨١	أراضي
٧ ٠٧٦ ٧٢٧	٦ ٢٢٢ ١٩٩	مصاريف تسوية الأراضي
٧ ٩٣٧ ٤٧٣	٦ ٩٧٨ ٧٨٠	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيجون) شركة مساهمة مصرية
الإضافات الدائمة للتوائم الدالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٩- أصول ثابتة ومشتريات تحت التقييم
- [أصول ثابتة

البيان	أرضي	مباني وإضافات	آلات ومعدات	وسائل نقل والتكال	إثاث ومعدات مكتبية	عدد زلاوات	حسابات آلية وشبكات وكبراسج	الإجمالي
التكاليف	حذبة مصري	حذبة مصري	حذبة مصري	حذبة مصري	حذبة مصري	حذبة مصري	حذبة مصري	حذبة مصري
التكاليف في ١ يناير ٢٠١٦	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	١٨ ٩٩٨ ٢٢٤	٦٤ ٤٦٩ ٠٨٨	٦ ٠٨٥ ٨٢٢	٢ ٣٥٩ ٥٩٥	٢ ٣٤١ ٩٦٦	٢ ٤٠٧ ٢٢٦	١١٠ ٢٥٢ ٢٩١
إضافات خلال الفترة	-	٣٦٩ ٠٨٧	٩٦ ٦١١	٦٨٤ ٥٠٠	١٤٧ ٧٦٦	٦٧١ ٨٣٠	١٨٠ ١١٦	٢ ٠٩٩ ٩٦٠
استبعادات خلال الفترة	-	-	-	(٥٦٦ ١٢٨)	(٦ ٦٥)	-	(٩ ١٢٠)	(٥٨١ ٣٢٣)
التكاليف في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	١٩ ٣٦٧ ٣١١	٦٤ ٥٦٥ ٧٤٩	٦ ٢٠٤ ١٨٤	٢ ٥٠١ ٢٩٦	٤ ٠١٣ ٧٩٦	٢ ٥٧٨ ٢٢٢	١١١ ٧٧١ ٠٢٨
التكاليف في ١ يناير ٢٠١٧	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٤٧ ٠١٤ ٢٢٩	٦٥ ٣٢١ ٦١١	٧ ٤٢٠ ٤٢٤	٢ ٧٦٧ ٢٤٢	٥ ٠٤٧ ١٠٦	٢ ٧٨٠ ١٨٤	١٤٢ ٩٤٦ ٢٦٦
إضافات خلال الفترة	-	٤٩٠ ٢٣٣	٤ ٣٣١ ٩٥٨	١ ٨٧٦ ٤٤٦	٦١٠ ٦٠٤	٥٦٥ ١٠٨	٢٢٤ ٩٤٢	٨ ٠٩٩ ٢٩١
استبعادات خلال الفترة	-	(٤ ٧٠٠)	(٤ ٣٨٧ ٩٩١)	(١٢٤ ٧٥٠)	(١٤ ٠٨٢)	(١ ١٤٠)	(٥٥١ ٩٢٤)	(٥ ٠٩٤ ٥٨٧)
التكاليف في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٤٧ ٤٩٩ ٧٦٢	٦٥ ٢٦٥ ٥٧٨	٩ ١٦٧ ١٢٠	٢ ٢٦٢ ٧١٤	٥ ٦١١ ٠٧٤	٢ ٤٥٢ ٢٠٢	١٤٥ ٩٤٥ ٩٧٠

مجموع الإهلاك

مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦	-	٤ ٥٠١ ٠٢٦	٢٣ ٧٩٦ ٨٧٧	٣ ١٢٩ ٨٢٠	١ ٨٤٥ ١٧٩	١ ٦١٤ ٠٢٥	٢ ٠٧٢ ٢٢١	٤١ ٩٧٠ ١٥٨
إهلاك الفترة	-	٥٦٥ ٩٧١	٢ ٦٣٥ ٦٢٧	٤٠٥ ٥٨٥	٧٢ ٩٠٨	٢٥٢ ٨٤١	١ ٠٥٦ ٨٢	٥ ٢٨ ٦٢٤
استبعادات خلال الفترة	-	-	-	(٥٧٨ ٨٤٤)	(٤ ٧٥٤)	-	(٨ ٣٦٠)	(٥٤١ ٩٥٨)
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	-	١٠ ٠٦٦ ٩٩٧	٢٧ ٤٣٢ ٥١٤	٣ ٠١٦ ٥٧١	١ ٩١٢ ٢٢٢	١ ٨٦٦ ٨٦٦	٢ ١٧٠ ٥٤٢	٤٦ ٤٦٦ ٨٢٤
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	-	١٠ ٨٦٨ ٣٦١	٣١ ١٣٤ ٧٧٢	٣ ٥٢٧ ٥٨١	٢ ٠١٠ ٧٩٢	٢ ٢٤٦ ٨٨٨	٢ ٢٢٢ ٤٠٩	٥٢ ١٢١ ٨٠٨
إهلاك الفترة	-	١ ٠١٩ ٩٠٧	٢ ٢٥٢ ٥٢٧	٥٥٧ ٢٢٢	١٢٥ ٥٧٠	٢٩٣ ٥٨٩	١٤٤ ٨٤٢	٥ ٤٩٢ ٧٧٨
استبعادات خلال الفترة	-	(١ ٠٩٧)	(٣ ٤٣٢ ٢٤٤)	(١١٣ ٧٥١)	(١٢ ٤٧٦)	(١ ٠٢٥)	(٥٥ ٦٥٤)	(٤ ١١٢ ٢٥٧)
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	-	١١ ٨٨٧ ١٧٦	٢٠ ٩٥٤ ٩٦٥	٢ ٩٨١ ١٦٢	٢ ١٢٢ ٨٨٦	٢ ١٢٩ ٤٤٢	١ ٩١٧ ٥٩٧	٥٢ ٥٠٢ ٢٢٩

صافي القيمة الدفترية

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٣٦ ١٤٥ ٨١٢	٣٤ ١٨٦ ٨٢٩	٣ ٨٨٧ ٨٥٢	٧٥٦ ٤٥٠	٢ ٨٠٠ ٢١٨	٤٥٦ ٧٧٥	٩٠ ٨١٩ ٤٥٨
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٩ ٢٥٠ ٣٢٤	٣٧ ١٢٢ ٢٣٥	٣ ١٨٧ ١١٢	٥٨٧ ٩٦٢	٢ ١٤٦ ٩٢٠	٤٠٧ ٦٨٩	٦٥ ٢٠٤ ٢٠٤
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٢ ٥٩٠ ٤٦٠	٢٥ ٦١٢ ٥٨٦	٣٤ ٢١٠ ٦١٢	٥ ١٨٠ ٩٦٧	١ ٢٤٠ ٨٧٨	٢ ٩٧١ ٦٢٢	٥٢٥ ٦٠٥	٩٢ ٤٤٢ ٧٤١

