

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣-١
قائمة المركز المالي المستقلة الدورية	٥-٤
قائمة الدخل المستقلة الدورية	٦
قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية	٧
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية	٨
قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية	٩
السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية	٦١-١٠

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المنممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت الانتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على استنتاجنا المشار إليه أعلاه، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي:-

١- طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١-١٥)، (٢٣)، (٤-٣٢)، (٤-٤٠)، (١-٤٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، يتضمن بند استثمارات مالية في شركات تابعة مبلغ ١٠,٨ مليار جنيه مصري تمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ١٠٠٪ في رأس مال شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة بواقع مبلغ ٨,٧ مليار جنيه مصري و ٢,١ مليار جنيه مصري على التوالي، وقد أصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية كفالة تضامنية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بمبلغ ٤٣٠ مليون جنيه للبنك الأهلي المصري وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة، وفي ضوء بعض المؤشرات المالية السلبية للشركات التابعة طبقاً لقوائمها المالية الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، ووفقاً لخطة الشركة الاستثمارية للنمو والتكامل فقد إعتد مجلس إدارة الشركة الدراسة المعدة من المستشار المالي المستقل الخاصة بتقرير القيمة العادلة لأسهم شركة العز للصلب المسطح والذي اصدر تقريره عليها بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ ووفقاً لنتائج تلك الدراسة فإن القيمة العادلة لأسهم الشركات التابعة شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة تبلغ ١٠,٠٠٩ دولار أمريكي و ٢٣,٠٠٧ جنيه مصري على التوالي، وفي إطار الموافقة علي إستحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية علي أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح وأسهم شركة مصانع العز للدرفلة علي أساس القيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل، فقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ علي زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية المرخص به وكذا زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة وفقاً للقيمة العادلة للسهم بناءً علي دراسة المستشار المالي المستقل، بالإضافة إلي خطة للحصول علي الدعم والتمويل اللازم للتشغيل الأمر الذي ينعكس إيجابياً علي المؤشرات التشغيلية والمالية للشركة التابعة في الفترات المقبلة ويتوقف عدم الحاجة إلي تكوين إضمحلال لهذه الإستثمارات علي تحقق الافتراضات المستقبلية التي تم علي أساسها إعداد الدراسة المذكورة أعلاه.

وقد تم إتخاذ الإجراءات القانونية والإدارية والحصول علي موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة وتنفيذ عملية الإستحواذ ودرجت الأرصدة الدائنة مقابل تنفيذ عملية الإستحواذ علي الإستثمارات في الشركات التابعة كبنود مستقلة بالمركز المالي لاستخدامه في الإكتتاب في زيادة رأس المال تطبيقاً للقرارات المشار إليها أعلاه.

وقد تم الحصول علي موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة علي إصدار أسهم زيادة رأس المال وتعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية وتم إستكمال الإجراءات القانونية والإدارية اللازمة لإجراء التعديلات والتأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

٢- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٩)، (١-٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصري وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة علي مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.

وتري إدارة الشركة انه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع إحالة نقطة خلاف متعلقة بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن في ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الأوعية الضريبية المعفاة الأخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي أصبح الخلاف منتهياً بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وتري إدارة الشركة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وان موقف الشركة قد تحصن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من اية مديونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١. وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري مقابل تأخير. وتري الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١، ويصعب في الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل في هذه الدعوى.

٣- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٩)، (٢٤)، (٢٩-٣-٣)، (٣٨-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب علي المبيعات بشأن قيمة ضريبة المبيعات الإضافية عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء علي أرصدة الشركة لدي البنوك.

وترى إدارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية في مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً او مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة في السير في الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

٤- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤٠-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية ، حيث تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلي إنتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والأقتصادية بشكل عام لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية المستقلة الدورية للشركة خلال الفترة والفترات القادمة بالإضافة إلي التأثير المحتمل علي توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج وعمليات التشغيل والطلب علي منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح المذكور أعلاه فإن إدارة الشركة تقوم حالياً بإدارة خطر هذا التأثير على القوائم المالية المستقلة الدورية الحالية لها، وتؤكد أن قيم الأصول والالتزامات بالقوائم المالية المستقلة الدورية قد تم تحديدها بناء علي أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لديها، إلا أنه في ظل حالة عدم الإستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فأن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

مراقبا الحسابات

Moore Egypt

شربين مراد نور الدين



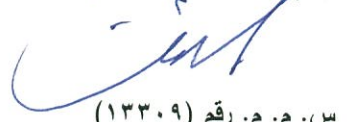
س.م.م. رقم (٦٨٠٩)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)



KPMG حازم حسن

حاتم عبد المنعم منتصر



س.م.م. رقم (١٣٣٠٩)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ٢٩ يوليو ٢٠٢٠

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه	جنيه		
٦.٩١٥.٩٦٩.٩٤٤	٥.٩٦٧.٨٣٧.٤٣٧	(١٣)،(٢-٤١)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٢٨.٦٣٧.٩٣٩	٣٦٠.٤٠٢.٦٥٧	(١٤)،(٣-٤١)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠.٨٣٣.٢٦٦.٤٣٢	١٠.٨٣٣.١٩٣.٩٧٥	(١٥)،(٥-٤١)	مشروعات تحت التنفيذ
٥١.٠٢٤.٤٠٠	٥١.٣٤٨.٨٢٩	(١٦)	إستثمارات مالية في شركات
١٧.٣٠٤.٥٢٥.٧١٥	١٧.٢١٢.٧٨٢.٨٩٨		إقراض طويل الأجل
			مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨.٠٣٦.١٣٥.٣٩٤	٩.٧٨٢.٤٨٨.٢٦٢	(١٨)،(٧-٤١)	مخزون
٣.٩٥٨.٨٩٦.١١٢	٤.٠٦٩.٦٨٨.٢٨٠	(١٩)،(٨-٤١)	عملاء ومدينون
١.٧١٣.٩٧٤.١٧٦	٥٣٣.٢٥٥.٩٤٢	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١.٤٦٩.٤١٧.٧٦٦	١.٧٧٤.٥٢٠.٣٦١	(٢٠)،(٩-٤١)	النقدية بالبنوك والصندوق
١٥.١٧٨.٤٢٣.٤٤٨	١٦.١٥٩.٩٥٢.٨٤٥		مجموع الأصول المتداولة
٣٢.٤٨٢.٩٤٩.١٦٣	٣٣.٣٧٢.٧٣٥.٧٤٣		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١.٣٣٦.٤٤١.٣٠٠	١.٣٣٦.٤٤١.٣٠٠	(٢٨-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٤.٦٥٨.٨٨٦	١٩٤.٦٥٨.٨٨٦	(٢٨-ج)	إحتياطي قانوني
٧٢٧.٦٢٩.٤٧٤	(١.٤٧٣.٩٥٨.٧٥٣)		(الخسائر) / الأرباح المرحلة
١.٢٤٠.٢٤٥.٨٤٤	١.٢١١.٢٥٩.٧٠٩	(٢٨-د)	ناتج تعديل تكلفة الأصول
(٢.٢٣٠.٥٧٤.٣٦٢)	(٢٨٧.٩١٤.١٣٩)		صافي (خسائر) الفترة / العام
١.٢٦٨.٤٠١.١٤٢	٩٨٠.٤٨٧.٠٠٣		مجموع حقوق الملكية
			<u>يضاف:</u>
٧.٢٣٤.٨٣١.٣٠٤	٧.٢٣٤.٨٣١.٣٠٤	(٢٣)	ارصدة دائنة ناتجة عن الاستحواذ على شركات
			تابعة مستخدمة للإكتتاب في زيادة رأس المال
٨.٥٠٣.٢٣٢.٤٤٦	٨.٢١٥.٣١٨.٣٠٧		حقوق الملكية

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع - قائمة المركز المالي المستقلة الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	الالتزامات
جنيه	جنيه		الالتزامات غير المتداولة
١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	(٢٣)	أطراف ذات علاقة طويلة الأجل
٦ ٧٠٧ ٨٠٣ ١٠٤	٦ ٦٠١ ٧٩٨ ٧١٨	(١٣-٤١)،(١٣-٢٢)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥	٦٢٣ ١٤٥ ٢١١	(١٧-١١)،(٤١-١٨-١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٧٩ ٩٠١ ٤٨٦	١٨٥ ٩٨٣ ٨٩٥	(٤١-١٨-٥)،(٢٦)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٩ ٢٧٣ ٣٧٣ ٤١١	٩ ٠٩٥ ٦٠٣ ٣٦٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢١٦ ٥٣٥ ٢٤٥	٢١٦ ٥٣٥ ٢٤٥	(٢٥)،(١٥-٤١)	المخصصات
١٠ ٧١٧ ١٧١ ٧٦٠	١١ ٦٠٠ ٨٧٤ ١٠٦	(٢١)،(٩-٤١)	بنوك أرصدة دائنة
٣ ٠٦٦ ٣٨٠ ١٨٦	٣ ٥٦١ ٠٨٦ ٠١٨	(٢٤)،(١٤-٤١)	موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
١٧٥ ٨٠٦ ٩٥٠	١٦١ ٣٠٦ ٥٩١	(١-٣٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥١٥ ٩٩١ ٦٥٧	٥٠٦ ٩١٧ ٤١١	(٢-٢٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
١٤ ٤٥٧ ٥٠٨	١٥ ٠٩٤ ٧٠٥	(٢٦)،(٤١-١٨-٥)	التزامات نظام المعاش التكميلي
١٤ ٧٠٦ ٣٤٣ ٣٠٦	١٦ ٠٦١ ٨١٤ ٠٧٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٢ ٤٨٢ ٩٤٩ ١٦٣	٣٣ ٣٧٢ ٧٣٥ ٧٤٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٦١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

■ تقرير الفحص المحدود "مرفق".

■ التاريخ: ٢٩ يوليو ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / فاروق زكى إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب
الأستاذ / محمد رائد الببلاوى

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / مصطفى امين

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح	
جنيه	جنيه	رقم	
٧ ٩٢٨ ٢٣٩ ٨١٠	٨ ٠٣٣ ٥٥٣ ٥١٢	(٤١-١١٦)، (٤)	المبيعات (بالصافي)
(٧ ٤٥٤ ٤٥٨ ٤٠٩)	(٧ ٧٢٢ ٨٣٩ ٣٢١)	(٥)	تكلفة المبيعات
٤٧٣ ٧٨١ ٤٠١	٣١٠ ٧١٤ ١٩١		مجمل الربح
٥ ٢٥٣ ٤٩٧	٤٤ ٢٨٠ ٦٦٩	(٦)	إيرادات أخرى
(٩١ ٨٣٠ ٢٠٦)	(١٠٣ ٨٦٨ ٥٠٩)	(٧)	مصروفات البيع والتوزيع
(١٣٣ ٥٧٧ ٥٣١)	(١٣٦ ٨٨١ ٧٨٨)	(٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨٠ ٥٤٨ ١٢٠)	(٤٤ ١٦٦ ٥٧١)	(٩)	مصروفات أخرى
١٧٣ ٠٧٩ ٠٤١	٧٠ ٠٧٧ ٩٩٢		الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٧ ٩٣٩ ٦٧٥	١١ ٢٣٠ ١٩٢	(١٠)، (٤١-١٦ب)	إيرادات تمويلية
(٤٧٠ ٧٦١ ١٣٦)	(٥٢٠ ١١٣ ٣١٨)	(١١)، (٤١-١٨ب)	مصروفات تمويلية
١٥٣ ٦٤٣ ٠١٩	٧٣ ٠٤٢ ٩٢١	(١٢)، (٤١-١)	أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٢٨٩ ١٧٨ ٤٤٢)	(٤٣٥ ٨٤٠ ٢٠٥)		صافي (المصروفات) التمويلية
(١١٦ ٠٩٩ ٤٠١)	(٣٦٥ ٧٦٢ ٢١٣)		صافي (الخسائر) قبل الضرائب
١٠ ٣٦٤ ٥٩٦	٧٧ ٨٤٨ ٠٧٤	(١٧-١)، (٤١-١٨ب)	الضريبة المؤجلة
(١٠٥ ٧٣٤ ٨٠٥)	(٢٨٧ ٩١٤ ١٣٩)		صافي (خسائر) الفترة
(٧,٩١)	(٢١,٥٤)	(٣٠)	النصيب الأساسي للسهم في صافي (خسائر) الفترة (جنيه/سهم)

