

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون"
(شركة مساهمة مصرية)
وشركاتها التابعة

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأخر الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة
٢٠ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

السادة مجلس إدارة شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون"
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون" شركة مساهمة مصرية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة 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 أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



وائل صفقر محمد عامر
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ٣٠ يوليو ٢٠٢٣

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايفون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩١٧,٦٠٣,٧٠٣	٩٤٧,٧٤٥,٦٧٤	٦	الأصول الثابتة
٩٨٣,٩٦٣	٣,٢٨٠,٠٠٧		استثمارات في شركات شقيقة
١٦,٤٦١,٦٤٣	١٥,٩٦٩,٩٤٠		أصول حق أنتفاع
٣٨,٠٤٠,٢٨٨	٣٨,٠٤٠,٢٨٨		شهرة
٩٧٣,٠٨٩,٥٩٧	١,٠٠٥,٠٣٥,٩٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٠٤,١٣٩,١٩٩	٦٠٨,٠٦٢,٠٣٤	٧	المخزون
١,٦٠٠,٦١٠,٠٣٥	١,٨١٤,٨٠١,٩٣٧		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٢٩,٧٦٤,٤٣٧	١٥٦,٣١٣,٤٣٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٠,٣٠٥,٦٧٥	٥٥,٦٢٤,٢٨٣		التقديرة وما في حكمها
٢,٣٦٤,٨١٩,٣٤٦	٢,٦٣٤,٨٠١,٦٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٣٣٧,٩٠٨,٩٤٣	٣,٦٣٩,٨٣٧,٦٠٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٤٤,٣٥٧,٢١١	٤٤,٣٥٧,٢١١		احتياطيات
٨,٧٩٨,٨٥٤	١٩,٨٣٥,٢٥٢		احتياطي ترجمة كيانات أجنبية
٦٢٨,٢١٤,٤٨٣	٧٦٨,٨١٩,٤٧١		الأرباح المرحلة
١,١٦٦,٣٧٠,٥٤٨	١,٣١٨,٠١١,٩٣٤		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٢٧٤,٧١٧,٦٦٤	٣١٢,١١٦,٥٧٣		الحصص غير المسيطرة
١,٤٤١,٠٨٨,٢١٢	١,٦٣٠,١٢٨,٥٠٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٧,٨١٤,٢٣٦	٣٨,٩٦٥,٨٠٠	٩	قروض بنكية
٩,٥٨٢,٣٦٢	٨,٠٥٩,٤٣٧		التزامات من عقود تأجير
١٣٨,٥١٣,٠٤٠	١٥٩,٩١٢,٩٨٧		التزامات ضريبية مؤجلة
١٨٥,٩٠٩,٦٣٨	٢٠٦,٩٣٨,٢٢٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢,٤٢٥,٢٢٠	٨٥٤		بنوك أرصدة دائنة
٧٥,١١٦,٢٩٦	٦٧,١٦٩,٣٣٣	٨	المخصصات
٥٧٩,٩٤٠,١٨١	٦١٦,٢٢٠,٠٤٢		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٨٧,٣٣٤,٢٢١	٦٨,٣٠٦,١٥٠		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤١,١١٩,١٧٥	١٠٤,١٢٥,٣١١		التزام ضريبية الدخل
٩١٦,٣٥٥,٢٣٧	٩٣٦,٠٧٥,٩٥٦	٩	الجزء المتداول من قروض بنكية وتسهيلات أئتمانية
٨,٦٢٠,٧٦٣	١٠,٨٧٣,٢٢٥		التزامات من عقود تأجير
١,٧١٠,٩١١,٠٩٣	١,٨٠٢,٧٧٠,٨٧١		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٨٩٦,٨٢٠,٧٣١	٢,٠٠٩,٧٠٩,٠٩٥		إجمالي الالتزامات
٣,٣٣٧,٩٠٨,٩٤٣	٣,٦٣٩,٨٣٧,٦٠٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
- تقرير الفحص المحدود مرفق



المهندس / أحمد عنية
العضو المنتدب





محاسب / هاني بسيوني
المدير المالي

القاهرة في ٣٠ يوليو ٢٠٢٣

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة الدورية المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٩٢,٩٠٩,٢٨٣	٧١١,٥٠٦,٨٤٢		إيرادات من العقود مع العملاء
(٤٤٠,١٩٣,٠٨٦)	(٤٢٨,٨٥٢,٧٦٥)		تكلفة المبيعات
١٥٢,٧١٦,١٩٧	٢٨٢,٦٥٤,٠٧٧		مجمّل الربح
(١٥,١٦٦,١٠٧)	(٢٢,٥٢٩,٩٣٩)		مصروفات بيع وتسويق
(٥٢,٤١٦,٨٥١)	(٧٤,٩٣٤,٣٤٧)		مصروفات عمومية وإدارية
٤,٦٧٣,٧٥٠	٣,٨٠٢,٢٧١	١/٥	إيرادات التشغيل الأخرى
(١٩,٧٩١,٤٧٤)	(٧,١١٨,١٨١)	٥/ب	مصروفات التشغيل الأخرى
(٤١,٢٢١,٢٣٦)	(٥٧,٥١٣,٢٤٦)		خسائر انتمائية متوقعة
٢٨,٧٩٤,٢٧٩	١٢٤,٣٦٠,٦٣٥		ربح التشغيل
(١٩,٩١١,١٣٦)	(٣٢,٢٥١,٩١٣)		تكاليف تمويلية
٣٢,٤١٨,٧٩٤	١٥١,٥٠٤,١٩٧		أرباح ترجمة عملات أجنبية
٧٤,٠٨١	-		إيرادات تمويلية
١٢,٥٨١,٧٣٩	١١٩,٢٥٢,٢٨٤		صافي إيرادات التمويل
٧٦٤,٩٥٩	٢,٠٨٢,٧٤٣		صافي أرباح استثمار في شركات شقيقه
٤٢,١٤٠,٩٧٧	٢٤٥,٦٩٥,٦٦٢		الربح قبل الضريبة
(١٢,٣٣١,١٨٥)	(٧٢,٤٤١,٤٩١)	ج/٥	ضريبة الدخل
٢٩,٨٠٩,٧٩٢	١٧٣,٢٥٤,١٧١		صافي ربح الفترة
٢٤,١٣٩,٢٧٧	١٤٠,٦٠٤,٩٨٨		يوزع كما يلي:
٥,٦٧٠,٥١٥	٣٢,٦٤٩,١٨٣		الشركة الأم
٢٩,٨٠٩,٧٩٢	١٧٣,٢٥٤,١٧١		الحصص غير المسيطرة
٠,٢٠	١,١٦		نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الاخر المجمعة المختصرة- عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٩,٨٠٩,٧٩٢	١٧٣,٢٥٤,١٧١	صافي ربح الفترة
١١,٦٠٤,٨٤١	١٥,٧٨٦,١٢٤	الدخل الشامل الآخر
٤١,٤١٤,٦٣٣	١٨٩,٠٤٠,٢٩٥	فروق عملة ترجمة كيانات اجنبية
		إجمالي الدخل الشامل الاخر للفترة
٣٢,٥٠١,٣٢٩	١٥١,٦٤١,٣٨٦	إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة العائد إلي:
٨,٩١٣,٣٠٤	٣٧,٣٩٨,٩٠٩	الشركة الأم
٤١,٤١٤,٦٣٣	١٨٩,٠٤٠,٢٩٥	الحصص غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للاشياء والتعمير "يكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