شركة الصناعات الهندسية المصرية للإسشاء والتعمير (إيجيكت) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات العتمة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(تابع) الأصول الثابتة

- تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة تقريبا (تعمل ولاتعمل) بيانيا كالأتي:

الإجمالي	حسابات آليّة وشيكات وإيداع	عدد وادوات	إثاث ومعدات مكتبية	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإشاءات	
خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	تكلفة أصول مهلكة تقريبا وتعمل
٨ ٣٢٩ ٨٠٢	١٠٨ ٦٨٠	٣٩٥ ١٣٠	٥٧ ٨١٤	٣٠٥ ٩٨٠	٤٧٠ ٠٦٨	٦ ٩٩٢ ١٣٠	أصول مهلكة تقريبا وتعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦ ٠٤٦ ٥٣٠	١٠٨ ٦٨٠	٣٩٥ ١٣٠	٥٧ ٨١٤	٣٠٥ ٩٨٠	٤٧٠ ٠٦٨	٤ ٧٠٨ ٨٥٨	أصول مهلكة تقريبا وتعمل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٨ ٣٢٩ ٨٠٢	١٠٨ ٦٨٠	٣٩٥ ١٣٠	٥٧ ٨١٤	٣٠٥ ٩٨٠	٤٧٠ ٠٦٨	٦ ٩٩٢ ١٣٠	أصول مهلكة تقريبا وتعمل في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
							تكلفة أصول مهلكة تقريبا ولاتعمل
٤٥٦ ٠١٤	-	٦٦ ٥٨٧	١٢ ١٤٦	-	٣٧٧ ٧٨٦	-	أصول مهلكة تقريبا وتعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤٥٦ ٠١٤	-	٦٦ ٥٨٧	١٢ ١٤٦	-	٣٧٧ ٧٨٦	-	أصول مهلكة تقريبا ولاتعمل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤٥٦ ٠١٤	-	٦٦ ٥٨٧	١٢ ١٤٦	-	٣٧٧ ٧٨٦	-	أصول مهلكة تقريبا ولاتعمل في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

ب- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٩٣ ٤٢٤	٢ ٠٩٢ ١٢٥	مشروع خط الساندوتش بانلز
٦٥ ٠٠٠	٦٥ ٠٠٠	مشروع الطاقة المتجددة
٢ ٣٨٠ ٦٣٠	٨٢٦ ٤٦٦	خط المواسير الهندي
-	٩ ٢٩٣ ٣٥٥	خط المواسير التركي
٤ ٤٣٩ ٠٥٤	١٢ ٢٧٦ ٩٤٦	

٢٠- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

شركات شقيقة

بيان	اسم	٢٠١٧/٦/٣٠	نسبة	٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة
البلد	جنيه مصري	المساهمة	جنيه مصري	المساهمة	
شركة أكرو مصر للشدات					
والسقالات المعدنية - شركة	مصر	١٧٨ ٣٦٦ ٩٧٤	%٣٠,٠٢	١٦٥ ٠٣٣ ٠٠٦	%٣٠,٠٢
مساهمة مصرية					
		١٧٨ ٣٦٦ ٩٧٤		١٦٥ ٠٣٣ ٠٠٦	

وفيما يلي ملخص بالبيانات المالية للشركة الشقيقة (شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية) - بنسبة ١٠٠٪:

الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	المصروفات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣١٩ ٦٩٠ ٣٤٤	٧٥١ ٦٧٥ ٤٥٨	٥٦٨ ٠١٤ ٨٨٦	٥١١ ٢٢٨ ٨١٥	٤٦٦ ٨١١ ٨٦٥	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٨٩٣ ٧٨٣ ٨٩٩	٤٩٥ ٣٧٦ ٨٢٨	٣٩٨ ٤٠٧ ٠٧١	٣٧١ ٢٤٧ ٣٣٧	٣١٥ ٥٧٩ ١٥٢	٣٠ يونيو ٢٠١٦
١ ٢٣٨ ٣٦٣ ١١٤	٦٨٩ ٩٤٣ ٣٠٣	٥٤٨ ٤١٩ ٨١١	٩٢٩ ٧٦٦ ٨٤٤	٧٢٤ ٠٨٥ ٩٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- 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.
- قامت الشركة بإثبات إيرادات استثمارات في شركات شقيقة بحصة الشركة في أرباح شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية وذلك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالإضافة إلى أي تغييرات طرأت على حقوق الملكية في شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية وذلك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ هذا وقد بلغت إيرادات استثمارات في شركات شقيقة مبلغ ٩٦٨ ٣٣٣ ١٣ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٨٣٦ ٠٨١ ١٥ جنيه مصري).

٢١- رأس المال والاحتياطيات

١-٢١ رأس المال

رأس المال المخصص به

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

رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٤٢ ٥٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة واثنان وأربعون مليون وخمسمائة وستون ألف جنيه مصري لا غير) موزع على ٣٥ ٦٤٠ ٠٠٠ سهم (فقط خمسة وثلاثون مليون وستمائة وأربعون ألف سهم) بقيمة اسمية ٤ جنيه مصري للسهم.

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

- تم عقد جمعية عامة عادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٦ وقد أقرت توزيع سهم لكل ثلاثة اسهم أصلية وفي الفترة اللاحقة بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٦ تم عقد جمعية عامة غير عادية وقد أقرت زيادة رأس مال الشركة المصدر بزيادة قدرها ٨ ٩١٠ ٠٠٠ سهم (فقط ثمانية ملايين وتسعمائة وعشرة آلاف سهم) بقيمة إجمالية قدرها ٣٥ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسة وثلاثون مليون وستمائة وأربعون ألف جنيه مصري لا غير) ليصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٣٥ ٦٤٠ ٠٠٠ سهم (فقط خمسة وثلاثون مليون وستمائة وأربعون ألف سهم) بقيمة إجمالية قدرها ١٤٢ ٥٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة واثنين وأربعون مليون وخمسمائة وستون ألف جنيه مصري لا غير) بواقع أربعة جنيهاً للسهم وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٦ موزعة على النحو التالي :