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٦١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	رقم
(١٠٥ ٧٣٤ ٨٠٥)	(٢٨٧ ٩١٤ ١٣٩)	صافي (خسائر) الفترة
		يخصم:
(٣١ ٠٣٤ ١٤٦)	(٢٨ ٩٨٦ ١٣٥)	(٢٨-د) الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول للارياح
		المرحلة خلال الفترة)
<u>(١٣٦ ٧٦٨ ٩٥١)</u>	<u>(٣١٦ ٩٠٠ ٢٧٤)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

▪ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٦١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصليب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	أرصدة دائنة ناتجة عن الأرصدة على شركات تابعة مستخدمة للاحتياط في زيادة رأس المال	توزيعات أرباح فترة	أرباح العلم / (خسائر) الفترة	نتائج تعديل تكلفة الأصول	(الخسائر) / الأرباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصد والمفوع	إيضاح رقم
٣٨١١٦٨٠٨٤١	---	١٩١٩٦٩٧٢٣٩	٢٥٠٣٤٢٥٣٣٦	١٣٢٠٦٥٣٧٦٢	٣٤٧٦٥٠٥٠٣	١٨٣٢٠٧١٧٩	١٣٣٦٤٤١٣٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩ المعاملات مع مساهمي الشركة
---	---	---	(٢٥٠٣٤٢٥٣٣٦)	---	٢٥٠٣٤٢٥٣٣٦	---	---	تحال أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في الأرباح المرحلة
٣١٠٣٤١٤٦	---	١٩١٩٦٩٧٢٣٩	---	---	٣١٠٣٤١٤٦	---	---	الحوزة المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للأرباح المرحلة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١٠٥٧٣٤٨٠٠)	---	---	(١٠٥٧٣٤٨٠٠)	---	(١٠٥٧٣٤٨٠٠)	---	---	توزيعات أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٣١٠٣٤١٤٦)	---	---	---	---	---	---	---	إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
(١٣٦٧٦٨٩٥١)	---	---	(١٠٥٧٣٤٨٠٠)	(٣١٠٣٤١٤٦)	---	---	---	إجمالي الدخل الشامل
٣٧٠٥٩٤٩٠٣٦	---	---	(١٠٥٧٣٤٨٠٠)	١٣٢٩٦١٩٦١٦	٩١٢٤١٢٧٤٦	١٨٣٢٠٧١٧٩	١٣٣٦٤٤١٣٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨٥٠٣٢٣٢٤٤٦	٧٢٣٤٨٣١٣٠٤	---	(٢٧٣٠٥٧٤٣٦٧)	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	٧٢٧٦٢٩٤٧٤	١٩٤٦٥٨٨٨٦	١٣٣٦٤٤١٣٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠ المعاملات مع مساهمي الشركة
---	---	---	٢٢٣٠٥٧٤٣٦٧	---	(٢٢٣٠٥٧٤٣٦٧)	---	---	تحال (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الأرباح المرحلة
٢٨٩٨٦١٣٥	---	---	---	---	٢٨٩٨٦١٣٥	---	---	الحوزة المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للأرباح المرحلة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٨٩٨٦١٣٥	---	---	٢٢٣٠٥٧٤٣٦٧	---	(٢٢٠١٥٨٨٢٧٧)	---	---	إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
(٧٨٧٩١٤١٣٩)	---	---	(٧٨٧٩١٤١٣٩)	---	---	---	---	إجمالي الدخل الشامل
(٢٨٩٨٦١٣٥)	---	---	---	(٢٨٩٨٦١٣٥)	---	---	---	صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(٣١٦٩٠٠٢٧٤)	---	---	(٢٨٧٩١٤١٣٩)	(٢٨٩٨٦١٣٥)	---	---	---	الحوزة المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للأرباح المرحلة) في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٨٢١٥٣١٨٣٠٧	٧٢٣٤٨٣١٣٠٤	---	(٢٨٧٩١٤١٣٩)	١٢١١٢٥٩٧٠٩	(١٤٧٣٩٥٨٧٥٣)	١٩٤٦٥٨٨٨٦	١٣٣٦٤٤١٣٠٠	إجمالي الدخل الشامل الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٦١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
(١١٦ ٠٩٩ ٤٠١)	(٣٦٥ ٧٦٢ ٢١٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بما يلي:-
١٦٧ ٣٠٢ ٨٦٩	١٦٢ ٦١٨ ٤٣٣	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٣٣ ٧٧١	(١ ٧١٠ ٠٠٠)	(٩)،(٦)	(أرباح) / خسائر رأسمالية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)،(٢٤)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٢٧ ٩٣٩ ٦٧٥)	(١٠ ٣٩٢ ٠٢١)	(١٠)	إيرادات فوائد دائنة
٤٧٠ ٧٦١ ١٣٦	٥٢٠ ١١٣ ٣١٨	(١١)	فوائد تمويلية
(١٥٣ ٦٤٣ ٠١٩)	(٧٣ ٠٤٢ ٩٢١)	(١٢)	فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية
—	(٨٣٨ ١٧١)	(١٦)،(١٠)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل
٣٩ ٥٤٦ ١٩٢	—	(٩)	تسويات ضريبية
—	(١٧٢ ٥٨٨ ٧٤١)		خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون انتفى الغرض منها
٥ ١٨٢ ٧٨٤	٧ ٠٣٦ ٤٠٢	(٢٦)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
٤٠٥ ١٤٤ ٦٥٧	٨٦ ٤٣٤ ٠٨٦		
(٢٧٢ ٣٧٢ ٦١٢)	(١ ٥٧٣ ٧٦٤ ١٢٨)	(١٨)	التغير في المخزون
(١ ١٦١ ٦٩٤ ٢٠٩)	١ ٠٤٤ ٥٩١ ٠٩٧	(١٩)،(١-٣٢)	التغير في العملاء والمدينون والمستحق من أطراف ذات علاقة
٦٤٥ ١٠٨ ٤٨١	٤٢٩ ٣٤٨ ٧٤٣	(٢٤)،(٢-٣٢)	التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة
٣٧٥ ٦٢٣	(٣١٦ ٧٩٦)	(٢٦)	التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(٣٨٣ ٤٣٨ ٠٦٠)	(١٣ ٧٠٦ ٩٩٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٧٧ ٩٠٠ ٦٦٦)	(٤٦١ ٠٣٣ ٧٨١)		فوائد مدفوعة
(٨ ٠١٨ ٦٤٨)	—		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومكافأة مجلس الإدارة
(٨٦٩ ٣٥٧ ٣٧٤)	(٤٧٤ ٧٤٠ ٧٧٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٧ ٤٤٢ ٣١٩)	(٧٠ ٦٢٣ ٦٤٥)	(١٣)،(١٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
—	—		المحصل من بيع أصول ثابتة
(١١ ٨١٦ ٧٧٦)	(٢٠ ٢٨٩ ٦٨٠)	(١٦)	مدفوعات لإقراض الغير
٩ ٤٥١ ٧١٣	١٧ ٥٢٦ ٨٣٥	(١٦)	متحصلات من إقراض للغير
٢٧ ٧٣٧ ٢٠١	١٠ ٢٦٢ ٩٢٩		فوائد محصلة
(٥٢ ٠٧٠ ١٨١)	(٦٣ ١٢٣ ٥٦١)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٦ ١٩٠ ٧٨٠)	(١٣٩ ٩٦٦ ٤١٢)		مدفوعات نقدية عن أقساط القروض والتزامات أخرى
٧٣٢ ٣٩٩ ٥٣٨	١٤٩ ١٦٨ ٨٢٨		مقبوضات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
(٥٧ ٧٣٥ ٩٤٨)	(٦٥ ٠٤٠ ٤٢٣)		مدفوعات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
٣٧٩ ٨١٣ ٣٤٨	٦٧٧ ٨٦٨ ٥٨٨		مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
٣٥١ ٧٥٦ ٠٠٠	—		صافي المقبوضات النقدية من عقود قروض والتزامات أخرى
٤ ٧٨٣ ٧٠٠	١ ٨١٩ ٤١٥	(٢٠)	التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
(٥٣٤ ٥٧٦ ٥٢٠)	—		توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين
٧٩٠ ٢٤٩ ٣٣٨	٦٢٣ ٨٤٩ ٩٩٦		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(١٣١ ١٧٨ ٢١٧)	٨٥ ٩٨٥ ٦٥٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٣٢٧ ٣٢٤ ٤٩٠	١ ١٨٨ ٩٨٨ ٥٣٢		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٢٤ ٢٩٥ ٧٩٧)	(٥ ٢٨٥ ٥٥٥)		آثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
١ ١٧١ ٨٥٠ ٤٧٦	١ ٢٦٩ ٦٨٨ ٦٣٣	(٢٠)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

■ تم استبعاد قيم المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٩).
■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٦١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

١ - نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمعدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بإصدار قانون الاستثمار وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢.
- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.

- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.

- مقر الشركة العجمي - البيطاش، الإسكندرية - مصر.

- رئيس مجلس الإدارة السيد المهندس/ فاروق زكي إبراهيم والعضو المنتدب للشركة السيد الأستاذ/ محمد رائد الببلاوي.

- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية للأصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٠.

٢-١ غرض الشركة

يتمثل الغرض الرئيسي للشركة في إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- يتم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

٣-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية 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 بصفه دوريه.

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 والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والإفتراضات:-

- ١- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٤١-٢ ج).
- ٢- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ١٧، ٣٤).
- ٣- الأضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ١٥).
- ٤- الأضمحلال في قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١٩).
- ٥- المخصصات (إيضاح رقم ٢٥).
- ٦- الأدوات المالية (إيضاح رقم ٢٧).

٤-٢ قياس القيمة العادلة

- أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

- قامت ادارته الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثر التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع للاهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة باستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٤١-٢).

- 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 مؤخرا ، والاسترشاد 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.

٣- القطاعات التشغيلية

- يتم تحديد القطاعات وفقاً للأسلوب المتبع داخلياً لتقديم التقارير المالية للإدارة العليا.

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

- يوجد بالشركة (٣) 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 إصدار تقارير له:

- الأطوال.
- المسطحات.
- أخرى.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

		١-٣ المبيعات*		
النسبة	٢٠١٩/٣/٣١	النسبة	٢٠٢٠/٣/٣١	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
%٦٢,١	٤٩١٤٦١٠	%٧٠,٨	٥٦٨٧١٤٨	الاطوال
%٣٧,٩	٣٠١٣٦٢٩	%٢٩,٢	٢٣٤٦٤٠٥	المسطحات
%١٠٠	٧٩٢٨٢٣٩	%١٠٠	٨٠٣٣٥٥٣	

		٢-٣ (الخسائر) قبل الضريبة*		
النسبة	٢٠١٩/٣/٣١	النسبة	٢٠٢٠/٣/٣١	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
%٨٤,٣٢	(٩٧٨٩١)	%٦٣,٠٢	(٢٣٠٤٨٥)	الاطوال
%١٥,٦٨	(١٨٢٠٨)	%٣٦,٩٨	(١٣٥٢٧٧)	المسطحات
%١٠٠	(١١٦٠٩٩)	%١٠٠	(٣٦٥٧٦٢)	

		٣-٣ الأصول*		
النسبة	٢٠١٩/١٢/٣١	النسبة	٢٠٢٠/٣/٣١	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
%٤٢,٠٤	١٣٦٥٧١٦٦	%٤٢,١٧	١٤٠٧٣٠٨٥	الاطوال
%٢٢,٨٨	٧٤٣١١٩٦	%٢٣,٨	٧٩٤٢٢١٨	المسطحات
%٣٥,٠٨	١١٣٩٤٥٨٧	%٣٤,٠٣	١١٣٥٧٤٣٣	أخرى
%١٠٠	٣٢٤٨٢٩٤٩	%١٠٠	٣٣٣٧٢٧٣٦	

* كنسبة من اجمالي القطاعات التشغيلية وفقاً للأسس الموضوعية بمعرفة إدارة الشركة.