إجمالي حقوق الملكية	الحصص الغير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية الشركة الأم	ارباح مرحلة	احتياطات			رأس المال المدفوع والمصدور	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
				احتياطي ترجمة	احتياطات أخرى	احتياطي قانوني		
١,٢٩١,٦٤٦,٠٦٧	٢٤٥,٤٦٥,٦٠٨	١,٠٤٦,١٨٠,٤٥٩	٥٣٤,٧١٨,٩٠٥	(٣,٩١٢,٥٠٣)	١٤,١٥١,٦٨٩	٢٦,٢٢٢,٣٦٨	٤٨٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٩,٨٠٩,٧٩٢	٥,٦٧٠,٥١٥	٢٤,١٣٩,٢٧٧	٢٤,١٣٩,٢٧٧	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
١١,٦٠٤,٨٤١	٣,٢٤٢,٧٨٩	٨,٣٦٢,٠٥٢	-	٨,٣٦٢,٠٥٢	-	-	-	الدخل الشامل الآخر عن الفترة
٤١,٤١٤,٦٣٣	٨,٩١٣,٣٠٤	٣٢,٥٠١,٣٢٩	٢٤,١٣٩,٢٧٧	٨,٣٦٢,٠٥٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٣٣٣,٠٦٠,٧٠٠	٢٥٤,٣٧٨,٩١٢	١,٠٧٨,٦٨١,٧٨٨	٥٤٨,٨٥٨,١٨٢	٤,٤٤٩,٥٤٩	١٤,١٥١,٦٨٩	٢٦,٢٢٢,٣٦٨	٤٨٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١,٤٤١,٠٨٨,٢١٢	٢٧٤,٧١٧,٦٦٤	١,١٦٦,٣٧٠,٥٤٨	٦٧٨,٢١٤,٤٨٣	٨,٧٩٨,٨٥٤	١٤,١٥١,٦٨٩	٣٠,٢٥٥,٥٢٢	٤٨٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
١٧٣,٢٥٤,١٧١	٣٢,٦٤٩,١٨٣	١٤٠,٦٠٤,٩٨٨	١٤٠,٦٠٤,٩٨٨	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٥,٧٨٦,١٢٤	٤,٧٤٩,٧٢٦	١١,٠٣٦,٣٩٨	-	١١,٠٣٦,٣٩٨	-	-	-	الدخل الشامل الآخر عن الفترة
١٨٩,٠٤٠,٢٩٥	٣٧,٣٩٨,٩٠٩	١٥١,٦٤١,٣٨٦	-	١١,٠٣٦,٣٩٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٦٢٣,١٢٨,٥٠٧	٣١٢,١١٦,٥٧٣	١,٣١٨,٠١١,٩٣٤	٧٦٨,٨١٩,٤٧١	١٩,٨٣٥,٢٥٢	١٤,١٥١,٦٨٩	٣٠,٢٥٥,٥٢٢	٤٨٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايفون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٤٢,١٤٠,٩٧٧	٢٤٥,٦٩٥,٦٦٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧٧,١١٣	٢,٣٨٦,٩١٤		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٢٥,٣٥٨,٧٠٢	٢٩,٤٠٢,٨٥٧		يتم تسويته به:
(٥٠٥,٥٣٨)	(٢,٤٥١,٥٠٦)		فوائد التزامات عقود التأجير
(٧٦٤,٩٥٩)	(٢,٠٨٢,٧٤٣)		إهلاك واستهلاك
١٧,٣٠٧,٨٧١	٢,٧٥٩,٤٧٢		أرباح بيع أصول ثابتة
(٢,٤٧٦,٤٠٩)	-		أرباح أستثمارات في شركات شقيقة
(٧٤,٠٨١)	(٢٩٥,٠٢٦)		مخصصات مكونة
١٩,٥٣٤,٠٢٣	٢٧,١٨٣,٠٥٩		مخصصات انقضى الغرض منها
٢,٩٩٦,٧٠٨	(٢,٠١٦,٦٨٤)		إيراد الفوائد
١٠٣,٨٩٤,٤٠٧	٣٠٠,٥٨٢,٠٠٥		مصروفات تمويلية
(١١,٩١١,٨٧٥)	(٣,٩٢٢,٨٣٥)		الفروق الناتجة من ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية
(٢٤٦,٢٧٩,٢١٧)	(٢١٤,١٩١,٩٠٢)		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٤,٠٨٠,٩٠١)	(٢٦,٥٤٩,٠٠٢)		التغير في رأس المال العامل
٤٦,٢٤٣,٨٧٠	٣٦,٢٧٩,٨٦١		المخزون
(٨٣,٣٥٥)	(١٩,٠٢٨,٠٧١)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة الأخرى
(١٧٦,٥١٦)	(١٠,٧٠٦,٤٣٥)		مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٢٢,٣٩٣,٥٨٧)	٦٢,٤٦٣,٦٢١		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
			مستحق إلى أطراف ذات علاقة
			مخصصات
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيلية
(٤٤,٥٦١,٨٣١)	(٣٠,٣٦١,٠٠٥)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٣٢٤,٧٨٢	٣,٣١٣,٤٨٤		شراء أصول ثابتة
٧٤,٠٨١	٢٩٥,٠٢٦		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٣,١٦٢,٩٦٨)	(٢٦,٧٥٢,٤٩٥)		فوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
١٩٨,٣٢٨,٥٣٤	٢٠,٨٧٢,٢٨٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٩,٥٣٤,٠٢٣)	(٢٧,١٨٣,٠٥٩)		قروض وتسهيلات بنكية
(٢,٠٤٢,٧٠٨)	(١,٦٥٧,٣٧٦)		مصروفات تمويلية مدفوعة
١٧٦,٧٥١,٨٠٣	(٧,٩٦٨,١٥٢)		المدفوع من التزام عقود التأجير
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
١١,١٩٥,٢٤٨	٢٧,٧٤٢,٩٧٤		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣٨,١٤٤,٩٤٢	٢٧,٨٨٠,٤٥٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٨,٤١٢,٧٠٣)	-		يخصم: رصيد الحساب الجاري المجدد
٤٠,٩٢٧,٤٨٧	٥٥,٦٢٣,٤٢٩		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- مقدمة