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

نسبة المساهمة	القائمة الاسمية بالجنبة المصري	عدد الأسهم	الجنسية	المساهم
%٢٨,٥٦	٤٠ ٧١٤ ٦٣٦	١٠ ١٧٨ ٦٥٩	مصري	عرفات محمد ماجد عبد الصمد صقر
%١٠,٥٢	١٤ ٩٩٢ ٩٤٨	٣ ٧٤٨ ٢٣٧	مصري	هشام محمد مدحت يوسف الفار
%٩,٧٣	١٣ ٨٧١ ٣٧٢	٣ ٤٦٧ ٨٤٣	مصري	منى محمد ماجد عبد الصمد صقر
%٤,٤٦	٦ ٣٦٣ ٠٤٨	١ ٥٩٠ ٧٦٢	مصري	هاني احمد مصطفى جوده
%١,٩٩	٢ ٨٤٠ ٠٠٠	٧١٠ ٠٠٠	مصري	محمد عبد الموجود محمد سليمان
%١,٨٨	٢ ٦٨٦ ٦٦٤	٦٧١ ٦٦٦	مصري	زينب امين محمود عبد الله
%١,٤٧	٢ ٠٩٦ ١٠٤	٥٢٤ ٠٢٦	مصري	أحمد كمال علي محمد معوض
%١,٢٩	١ ٨٣٢ ٣٧٢	٤٥٨ ٠٩٣	مصري	السيد أحمد أحمد عنبه
%١,٢٦	١ ٨٠١ ٧١٢	٤٥٠ ٤٢٨	مصري	ميلاد حنا جرجس جرجس
%١,١٣	١ ٦١٦ ٢٦٠	٤٠٤ ٠٦٥	مصري	مصطفى أحمد صفوت مصطفى طرطوسيه
%١,٠٩	١ ٥٥٥ ٣٦٤	٣٨٨ ٨٤١	مصري	يوسف هشام محمد مدحت يوسف الفار
%١,٠٧	١ ٥٢٥ ٣٢٠	٣٨١ ٣٣٠	مصري	ماجد محمد عبد المقصود الشحات
%١,٠٧	١ ٥٢٠ ٠٠٠	٣٨٠ ٠٠٠	مصري	شريف رشاد خطاب محمد
%٠,٩٩	١ ٤١٤ ٩٣٢	٣٥٣ ٧٣٣	سعودي	شركه الاستثمار للأوراق المالية والوساطة
%٠,٩٩	١ ٤٠٩ ٠٠٠	٣٥٢ ٢٥٠	مصري	إيهاب كمال علي محمد معوض
%٠,٩٧	١ ٣٧٦ ٥١٦	٣٤٤ ١٢٩	مصري	ايمن كمال علي محمد معوض
%٠,٩٥	١ ٣٤٩ ٣٣٢	٣٣٧ ٣٣٣	مصري	عبد العظيم احمد عبد العظيم ابراهيم صيام
%٠,٩٣	١ ٣٢٠ ٠٠٠	٣٣٠ ٠٠٠	مصري	محمد ابراهيم محمود إبراهيم
%٠,٨٠	١ ١٣٨ ٠٠٠	٢٨٤ ٥٠٠	إماراتي	جاسم مبارك مسعود جاسم الظاهري
%٠,٧٤	١ ٠٥٠ ٥٧٦	٢٦٢ ٦٤٤	مصري	أشرف محمد صالح عبد الرحيم
%٠,٧١	١ ٠٠٥ ٣٣٢	٢٥١ ٣٣٣	مصري	فايق ابراهيم السيد القصرراوي
%٠,٦٧	٩٦١ ١٧٢	٢٤٠ ٢٩٣	مصري	احمد السيد احمد عنبه
%٠,٦٦	٩٤٤ ٠١٢	٢٣٦ ٠٠٣	مصري	خديجة هشام محمد مدحت يوسف الفار
%٠,٦٥	٩٢٧ ٩٩٦	٢٣١ ٩٩٩	سعودي	عوض بن بخيت بن محمد الزهراني
%٠,٦١	٨٧٢ ٣٨٤	٢١٨ ٠٩٦	مصري	مصطفى محمد فايز احمد الشرفي
%٢٢,٠٨	٣١ ٤٨٢ ٧٥٢	٧ ٨٧٠ ٦٨٨		مساهمون آخرون
% ٢,٧٣	٣ ٨٩٢ ١٩٦	٩٧٣ ٠٤٩		كمية غير مودعة بالحفظ المركزي
% ١٠٠	١٤٢ ٥٦٠ ٠٠٠	٣٥ ٦٤٠ ٠٠٠		

- تبلغ نسبة مشاركة المصريين ٩٣,٧٨٪ (من الأسهم المودعة في الحفظ المركزي) وذلك من رأس المال المسدد بالكامل.
- بتاريخ ١٢ أبريل 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 إلى ٢٤٩ ٤٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٦ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٢٦ ٧٣٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٤ جنيه للسهم عن طريق إصدار ٠,٧٥ 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 وجاري إتخاذ الإجراءات للتأشير بالزيادة في السجل التجاري للشركة .

٢-٢١ الاحتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٤٥٦ ٤٤٣	١٨ ٤٨٦ ٣٦٠	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
٢٨ ٦٠٨ ١٣٢	٣٢ ٦٣٨ ٠٤٩	

* 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.

- هذا وقد تم تكوين الاحتياطي الرأسمالي لمواجهة أي خسائر رأسمالية تتعرض لها الشركة في المستقبل وقد تم تكوين الاحتياطي العام لتدعيم المركز المالي للشركة وقد تم تكوين الاحتياطات الأخرى لمواجهة أي خسائر غير عادية.

٢٢ - قروض وتسهيلات

٢٢-١ قروض طويلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٢٥٠ . ٠٠٠	٢١ ٠٨٣ ٣٣٤	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
		<u>يخصم:</u>
(٤ ٣٣٣ ٣٣٢)	(٤ ٣٣٣ ٣٣٢)	أقساط قروض تستحق خلال عام
١٨ ٩١٦ ٦٦٨	١٦ ٧٥٠ . ٠٠٢	قروض طويلة الاجل

يوجد شيكات ضمان مقابل القرض طرف بنك الشركة المصرفية بإجمالي مبلغ ١٦٨ ٠٨٠ ٣٠ جنيه مصري.

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 جم / يورو بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤ الخاص بإستيراد معدات الخط الجديد لإنتاج الساندوتش بانلز.