شركة العز الدخيلة للصليب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤-٣ قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

	أطوال			مسطحات			الإجمالي		
	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
إجمالي المبيعات	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
إجمالي مبيعات القطاع	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
نتائج أعمال القطاع	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
النتائج من أنشطة التشغيل	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
إيرادات فواتر دائنة	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
أرباح ترحمة الأرصدة والمعاملات بالأجنبية	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
المصرفقات التمويلية	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
صافى (الخصائر) قبل الضريبة	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
الضريبة المؤجلة	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
صافى (خصائر) الفترة	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١

* تم توزيع بنود قائمة الدخل وفقاً للأسس الموضحة بمعرفة إدارة الشركة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥-٣ قطاعات التشغيل على مستوى الأصول والالتزامات

الإجمالي		أخرى		مسطحات		أصول	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٢١.٨٨ ٣١٢ ١٢٤	٢٢.١٥٣.٣ ١٩٩	---	---	٧ ٤٣١ ١٩٥ ٨٤٠	٧ ٩٤٢ ٢١٧ ٩٣٩	١٣ ٦٥٧ ١٦٦ ٢٨٤	١٤.٠٧٣.٨٥ ٢٦٠
أصول القطاعات							
١٠.٨٣٣ ٢١٦ ٤٣٢	١٠.٨٣٣ ١٩٣ ٩٧٥	١٠.٨٣٣ ٢١٦ ٤٣٢	١٠.٨٣٣ ١٩٣ ٩٧٥	---	---	---	---
استثمارات							
٥٦١ ٣٢.٦.٧	٥٢٤ ٢٣٨ ٥٦٩	٥٦١ ٣٢.٦.٧	٥٢٤ ٢٣٨ ٥٦٩	---	---	---	---
أصول غير محملة							
٣٣ ٤٨٣ ٩٤٩ ١٦٣	٣٣ ٣٧٢ ٧٣٥ ٧٤٣	١١ ٣٩٤ ٥٨٧.٣٩	١١ ٣٥٧ ٤٣٢ ٥٤٤	٧ ٤٣١ ١٩٥ ٨٤٠	٧ ٩٤٢ ٢١٧ ٩٣٩	١٣ ٦٥٧ ١٦٦ ٢٨٤	١٤.٠٧٣.٨٥ ٢٦٠
إجمالي الأصول							
٢٣ ٩٧٩ ٧١٦ ٧١٧	٢٥ ١٥٧ ٤١٧ ٤٣٦	٢٣ ٩٧٩ ٧١٦ ٧١٧	٢٥ ١٥٧ ٤١٧ ٤٣٦	---	---	---	---
التزامات غير محملة							
٢٣ ٩٧٩ ٧١٦ ٧١٧	٢٥ ١٥٧ ٤١٧ ٤٣٦	٢٣ ٩٧٩ ٧١٦ ٧١٧	٢٥ ١٥٧ ٤١٧ ٤٣٦	---	---	---	---
إجمالي الالتزامات							
١٨ ٦٠٨ ٩٢٥ ٣٥٣	١٨ ٥٦٣ ٩٢٢ ٦١١	---	---	١٠.٦٧٤ ٥٥٩ ٧٧٨	١٠.٦٩٦ ٤٠٤ ٧٨٤	٧ ٩٣٤ ٣٦٥ ٥٧٥	٧ ٨٦٧ ٥١٧ ٨٧٧
أصول ثابتة							
١٢ ٥١٧ ٣٢٨ ٤٠٩	١٢ ٥٩٦ ٨٥ ١٧٤	---	---	٦ ٤٦٢ ٨٣٩ ٠٠٤	٦ ٥٦١ ٠٨١ ٩٤٩	٦ ٠٥٤ ٤٨٩ ٤٠٥	٦ ٠٣٥ ٠٠٣ ٢٢٥
مجموع الإهلاك							

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤ - المبيعات (بالصافي)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٧ ٣٩٧ ٣٧٢ ٢٠٤	٦ ١٤٩ ٠٧٩ ٠٥٦		مبيعات منتجات
٥٢٨ ٣٦٦ ٩٥٤	١ ٨٨٢ ٢٥٥ ١٢٠		مبيعات بضاعة مشتراه
٢ ٥٠٠ ٦٥٢	٢ ٢١٩ ٣٣٦		إيرادات خدمات
<u>٧ ٩٢٨ ٢٣٩ ٨١٠</u>	<u>٨ ٠٣٣ ٥٥٣ ٥١٢</u>		

٥ - تكلفة المبيعات

٦ ٢٧٢ ٦٦١ ٤٣٢	٥ ٠٠٩ ٣٢١ ٥٣٩		خامات وقوي محرك
٢٨٣ ٣٣٦ ٦٦٨	٣٠٩ ٤١٨ ١٨١		أجور ومرتببات ومزايا
٤ ١٣٢ ٤٩١	٥ ٦١٠ ٤٧٢	(٤١-١٨-هـ)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٩١١ ٧٣١ ٠١٩	٦٠٧ ٢٩٣ ٣٥٩		مصروفات صناعية وقطع غير
١٥٩ ١٣١ ٦٤٩	١٥٥ ٠٣٥ ٨٧٦	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٧ ٦٣٠ ٩٩٣ ٢٥٩</u>	<u>٦ ٠٨٦ ٦٧٩ ٤٢٧</u>		تكلفة التشغيل
(٦٩٠ ٢١٧ ٨٨٦)	(٢٢١ ٧٢٣ ٤١٧)	(١٨)	التغير في المخزون التام وغير التام
٦٥١ ٢٧٢ ٨١٧	١ ٧٥٩ ٤٨٣ ٨٩٧	(١-٣٢)	مشتريات بغرض البيع*
(١٣٧ ٥٨٩ ٧٨١)	٩٨ ٣٩٩ ٤١٤	(١٨)	التغير في مخزون المشتريات بغرض البيع
<u>٧ ٤٥٤ ٤٥٨ ٤٠٩</u>	<u>٧ ٧٢٢ ٨٣٩ ٣٢١</u>		تكلفة المبيعات

* تتضمن مشتريات بغرض البيع مبلغ ٤٢٠ ٤٦٩ ٨٦٨ ١ جنيه مصري خاص بشركة العز لصناعة الصلب المسطح.

٦ - إيرادات أخرى

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٤ ٢٣٢ ٢٢٦	٧ ٤٧٠ ٣٩٥		إيرادات بيع مخلفات ومهمات وأخرى
٨٨٤ ٦٠٥	٥٨٧ ١٧٦		غرامات محصلة و إيجارات محصلة
—	١ ٧١٠ ٠٠٠	(١٣)	أرباح رأسمالية
١٣٦ ٦٦٦	٣٤ ٥١٣ ٠٩٨		أخرى
<u>٥ ٢٥٣ ٤٩٧</u>	<u>٤٤ ٢٨٠ ٦٦٩</u>		

٧ - مصروفات البيع والتوزيع

١٦ ٢٧١ ٩٨٠	١٨ ٧٣١ ٣٦٠		أجور ومرتببات ومزايا
٢٩٢ ١٧٣	٣٩٦ ٦٦٨	(٤١-١٨-هـ)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٤٩ ٩٨٥ ٧٤٢	٥٤ ٦٩٦ ٢٩٦		مصاريف تصدير
٥ ٥٢٥ ٠٩٤	٢ ٤٦٨ ١٤٢		دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٦٦ ٧٨٤	٥٧ ٣٧٦	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
١٩ ٥٨٨ ٤٣٣	٢٧ ٥١٨ ٦٦٧		أخرى
<u>٩١ ٨٣٠ ٢٠٦</u>	<u>١٠٣ ٨٦٨ ٥٠٩</u>		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
٧٩ ٦٧٢ ٦٢٤	٨٣ ٢٥٧ ٥٧٩		أجور ومرتببات ومزايا
٧٥٨ ١٢٠	١ ٠٢٩ ٢٦٢	(٤١-١٨-هـ)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٨ ٠٠٤ ٤١٠	٧ ٥٢٥ ١٨١	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٩٤٧ ٠٦٨	٢ ٤٨٦ ٤٧٢		صيانة و اصلاح
٥ ٨٢١ ٩٣٧	٦ ٣٥٨ ٤١٤		مصروفات حراسة و امن و نظافة
٣٦ ٣٧٣ ٣٧٢	٣٦ ٢٢٤ ٨٨٠		أخرى
<u>١٣٣ ٥٧٧ ٥٣١</u>	<u>١٣٦ ٨٨١ ٧٨٨</u>		

٩- مصروفات أخرى

١٠ ٧٥١ ٨٠٢	١ ١٤٤ ٩٤٤		تبرعات
٦٥٨ ١٩٠	١٧٤ ٠٠٠		بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس إدارة
٣٣ ٧٧١	—	(١٣)	خسائر رأسمالية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
٤٩ ١٠٤ ٣٥٧	٢١ ٨٤٧ ٦٢٧		مصاريف أخرى
<u>٨٠ ٥٤٨ ١٢٠</u>	<u>٤٤ ١٦٦ ٥٧١</u>		

١٠- إيرادات تمويلية

٢٧ ٩٣٩ ٦٧٥	١٠ ٣٩٢ ٠٢١	(٤١-١٦-ب)	إيرادات فوائد دائنة
—	٨٣٨ ١٧١		استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاقراض طويل الأجل
<u>٢٧ ٩٣٩ ٦٧٥</u>	<u>١١ ٢٣٠ ١٩٢</u>		

١١- مصروفات تمويلية

٤٧٠ ٧٦١ ١٣٦	٥٢٠ ١١٣ ٣١٨	(٤١-١٨-ب)	فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية
<u>٤٧٠ ٧٦١ ١٣٦</u>	<u>٥٢٠ ١١٣ ٣١٨</u>		

١٢- أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية

١٥٣ ٦٤٣ ٠١٩	٧٣ ٠٤٢ ٩٢١	(٤١-١)	أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية
<u>١٥٣ ٦٤٣ ٠١٩</u>	<u>٧٣ ٠٤٢ ٩٢١</u>		

شركة العز الدخيلة للصليب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٣- الأصول الثابتة