- تأسست شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون" (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.
- 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.
- هذه القوائم المالية المجمعّة موحدة للمجموعة المكونة من شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة.
- الشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.
- يطلق على الشركة وشركاتها التابعة اسم "المجموعة".
- تخضع المجموعة بشكل رئيسي لسيطرة السيد/ عرفات محمد ماجد عبد الصمد صقر.
- مقر الشركة هو وادي حوف - المنطقة الصناعية - حلوان - محافظة القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الأستاذ/ عرفات محمد ماجد عبد الصمد صقر.
- العضو المنتدب هو المهندس/ أحمد عنبه.

غرض الشركة

- صناعة وتجارة الآلات والمعدات والمركبات والمواد المعمارية والقيام بالأعمال التجارية والتوكيلات واعمال الاستيراد والتصدير اللازمة لمباشرة غرضها في تصنيع:
 ١. قطاعات حديد ملونة ومجلفنة وسوداء
 ٢. صاج معرج ملون ومجلفن
 ٣. ساندوتش بانلز
 ٤. باب وشباك الومنيوم
 ٥. وحدات اعاشة متنقلة وسابقة التجهيز (كرافانات)
 ٦. مواسير حديد أطوال وأقطار مختلفة مجلفنة وسوداء

بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة:

- الإستثمار والمساهمة والاشتراك بصورة مباشرة وغير مباشرة في الشركات التي تعمل في كافة المجالات والأنشطة الصناعية والإنشاءات الهندسية.

- الإشتراك والمساهمة في الشركات التي تعمل في المجالات السابقة أو التي تزاوّل أعمال شبيهه بأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج فيها أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون، وكل ما سبق فيما عدا الأنشطة المنصوص عليها بالمادة (٢٧) من قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمادتين (١٢٠) و(١٢٢) من اللائحة التنفيذية لذات القانون.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعّة للإصدار من قبل مجلس الإدارة للمجموعة ٣٠ يوليو ٢٠٢٣.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- مقدمة (تابع)

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة من الشركات التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ما لم يذكر خلاف ذلك، والنسبة المئوية لحصة المجموعة في الشركات هي ملكية مباشرة للأسهم العادية من رأس المال المدفوع فقط.

النشاط	نسبة المساهمة		دولة التعامل	عملة التعامل	الشركات التابعة
	٢٠٢٢	٢٠٢٣			
تصنيع وبيع الشدات والسقالات المعدنية	٪٧٨,٧٧	٪٧٨,٧٧	مصر	جنيه مصري	شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية- شركة مساهمة مصرية
تصنيع وبيع أرفف التخزين	٪٩٩,٩٤	٪٩٩,٩٤	مصر	جنيه مصري	شركة أكرو دالميني للحلول اللوجستية (ايه دي ال اس) (ش.م.م)***
تصنيع وبيع أرفف التخزين	٪٩٩,٩٢	٪٩٩,٩٢	مصر	جنيه مصري	شركة دالميني ايجيبت للحلول اللوجيستية (ش.م.م)
تصنيع وبيع الصاج والساندوتش بانل	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	مصر	جنيه مصري	شركة أيكون للألواح المعزولة (ش.م.م)
تصنيع وبيع المباني سابقة التجهيز والكرفانات	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	مصر	جنيه مصري	شركة أيكون للمباني سابقة التجهيز والكرفانات (ش.م.م)
تصنيع وبيع المباني سابقة التجهيز والكرفانات	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الريال السعودي	شركة تطوير المباني الجاهزة الصناعية

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. والتي يتم تطبيقها بثبات على الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ في ٦ مارس ٢٠٢٣، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ في ٦ مارس ٢٠٢٣. وتتلخص أهم التعديلات فيما يلي والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٣. إن إدارة الشركة بصدد تقييم أثر تطبيق تلك التعديلات:

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة (تابع)

(١) معيار لم تقم الشركة بتطبيقه

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"	- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٥٠) "عقود التأمين" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) المعدل - يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعاضها - والإصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثار عقود التأمين - تلك على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدافقتها النقدية. - يجب على المنشأة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) على : عقود التأمين، بما في ذلك عقود إعادة التأمين، التي تصدرها؛ عقود إعادة التأمين التي تحتفظ بها؛ وعقود الاستثمار ذات ميزات المشاركة الاختيارية التي تصدرها المنشأة، شريطة قيام المنشأة أيضا بإصدار عقود التأمين.	يتم اتاحه التطبيق من ١ يوليو ٢٠٢٤ او بدايه الفتره الماليه السنويه بعد ١ يوليو ٢٠٢٤

(٢) المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها"	"نطاق المعيار" تم التعديل في نطاق المعايير ليصبح يتضمن "النباتات المثمرة" "القياس" - تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الثابتة - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيددين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامه للرقابه الماليه	تطبق المنشاه التعديلات الخاصة باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
"الإفصاحات"	تم إضافة بعض الإفصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم. يجب على المنشأة أن تطبق التعديلات الواردة بالفقرة "١٢٩" بأثر رجعي وفقا للمعيار المحاسبة المصري رقم (٥). "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الى حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشأة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للانشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجموعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة (تابع)