فترة السماح:

سنة من تاريخ ورود مستندات الشحن وسداد الإعتماد 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 سبتمبر 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 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 إنه في حالة عدم سداد قسطين من القرض تستحق باقي المديونية.
- إجراء رهن تجاري على مقومات مادية للشركة في حدود ٥ مليون جنيه مصري 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 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 ٨٥٥ ٠٠٠ ٢ جنيه مصري مع عمل حوالة حق لصالح المصرف أو موافقتنا 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 بإجمالي تكلفة ١٩ مليون جنيه مصري شاملاً كافة التجهيزات.

فترة السماح:

سنة ويتم خلالها سداد الفوائد الشهرية.

فترة السداد:

٦ سنوات تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السماح وتاريخ أول قسط من القرض ٢٦ سبتمبر ٢٠١٦.

طريقة السداد:

يتم السداد على ٦ سنوات بموجب أقساط ربع سنوية تبدأ من نهاية فترة السماح مع توقيع الشركة على شيكات بقيمة الأقساط شاملة 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 أنه في حالة عدم سداد قسطين من القرض تستحق باقي المديونية.

الفوائد :

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

٢-٢٢ بنوك - تسهيلات ائتمانية

إيضاح رقم	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
(١-٢-٢٢)	٣ ٩٩٨ ٤٧٣	١٣ ٥٨٣ ٢١٧
(٢-٢-٢٢)	٤٣ ٧٩٧ ٢٣٩	١٤ ٨٦٣ ٦٤٧
(٣-٢-٢٢)	٤٠ ٢٦٨ ٣٩٦	٢٤ ٢٠٦ ٧١٥
(٤-٢-٢٢)	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	١٩ ٢٠٦ ٠٠٠
(٥-٢-٢٢)	-	٣ ٥٧٤ ٢٠٧
(٦-٢-٢٢)	١٠ ٥٤٢ ١٣٣	-
	١٠٤ ٠٠٦ ٢٤١	٧٥ ٤٣٣ ٧٨٦

١-٢-٢٢ بنك مصر إيران للتنمية

يتمثل المبلغ في تسهيلات ائتمانية ممنوحة إلى الشركة من بنك مصر إيران للتنمية بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١١ بناءً على العقد المبرم والذي تم تجديده بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠١٦ والذي ينص على سحب مبلغ في حدود ٢٦ مليون جنيه مصري موزع كالتالي مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري كحد جاري مدين بضمان رهن عدد ٦٣٤ ١٨٧ ٢ سهم المملوكة للشركة في "شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية" على أن يتم سداد المبلغ بفائدة ١٧,٢٥٪ طبقاً للعقد 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 ودون الحاجة إلى تنبيه أو إنذار بالإضافة الى مبلغ ٥ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان نهائية وبفئة مقدمة بغطاء نقدي ١٠ ٪ مقابل تنازل الشركة عن مستحقاتها عن العقود او أوامر التوريد المسندة لها وإيضاً مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان ابتدائية بغطاء نقدي ١٠ ٪ .

٢-٢-٢٢ بنك مصرف أبو ظبي الاسلامي

يتمثل المبلغ في تمويل للمضاربة في صورة مضاربة إسلامية ممنوحة إلى الشركة من بنك مصرف أبو ظبي الإسلامي بموجب عقد المضاربة المؤرخ 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 والتي تنص على سحب مبلغ في حدود ٥٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية للمضاربات على أن لا يتعدى إجمالي المبالغ المستخدمة بموجب هذا العقد و/ أو الاتفاقية الإطارية لبيع بضائع عن طريق الاعتمادات المستندية و/ أو حد الاعتمادات المستندية و/ أو حد خطابات الضمان إجمالي مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية على أن يلتزم المضارب بأن يقدم لرب المال (البنك) أوراق تجارية (شيكات) آجله و مظهره 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 وأن تكون نسبة الأرباح المتوقعة ٢٢,٤ ٪ سنوياً من رأس مال المضاربة وتكون مدة المضاربة عام من تاريخ توقيع عقد التعديل المؤرخ في ٣٠ أبريل ٢٠١٧.

ضمانات التسهيل:

- 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 بألا 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 الاسلامي - مصر.
- سند أمر لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامي - مصر بقيمة ٨٨٢ ٣٥٣ دولار أمريكي في تاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧.
- التنازل لصالح مصرف أبو ظبي الاسلامي عن وثائق تأمين ضد جميع الأخطار على الأصول الثابتة و/ أو المخزون بنسبة تغطية لا تقل عن ١١٠ ٪ من إجمالي التمويلات الممنوحة.

٣-٢-٢٢ البنك العربي

يتمثل المبلغ في تسهيلات ائتمانية ممنوحة إلى الشركة من البنك العربي بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٦ بناءً على العقد المبرم غير محدد المدة الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ٥٨ مليون جنيه مصري موزع كالتالي مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري حد سحب علي المكشوف بضمان أوراق تجارية وأوامر توريد بفائدة ١,٥ ٪ فوق سعر الكوريدور للإقراض بحد أدنى ١٢٪ للجنيه المصري ومبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري حد اعتمادات مستنديه بفائدة ١,٥ ٪ فوق سعر الكوريدور للإقراض شامل عمولة أعلى رصيد مدين وفائدة ٥ ٪ شامل فوق سعر الليبور للدولار الأمريكي وذلك على الرصيد القائم من التسهيل سنوياً ويستحق ذلك العائد ويسدد كل شهر من موارد الشركة الذاتية ومبلغ ١٢ مليون جنيه مصري حد خطابات الضمان , ويسرى عائد تأخير بواقع ٣٪ سنوياً فوق سعر العائد المطبق على الرصيد شهرياً من تاريخ الاستحقاق وحتى تمام السداد ودون الحاجة إلى تنبيه أو إنذار بالإضافة الى ٦ مليون جنيه مصري رصيد حر لتمويل المرتبات والضرائب والتأمينات بفائدة ١,٥ ٪ فوق سعر الكوريدور للإقراض.

الضمانات:

- سندات أمر لصالح البنك العربي بإجمالي قيمة ٥٨ مليون جنيه مصري.
- التنازل لصالح البنك العربي عن وثيقة تأمين ضد خطر الحريق على مصنع الشركة والمخزون بنسبة ١١٠٪ من قيمة التسهيل.