الإجمالي	قطع تجرل	إستراتيجية الدرافيل	بـالـجـ	الحاسب الآلي	أثاث ومعدات	أثاث	معدات مكاتب	عدد	وأدوات	وسائل نقل	وإنتقال	ألات	ومعدات	مباني	والشعاعات	الأرضي*	حـنـفـه	
حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	حـنـفـه	
١٨٦٠٨٩٢٥٣٥٣	٢٣٠٥٠٢٧٤١	٢٧٩٦٦١٨٤٨	١٢١٦١٨٢٤٧	٨١٠٣٣١٩٥	٢٧٧٧٩٧٦	٩١١٠٥٠٦٧	٦١٨٧٤٧٣١	٢٨١١٣٣١٥٦	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤	١٥٧٧٧٩٢٩٠٤
٢٨٨٥٨٩٢٦	٢٧٩٦٦١٨٤٨	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)	(٢٨٤٧٢٨٤٠)
١٨٥٦٣٩٢٢٦١١	٢٢٩٩٩١١٧٤٩	١٢١٦١٨٢٤٧	١٢١٦١٨٢٤٧	٨٣٨١١١٧١	٩٢٠٢٠٤٩٤	٦٣٧٤٨٤٣٦	٧٧٨٧٣٩٢٩٧	١٥٦٦٧٠٠٣٩	(٣٩٩٠٥٣٩)	(٥١٠٤٦٦١٩)	١٥٧٣٣٦٨٢٥٨	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣
١٢٥١٧٣٢٨٤٠٩	---	---	٢٠٩٥١٠٥٦	٤٨٧٣٩٠٢٠	٥٦٤٦٥٨٦١	٤٥٩٢٨٣٢٣	٢٦٣٨٥٩٢٢٧	١١٠٠٦٤٤١٠٦٥	١٠٧٤٩٤٣٨٥٧	١١٠٠٦٧٤٢٧	١١٠٠٦٧٤٢٧	١١٠٠٦٧٤٢٧	١١٠٠٦٧٤٢٧	١١٠٠٦٧٤٢٧	١١٠٠٦٧٤٢٧	١١٠٠٦٧٤٢٧	١١٠٠٦٧٤٢٧	١١٠٠٦٧٤٢٧
١٢٤١٤٥٥٩٣	---	---	٣١١٦٨٥٩	٢٦٦٨٧٨٣	٢٥٥٤٧٨٢	١٧٢٥٦٢١	٢٠٥٢٥٢١	(٣٩٩٠٥٣٩)	(٥١٠٤٦٦١٩)	(٥١٠٤٦٦١٩)	---	---	---	---	---	---	---	---
(٥٥٣٨٨٨٢٨)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
١٢٥٩٦٨٥١٧٤	---	---	٢٤٠٦٧٩١٥	٥١٤٠٧٨٠٣	٥٩٠٢٠٦٤٣	٤٧٣٠٢٧٧٤	٢٦١٩٢١٢٠٩	١١٠٦٥٤٦١٨٧٣	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧	١٠٨٦٩٠٣٤٥٧
٥٩٦٧٨٣٧٤٣٧	٢٢٩٩٩١١٧٤٩	٩٧٥٥٠٣٣٢	٣٢٤٠٣٦٨	٣٢٩٩٩٨٥١	١٦٤٤٦٦٢	١٦٨١٨٠٨٨	١٧٧٧٣٩٢٩	٤٦١٣٨٥١٥٣	٤٨٦٤٦٤٨٠١	٤٨٦٤٦٤٨٠١	٤٨٦٤٦٤٨٠١	٤٨٦٤٦٤٨٠١	٤٨٦٤٦٤٨٠١	٤٨٦٤٦٤٨٠١	٤٨٦٤٦٤٨٠١	٤٨٦٤٦٤٨٠١	٤٨٦٤٦٤٨٠١	٤٨٦٤٦٤٨٠١
٦٠٩١٥٩٦٩٤٤	٢٣٠٥٠٢٧٤١	١٠٠٦٦٧١٩١	١٠٠٦٦٧١٩١	٣٢٢٩٤١٧٥	٣٤٦٣٩٢٠٦	١٥٩٤٦٤٠٨	١٧٧٧٣٩٢٩	٤٧٢١٤٨٨٨٣٩	٤٩٧٥٠٦٥٢٢	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣
٨٠٧٢٢٨٦٥٤	---	---	٥٤٥٠٣٠٧	١٠٦١٠٥٦٦	١٦٨٣٧١٧٩	٣٨٧٥٤٧٦٨	٢٤٧٠٩٦٢٠٧	٢٢٩٠٢٦٠٣٢	٢٥٩٤٥٣٥٩٥	---	---	---	---	---	---	---	---	---
١٨٢٧٨٤٩٠٩٨٦	٢٢٦٧١٩٥٤٩	١١٤٦٣٠٣٨١	٧٨٣١٠٨٥٦	٨٠١٣٦٣٧٥	٤٨٤٦٤٩١٩	٢٧٣٣٧٢٧٠٩	١٥٤٨٨١٠٠٩٨٧	١٥٣٧٤٧٧٧٧	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣
٤٥١٦٩٨٠١	٢١٩٧٨٢٢٩	٦٩٨٧٨٦٦	٣٦٢٧٥١٩	٥٧٤٦٠٩	٤٥٠٤٨٥٣	١٩٧٣٦٨٤	٣٩٤٥٦٤٣	١٥٧٧٣٩٨	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(٣٤٠٩١٣٢١)	(٣٤٠٩١٣٢١)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(١١٩٥٦١٥)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
١٨٢٩٨٣٢٨٠١	٢١٤٦٠٦٤٥٧	١٢١٦١٨٢٤٧	٨١٩٣٨٣٧٥	٨٠٥٥٠١١٦	٥٢٩٦٩٧٧٢	٧٧٥٣٤٦٣٩٣	١٥٤٩١٠١١٨٣٣	١٥٣٩٠٥٤٦٧٥	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣
١٢١٣٠٤٤٧٩٢٨	---	٨١٨٥٧٢٨	٤٠٨٦٥٥٥٦	٤٧٤٣٩٢١١	٣٩٨٥٤١٧٤	٢٥٢٤٤٢٣٤٣	١٠٧١٦٦٨٦٣٥٢	١٠٢٤٩٧٤٥٦٤	١٢٣٣٧٢٥٢	---	---	---	---	---	---	---	---	---
١٢٣٢١١٥٢٢	---	٣٣٨٨٦٨١	٢٧١٨٧٣٣	٢٤٧٧٣٢٦	١٧٧٠٧٧٢	٤٥٤٧٠٤٤	١٠٥٩٧١٧١٤	(١٠٠١٠٢٦)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(١١٦١٨٩٤)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
١٢٢٧٢٢٤٩٧٥٥٦	---	١١٥٧٤٤٠٩	٤٣٥٨٤٧٨٩	٤٩٧٥٥٦٦٩	٤١٦٢٤٩٤٦	٢٥٦٩٨٩٣٨٧	١٠٨٢١٦٥٧٠٤٥	١٠٣٧٣١١٨١٦	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
٦٠٣٥٨٧٦٢٤٥	٢١٤٦٠٦٤٥٧	١١٠٤٣٨٣٨	٣٨٣٥٤٨٦	٣٠٧٩٤٤٤٧	١١٣٤٤٨٢٦	١٨٣٥٧٠٠٦	٤٦٦٩٣٥٤٧٩٣	٥٠١٧٤٢٨٥٩	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣
٦١٥٨٠٤٣٠٥٨	٢٢٦٧١٩٥٤٩	١٠٦٤٤٤٦٥٣	٣٧٤٤٥٣٠٠	٣٢٦٩٧١٦٤	٨٦١٠٧٤٥	٢٠٩٣٠٣٦٦	٤٧٧١٤١٤٦٣٥	٥١٢٥٠٢٧١٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣
٧٥٤٦١١٨٤٦	---	٥١٨٩٥٧٧	٩٢٢٠٤٣٧	٩٩٥٤٦٠٩	٢٢٢٩٦٣٨٩	٢٢٠١٠٧٤٢٣	٣٥٣٤٣٥٨٨٠	١٣٤٤٠٧٥٣١	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

* ما زالت الشركة في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتركة من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية - أفراد وجهات مختلفة) (إيضاح رقم (٢٥-٢)).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
١٦٨ ٢٦٨ ١٣٨	٢٠٤ ٢٨١ ٠٧٨	آلات ومعدات تحت التركيب
٧٧ ١١٠ ١٩٥	٨٤ ٣٩٨ ٩٣٦	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٨٣ ٢٥٩ ٦٠٦	٧١ ٧٢٢ ٦٤٣	دفوعات مقدمة
<u>٣٢٨ ٦٣٧ ٩٣٩</u>	<u>٣٦٠ ٤٠٢ ٦٥٧</u>	

- يتمثل هذا البند في قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (إيضاح رقم (٣٤)).

١٥ - الاستثمارات

١-١٥ استثمارات مالية في شركات تابعة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	<u>استثمارات مالية في شركة العز لصناعة الصلب المسطح</u> قيمة المعادل لمبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي ويتمثل في قيمة مساهمة الشركة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٤٤٪ من رأس المال).
٦ ٨٤٧ ٩٩٤ ٢٨٠	٦ ٨٤٧ ٩٩٤ ٢٨٠	قيمة المعادل لمبلغ ٤٢٣,٧٧ مليون دولار أمريكي ويتمثل في قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٥٦٪ من رأس المال) مقابل الاستحواذ على عدد ١ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم من شركة العز للصلب المسطح، ووفقاً للفواتير الواردة شركة من هيروميس للوساطة في الأوراق المالية، وذلك بناءً على الخطة الاستثمارية المقترحة لمجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩ واستناداً لموافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ على تلك الخطة وقرارات الجمعية العامة بجلستها المنعقدتين في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ بالموافقة على تلك الخطة والاستحواذ على أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح مقابل الأرصدة الدائنة الناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة المدرجة بالمركز المالي (إيضاح رقم ٤٠،٢٣) وقد تم اتخاذ الإجراءات القانونية والإدارية والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتنفيذ عملية الاستحواذ لتصبح نسبة المساهمة في الشركة ١٠٠٪ من رأس المال.
٢٧ ٨٧٢ ٧٩١	٢٧ ٨٧٢ ٧٩١	قيمة تكلفة الاستحواذ على عدد ١ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم من شركة العز الصلب المسطح.
<u>٦ ٨٧٥ ٨٦٧ ٠٧١</u>	<u>٦ ٨٧٥ ٨٦٧ ٠٧١</u>	
<u>٨ ٧٠٤ ٣٣١ ٠٧١</u>	<u>٨ ٧٠٤ ٣٣١ ٠٧١</u>	
٢ ٠٧٣ ٨١٩ ٥٦٠	٢ ٠٧٣ ٨١٩ ٥٦٠	<u>استثمارات مالية في شركة مصانع العز للدرفلة</u> قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة مصانع العز للدرفلة (نسبة المساهمة ١٠٠٪ من رأس المال) مقابل الاستحواذ على عدد ٨٩ ٨٩٢ ٤٨٢ سهم من شركة مصانع العز للدرفلة، ووفقاً للفواتير الواردة من شركة هيروميس للوساطة في الأوراق المالية، وذلك بناءً على الخطة الاستثمارية المقترحة لمجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩ واستناداً لموافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ على تلك الخطة وقرارات الجمعية العامة بجلستها المنعقدتين في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ بالموافقة على تلك الخطة والاستحواذ على أسهم شركة مصانع العز للدرفلة مقابل الأرصدة الدائنة الناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة المدرجة بالمركز المالي بالإضافة إلى مبلغ ٢ ٣٠٧ ٠٠٠ جنيه المسدده وفقاً للخيار النقدي (إيضاح رقم ٤٠،٢٣) وقد تم اتخاذ الإجراءات القانونية والإدارية والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتنفيذ عملية الاستحواذ (إيضاح رقم (٢٨-ب)).
١٠ ٠١٨ ٣٤٤	١٠ ٠١٨ ٣٤٤	قيمة تكلفة الاستحواذ على عدد ٨٩ ٨٩٢ ٤٨٢ سهم من شركة مصانع العز للدرفلة.
<u>٢ ٠٨٣ ٨٣٧ ٩٠٤</u>	<u>٢ ٠٨٣ ٨٣٧ ٩٠٤</u>	
<u>١٠ ٧٨٨ ١٦٨ ٩٧٥</u>	<u>١٠ ٧٨٨ ١٦٨ ٩٧٥</u>	

ما بعده

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه	جنيه	مأقبلة
١٠.٧٨٨ ١٦٨ ٩٧٥	١٠.٧٨٨ ١٦٨ ٩٧٥	استثمارات مالية في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراسريل"
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراسريل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).
١٠.٨٣٣ ١٦٨ ٩٧٥	١٠.٨٣٣ ١٦٨ ٩٧٥	
٧١ ٩٤٧	٧١ ٩٤٧	٢-١٥ استثمارات مالية في شركات شقيقة
---	(٧١ ٩٤٧)	- قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م) (تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (نسبة المساهمة ٤٠٪ من رأس المال) وذلك بعد خصم قيمة الدفعة الأولى المحصلة بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٤٨٠ ألف جنيه.
٧١ ٩٤٧	---	يخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز - الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).
٩٦ ٩٤٧	٢٥ ٠٠٠	
١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	٣-١٥ استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)	(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م) (نسبة المساهمة ٥٪ من رأس المال)
---	---	يخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٥١٠	٥١٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).
---	(٥١٠)	- تم وضعها تحت إدارة شركة BDO - LLP البريطانية لتعثرها المالي ولم تنتهي بعد إجراءات التصفية إيضاح رقم (٣٦).
٥١٠	---	يخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
١٠.٨٣٣ ٢٦٦ ٤٣٢	١٠.٨٣٣ ١٩٣ ٩٧٥	إجمالي الاستثمارات

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦- إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة الدورية بمبلغ ٥١,٣٥ مليون جنيه مصرى وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال الفترة وفقا لما يلي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٦٢ ٤٩٢ ٤٨٥	٦٧ ٦٨٤ ٧٩٠	سلف العاملين
٣٩ ٢٣٩ ٢٥١	٣٦ ٨٠٩ ٧٩١	قروض العاملين
<u>١٠١ ٧٣١ ٧٣٦</u>	<u>١٠٤ ٤٩٤ ٥٨١</u>	
		بخصم:
(٣٨ ٠٠٢ ٦٧٨)	(٤١ ٢٧٩ ٢٦٦)	(١٩) المحول إلى قروض وسلف قصيرة الأجل
<u>٦٣ ٧٢٩ ٠٥٨</u>	<u>٦٣ ٢١٥ ٣١٥</u>	القيمة الأسمية لسلف وقروض العاملين
		بخصم:
(١٢ ٧٠٤ ٦٥٨)	(١١ ٨٦٦ ٤٨٦)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة
<u>٥١ ٠٢٤ ٤٠٠</u>	<u>٥١ ٣٤٨ ٨٢٩</u>	لقروض العاملين طويلة الأجل