(٢) المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبية المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة"	"القياس" تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الغير ملموسة	
	يتم تحديد قيمه العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامه للرقابه الماليه	
	تم اضافته بعض الافصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم	
	"الافصاحات"	
	تم اضافته بعض الافصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم	
معيار المحاسبية المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	"القياس" - تم اضافته خيار تطبيق نموذج القيمة العادلة للاستثمار العقاري الخاصة بقيمة العادلة - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامه للرقابه الماليه	
معيار المحاسبية المصري رقم (٣٥) "الزراعة"	"نطاق المعيار" تم تعديل علي نطاق المعيار حيث تم استبعاد النباتات المثمره المتعلقه بالنشاط الزراعي من معيار الزراعة لتصبح تحت نطاق معيار الأصول الثابته المعيار المحاسبي رقم ١٠ ولكن ينطبق هذا المعيار علي المنتج الذي ينمو علي النباتات المثمره	تطبق المنشأ التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
	تم استبعاد المنح الحكوميه الخاصه بالنشاط الزراعي والمتعلقه بالنباتات المثمره التي تقع تحت معيار رقم ١٢ "المحاسبه عن المنح الحكوميه والافصاح عن المساعدات الحكوميه"	
	"التعريفات" تعديل علي بعض التعريفات حيث تم اضافته تعريف النباتات المثمره	

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة (تابع)

٢ (٢) المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) "التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية"	"القياس" تم اضافته نموذج القيمة العادلة والذي يسمح باعاده تقييم الأصول ويتم معالجتها طبقاً لنموذج اعاده التقييم في معايير الاصول الثابته رقم ١٠	تطبق المنشأ التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"	بعد الاعتراف بالاصل بالاصل تقوم المنشاه بتطبيق اما نموذج التكلفة او نموذج اعاده التقييم لأصول التنقيب والتقييم الذي يتم بمعرفه خبراء مختصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بوزاره البترول وفي حاله تطبيق نموذج اعاده التقييم سواء الوارد في معيار رقم ١٠ "الأصول الثابته" او النموذج الوارد في المعيار رقم "٢٣" الاصول غير الملموسه، فيجب ان يكون متسقاً مع التويب	
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"	"الإفصاحات" تم اضافته بعض الافصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم	
معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"	تم إضافة خيار نموذج إعادة التقييم لجميع أصول حق الانتفاع اذ كان اصل حق الانتفاع ذا علاقة بفئة من فئات الأصول الثابته التي يطبق فيها المستاجر نموذج إعادة التقييم الوارد في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابته واهلاكها".	
معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"	"الإفصاحات" تم اضافته بعض الافصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابته واهلاكها".	
معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"	إضافة التغير في فائض إعادة التقييم / القيمة العادلة وفقا للمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابته واهلاكها" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسه" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" الى تعريف الدخل الشامل الاخر.	

٣- التغيرات الهامة خلال الفترة

قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري، خلال الاجتماع الأول للجنة السياسة النقدية لعام ٢٠٢٣، الإبقاء على أسعار الفائدة الرئيسية كما هي، مما يشير إلى عدم اليقين في التغيرات في أسعار السلع الدولية. تزامناً مع ارتفاع سعر صرف الجنيه المصري أمام الدولار بلغ متوسطه ٣٠,٥٨ جنيهاً مصرية.

هذا وقد أدى إلى استفادة المجموعة بارباح ترجمة عملات اجنبية بمبلغ ١٩٧,٥٠٤,١٥١ جنيه مصري.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للانشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤- المعلومات القطاعية

- القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المجموعة الذي:
- يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجنى منها المجموعة إيرادات وتتكبد مصروفات .
 - ويتم مراجعة نتائجه التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للمجموعة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.
 - ويتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع معلومات التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. وقد تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي، المسئول عن تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، على أنه مجلس إدارة الشركة .

- هذا ويتم إعداد التقارير القطاعية وفقا للخدمات المقدمة عن طريق نشاط المجموعة:
- قطاع المشروعات والذي من خلاله تقوم المجموعة بتصنيع المباني سابقة التجهيز وجميع مستلزماتها.
 - قطاع صناعي والذي من خلاله تقوم المجموعة بتصنيع الساندوتش بانلز والصاج المعرج.
 - قطاع الشدات والسقالات المعدنية والذي من خلاله تقوم المجموعة بتصنيع وتسويق الشدات والسقالات المعدنية.

نتائج العمليات			
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣			
قطاع المشروعات	القطاع الصناعي	قطاع الشدات والسقالات	الإجمالي
٨٩,٧٥٩,١٨٣	١٤٣,٤٩٩,٥٧٨	٤٧٨,٢٤٨,٠٨١	٧١١,٥٠٦,٨٤٢
٤٠,١٨٢,٠٣٦	٤٨,٠٦٠,٠٥٠	١٩٤,٤١١,٩٩١	٢٨٢,٦٥٤,٠٧٧
إيرادات			
مجموع الربح			
نتائج العمليات			
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢			
قطاع المشروعات	القطاع الصناعي	قطاع الشدات والسقالات	الإجمالي
٥٧,٥٨١,٢٠٣	١١٠,٦٦٩,٤٣٠	٤٢٤,٦٥٨,٦٥٠	٥٩٢,٩٠٩,٢٨٣
١٥,٦٥٧,٤٠٢	٢٠,٥٧١,٣٩٥	١١٦,٤٨٧,٤٠٠	١٥٢,٧١٦,١٩٧
إيرادات			
مجموع الربح			

يتم تسوية مجمل الربح إلى صافي الربح كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٥٢,٧١٦,١٩٧	٢٨٢,٦٥٤,٠٧٧	مجموع الربح
(٥٢,٤١٦,٨٥١)	(٧٤,٩٣٤,٣٤٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥,١٦٦,١٠٧)	(٢٢,٥٢٩,٩٣٩)	مصروفات بيع وتوزيع
٨,٩٢٣,٤٢٦	٣,٨٠٢,٢٧١	إيرادات أخرى
(١٩,٧٩١,٤٧٤)	(٧,١١٨,١٨١)	مصروفات أخرى
(٤٥,٤٧٠,٩١٢)	(٥٧,٥١٣,٢٤٦)	خسائر ائتمانية متوقعة
١٢,٥٨١,٧٣٩	١١٩,٢٥٢,٢٨٤	صافي إيرادات التمويل
٧٦٤,٩٥٩	٢,٠٨٢,٧٤٣	أرباح استثمارات في شركات شقيقة
(١٢,٣٣١,١٨٥)	(٧٢,٤٤١,٤٩٠)	ضريبة الدخل
٢٩,٨٠٩,٧٩٢	١٧٣,٢٥٤,١٧٢	صافي الربح