٢٢-٢-٤ بنك الشركة المصرفية العربية الدولية

يتمثل المبلغ في تسهيلات ائتمانية ممنوحة إلى الشركة من بنك الشركة المصرفية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٦ وقد تم السحب في تاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٦ بناءً على العقد المبرم غير محدد المدة الذي ينص على سحب مبلغ في حدود ٣٨ مليون جنيه مصري موزع كالتالي مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري حد لفتح إعمادات مستنديه وموردين محليين بغطاء نقدي ١٠٪ عند الفتح ومبلغ ١٠ مليون جنيه مصري حد لإصدار خطابات الضمان بغطاء نقدي ٥٪ للابتدائي و ١٠٪ للنهائي والدفعة بشرط التنازل عن أوامر التوريد الصادر بشأنها خطابات ضمان نهائية و/أو دفعة مقدمه والتي يزيد فيها قيمة أمر التوريد عن ٢ مليون جنيه مصري لصالح البنك ويتم تطبيق العمولات والمصاريف المعمول بها في البنك و مبلغ ٣ مليون جنيه مصري حد جاري .

الضمانات:

- التنازل لصالح البنك عن وثائق التأمين على مخازن الشركة ضد خطري السطو والحريق لصالح البنك بقيمة الاعتمادات المستندية والبالغ قيمتها ٢٥ مليون جنيه مصري.
- بضمان أوراق تجارية والتنازل عن أوامر التوريد بغرض اصدار او صرف شيكات للموردين بشرط النسبة التسليفية ٧٠٪ للأوراق التجارية وأجال الاوراق التجارية ٤ شهور وحد المخاطرة للمدين الواحد ١٠٪ بالنسبة للأوراق التجارية و نسبة التمويل ٥٠٪ من قيمة أمر التوريد و ١٠٪ نسبة استقطاع زيادة عن نسبة التمويل الفعلية.
- التنازل عن أوامر التوريد لصالح المصرف بفائدة ١٣,٣٪ شاملة عمولة أعلي رصيد مدين بالإضافة الي تطبيق ٥٠٪ من العمولات والمصاريف المعمول بها في البنك وذلك على الرصيد القائم من التسهيل سنوياً ويستحق ذلك العائد ويسدد كل شهر من موارد الشركة الذاتية.

٢٢-٢-٥ بنك الكويت الوطني

- بلغ إجمالي حد التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الكويت الوطني نحو مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري بموجب العقد المؤرخ في ٧ أبريل ٢٠١٦ وبيانها كالاتي:
- ١٠ مليون حنيه مصري سحب على المكشوف لسداد مستحقات الموردين والجمارك والضرائب والمرتببات وأيه إلتزامات أخرى لازمة لنشاط الشركة بمعدل فائد متغير ١,٧٥٪ فوق سعر إقراض الكوريدور.
- ٥ مليون جنيه مصري لتمويل الاعتمادات المستندية لإستيراد المواد الخام و/أو قطع الغيار اللازمة لنشاط الشركة بسعر فائدة متغير ١,٧٥٪ فوق سعر إقراض الكوريدور.
- ١٠ مليون جنيه مصري مقابل إصدار خطابات ضمان وخطابات ضمان دفعات مقدمة.

الضمانات:

- التأمين على مخازن الشركة ضد خطري السطو والحريق لصالح البنك.

٢٢-٢-٦ 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 الأغراض بفائدة ١ ٪ فوق سعر الكوريدور والإقراض.

الضمانات:

- سند لأمر لصالح البنك الأهلي المتحد بقيمة ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري .

٢٢-٢-٧ البنك التجاري الدولي

بلغ إجمالي حد التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من البنك التجاري الدولي نحو مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري بموجب العقد المؤرخ في ٨ مارس ٢٠١٦ والذي قد تم تجديده بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٧ و ينتهي في ٦ فبراير ٢٠١٨ مقابل رهن المتحصلات النقدية والمالية الناتجة عن العقود و/أو أوامر الشراء و/أو أوامر التوريد و/أو خطابات الاسناد المتنازل عنها لصالح البنك.

الضمانات:

- سند لأمر لصالح البنك التجاري الدولي - مصر بقيمة ١,٥ مليون دولار امريكي في تاريخ ٧ فبراير ٢٠١٧.

- إصدار وثيقة تأمين بنسبة ١١٠ ٪ لصالح البنك.

٢٣ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢٢٦ ٦٠٦	٦ ٣١٥ ٧٢٠	موردون خارجيون
٣ ٢٠٨ ٠٢٩	٤ ٥٢٩ ٠٦٤	موردون محليون
٤٨١ ١١٨	٤ ٢٨٨ ٨٨٧	أوراق دفع
<u>١٠ ٩١٥ ٧٥٣</u>	<u>١٥ ١٣٣ ٦٧١</u>	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ١٨٦ ٣٥٠	٢٥ ٣٨٤ ٧٥٠	دفعات مقدمة محصلة تحت حساب بيع أصول غير متداولة
١٢ ١٧١ ٥٥٠	٩ ١٨٩ ٣٦٥	دفعات مقدمة من العملاء
٣ ١٨٩ ١٠٣	٢ ٨٤٨ ٨٢١	أجور ومصروفات مستحقة
٦٩٧ ٠٩٣	١ ٦٤٨ ٧٨٧	إيراد مقدم
١١٦ ٠٩٦	٩٤ ٠٥١	جاري هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٨٤ ٤٧٨	٣٥٩ ٨٩٨	جاري الصناديق الخاصة *
٣٨ ٠٦٦	٣٨ ٠٥٩	تأمينات من الغير
٣ ٤٠٢ ٨٤٥	٨ ٨٥٦ ٨٣٩	أرصدة دائنة متنوعة **
٤٩ ٠٨٥ ٥٨١	٤٨ ٤٢٠ ٥٧٠	

- * تتمثل جاري الصناديق الخاصة في صندوق الزمالة وصندوق الجزاءات وصندوق النقابة وصندوق تأمينات المقاولين العرب.
- ** تتمثل أرصدة دائنة متنوعة في أمانات للعاملين وتأمينات للغير.

٢٥ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	مخصصات مستخدمة	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ١٨٠ ١٥٢	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	-	٢١ ٦٨٠ ١٥٢	مخصص مطالبات
٥٤٩ ١٨٥	-	-	٥٤٩ ١٨٥	مخصص قضايا
١٨ ٧٢٩ ٣٣٧	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	-	٢٢ ٢٢٩ ٣٣٧	

- يتعلق مخصص المطالبات من بعض الأطراف فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة وفحص تلك المخصصات دوريا وتعديل مبلغ المخصص وفقا لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

٢٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٢٦-١ 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 والأطراف ذو العلاقة والمتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، ولا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر.

٢٦-٢ 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.

وتتصدر أهم الأدوات المالية بالعملات الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في بعض الأرصدة المدرجة ضمن أرصدة النقدية بالبنوك. هذا وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٩٤٧ ٤٣٩ ٨ جنيه مصري ٧٢٠ ٣١٥ ٦ جنيه مصري على التوالي.