١٧- الأصول والالتزامات الضريبية

١٧-١ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ مارس ٢٠٢٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٦٣٧ ٦٦٤ ٩٣٥	—	٦١٠ ٤٣٩ ١٥٠	—	الضريبة المؤجلة
—	٨٤ ٣٥٧ ٧٦٥	—	٧٤ ٨٠٩ ٢١٠	الأصول الثابتة
٣٧٤ ٦٩١ ٢٦٦	—	٣٦٦ ٢٧٥ ٩٣٦	—	المخصصات وخسائر الاضمحلال وأخرى
٥٠ ٨٥١ ٦٤٦	—	٦٦ ٦٠١ ٦٣١	—	أثر تعديل تكلفة الأصول
—	٢٧٧ ٨٥٦ ٧٩٧	—	٣٤٥ ٣٦٢ ٢٩٦	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية الغير محققة
<u>١ ٠٦٣ ٢٠٧ ٨٤٧</u>	<u>٣٦٢ ٢١٤ ٥٦٢</u>	<u>١ ٠٤٣ ٣١٦ ٧١٧</u>	<u>٤٢٠ ١٧١ ٥٠٦</u>	الضريبة المؤجلة على خسائر الفترة / العام
٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥	—	٦٢٣ ١٤٥ ٢١١	—	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام
(٩٦٦ ٦٢٧ ٦٠٥)	—	(٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥)	—	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
<u>(٤٠ ١٢٣ ٧٥٢)</u>	—	<u>(٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥)</u>	—	بخصم:
<u>(٣٠٥ ٧٥٨ ٠٧٢)</u>	—	<u>(٧٧ ٨٤٨ ٠٧٤)</u>	—	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة
				تسوية التزامات ضريبية
				الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل المستقلة عن الفترة / العام

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢-١٧ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه	جنيه	
٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	المخصصات
٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	الإجمالي

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بهذه البنود إما لعدم استيفاء اشتراطات اعتماد الخصم الضريبي أو لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٣-١٧ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه	جنيه	
(٢ ٥٣٦ ٣٣٢ ٤٣٥)	(٣٦٥ ٧٦٢ ٢١٣)	صافي (الخسائر) قبل الضريبة
--	--	الضريبة على أساس سعر الضريبة
١ ٢٤٦ ٢٠٨ ٢١٩	٤٨٠ ٧٧٣	المصروفات غير القابلة للخصم
٨٩ ٢٣٥ ٦٢٩	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
(١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	تبرعات مدفوعة للجمعيات المشهورة وجهات حكومية
٢٠٥ ٤٨٠ ٠٨٩	(١٧٢ ٥٨٨ ٧٤٠)	اثر المخصصات
١ ٩٦٣ ٨٢١	(١ ٧١٠ ٠٠٠)	(أرباح) / خسائر رأسمالية
١٧٣ ٨٢٧ ٢١٠	٩٨ ٩٦٠ ٢٠٣	فرق إهلاك الأصول الثابتة
(٢٥٥ ٣٠١ ٦٢٧)	(٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية المحققة
(١ ٢٣٤ ٩١٩ ٠٩٤)	(٤٨٩ ٦١٩ ٩٧٧)	الوعاء الضريبي
--	--	الضريبة من واقع الاقرار الضريبي
--	--	نسبة الضريبة من واقع الاقرار إلى الربح المحاسبي

١٨- المخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه	جنيه	
٣ ٣٩٩ ٨٨٣ ٢٧٦	٥ ٠١١ ١٩٢ ٥٩٧	خامات رئيسية ومساعدة
٨١٥ ٢٦٨ ٧٨٦	٨٢٦ ٩٨٨ ٣٣١	قطع غيار ومهمات *
١ ٩٠٦ ٦٣٣ ٠١٢	٢ ١٨١ ٣٣٢ ٨٧٤	إنتاج غير تام
٨١٧ ١٦٣ ١٤٥	٧٩٤ ٧٨٣ ٣٢٣	إنتاج تام (أطوال) **
٧٥٧ ٧٩٩ ٥٣٨	٧٢٧ ٢٠٢ ٩١٤	إنتاج تام (مسطحات) *
٣٣٩ ٣٨٧ ٦٣٧	٢٤٠ ٩٨٨ ٢٢٣	مخزون تام (أطوال) مشتريات بغرض البيع **
٨ ٠٣٦ ١٣٥ ٣٩٤	٩ ٧٨٢ ٤٨٨ ٢٦٢	

* تم عرض البند بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة البالغة ٢٣,٣ مليون جنيه مصري.

** يتضمن بند مخزون إنتاج تام (أطوال) مشتريات بغرض البيع في قيمة مخزون إنتاج تام (أطوال) لدى شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة حديد عز.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٩ - العملاء والمدينون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٣٢٨ ٥٣٧ ٢٣٨	٣٢٤ ٢٦٦ ٥٣٦	عملاء
٤١١ ٠٣٢ ٢٧٩	٦٠٦ ١١٧ ٢٣٧	اعتمادات عملاء (تصدير)
٧٣٤ ٠٢١ ٨٤٤	٧٢٦ ٦٥٢ ٧٥٨	أوراق قبض
٤٢١ ٥٣١ ٥٣٧	١٣٩ ٨٣٦ ٧٧٠	موردين - دفعات مقدمة
٨٣٦ ٦٩٢ ٧١١	٨٨٣ ٧٣٣ ٣٧٣	تأمينات لدى الغير
٦٦ ١٩٠ ٧٠٥	٦٤ ٣٩٣ ٣٥٨	مصلحة الجمارك (أمانات)
٦٨٣ ٧٤٢ ٥٤٩	٧٥٤ ٧٦٩ ٠٧٦	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة*
١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	مصلحة الضرائب - مقابل حق الانتفاع**
--	١٢٩ ٠٩٢	إيرادات مستحقة
٢ ٦٦٠ ٣٦١	١٥١ ٢٢٢ ٦٤٢	ضريبة القيمة المضافة
٤٤ ٦٩٦ ٤٦٠	٢٦ ٧٩٦ ٧٦٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٨ ٠٠٢ ٦٧٨	٤١ ٢٧٩ ٢٦٦	قروض وسلف قصيرة الأجل (١٦)
١٧ ٣٣٧ ٤٤٤	١٦ ٩٦٧ ٤٣٩	هيئة ميناء الإسكندرية
٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	مدينون - محكمة القاهرة الاقتصادية
٢٥٨ ٤٦٥ ٢٥٠	٢١٧ ٥٣٨ ٩١٠	مدينون متنوعون
<u>٤ ٠٠٥ ٤٤٨ ٣٥٦</u>	<u>٤ ١١٦ ٢٤٠ ٥٢٤</u>	
		بخصم:
(٤٦ ٥٥٢ ٢٤٤)	(٤٦ ٥٥٢ ٢٤٤)	خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى***
<u>٣ ٩٥٨ ٨٩٦ ١١٢</u>	<u>٤ ٠٦٩ ٦٨٨ ٢٨٠</u>	

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري تتمثل في قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٩-١) ومبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصري يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥.

** تتمثل أرصدة مصلحة الضرائب، - مقابل حق الانتفاع في قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع برصيف الخامات التعدينية وساحات التشوين بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وهي محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٣٨-٢).

*** خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٠/٣/٣١	أول يناير ٢٠٢٠	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٢٢ ٢١٥ ٨٨٣	٢٢ ٢١٥ ٨٨٣	خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى*
٢٤ ٣٣٦ ٣٦١	٢٤ ٣٣٦ ٣٦١	خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء والموردين - أرصدة مدينة
<u>٤٦ ٥٥٢ ٢٤٤</u>	<u>٤٦ ٥٥٢ ٢٤٤</u>	

* يتضمن رصيد خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قيمة مديونية متنازع عليها مع هيئة ميناء الإسكندرية والتي سبق تحميلها على قائمة الدخل بالسنوات السابقة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠ - النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٣٤٤ ٨٩٥	٣٥ ٦١٥ ٠٨٤		النقدية بالصندوق
			<u>بنوك عملة محلية</u>
٤٥٠ ٣٨٣ ٢٢٥	٤٧٦ ٦٦٨ ٢٣٥		حسابات جارية
٥٠٣ ٥٦٤ ٩٣٩	٦١٤ ٢٩٧ ٦٢٣		شيكات برسم التحصيل
--	١١٠ ٢٥٥ ٣٥٩		ودائع لأجل
٩٥٣ ٩٤٨ ١٦٤	١ ٢٠١ ٢٢١ ٢١٧		
			<u>بنوك عملات أجنبية</u>
٥١٥ ١٢٤ ٧٠٧	٣٧٩ ٥٠٣ ٠٦٠		حسابات جارية
--	١٥٨ ١٨١ ٠٠٠		ودائع لأجل
٥١٥ ١٢٤ ٧٠٧	٥٣٧ ٦٨٤ ٠٦٠		
١ ٤٦٩ ٤١٧ ٧٦٦	١ ٧٧٤ ٥٢٠ ٣٦١	(٢٠)	رصيد النقدية بالبنوك والصندوق
			<u>بخصم:</u>
			<u>بنوك سحب على المكشوف</u>
(٧١ ٧٠٧ ٧٢٧)	(٢١٢ ٠٠٨ ٩٨١)		بنوك عملة محلية
(١٠٦ ٠١٣ ٣٤٢)	(١٩١ ٩٣٣ ٩٩٧)		بنوك عملات أجنبية
(١٧٧ ٧٢١ ٠٦٩)	(٤٠٣ ٩٤٢ ٩٧٨)	(٢١)	رصيد البنوك سحب على المكشوف
			<u>بخصم:</u>
(١٠٢ ٧٠٨ ١٦٥)	(١٠٠ ٨٨٨ ٧٥٠)		ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة
١ ١٨٨ ٩٨٨ ٥٣٢	١ ٢٦٩ ٦٨٨ ٦٣٣		صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة / العام لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

٢١ - بنوك أرصدة دائنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١		
جنيه	جنيه		
٧١ ٧٠٧ ٧٢٧	٢١٢ ٠٠٨ ٩٨١		<u>بنوك سحب على المكشوف</u>
١٠٦ ٠١٣ ٣٤٢	١٩١ ٩٣٣ ٩٩٧		بنوك عملة محلية
١٧٧ ٧٢١ ٠٦٩	٤٠٣ ٩٤٢ ٩٧٨	(٢٠)	بنوك عملات أجنبية
			<u>بنوك - تسهيلات ائتمانية*</u>
٩ ٤١٨ ١٢٧ ١١٠	٩ ١٨٠ ٨٣٧ ٨٠٠		بنوك تسهيلات عملة محلية
١ ١٢١ ٣٢٣ ٥٨١	٢ ٠١٦ ٠٩٣ ٣٢٨		بنوك تسهيلات عملات أجنبية
١٠ ٥٣٩ ٤٥٠ ٦٩١	١١ ١٩٦ ٩٣١ ١٢٨		
١٠ ٧١٧ ١٧١ ٧٦٠	١١ ٦٠٠ ٨٧٤ ١٠٦		

* تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصري والعملات الاجنبية لتمويل رأس المال العامل وذلك على اساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الاقراض والخصم المعطن بالبنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري وطبقا لسعر الليبور على المبالغ المسحوبة بالعملات الاجنبية وذلك وفقا للاتفاقيات المبرمة مع البنوك والخاصة بمنح الشركة حدودا للتسهيلات الائتمانية في إطار خطة الشركة التمويلية (إيضاح رقم ٢٢-١).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٢ - القروض والتسهيلات الائتمانية

يتمثل بند القروض والتسهيلات الائتمانية طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال الفترة / العام كما يلي:-

١-٢٢ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل

١-١-٢٢ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل (بالعملة المحلية)

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٢٠٢٠/٣/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		البيان
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٣-٢	٣ ٨١٨ ٨٠٩ ٢٦٢	٣ ٩٤٥ ٩٧٢ ٠٩٧			تسهيلات إئتمانية بالعملة المحلية*
٧	٤٢ ٦١٩ ٤٢٥	٣٨ ٣٥٧ ٥٥١			قروض بالعملة المحلية**
	<u>٣ ٨٦١ ٤٢٨ ٦٨٧</u>	<u>٣ ٩٨٤ ٣٢٩ ٦٤٨</u>			