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- معلومات الأرباح أو الخسائر

أ- إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٣٦,٠٩١	١,٢٠٢,٣٠٥
٥٠٥,٥٣٨	٢,٤٥١,٥٠٦
٢,٤٧٦,٤٠٩	-
١,٠١٤,٤٦٧	٥,١١٥
٣٤١,٢٤٥	١٤٣,٣٤٥
٤,٦٧٣,٧٥٠	٣,٨٠٢,٢٧١

مبيعات خردة
أرباح بيع أصول ثابتة
مخصصات انتفى الغرض منها
إيجار أراضي
أرباح أخرى

ب- مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
١,٦٦٤,٢٧٦	٢,٧٤٠,٨٣٧
١٧,٣٠٧,٨٧١	٢,٧٥٩,٤٧٢
٣٩١,٢٨٨	-
٤٢٨,٠٣٩	١,٦١٧,٨٧٢
١٩,٧٩١,٤٧٤	٧,١١٨,١٨١

المساهمة التكافلية
مخصصات مكونة
مصروفات الطاقة العاطلة
مصروفات أخرى

ج- ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
١٥,٥٩٠,١٠٢	٥١,٠٤١,٥٤٤
(٣,٢٥٨,٩١٧)	٢١,٣٩٩,٩٤٧
١٢,٣٣١,١٨٥	٧٢,٤٤١,٤٩١

ضريبة دخل
ضريبة دخل مؤجلة

د- سعر الضريبة الفعال

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٢,١٤٠,٩٧٧	٢٤٥,٦٩٥,٦٦٢
١٢,٣٣١,١٨٥	٧٢,٤٤١,٤٩١
%٢٩,٢٦	%٢٩,٤٨

صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل
سعر الضريبة الفعلي

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للاشياء والتعمير "إيكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

- ٦ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	حسابات آية وبرامج	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	عدد ودورات	آلات ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي
١,١٤٨,٦٢٥,٩٥٦	٧٥,٦٣٣,٥٥٨	١٧,٩٦٨,٨٧٩	١٢,٠٦٧,٨٠٥	١٦,٩٥٥,٤٧٢	١٤,٥٢٣,٧٧٤	٧١٩,٤٣٧,٨٨٧	١٨٥,٢٧٨,٣٠٦	١٠٦,٧٦٠,٢٧٥
١٤٠,٨٥٨,٤٢٢	٢,٩٩٢,٦٨٢	٢,٨٠٣,٨٢٤	٣,٢٢٣,٠٧٠	٩٤٢,٥٥١	٤,٠٩١,١٦٤	١٠١,٤٨٠,٤٥٧	٢٥,٣٥٥,١٧٤	-
(٢٧,٥١٤,١٥١)	-	(١,١٢٤,٠٣٩)	(٣٠٠,٤٨٠)	(١,٢٤٣,٥٢٠)	(٢,٣٧٣,٧٨٠)	(٥٥,٢٦١,٤٦٧)	(٢,٢١٠,٨٦٥)	-
٥٠,٣٦٤,١١٠	-	٢٢٥,٦٥٩	٦١٤,٥٦٧	٣٧٨,٥٤٦	٩٨٩,٨٨١	٤٨,٢٠٥,٤٥٧	-	-
١,٢٧٧,٣٣٤,٣٣٧	٧٨,٦٢٦,٢٤٠	١٩,٨٧٤,٣٢٣	١٥,٦٠٤,٩٦٢	١٦,٩٨٢,٥٤٩	١٧,٢٣١,٠٣٩	٨١٣,٨٦٢,٣٣٤	٢٠٨,٣٩٢,٦١٥	١٠٦,٧٦٠,٢٧٥
٢٧٨,٥١٣,٣٢٥	-	٩,٨٤٥,٤٥٦	٨,٨٧٣,٢١٣	٦,٣٨٥,٠٧٤	١١,٤٩٣,٨٤٩	٢٠٣,٧٠٣,٩١٨	٣٩,٢١١,٨١٥	-
١٠٦,٥٥٩,٩٦٠	-	٣,٤٩٥,١٥٦	١,٨٣٦,٠٦٣	٢,١٤٢,٠٩٥	١,٣٢٧,٠٥٨	٨٦,٨٣٤,٤٣٣	١٠,٩٢٥,١٥٥	-
(٤٣,٣٣١,١١٩)	-	(١,٠٧٤,٠٩٥)	(٣٠٠,٤٧٩)	(١,٠٥٨,٨١٢)	(٢,٣٧٠,٥٠٧)	(٣٦,٤١١,٤٦٩)	(٢,١١٥,٧٥٧)	-
١٧,٩٨٨,٤٦٨	-	١٢٠,٠٥١	١٨٢,٢٩٥	١٢٧,٣٥٤	٣٤٦,١٦٥	١٧,٢١٢,٦٠٣	-	-
٣٥٩,٧٣٠,٦٣٤	-	١٢,٣٨٦,٥٦٨	١٠,٥٩١,٠٩٢	٧,٥٩٥,٧١١	١٠,٧٩٦,٥٦٥	٧٧,٣٣٩,٤٨٥	٤٨,٠٢١,٢١٣	-
٩١٧,٦٠٣,٧٠٣	٧٨,٦٢٦,٢٤٠	٧,٤٨٧,٧٥٥	٥,١١٣,٨٧٠	٩,٣٨٦,٨٣٨	٦,٤٣٤,٤٧٤	٥٤٣,٥٢٢,٨٤٩	١٦٠,٣٧١,٤٠٢	١٠٦,٧٦٠,٢٧٥
١,٢٧٧,٣٣٤,٣٣٥	٧٨,٦٢٦,٢٤٠	١٩,٨٧٤,٣٢١	١٥,٦٠٤,٩٦٢	١٦,٩٨٢,٥٤٩	١٧,٢٣١,٠٣٩	٨١٣,٨٦٢,٣٣٤	٢٠٨,٣٩٢,٦١٥	١٠٦,٧٦٠,٢٧٥
٣٠,٣٦١,٠٠٥	١٣,٥٣١,٤٧٠	٢٦٤,٣٩٩	٥٣٧,٤١٩	-	٦١,١٣٠	١٥,٦٥٢,٢٧٣	٣١٤,٣١٤	-
(٩,١٤٣,١٨٩)	-	-	-	-	-	(٩,١٤٣,١٨٩)	-	-
٤٣,٣٠٤,٤١٩	-	٢١٩,٧٩٣	٦٨٧,٥٦٥	١٨٦,٥٣٤	١,٢٠٨,٣٦٨	٤١,٠٠٢,١٥٩	-	-
١,٣٤١,٨٥٦,٥٧٠	٩٢,١٥٧,٧١٠	٢٠,٣٥٨,٥١٣	١٦,٨٢٩,٩٤٦	١٧,١٦٩,٨٨٣	١٨,٥٠٠,٥٣٧	٨٦١,٣٧٣,٥٧٧	٢٠٨,٧٠٦,٩٢٩	١٠٦,٧٦٠,٢٧٥
٣٥٩,٧٣٠,٦٣٤	-	١٢,٣٨٦,٥٦٨	١٠,٥٩١,٠٩٢	٧,٥٩٥,٧١١	١٠,٧٩٦,٥٦٥	٧٧,٣٣٩,٤٨٥	٤٨,٠٢١,٢١٣	-
٢٨,٩١١,١٥٤	-	٨١٨,٠٤٣	٦٥٢,٥٦٧	٤٨٤,٢٢٥	٢٥٥,٦٩٥	٢٣,٩٢٧,٥٤٦	٢,٧٧٣,٠٧٨	-
(٨,٢٨١,٢١٤)	-	-	-	-	(٢٥,٦٠٥)	(٨,٢٥٥,٦٠٩)	-	-
١٣,٧٥٠,٣٢٢	-	١٠٣,٩٤٧	١٩١,٤٨٧	٧٩,٨٤١	٣٩٢,٦٥٧	١٢,٩٨٢,٣٩٠	-	-
٣٩٤,١١٠,٨٩٦	-	١٣,٣٠٨,٥٥٨	١١,٤٣٥,١٤٦	٨,١٥٩,٧٧٧	١١,٤١٩,٣١٢	٣٤٨,٩٩٣,٨١٢	٥٠,٧٩٤,٢٩١	-
٩٤٧,٧٤٥,٦٧٤	٩٢,١٥٧,٧١٠	٧,٠٤٩,٩٥٥	٥,٣٩٤,٨٠٠	٩,٠٠٩,٣٠٦	٧,٠٨١,٢٢٥	٥٦٢,٣٧٩,٧٦٥	١٥٧,٩١٢,٦٣٨	١٠٦,٧٦٠,٢٧٥