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

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
دولار أمريكي	٤٠٢ ٧٢٩
يورو	(٢٥٠ ٥٨٤)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣١-٢) 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.

٢٦-٣ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد تؤثر تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال. هذا ويتمثل إقتراض الشركة في حسابات التسهيلات الإئتمانية والبالغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٤١ ٠٠٦ ١٠٤ جنيه مصري وحساب القرض والبالغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٣٣٤ ٠٨٣ ٢١ مليون جنيه مصري كما بلغت الفوائد والمصروفات المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية والقروض المسجلة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٣٣٢ ٥١٢ ٩ جنيه مصري. هذا وتعمل إدارة الشركة دائماً على الحصول على أفضل شروط تسهيل متاحة بالسوق.

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد ارتباطات رأسمالية هامة للشركة عن تعاقدات رأسمالية مستقبلية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مبلغ ١٦٨ ٧١٦ ٨ جنيه مصري تقريباً: ٢٠١٦).

٢٨- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية توجد التزامات محتملة في تاريخ المركز المالي وفيما يلي بيان بأهم الالتزامات المحتملة في:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٣٦١ ٩٦٢	٣٩ ١٩٦ ٨٠٦	مقابل خطابات ضمان صادرة من البنوك نيابة عن الشركة
٤ ١٨٤ ٢٩٧	٨ ٠٤٤ ٢٥٦	مقابل شيكات ضمان
٨ ٦٨٠ ٢٠٠	-	إعتمادات مستندية صادرة من البنك
٥٦ ٢٢٦ ٤٥٩	٤٧ ٢٤١ ٠٦٢	

٢٩- 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 العام:

٢٩-١ المستحق من أطراف ذوي العلاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ١٣٥ ٧٤٦	٣٣ ٣١١ ٩٢٦	شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (ش.م.م) *
-	١٠ ٨٢٢ ٥٨٤	شركة صن انفينيت للطاقة الشمسية (ش.م.م) **
٣٠ ١٣٥ ٧٤٦	٤٤ ١٣٤ ٥١٠	

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات جنيه مصري
شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (ش م م) *	شركة شقيقة	مبيعات مواسير سوداء	٦٢ ٧٢١ ٤٩٥

* شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية تعتبر "شركة شقيقة" لشركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون) حيث تقوم شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية بشراء مواسير و أرفف تخزين 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 يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٦٢ ٧٢١ ٤٩٥ جنيه مصري من إجمالي حجم مبيعات الشركة والبالغة ٨٤٢ ٧٤٢ ٢٨٣ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦ : مبلغ ٤٧ ٧٤٦ ٩٤٧ جنيه مصري من إجمالي حجم مبيعات الشركة والبالغة ١٦٢ ٢٤١ ٧٥٣ جنيه مصري).

** تم إسناد أمر توريد وتركيب لشركة "صن انفينيت للطاقة الشمسية" لإنشاء محطة طاقة شمسية بإجمالي ثمن ٨٥٥ ٤٥٩ دولار أمريكي و ٣٦٧ ٠٢٥ ٧ جنيه مصري وتم سداد دفعات من إجمالي التعاقد بمبلغ ١٠ ٨٢٢ ٥٨٤ جنيه مصري.

٣٠- أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

٣١- أهم السياسات المحاسبية

٣١-١ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للشركة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح أو الخسائر وينود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

٣١-٢ 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 الآخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر 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.

٣١-٣ 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 تأكد 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.

٣١-٤ 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.

٣١-٥ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة
 - الفوائد المدينة
 - توزيعات أرباح
 - توزيعات أرباح الأسهم الممتازة المبوبة بالتزامات 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 أو 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 أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر
 - إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح أو الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات.

٣١-٦ 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 الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات 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 معينة.

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 الأولي بالشهرة،

- أو الاعتراف الأولي 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 إلى 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 المتوقعة 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 الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبناها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزاماتها.

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

٣١-٧ 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.

٨-٣١ أعمال تحت التنفيذ

العقود تحت التنفيذ تتمثل في إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال العقد المنفذة حتى تاريخه. وتقاس بالتكاليف التي تم إنفاقها مضافاً إليها الأرباح المحققة حتى تاريخه ومخصوصاً منها مجموع الخسائر المحققة وإجمالي المستخلصات الصادرة. ويتم العرض في قائمة المركز المالي للعقود تحت التنفيذ التي تكون فيها التكاليف المنفقة مضافاً إليها الربح المحقق ناقصاً الخسائر المحققة تزيد عن قيمة المستخلصات الصادرة ضمن العملاء. ويتم عرض العقود تحت التنفيذ التي تزيد فيها المستخلصات الصادرة عن التكاليف المنفقة مضافاً إليها الأرباح المحققة ناقصاً الخسائر المحققة كإيراد مؤجل. ويتم عرض الدفعات المقدمة من العميل كإيرادات مؤجلة.

٩-٣١ الأصول الثابتة والإهلاك

١- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. 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 بالأرباح أو الخسائر.

٢- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على 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 مخصصاً 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 يونيو ٢٠١٧

بيان الأصل

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

٤ - المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة 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.

٣١-١٠ الأصول غير الملموسة الأخرى

١ - الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الأخرى، التي تتضمن براءة الاختراع والعلامة التجارية المقترناه 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 والمُعترف 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 المقدرة باستخدام (طريقة القسط الثابت) على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة 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.

٣١-١١ 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 النوريز 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.

٣١-١٢ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية 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 مبنية 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 وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

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

٢- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

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

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل 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 كالالتزام 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 محددة.

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 كاداء 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، او التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، او انتهى أجل او تم بيع او فسخ اداة التغطية او ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بأية ارباح او خسائر مجمعة ذات صلة على اداة التغطية.

٣١-١٣ رأس المال

١- الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم 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. الاسهم 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.

٣١-١٤ الاضمحلال

١- الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة 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:

- أخفاق 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 إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الشركة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

٢- الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة.

الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

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 والإتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او أقل 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 حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل 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.

- الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة توييب 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 (بالصادفي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية 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 مبوب 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 الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

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

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة 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 الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، 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.

٣١-١٥ 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.