٢-١-٢٢ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل (بالعملات الأجنبية)

٧	٢٠٢٠/٣/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		البيان
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٧	٢ ٢٠٤ ٦١١ ٩٧٤	٢ ٣٨٢ ٨٨١ ٢٨٥			قروض بالعملات الأجنبية**
٣-٢	٤١٢ ٨٥٧ ٠٩٦	٤٦٣ ٤٩٣ ١٣٢			تسهيلات إئتمانية بالعملات الأجنبية*
	<u>٢ ٦١٧ ٤٦٩ ٠٧٠</u>	<u>٢ ٨٤٦ ٣٧٤ ٤١٧</u>			
	<u>٦ ٦٠١ ٧٩٨ ٧١٨</u>	<u>٦ ٧٠٧ ٨٠٣ ١٠٤</u>			

٢-٢٢ أقساط قروض تستحق السداد خلال عام

١	٢٠٢٠/٣/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		البيان
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
١	٤٩٨ ٣٩٣ ٥١١	٨ ٥٢٣ ٩٠٠			قروض قصيرة عملة محلية
	<u>٥٠٦ ٩١٧ ٤١١</u>	<u>٥٠٧ ٤٦٧ ٧٥٧</u>			قروض قصيرة الأجل**
		<u>٥١٥ ٩٩١ ٦٥٧</u>			

شروط السداد

سعر الفائدة

سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الكوريندر
المعلن من البنك المركزي المصري

في تاريخ الاستحقاق النهائي
في تاريخ الاستحقاق النهائي

سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الليبور
سعر فائدة متغير مرتبط بسعر اليوريبور

١- قروض وتسهيلات عملة محلية فائدة متغيرة

٢- قروض وتسهيلات عملات أجنبية فائدة متغيرة دولار فائدة متغيرة يورو

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

* تسهيلات دواره متوسطة الأجل

البنك الأهلي المصري

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي المصري بمبلغ ٨٠٠ مليون جنيه مصري (مدته ثلاث سنوات) ينتهي في ١٧ أكتوبر ٢٠٢١ وبلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧٧٤,٠٤ مليون جنيه مصري.

بنك قطر الوطني - الأهلي

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الأهلي بقيمة ١٥٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية ويستحق في يناير ٢٠٢١ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٢٧٥,٩٢ مليون جنيه مصري.

البنك المصري لتنمية الصادرات

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية يستحق في إبريل ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٧٣,٧٢ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ٣٢,٥٩ مليون جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٢٠,٠٦ مليون دولار أمريكي.

البنك العربي الأفريقي الدولي

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك العربي الأفريقي الدولي بمبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية ويستحق في يوليو ٢٠٢٠ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٢٢,٢٨ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده مبلغ ٣٨٠,٢٧ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٤,٠٤ مليون دولار أمريكي.

** قرض متوسطة الأجل

بنك قطر الوطني - الأهلي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الأهلي بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٦٩,٥ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣,٣ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٨٤٣,١٢ مليون جنيه مصري.

البنك العربي الأفريقي الدولي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك العربي الأفريقي الدولي بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٦١,٥ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ثمانية وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ مايو ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦,٢ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٣٠,٨١ مليون جنيه مصري.

بنك الإسكندرية

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك الإسكندرية بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ١٥ يوليو ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤١,٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٦١,٢٠ مليون جنيه مصري.

بنك اتش اس بي سي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك اتش اس بي سي بغرض تمويل مشروع تطوير وعمرة مصنع الاختزال المباشر الثاني بمبلغ ١٢,٥ مليون يورو ومبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري ويتم سداد القرض على عدد اثني عشر قسط نصف سنوي تنتهي في ١٥ يوليو ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦,٨٨ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ١١,٠٩ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٧٥,٥٥ مليون جنيه مصري.

بنك الكويت الوطني

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك الكويت الوطني بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض خلال ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٨,٤٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٩٢,٣٢ مليون جنيه مصري.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

بيان القروض والتسهيلات بالعملة المحلية والأجنبية

الإجمالي	٧-٢ سنوات	أقساط مستحقة		عملة القرض	
		للسداد خلال العام	جنيته		
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته		
٣ ٩٩٢ ٨٥٣ ٦٢٤	٣ ٩٨٤ ٣٢٩ ٧٢٤	٨ ٥٢٣ ٩٠٠		جنيه مصرى	قروض بدون ضمان وتسهيلات اثنانوية طويلة الاجل
٣ ١١١ ٢٦١ ٩٦٩	٢ ٦١٢ ٨٦٨ ٤٥٨	٤٩٨ ٣٩٣ ٥١١		دولار أمريكى	قروض بدون ضمان وتسهيلات اثنانوية طويلة الاجل
٤ ٦٠٠ ٥٣٦	٤ ٦٠٠ ٥٣٦	—		يورو	قروض بدون ضمان
٧ ١٠٨ ٧١٦ ١٢٩	٦ ٦٠١ ٧٩٨ ٧١٨	٥٠٦ ٩١٧ ٤١١			إجمالي القروض والتسهيلات

٢٣- أرصدة دائنة ناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة تستخدم للإكتتاب في زيادة رأس المال:-

يتمثل رصيد الأرصدة الدائنة الناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة تستخدم للإكتتاب في زيادة رأس المال البالغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٨ ٩١٩ ٥٠٦ ٨٤٠ جنيه في قيمة أسهم شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرقلة التي تم الإستحواذ عليها في مقابل أرصده دائنة تستخدم للإكتتاب في زيادة رأس المال إيضاح رقم (٤٠)، (١٥-١).

- شركة العز للصلب المسطح

اسم المساهم :-	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه
شركة حديد عز	٣٥ ٢٨٩ ٠٠٠	٥ ٧٥٨ ٥٨٤ ٣٦٧
بنك مصر	٣ ١٥٠ ٠٠٠	٥١١ ٤٢١ ٩٤٢
البنك الأهلي المصري	٢ ٤٥٠ ٠٠٠	٣٩٧ ٧٧٢ ٦٢١
بنك الاستثمار القومي	١ ١٠٠ ٠٠٠	١٧٨ ٥٩١ ٧٨٩
مساهمون آخرون	١٠ ٠٠٠	١ ٦٢٣ ٥٦١
الإجمالي	٤١ ٩٩٩ ٠٠٠	٦ ٨٤٧ ٩٩٤ ٢٨٠

- شركة مصانع العز للدرقلة

اسم المساهم :-	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه
شركة حديد عز	٨٨ ٩٢١ ٠٥٠	٢ ٠٥١ ٤٠٨ ٦٢٤
صندوق المعاشات - نقابة المهن التطبيقية	٧٥٢ ٠٠٠	١٧ ٣٤٨ ٦٤٠
الشركة الوطنية لتنمية الصناعات المعدنية	١٠٣ ٢٠٠	٢ ٣٨٠ ٨٢٤
الشركة الاتحادية للاستثمارات الصناعية	٤٠٠٠	٩٢ ٢٨٠
نقابة التطبيقيين	٤٠٠٠	٩٢ ٢٨٠
مساهمون آخرون	٨ ٢٣٢	١٨٩ ٩١٢
الإجمالي	٨٩ ٧٩٢ ٤٨٢	٢ ٠٧١ ٥١٢ ٥٦٠
الرصيد		٨ ٩١٩ ٥٠٦ ٨٤٠
بخصم:		
أطراف ذات علاقة طويلة الاجل		(١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٧ ٢٣٤ ٨٣١ ٣٠٤

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

وفقاً لقرارات الجمعيتين العامتين العاديتين المنعقدتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ والإجراءات المتخذة وموافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة فقد تم دعوة قدامى المساهمين للإكتتاب الذي تم وفقاً للإجراءات القانونية وقد وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠٢٠ بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه مصري إلى ٢٠٣ ٧٠٠ ٩٥١ ١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦١٤ ٧٦٢ ٤٠٠ جنيه مصري وذلك بإصدار عدد ٦١٤٧ ٦٢٤ سهم على أن تصدر أسهم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل والبالغ قدرها ١ ١٧٦,٨٥ جنيه مصري بواقع ١٠٠ جنيه للسهم قيمة اسمية (بقيمة اسمية إجمالية قدرها ٦١٤ ٧٦٢ ٤٠٠ جنيه مصري) مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ للسهم علاوة إصدار (بقيمة اسمية إجمالية للعلاوة قدرها ٩٠٤ ٦٢٠ ٠٦٨ جنيه مصري) وبدون مصاريف إصدار ، سددت قيمة الزيادة بالكامل باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحوذ الشركة (شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية) على أسهم المكتتبين في الزيادة في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة لتلك الأسهم والظاهرة بالمركز المالي للشركة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩ والموافق عليه من قطاع متابعة الأداء الإقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار بموجب تقرير الفحص المالي الصادر من القطاع تحت رقم ٢٠٢٠/١١٥١ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠.

وقد تم الحصول على موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على إصدار أسهم زيادة رأس المال وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية وتم استكمال الإجراءات القانونية والإدارية اللازمة لإجراء التعديلات والتأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠ (إيضاح رقم ٢٨-ب).

وقد تم إثبات الرصيد الدائن المستحق لشركة حديد عز بعد تغطية حصته في الإكتتاب في رأس المال بالأرصدة الدائنة بند معاملات من أطراف ذات علاقة كرسيد غير مطالب به في الأجل القصير .

٢٤- موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه هـ	جنيه هـ		
١ ٢٤١ ٢٤٨ ٦٥٦	١ ٧٥٠ ٠٦١ ٦٤٤		موردون وأوراق دفع
٩٢٩ ٩٩٢ ٣٧٤	٧٧٩ ٦٨٥ ٨٨٧		عملاء - أرصدة دائنة
٥٥ ٦٢٣ ٠٣٥	١١٥ ١٠٢ ٥٧٢		فوائد مستحقة
٥٩٥ ١٦٧ ٣٦٨	٧٢١ ٧٤٠ ٠٤٧		مصروفات مستحقة
٢٣ ٥٢٠ ٤٩٩	٢٣ ١٥١ ٩٠٥		تأمين أعمال محتجرة
٨٩ ٢٣٥ ٦٢٩	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣٧)	مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
٢٣ ٣٤٦ ٧٦٥	٣٧ ٥٦٤ ٥١٣		مصلحة الضرائب
٩٦ ٤٨٢ ٥١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	(٣٨)	هيئة الميناء
١١ ٧٦٣ ٣٤٩	١٦ ٢٩٦ ٩٣٩		دائنون متنوعون
٣ ٠٦٦ ٣٨٠ ١٨٦	٣ ٥٦١ ٠٨٦ ٠١٨		

٢٥- المخصصات

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٠/٣/٣١	أول يناير ٢٠٢٠	
جنيه هـ	جنيه هـ	
٢١٤ ٥٨٠ ٢٢١	٢١٤ ٥٨٠ ٢٢١	مخصص ضرائب ومطالبات *
١ ٩٥٥ ٠٢٤	١ ٩٥٥ ٠٢٤	مخصص قضايا عمالية ومدنية
٢١٦ ٥٣٥ ٢٤٥	٢١٦ ٥٣٥ ٢٤٥	

* يتمثل مخصص الضرائب والمطالبات في قيمة مطالبات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

* لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المعدل "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٦- التزامات نظام المعاش التكميلي

اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٣ ووفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر أن تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلي وذلك للعاملين بشركة عز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك ليستفيد به أي من حالات التقاعد عند سن الستين أو الوفاة أو العجز المهني لأي من العاملين حيث يمنح جميع العاملين بالشركة معاشاً شهرياً ثابتاً بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقاً لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتحمل الشركة باقى التكلفة. وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة خلال الفترة مبلغ ٢,٤ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي مبلغ ٢,٧ مليون جنيه مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي خلال الفترة مبلغ ٧ مليون جنيه مصرى تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة الدورية وفقاً لتقرير الخبير الاكتوارى الصادر في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩ (ايضاح رقم ٥، ٧، ٨).