مجموع الإهلاك

الرصيد أول الفترة

مصرف الإهلاك

إهلاك استيعادات

فروق ترجمة كيانات اجنبية

الرصيد في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "اىكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٠,٩٤٢,٢٢١	١٠,٢٥٠,٨٨٨	تحسينات وتسوية الأراضي
٥٠,٤٨٣,٣٦٣	٥٩,١٤٣,٣٤٣	مباني
٦,٩٢٩,٣٤٣	١٧,٦٣٦,٥١٥	الات ومعدات
٨,٢٧٩,٦٤٠	-	دفعات مقدمة لشراء الات ومعدات
١,٩٩١,٦٧٣	٥,١٢٦,٩٦٤	أخرى
<u>٧٨,٦٢٦,٢٤٠</u>	<u>٩٢,١٥٧,٧١٠</u>	

٧- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١,٢٩٠,٥٠٥,٩٧٠	١,٤٣٥,٦٢٩,٨٢٣	صافي العملاء التجاريين
٣١٠,١٠٤,٠٦٥	٣٧٩,١٧٢,١١٤	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٦٠٠,٦١٠,٠٣٥</u>	<u>١,٨١٤,٨٠١,٩٣٧</u>	

٨- داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٣٤٩,١٩٣,١٦٢	٣٧٢,٩٧١,٢٧٩	الدائنون التجاريون
٢٣٠,٧٤٧,٠١٩	٢٤٣,٢٤٨,٧٦٣	داننون وارصدة دائنة أخرى
<u>٥٧٩,٩٤٠,١٨١</u>	<u>٦١٦,٢٢٠,٠٤٢</u>	

٩- قروض بنكية وتسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٨٩,٥٩٣,٦٢٥	٧٧,٢٣٧,٤٩٢	أ- الجزء المتداول
٨٢٦,٧٦١,٦١٢	٨٥٨,٨٣٨,٤٦٤	قروض بنكية
٩١٦,٣٥٥,٢٣٧	٩٣٦,٠٧٥,٩٥٦	تسهيلات بنكية
		إجمالي الجزء المتداول
٣٧,٨١٤,٢٣٦	٣٨,٩٦٥,٨٠٠	ب- الجزء غير المتداول
٣٧,٨١٤,٢٣٦	٣٨,٩٦٥,٨٠٠	قروض بنكية
٩٥٤,١٦٩,٤٧٣	٩٧٥,٠٤١,٧٥٦	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

القروض

وقعت إدارة المجموعة اتفاقيات قروض مع كل:

١- بنك قطر الوطني الأهلي مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- ١,٥٪ سنوياً فوق سعر الكوريدور.

- ٣,٥٪ سنوياً فوق سعر الليبور للعملاء الاجنبية.

٢- مصرف أبو ظبي الإسلامي مع الشركة المقترضة هي شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- ٤٪ سنوياً فوق متوسط سعر الليبور لقرض بالدولار الامريكى

- ٢٪ سنوياً فوق متوسط سعر الكوريدور لقرض بالجنية المصرى.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "إيكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - قروض بنكية وتسهيلات ائتمانية (تابع)

٢- مصرف أبو ظبي الإسلامي مع الشركة المقترضة هي شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية (تابع)

الضمانات

- يوجد قيد على التصرف على الآلات والمعدات موضوع التمويل باجمالى قيمة التمويل.

٣- بنك قطر الوطني الأهلي مع الشركة المقترضة هي شركة أكرو لخدمات التشييد المتكاملة (ايكس AICS).

معدل الفائدة

- بواقع ١,٥٪ سنوياً فوق متوسط سعر الكوريدور .

٤- مصرف أبو ظبي الإسلامي مع الشركة المقترضة هي شركة أكرو لخدمات التشييد المتكاملة (ايكس AICS).