٣١-١٦ 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 كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

وتتمثل سياسة الشركة في احتساب خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء كالتالي:

البيان	نسبة المخصص المكون
أولاً: مديونية تستحق خلال فترة اقل من ١٨٠ يوم	صفر
ثانياً: مديونية تستحق خلال فترة اقل من ١٨٠ يوم الى ٣٦٠ يوم	٥٠٪
ثالثاً: مديونية تستحق خلال فترة أكثر من ٣٦٠ يوم	١٠٠٪

٣١-١٧ 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.

٣١-١٨ 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 المتوقعة سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم الاستفادة منها

٣١-١٩ 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 والالتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. هذا ولا يتم الاعتراف بالالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

٣١-٢٠ سياسات وأهداف وأساليب إدارة رأس المال

- تعتمد الشركة على سياسة التمويل الذاتي لرأس المال من خلال السادة المساهمين.
- تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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.

٣٢ - 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 الطوب الجبسي والخرسانة الخفيفة.
 - مشروع باب وشباك ألومنيوم.

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.
- تم الإنتهاء من تسوية ضريبة الأموال من عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ بلجنة التصالح وقد تم سدادها بالكامل وتسوية رصيد خصم المنبع الخاص بها .
- تم فحص ضريبة شركات الأموال عن عام ٢٠٠٧ وتم اخطار الشركة بالنموذج رقم ١٩ ضرائب بفروق ضريبة بمبلغ ٢٦٧ ٠٧٦ ٣ جنيه مصري وتم الطعن عليه وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية المتخصصة وتم تخفيض الضريبة الي مبلغ ٨٨٣ ٦٩١ ١ جنيهه مصري وتم سداد مبلغ ٤٧٥ ٠٠٠ ١ جنيه مصري وجاري سداد المستحق على الشركة .
- تم فحص سنوات ٢٠٠٥ , ٢٠٠٦ ولم يتم الموافقة على مذكرة الفحص الصادرة من مركز كبار الممولين وجاري إنهاء التظلم مع اللجنة الداخلية بالمركز .
- تم فحص سنوات ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ولم يتم الموافقة على مذكرة الفحص الصادرة من مركز كبار الممولين.
- لم يتم الفحص لضريبة شركات الأموال عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦.
- 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.
- جرى الفحص لضريبة كسب العمل من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة من واقع إقراراتها في الميعاد القانوني.

ثالثا : ضرائب الدمغة (كبار الممولين) :

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٠٥.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٣ وتم إنهاء الخلاف وسداد الضريبة .
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ لم يرد من المصلحة أى نماذج بخصوصها .

رابعا : بالنسبة لمأمورية ضرائب الاستثمار :

١- مشروع الدرفلة:

أ- ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة:

- تم الفحص والربط حتى عام ١٩٨٨ ومطلوب سداد مبلغ ٣ ٣٤٥ ٥٥٠ جنيه مصري عن تلك الفترة وتم رفع دعوى بالتقادم ولم يتم الفصل فيها حتى الان حيث تم 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 الفحص وعمل اللجنة الداخلية وتم سداد مبلغ ٩٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري تحت الحساب من إجمالي مبلغ ٥٦٨ ٧٠٢ ٢ جنيه مصري وجرى سداد باقى قيمة الضريبة .
- تم سداد مبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري عن ضريبة شركات الأموال عن ربط سنوات ١٩٨٨ حتى ١٩٩٨ تحت الحساب بخلاف السنوات من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٣ .
- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨ صدر قرار لجنة الطعن لها في سبتمبر ٢٠١٣ بتقدير وعاء شركات الأموال عن تلك السنوات بأجمالي مبلغ ٦٠٦ ٩٢٥ ١٠ جنيه مصري وفى ٢٩/٣/٢٠١٣ قامت المأمورية بإحالة النزاع مره أخرى الى اللجنة وأصدرت قرارها بضريبة قدرها ٩٢٤ ٥٢٠ ١١ جنيه 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.
- و تم تقدير وعاء القيم المنقولة عن السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨ بإجمالي مبلغ ٨٥٨ ٥٠٧ جنيه مصري وقد تم رفع دعوى قضائية لإعادة الملف للفحص الضريبي والدفع بالتقادم الضريبي الخمسي طبقاً لأحكام القانون .

- والسنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٣ تم الاعتراض على نموذج ١٨ ولم يتم الفحص.
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٣ تم التقدير الجزافي بالمبالغ ١٢٨ ٥٧٣ ٤ جنيه مصري وتم الاعتراض والطعن في الميعاد القانوني .
- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٦ لم يتم الفحص .
- تم استلام نموذج ١٩ عن سنة ٢٠٠٧ بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٣ يوجد طعن عليه في ٢٠١٣/٤/١١ .
- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦ لم يرد من المصلحة أي نماذج بخصوصها .

ب- ضريبة كسب العمل:

- السنوات من ١٩٨٠ حتى ١٩٩٣ تم ربط مبلغ ١٥٠ ٠٥٤ ٣ جنيه مصري بالاضافة لعام ١٩٩٨ تم ربط مبلغ ٩٦٧ ٣٢١ ١ جنيه مصري لعدم الطعن وتم رفع دعوى بالتقادم والدعوى امام محكمة النقض.
- السنوات ١٩٩٤ حتى ١٩٩٧ تم الربط بالتقدير الجزافي وتم الطعن عليها بمبلغ ٤٨٦ ٣٣٤ ٣ جنيه مصري.
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ تم التقدير الجزافي بمبلغ ٩٣٥ ٨٧٨ ١ جنيه مصري و تم الطعن عليه.

ج- ضريبة الدمغة:

- تم الفحص والساد حتى عام ٢٠٠٥ بالكامل.
- من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص حتى الآن.

٢- مشروع الوحدات الجاهزة:

أ- ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة:

- تم الفحص من عام ١٩٨٠ وحتى عام ١٩٩٤ ومطلوب سداد مبلغ ٢٦٨ ٢٨٦ ٢ جنيه مصري ، بناء على قرار لجنة الطعن بالفوائد وتم سداد ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري بالاضافة الى سداد مبلغ ١٥ ٦٢٩ ١ جنيه مصري في ٢٠١٢/٠٣/٢٩ وتم الاستفادة من الحافز الضريبي بخصم ٢٥٪ من المستحق على الشركة.
- السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٨ تم التقدير الجزافي وتم الاعتراض والطعن عليه بمبلغ ٥٨٦ ٥٨٠ ٧ جنيه مصري.
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ تم التقدير الجزافي وتم الاعتراض عليه بمبلغ ٤٠٥ ٩١٣ ١ جنيه مصري.

- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ وتم إرسال نموذج ١٩ بتاريخ ٢٠٠٨/٣/١٨ وتم الطعن عليه في ٢٠٠٨/٤/٧ وحتى الآن لم يتم الفحص.