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤	٢٠١ ٠٧٨ ٦٠٠	يوزع كالتالي:
١٤ ٤٥٧ ٥٠٨	١٥ ٠٩٤ ٧٠٥	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
١٧٩ ٩٠١ ٤٨٦	١٨٥ ٩٨٣ ٨٩٥	المدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل
<u>١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤</u>	<u>٢٠١ ٠٧٨ ٦٠٠</u>	

أولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال الفترة / العام فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	الرصيد في أول الفترة/ العام
١٣١ ٠٩٠ ٩٥١	١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤	تكلفة الخدمة الحالية
٣١ ٨٠٤ ٥٠٥	٦٨٢ ٦٦١	تكلفة العائد
٢٠ ٧٣١ ١٣٥	٦ ٣٥٣ ٧٤١	
<u>١٨٣ ٦٢٦ ٥٩١</u>	<u>٢٠١ ٣٩٥ ٣٩٦</u>	<u>يضاف:</u>
٨ ٣١٧ ٩٥٦	٢ ٤١١ ٧٤٢	اشتراكات العاملين المدفوعة خلال الفترة/ العام
١١ ٧٠٩ ٠٥٨	—	الخسائر الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
<u>٢٠٣ ٦٥٣ ٦٠٥</u>	<u>٢٠٣ ٨٠٧ ١٣٨</u>	
(٩ ٢٩٤ ٦١١)	(٢ ٧٢٨ ٥٣٨)	<u>يخصم:</u>
<u>١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤</u>	<u>٢٠١ ٠٧٨ ٦٠٠</u>	معاشات مدفوعة

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

ثانياً: تتمثل المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل المستقلة الدورية خلال الفترة / العام فيما يلي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيـه	جنيـه	
٣١ ٨٠٤ ٥٠٥	٦٨٢ ٦٦١	تكلفة الخدمة الحالية
٢٠ ٧٣١ ١٣٥	٦ ٣٥٣ ٧٤١	تكلفة العائد
٥٢ ٥٣٥ ٦٤٠	٧ ٠٣٦ ٤٠٢	

وتتمثل الفروض الأكتوارية الرئيسية المستخدمة بمعرفة الشركة طبقاً لدراسة الخبير الاكتواري فيما يلي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا
%١٤	%١٤	أ- معدل سعر الخصم
%٣,٦٣	%٣,٦٣	ب- معدل تضخم الأسعار
		متوسط الافتراضات لتحديد صافي التكلفة
%١٨	%١٨	أ- معدل سعر الخصم
%١٦	%١٦	ب- معدل التضخم

تحليل الحساسية للنظام

فيما يلي تأثير حركة افتراضات الحساسية لمعدل الخصم لالتزامات / تكلفة نظام مزايا المعاش التكميلي طبقاً لدراسة الخبير الاكتواري:-

معدل الخصم	معدل الخصم	
%١٤,٥	%١٣,٥	
جنيـه	جنيـه	
١٢٦ ٣٨٠ ٦٩٢	١٣٦ ١٢٥ ٥٤٠	القيمة الحالية للالتزام
٢٠ ١٩٤ ٦٧٤	٢١ ٣٠٣ ٨٣٩	تكلفة الخدمة الحالية والعائد

بيانات ديموجرافية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١		
٣ ٩١٩	٤ ٠٣٩	عامل	عدد العاملين
١٧,٣٠	١٧,٨١	سنة	مدة الخدمة المتبقية
٧١٠	٥٨٩	عامل	عدد المتقاعدين
٤٢,٧٠	٤٢,١٩	سنة	متوسط السن

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٧ **عناصر المخاطر المالية**
- تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة) وايضا مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

- تهدف إدارة الشركة الى تقليل الاثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

- لا تستخدم الشركة اي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية اخطار محددة.

- يتولي مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

- تهدف الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

أ- **خطر السوق**

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

١- **خطر العملة الأجنبية**

التعرض لخطر العملة

الآتي يوضح تعرض الشركة لخطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملة الأساسية:-

إجمالي المعادل بالجنيه مصرية	جنيه استرليني	يورو	بن تاياني	دولار امريكي	البيان
					٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٥٥ ٩٩٤ ٢٨٢	--	٤٨ ٦٥٤	--	١٦ ١٣٠ ٢٦٧	العملاء
١٣ ٣٣٢ ٦٣٤	٢ ٥٧٤	٢٥ ١٣٩	--	٨١٢ ١١٧	مدينون متربعون وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٨ ١٥٥ ٩٣٦	٤ ٩٤٩	٣٣٨ ٧٩٤	٩٢ ٤٢٨	٣٣ ٦٤٢ ٩٦٧	النقدية وما في حكمها
٨٠٧ ٤٨٢ ٨٥٢	٧ ٥٢٣	٤١٢ ٥٨٧	٩٢ ٤٢٨	٥٠ ٥٨٥ ٣٥١	إجمالي الأصول بالعملة
(١ ٠٧٤ ٣١٣ ٨٠٨)	(٣١١ ٨٨٩)	(٥ ٣٣٧ ٨٥٨)	(١٣٣ ٩٧٤ ٥٠٤)	(٦٠ ٤٤١ ٧٣٧)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(٥ ٣٠٨ ٤٠٩ ٢٨٩)	--	(٢ ٥١٣ ٠٢٦)	(١٥ ١٧٤ ٠٦١)	(٣٣٢ ٦٩٤ ٦٨٧)	قروض وتسييلات بنكية
(٦ ٣٨٢ ٧٢٣ ٠٩٧)	(٣١١ ٨٨٩)	(٧ ٨٥٠ ٨٨٤)	(١٤٩ ١٤٨ ٥٦٥)	(٣٩٣ ١٣٦ ٤٢٤)	إجمالي الالتزامات بالعملة
(٥ ٥٧٥ ٢٤٠ ٢٤٥)	(٣٠٤ ٣٦٦)	(٧ ٤٣٨ ٢٩٨)	(١٤٩ ٠٥٦ ١٣٧)	(٣٤٢ ٥٥١ ٠٧٣)	(عجز) التعرض للخطر
(٥ ٥٧٥ ٢٤٠ ٢٤٥)	(٥ ٩٥٣ ١١٣)	(١٢٩ ٠٤٩ ٢٥٨)	(٢١ ٧٣٠ ٧٤٥)	(٥ ٤١٨ ٥٠٧ ١٢٨)	المعادل بالجنيه المصري
					٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٣٩ ٣٠٧ ٨٨٥	--	--	--	٨ ٦٤٩ ٣٨٧	العملاء
٥٠٤ ٣٠٥	--	٢٥ ١٣٩	--	٣ ٠٧٦	مدينون متربعون وأرصدة مدينة أخرى
٥١٥ ٤٧١ ٤٧٠	٤ ٩٣١	٣٠٧ ٩٣٨	١٤ ٨٩٢ ٥١٣	٣١ ٥١٥ ١٧٠	النقدية وما في حكمها
٦٥٥ ٢٨٣ ٦٦٠	٤ ٩٣١	٣٣٣ ٠٧٧	١٤ ٨٩٢ ٥١٣	٤٠ ١٦٧ ٦٣٣	إجمالي الأصول بالعملة
(٨٣٥ ١٠٥ ٨٩٨)	(١٠٣ ٦٦٠)	(٧ ٨١٢ ٠٢٨)	(١٤٧ ٩١١ ٥٦١)	(٤١ ٥٧٦ ٥٣٦)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(٤ ٥٨١ ١٦٨ ٦٠٠)	--	(٣ ١٩٦ ٥٥٤)	--	(٢٨٠ ٨٤٦ ٥١٠)	قروض وتسييلات بنكية
(٥ ٤١٦ ٢٧٤ ٤٩٨)	(١٠٣ ٦٦٠)	(١١ ٠٠٨ ٥٨٢)	(١٤٧ ٩١١ ٥٦١)	(٣٢٢ ٤٢٣ ٠٤٦)	إجمالي الالتزامات بالعملة
(٤ ٧٦٠ ٩٩٠ ٨٣٨)	(٩٨ ٧٢٩)	(١٠ ٦٧٥ ٥٠٥)	(١٣٣ ٠١٩ ٠٤٨)	(٢٨٢ ٢٥٥ ٤١٣)	(عجز) التعرض للخطر
(٤ ٧٦٠ ٩٩٠ ٨٣٨)	(٢ ٠٨٩ ٩٧٥)	(١٩٣ ١٢٣ ١٠٩)	(١٩ ٧٣٤ ٨٣٩)	(٤ ٥٤٦ ٠٣٣ ٩١٥)	المعادل بالجنيه المصري

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري:-

متوسط أسعار الصرف				أسعار الإقفال				
٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٣/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٣/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		
بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	
١٦,٨٠٤	١٦,٦٧٨	١٥,٧٨	١٥,٦٦	١٦,١٠٦	١٥,٩٧	١٥,٨١	١٥,٦٨	دولار أمريكي
٠,١٥٤١	٠,١٥٢٩	٠,١٤٤٧	٠,١٤٣٥	٠,١٤٨٣	٠,١٤٧١	٠,١٤٥٧	٠,١٤٤٥	ين ياباني
١٨,٨٢٧	١٨,٦٨	١٧,٣٣	١٧,١٩	١٨,٠٩	١٧,٩٣	١٧,٣٤	١٧,٢٠	يورو
٢١,٥٢١	٢١,٣٥٢	٢٠,١٦	١٩,٩٩	٢١,٢٦	٢١,٠	١٩,٥٥	١٩,٣٩	جنيه استرليني

٢- تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٥٥٧ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة العجز بمبلغ ٤٧٦ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠١٩.

كما أن انخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قد يكون له نفس التغير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

٣- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٨,٧١ مليون جنيه مصري (١٧,٩٤١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٥٢٠ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٤٧١ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارنه).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١,١٢٥ مليون جنيه مصري (٩٦٦ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ١١ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٢٨ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارن).

تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل ويتمثل العائد على سعر الفائدة كما يلي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
%٥,٠ - %١٢,٥٠	%٥,٠ - %١٠,١	جنيه مصري
%٠,٤٢ - %٢,٧٥	%٠,٤٢ - %٢,٧٥	دولار أمريكي

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض مع إحلال قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل محل القروض والتسهيلات الائتمانية وفقاً لسياسة الشركة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.

٤- خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة - إن وجدت - وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها - إن وجدت - بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

ب- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزامات وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل (إن وجدت) وأرصدة الاستثمارات المالية. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

العملاء وأوراق القبض والمديون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالنشاط لها تأثير أقل على خطر الائتمان.

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء بقيم متقاربة لكل عميل وتوجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على العملاء محددين.

النقدية وما في حكمها

يتعلق خطر الائتمان الخاص بأرصدة النقدية وما في حكمها والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الآخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بالتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة ائتمانية عالية ومستقرة.

ويتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل.

ج- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة للالتزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

وتهدف الإدارة إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معرزة متاحة.

إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المستقلة الدورية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض الى اجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في اجمالي الدائون والارصدة الدائنة الأخرى والاقتراض مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل اجمالي رأس المال في اجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة الدورية بالإضافة الى صافي القروض.

د- تقدير القيمة العادلة

يفترض ان تقارب القيمة العادلة الاسمية ناقصا أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لاقل من سنة. ولاغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للادوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية. لتقدير القيمة العادلة للادوات المالية غير المتداولة، فان الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبينة على أحوال السوق في تاريخ كل مركز مالي. تستخدم أسعار السوق وأسعار المتعاملين للإدارة المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثلا لقيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لياقي الأدوات المالية وفي نهاية الفترة كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها.

هـ- الاستثمارات

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ المركز المالي بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار إليها عاليه مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إن وجدت).

و- تسهيلات بفائدة

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

ز- المدينون والدائنون

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

ح- سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة

تستخدم الشركة معدل العائد الساري في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى توزيع منتظم للالتزام لخصم الأدوات المالية.

٢٨- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري متمثل في ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩، وطبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٠٠.

وقد وافقت الجمعية العامة بجلستها المنعقدتين في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح مبلغ ٤ مليار جنيه مصري (أربعة مليار جنيه مصري).

وبتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في إجتماعه الثاني لعام ٢٠٢٠ بالإجماع على تعديل المادة (٦) من النظام الاساسي للشركة وذلك على النحو التالي :-

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٤ مليار جنيه مصري (أربعة مليار جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٧٠٠ ٢٠٣ ٩٥١ مليار جنيه مصري (مليار وتسعمائة وواحد وخمسون مليون ومائتان وثلاثة ألف وسبعمائة جنيه مصري) موزعاً على عدد ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة واثنى عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري) وجميعها أسهم عادية اسمية.