معدل الفائدة

- بواقع ١,٥٪ سنوياً فوق متوسط سعر الكوريدور.

الضمانات

- تلتزم الشركة بعدم بيع أو تأجير أو إجراء أي نوع من أنواع الرهن على أي من الأصول الثابتة أو المنقولة المملوكة لها أو أصول المشروع المعاد تمويلها جزئياً من خلال القرض (الشركة المقترضة هي شركة أكرو لخدمات التشييد المتكاملة (ايكس AICS).

٥- بنك قطر الوطني الأهلي مع شركة أكرو لمنتجات البناء.

معدل الفائدة

- بواقع ٥٪ متناقصة سنوياً

الضمانات

- تلتزم الشركة بعدم بيع أو تأجير أو إجراء أي نوع من أنواع الرهن على أي من الأصول الثابتة أو المنقولة المملوكة لها أو أصول المشروع المعاد تمويلها جزئياً من خلال.

٦- البنك العربي مع شركة أكرو المغرب

معدل الفائدة

- تطبيق سعر الفائدة ٦,٥٪

الضمانات

- التوقيع على سند الامر البنك فى حدود ٩ مليون درهم مغربي (الشركة المقترضة هي شركة أكرو المغرب).

٧- مصرف أبو ظبي الإسلامي مع شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون).

معدل الفائدة

- تبلغ ٢,٢٥٪ سنوياً فوق متوسط سعر الكوريدور .

التسهيلات البنكية

وكذلك وقعت إدارة المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع كل من:

١- بنك قطر الوطني الاهلي مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- ٠,٧٥٪ فوق سعر الاقراض والخصم على المديونية بالجنه المصري وتم الحصول على موافقة البنك على تطبيق فائدة ٨٪ على التسهيلات الجديدة تطبيقاً لمبادرة البنك المركزى.
- ٣,٧٥٪ فوق سعر الليبور كل ستة أشهر على المديونية بالعملات الاجنبية.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للانشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - قروض بنكية وتسهيلات ائتمانية (تابع)

٢ - مصرف أبو ظبي الإسلامي مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- ٧٥,٠٪ فوق سعر متوسط الكوريدور السنوية على المديونية بالجنيه المصري.
- ٣٪ فوق سعر الليبور لـ ٦ شهور على المديونية بالعملة الأجنبية. وتم الحصول على موافقة البنك على تطبيق فائدة ٨٪ على التسهيلات الجديدة تطبيقاً لمبادرة البنك المركزي.

الضمانات

- سند لأمر بقيمة ٨٨٢٤٠٠٠ دولار أمريكي.

٣- البنك الاهلي المصري مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة:

- ٢٥,٠٪ هامش فوق سعر الكوريدور (اقراض) وبحد أدنى ١٠,٢٥٪ ذلك من تاريخ سحبها أو استخدامها وحتى تمام السداد على المديونية بالجنيه المصري وتم الحصول على موافقة البنك على تطبيق فائدة ٨٪ على التسهيلات الجديدة تطبيقاً لمبادرة البنك المركزي
- ٣٪ هامش فوق سعر الليبور (١ شهر) بالعملة الاجنبية.

الضمانات

- تم منح البنك عدد ٤ سندات لأمر موقعة من السيد رئيس مجلس الإدارة بصفته باجمالى قيمة ٢٢٠ مليون جنيه مصري.
- تم منح البنك عدد ٢ سند لأمر موقع من السيد رئيس مجلس الإدارة بصفته بقيمة ١,٥ مليون دولار امريكي.
- يكون المستخدم من الزيادة البالغ قيمتها ١٠٠ مليون جنيه مصري مغطى بصور أوامر شراء خارجية و/أو عقود تصدير و/ أو اعتمادات تصدير بنسبة ١٣٠٪ من قيمة المستخدم من الزيادة.

٤ - البنك التجارى الدولي مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- سعر الكوريدور على المديونية بالجنيه المصري
- ٣٪ فوق سعر الليبور/ ٣ شهور على المديونية بالعملة الأجنبية.
- وتم الحصول على موافقة البنك على تطبيق فائدة ٨٪ تطبيقاً لمبادرة البنك المركزي.

الضمانات

- تعهد غير مشروط وغير قابل للنقض من الشركة يؤكد أن نسبة الرافعة المالية للشركة لن تتجاوز ١,٥.
- تم منح البنك سند أدنى موقع عليه من السيد رئيس مجلس الإدارة بصفته باجمالى قيمة ١٠٠ مليون جنيه مصري.
- تم منح البنك سند أدنى موقع عليه من السيد رئيس مجلس الإدارة بصفته بقيمة ٣,٥ مليون دولار

٥ - البنك العربي مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- ٢٥,٠٪ فوق سعر الكوريدور على المديونية بالجنيه المصري.
- ٣٪ فوق سعر الليبور بحد ادنى ٣٪ على المديونية بالعملة الاجنبية

الضمانات

- تم منح البنك سند أدنى موقع عليه من السيد/ رئيس مجلس الإدارة بصفته وذلك بمبلغ ١١٨ مليون جنيه مصري.
- التنازل عن حصيلة كافة ارصدة العقود الممولة من البنك وتوجيهها للحساب.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "إيكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - قروض بنكية وبنوك سحب على المكشوف (تابع)

٦- بنك أنش إس بي سي مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- ١٪ فوق سعر الكوريدور الاساسى ايداع للمبالغ المستخدمة على المديونية بالجنيه المصري.
- ٢,٧٥٪ فوق سعر الليبور لـ ٣ شهور للمبالغ المستخدمة بالعملات الأجنبية. وتم الحصول على موافقة البنك على تطبيق فائدة ٨٪ على التسهيلات الجديدة تطبيقا لمبادرة البنك المركزي.

الضمانات

تم منح البنك سند أذنى موقع عليه من السيد/ رئيس مجلس الإدارة بصفته وذلك بمبلغ ٨٤,٧٢٦ مليون جنيه مصري (الشركة المقترضة هي شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية).

٧ - بنك الأهلي المتحد مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- تطبيق سعر الفائدة سعر الكوريدور اقراض على المديونية بالجنيه المصري.
- تطبيق سعر الفائدة ٣٪ فوق سعر الليبور لمدة ٣ أشهر على المديونية بالعملات الأجنبية.
- وتم الحصول على موافقة البنك على تطبيق فائدة ٨٪ تطبيقا لمبادرة البنك المركزي.