ب- ضريبة كسب العمل:

- تم الفحص والربط حتى عام ١٩٩٥ ومطلوب سداد مبلغ ٧٢٠ ٥٥٣ جنيه مصري وتم سداد ١٩٣ ١٤٢ جنيه مصري من المديونية.
- السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ تم الربط بالتقدير الجزافي بمبلغ ٩٩١ ١٨٤ جنيه مصري.
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ تم الربط بالتقدير الجزافي بمبلغ ٤٣٩ ٩٩٠ جنيه مصري وتم الطعن بتاريخ ٢٠٠٧/١/٣١ وتم استلام مطالبة بتاريخ ٢٠١٢/١/٢٩ وتم الاعتراض عليها بتاريخ ٢٠١٢/٢/١٥.
- تم استلام مطالبة بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٥ عن نصف عام ٢٠٠٥ وتم الاعتراض عليها بتاريخ ٢٠١٢/١/١٩.
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٦ لم ترد من المصلحة أي نماذج بخصوصها.

ج- ضريبة الدمغة:

- السنوات من ١٩٨٠ حتى ٢٠٠١ تم الفحص والسداد.
- من عام ٢٠٠٢ حتى عام ٢٠١٢ تم الفحص وجاري استخراج المطالبة.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لم ترد من المصلحة أي نماذج بخصوصها.

٣- مشروع الطوب الحسي:

أ- ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة:

- السنوات من ١٩٨١ حتى ٢٠٠٢ مطلوب سداد مبلغ ٤٣٧ ١٦٥ ٣ جنيه مصري وتم الطعن والإعتراض عليها والدفع بالتقادم.
- السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٦ لم يرد من المصلحة أي نماذج بخصوصها .

ب- ضريبة كسب العمل:

- السنوات من ١٩٨١ حتى ١٩٩٠ تم الفحص والربط ومطلوب سداد مبلغ ١٦ ٠ ٢٠٩ جنيه مصري وتم الدفع بالتقادم.
- السنوات من ١٩٩١ حتى ١٩٩٥ تم الفحص و الربط بإجمالي مبلغ ١٤٤ ١١٤ جنيه مصري.
- السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٤ تم الفحص و الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ لم يرد من المصلحة أي نماذج بخصوصها .

ج- ضريبة الدمغة:

- السنوات من ١٩٨١ حتى ١٩٩٨ تم الربط.
- السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ مطلوب سداد مبلغ ٤٧٥ ٥٥ جنيه مصري وجارى الدفع بالتقادم.
- السنوات ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٦ 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 جنيه مصري.
- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٩ تم التقدير الجزافي وتم الاعتراض والطعن عليه بمبلغ ٤٧٨ ٢ ٤٠٨ جنيه مصري.
- سنة ٢٠٠٠ تم استلام نموذج ١٨ بمبلغ ٣٩٨ ٨ جنيه مصري وتم الاعتراض عليه.
- من عام ٢٠٠١ حتى ٢٠١٦ لم ترد أية نماذج ضريبية حتى تاريخه.

ب- ضريبة كسب العمل:

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٨١ تم استلام نموذج ٩ حجز بتاريخ ٢١/١٠/١٩٩٩ وتم السداد من الخصم من المنبع وأصبح رصيد دائن بمبلغ ٢٠ ٠٠١ جنيه مصري.
- السنوات ١٩٨٧ حتى ١٩٨٨ تم استلام نموذج ٤٠٣ بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠٠٧ وتم سداد مبلغ ٢٠ ٠٠١ جنيه مصري ومطلوب سداد مبلغ ٢٢٤ ٥ جنيه مصري.
- السنوات من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٣ مطلوب سداد مبلغ ١٦٢ ٨٩ جنيه مصري.
- السنوات ١٩٩٤ و ١٩٩٦ قرار بإعادة الفحص و جاري الفحص .
- عام ١٩٩٧ تم الإنتهاء من صدور قرار إعادة الفحص.
- السنوات ١٩٩٨/١٩٩٩ تم الفحص وتم عمل لجنة داخلية وتم سداد مبلغ ٥٥٦ ١٥ جنيه مصري بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤.
- السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ تم استلام مطالبة بتاريخ ٢٠/١٢/٢٠٠٥ بمبلغ ١٥٣ ٩ جنيه مصري لسنة ٢٠٠٠ ومبلغ ٤٥٨ ١ جنيه مصري لسنة ٢٠٠١ وسنة ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ لاشئ وتم الاعتراض على المطالبة بتاريخ ١٨/١/٢٠٠٦.
- من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٦ لم يتم إرسال اية نماذج ضريبية.

ج- ضريبة الدمغة:

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٩٩ تم الربط بمبلغ ٢٠١ جنية مصري وتم سداد مبلغ ٦٦٤ ٤ جنية مصري وذلك بنموذج حجز رقم ٩ بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٤.
- السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠١ مطلوب سداد مبلغ ٨٨٠ ٨٨ 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 ٤٤٣ مقابل غرامات 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.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لم يتم استلام أية نماذج ضريبية .

خامساً : 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.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص .

سادساً : الضريبة العقارية :

- الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم استلام مطالبة بإجمالي مبلغ ٣٨٧ ٧٩٠ جنية مصري و تم الاعتراض عليها وسداد مبلغ وقدره ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصري من تحت حساب الضريبة .
- تم استلام مطالبة عن سنة ٢٠١٦ بمبلغ وقدره ١٠٠ ٣١٦ جنية مصري .

٣٣- تعديلات على بعض أحكام قانون الضرائب

خلال ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥٪) على ما يجاوز مليون جنية مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو ارباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويُعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

بتاريخ ٦ ابريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

وبتاريخ 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.

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

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي نص في المادة الثانية على إلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١. تم نشر هذا القانون في الجريدة الرسمية على أن يتم العمل به اعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦، هذا وقد صدرت اللائحة التنفيذية لهذا القانون في ٧ مارس ٢٠١٧.

٣٤- الموقف القضائي

- لا يوجد قضايا هامة مرفوعة ضد الشركة وفقاً لرأى المستشار القانوني الداخلي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٣٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع التبويب الحالي للقوائم المالية. وفيما يلي بياناً بأهم هذه التبويبات:

زيادة (نقص)

جنيه مصري

٤ ١٨٤ ٢٩٧

(٤ ١٨٤ ٢٩٧)

التغير في قائمة المركز المالي:

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

موردون وأوراق دفع