٨ - بنك مصر مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- تطبيق سعر الفائدة سعر الكوريدور اقراض على المديونية بالجنيه المصري.
- تطبيق سعر الفائدة ٣٪ فوق سعر الليبور لمدة ٦ أشهر على المديونية بالعملات الأجنبية.
- وتم الحصول على موافقة البنك على تطبيق فائدة ٨٪ تطبيقا لمبادرة البنك المركزي.

٩ - البنك العربي الأفريقي الدولي مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية

معدل الفائدة

- ٠,٢٪ فوق سعر الكوريدور على المديونية بالجنيه المصري.
- تطبيق سعر الفائدة ٢,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المديونية بالعملات الأجنبية.

١٠ - بنك القاهرة مع شركة أكرو مصر للشدات والسقالات المعدنية.

معدل الفائدة

- تطبيق سعر الفائدة سعر الكوريدور اقراض + ٠,٢٪ على المديونية بالجنيه المصري.
- تطبيق سعر الفائدة ٢,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة ٦ أشهر على المديونية بالعملات الأجنبية.

الضمانات

تم منح البنك سند أذنى موقع عليه من السيد/ رئيس مجلس الإدارة بصفته وذلك بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري.

١١ - البنك العربي مع شركة أكرو المغرب.

معدل الفائدة

- تطبيق سعر الفائدة ٦,٥٪

الضمانات

- الحصول على كفالة بنكية من البنك العربي المصري على ان لا تقل نسبة تغطيتها للتسهيلات عن ١٠٥ % .
- التوقيع على سند الامر البنك فى حدود ٩ مليون درهم مغربى (الشركة المقترضة هي شركة أكرو المغرب).

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير "إيكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - قروض بنكية وبنوك سحب على المكشوف (تابع)

١٢ - مصرف أبو ظبي الإسلامي مع شركة أكرو لمنتجات البناء.

معدل الفائدة

- تطبيق متوسط سعر الفائدة ٩,٨٪

الضمانات

- بوليصة تأمين على المخزون.
- التوقيع على سند لأمر البنك بمبلغ ١٠ مليون (الشركة المقترضة هي شركة أكرو لمنتجات البناء).

١٣ - بنك قطر الوطني الأهلي مع شركة أكرو لخدمات التشييد المتكاملة (إيكون AICS).

معدل الفائدة

- تطبيق متوسط سعر الفائدة ٠,٧٥ ٪ فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المصري سنويا

الضمانات

- تم منح البنك سند لأمر موقع عليه من السيد/ رئيس مجلس الإدارة بصفته وذلك بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه مصري (الشركة المقترضة هي شركة أكرو لخدمات التشييد المتكاملة (إيكون AICS).

١٤ - البنك العربي مع شركة أكرو لخدمات التشييد المتكاملة (إيكون AICS).

معدل الفائدة

- تطبيق متوسط سعر الفائدة ١,٥ ٪ فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المصري سنويا.

الضمانات

- توجيه مالا يقل عن ١٥٪ من مبيعات التصدير لسداد تمويلات المباشرة الممنوحة للشركة بالعملة الأجنبية.
- سند لأمر بقيمة ٦٨٨ ٠٣٩ ١٨ دولار أمريكي.

١٥ - بنك الأهلي المتحد مع شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون).

معدل الفائدة

٠,٥ ٪ فوق سعر الكوريدور للإقراض.

الضمانات

- سند لأمر لصالح البنك الأهلي المتحد بقيمة ١٥٠ مليون جنيه مصري (الشركة المقترضة هي شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون).

١٦ - مصرف أبو ظبي الإسلامي مع شركة الصناعات الهندسية المعمارية للإنشاء والتعمير (إيكون).

معدل الفائدة

تبلغ ٧,٥ ٪ سنويا فوق متوسط سعر الكوريدور.

الضمانات

- التزام المضارب بأن يقدم لرب المال (البنك) أوراق تجارية (شيكات) أجله ومظهره لصالح رب المال (البنك) و/ او يتنازل عن اعتمادات تصدير و/او مستندات تصدير و/او التنازل عن مستحقات عقود تغطي نسبه لا تقل عن ١٢٠٪ من اجمالي التمويلات الممنوحة.

- التنازل لصالح مصرف أبو ظبي الإسلامي عن وثيقة تأمين ضد خطر حريق المخزون بنسبة ١١٠ ٪ من قيمة.

شركة الصناعات الهندسية المعمارية للانشاء والتعمير "ايكون" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض المجموعة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم التطبيق بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة التحصيلات وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة أيضاً بمراقبة السيولة من أجل احتياطات التشغيل من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية وما في حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كاف لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم تسوية الأرصدة المستحقة للموردين عادة بمتوسط ١٢٠ يوم من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصصة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من سنة واحدة	من سنة واحدة إلى سنتين	أكثر من سنتين	
٣١ مارس ٢٠٢٣			
٦١٢,٥٠١,٢٦٦	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى *
٨٥٨,٨٣٨,٤٦٤	-	-	تسهيلات بنكية
٧٧,٢٣٧,٤٩٢	٢٠,١١٤,٧٦٨	١٨,٨٥١,٠٣٢	قروض بنكية
١٢,٢٢٤,٧٣١	٨,٢٣٠,٣٥٣	٣,٨٧٤,١٢٧	التزامات تأجير
٦٨,٣٠٦,١٥٠	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٦٢٩,١٠٨,١٠٣	٢٨,٣٤٥,١٢١	٢٢,٧٢٥,١٥٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
٤٥٩,٤٨٢,٦٧٧	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى *
٨٢٩,١٨٦,٨٣٢	-	-	تسهيلات بنكية
٤٨,٣٣٣,١٩١	٤١,٣١٦,٩٣٣	٤٦,١١٢,٩٦٠	قروض بنكية
١٣,١٤٠,٢٥٦	١٨,٥٤٤,٩٩١	٢٨,٠٠١,٤٩٤	التزامات تأجير
٨٧,٣٣٤,٢٢١	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٤٣٧,٤٧٧,١٧٧	٥٩,٨٦١,٩٢٤	٧٤,١١٤,٤٥٤	الإجمالي

* دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى لا تتضمن التزامات العقود والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.