- وقد تم الحصول على موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على إصدار أسهم زيادة رأس المال وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية وتم إستكمال الإجراءات القانونية والإدارية اللازمة لإجراء التعديلات والتأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه ممتثل في عدد ٤١٣ ٣٦٤ ١٣ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه بعد تخفيضه بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ وقد تم اتخاذ الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي وصدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/١٢٥١ لسنة ٢٠٠٨ بتاريخ الأول من يوليو ٢٠٠٨ بشأن الترخيص بتعديل المواد (٦)، (٧) من النظام الأساسي للشركة وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٨.

وفقاً لقرارات الجمعيتين العامتين العاديتين المنعقدتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ والإجراءات المتخذة وموافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة فقد تم دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب الذي تم وفقاً للإجراءات القانونية وقد وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠٢٠ بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه مصري إلى ٧٠٠ ٢٠٣ ٩٥١ ١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ ٤٠٠ جنيه مصري وذلك بإصدار عدد ٦١٤ ٧٦٢ ٦٢٤ ٦١٤ سهم على أن تصدر أسهم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل والبالغ قدرها ١ ١٧٦,٨٥ ١٧٦,٨٥ جنيه مصري) مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ ١٠٧٦,٨٥ للسهم علاوة إصدار (بقيمة اسمية إجمالية للعلاوة قدرها ٩٠٤ ٦٢٠ ٠٦٨ ٦٢٠ جنيه مصري) وبدون مصاريف إصدار ، سددت قيمة الزيادة بالكامل باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحواذ الشركة (شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية) على أسهم المكتتبين في الزيادة في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة لتلك الأسهم والظاهرة بالمركز المالي للشركة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩ والموافق عليه من قطاع متابعة الأداء الإقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار بموجب تقرير الفحص المالي الصادر من القطاع تحت رقم ٢٠٢٠/١١٥١ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠.

وبتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في إجتماعه الثاني لعام ٢٠٢٠ بالإجماع على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي :-

- يتكون رأس مال الشركة من أسهم عددها ٠٣٧ ٥١٢ ١٩ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة واثنى عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم) أسمى ، وقد تم الإكتتاب في رأس المال على النحو التالي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه
شركة حديد عز	مصرية	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
بنك الاستثمار القومي	مصري	١ ٥٨٩ ٩٨٣	١٥٨ ٩٩٨ ٣٠٠
البنك الأهلي المصري	مصري	١ ١٢٧ ٥٦٢	١١٢ ٧٥٦ ٢٠٠
صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	مصري	٨٥٢ ٣٤٨	٨٥ ٢٣٤ ٨٠٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	مصرية	٦٤٠ ١٨٠	٦٤ ٠١٨ ٠٠٠
شركة مصر للتأمين	مصرية	٥٦٨ ٨٧٥	٥٦ ٨٨٧ ٥٠٠
شركة مصر لتأمينات الحياة	مصرية	٤٩١ ٣٠٥	٤٩ ١٣٠ ٥٠٠
بنك مصر	مصري	٤٣٤ ٥٦٨	٤٣ ٤٥٦ ٨٠٠
صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص	مصري	٤٣٤ ٢٩٧	٤٣ ٤٢٩ ٧٠٠
الهيئة العامة لتنفيذ المشروعات الصناعية والتعدينية	مصرية	٢٧٤ ٣٦٠	٢٧ ٤٢٩ ٠٠٠
جهات أخرى وأفراد	مصري	٥٩٨ ٥٥٩	٥٩ ٨٥٥ ٩٠٠
الإجمالي		١٩ ٥١٢ ٠٣٧	١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ٩٨,٤٦٪ في رأس مال الشركة .

- وقد تم سداد رأس المال المصدر للشركة قبل الزيادة والبالغ قدره ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه مصري بالكامل بموجب التأشير بالسجل التجاري.

كما تم سداد قيمة الزيادة في رأس المال المصدر للشركة والبالغ قدرها ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ جنيه مصري (ستمائة وأربعة عشر مليون وسبعمائة وأثنان وستون ألف واربعمائة جنيه مصري) باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحواذ الشركة على أسهم في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة لتلك الأسهم والظاهرة بالمركز المالي للشركة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩ والموافق عليه من قطاع متابعة الأداء الإقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار بموجب تقرير الفحص المالي الصادر من القطاع تحت رقم ٢٠٢٠/١١٥١ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠.

وقد تم الحصول على موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على إصدار أسهم زيادة رأس المال وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية وتم استكمال الإجراءات القانونية والإدارية اللازمة لإجراء التعديلات والتأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

ج- الإحتياطات

* الإحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

** الإحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الإحتياطي العام او الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءا على توصية من مجلس الادارة.

د- نتائج تعديل تكلفة الأصول الثابتة

فيما يلي الحركة خلال الفترة علي حساب نتائج تعديل تكلفة الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة علي تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣ نوفمبر ٢٠١٦.

جنيه مصري

٢ ١٨٩ ٠٢٩ ٧٣٠	نتائج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦
(٤٩٢ ٥٣١ ٦٨٨)	ضريبة الدخل
١ ٦٩٦ ٤٩٨ ٠٤٢	نتائج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل
(٢٦ ٧٩١ ٤٦٤)	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٦)
١ ٦٦٩ ٧٠٦ ٥٧٨	نتائج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١٥٧ ٣٣٤ ٤١٦)	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٧)
١ ٥١٢ ٣٧٢ ١٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٥١ ٧١٨ ٤٠٠)	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المحول للأرباح المرحلة خلال عام ٢٠١٨)
١ ٣٦٠ ٦٥٣ ٧٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١٢٠ ٤٠٧ ٩١٨)	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المحول للأرباح المرحلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)
١ ٢٤٠ ٢٤٥ ٨٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٢٨ ٩٨٦ ١٣٥)	الجزء المحقق خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠)
١ ٢١١ ٢٥٩ ٧٠٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٩- الموقف الضريبي

٢٩-١ ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً في المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.
- منحت الهيئة هة للاستثمار الإعفاء الضريبي لمشروع المسطحات تنفيذاً لأحكام القانون رقم ١٦٢ لسنة ٢٠٠٠ بناءاً على الشهادة الصادرة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ وذلك لمدة خمسة سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠١ حيث تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج خلال عام ٢٠٠٠ بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بناءاً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥.

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وتم الاتفاق في اللجان الداخلية واثبات الإعفاء الضريبي الممنوح للشركة على مشروع مسطحات الصلب وذلك طبقاً لشهادة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ بإعفاء مشروع مسطحات الصلب استناداً إلى حكم القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥، مع إحالة نقطة خلاف (إلغاء رسم تنمية الموارد المالية على وعاء القيم المنقولة) إلى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٠ بإجابة طلب الشركة بإلغاء رسم تنمية الموارد المالية على الوعاء المنقول المعفي وذلك مع بقاء الأوعية الضريبية الأخرى المعفاة كما هي كقرار اللجنة الداخلية عن سنوات النزاع ٢٠٠٠ - ٢٠٠٤.
- وقد تم السداد الكامل للضريبة المستحقة والحصول على نموذج ٩ حجز مسدد، وبالتالي أصبح الخلاف منتهي بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وفقاً لأحكام القانون.
- هذا وقد قامت مصلحة الضرائب بإخطار الشركة بقيمة المطالبات الضريبية عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ طبقاً لنماذج ٣، ٤ الواردة من مركز كبار الممولين بمصلحة الضرائب بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير وتتمثل تلك النماذج في قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن ذات العام. على الرغم من استقرار المركز الضريبي والقانوني للشركة لصدر قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة والذي قبلته مصلحة ولم يتم الطعن عليه وبالتالي فقد تحصن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع مع الشركة بشأن تلك السنوات مرة أخرى، وإزاء ذلك قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة عن أي مديونية أمام القضاء حفاظاً على حقوق الشركة، كما قامت مصلحة الضرائب بالحجز تحت يد الغير على حسابات الشركة لدي البنوك بناءً على الربط الذي تم علي أساس خضوع أرباح مشروعات الصلب المسطح عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وقامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلافات أعلاه على ان يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيت باقي المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩ مليون جنيه مصري علي ٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨ مليون جنيه وباقي المبلغ المستحق علي ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير علي المبالغ المقسطة بقيمة ٣٥ مليون جنيه وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري متضمنة مقابل التأخير، وتري الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ والتي قيدت برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلي الإسكندرية وقد صدر فيها جلسة ٢٨ فبراير ٢٠١٨ حكماً برفض الدعوى فطعت عليه الشركة بالاستئناف رقم ٢٦٨ لسنة ٧٤ ق وتم التأجيل الى جلسة ١٠ أغسطس ٢٠٢٠ للإطلاع والمذكرات.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وتم الإخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١١ وقد بلغت الفروق الضريبية مبلغ ٩٥ مليون جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية حيث ان عام ٢٠٠٥ يمثل العام الخامس من مشروع مسطحات الصلب ويسرى عليه الاعفاء المشار اليه اعلاه والمحصن قانوناً . وتم إحالة الخلاف حول هذه السنوات إلى لجنة الطعن، وقد اقامت الشركة دعوى قضائية امام محكمة الاسكندرية ضرائب برقم ٢٤٥ للمطالبة ببطلان قرار لجنة الطعن الصادر في ١٤ ديسمبر ٢٠١١ وقد قضت محكمة الاسكندرية بعدم ولايتها والاحالة للقضاء الإداري وقيدت برقم ١٦٩٨ لسنة ٧٢ والتي احوالها لهيئة المفوضين والتي بدورها انتدبت خبير لتقديم تقريره هذا وقد تمت احوالها لدائرة أخرى ولم تحدد جلسة امام الدائرة الجديدة وجاري المتابعة.
- وقد قامت مصلحة الضرائب بمطالبة الشركة بمبلغ ١٢٠٠٦ مليون جنيه مصري كمقابل تأخير مستندة في ذلك الى نص المادة ١١١ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم الاعتراض على ذلك بتقديم مذكرة للسيد رئيس مصلحة الضرائب والمستشار القانوني له وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الإضافية بالإضافة الى مقابل التأخير خلال الفترة من يونيو إلى أكتوبر ٢٠١٤ مع تحفظ الشركة في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

- وتؤكد الشركة على سلامة موقفها وقوة دفعها حيث ان موضوع الدعوى عن عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ هو استكمال للاعفاء الضريبي المقرر والمحصن قانونا عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ نظرا لوحددة الموضوع والمنظور امام القضاء حيث ان الاعفاء الضريبي لا يتجزأ مع تحفظ الشركة في سداد اية مبالغ من تحت حساب الضريبة باعتبار ان هذا الاجراء لا يضر من الموقف القانوني والضريبي للشركة وحققها في استرداد ما سبق سداه فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة وقد قامت الشركة برفع دعوى رقم ٢٦٩ لسنة ٢٠٠٩ ق قضاء إداري الاسكندرية بشأن مقابل التأخير والتي قضى برفضها بجلسة ٢٠١٨/٣/٣١ فطعننت الشركة على هذا الحكم أمام المحكمة الإدارية العليا بالطعن رقم ٦٤٢٤٠ لسنة ٢٠١٤ ق ولم تحدد لنظره جلسة حتى تاريخه.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٢ وقد بلغت الفروق الضريبية مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بالإضافة إلي ٩,٩ مليون جنيه ضريبية المادة (٥٦) وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية وتم عمل لجنة داخلية وأصدرت قرارها بإستحقاق ضريبة قدرها ٨,٨ مليون جنيه مصري عن تلك السنوات يوفر ضريبي ١٦,٢ مليون جنيه وقم تم إخطار لجنة الطعن بذلك وإنتهى النزاع بالصلح.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب بفروق ضريبية بلغت ١٠,٥ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية وتم إحالة الخلاف للجنة الداخلية التي قامت بإعتماد معظم الفروق ماعدا نقاط خلاف بمبلغ ١٧ مليون جنيه مصري تم إحالتها الى لجنة الطعن ، وقد تم سداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري كدفعة من تحت حساب فروق الفحص وقد صدر قرار لجنة الطعن بعدم اعتماد التبرعات بأعتبرها لأشخاص طبيعيين فأقامت الشركة الدعوي رقم ١١٣٨ لسنة ٧٣ ق أمام محكمة القضاء الإداري بالإسكندرية طعناً علي قرار لجنة الطعن وقد تحددت لنظرها جلسة ٧ سبتمبر ٢٠٢٠ للإطلاع والمذكرات.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٣ وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ بفروق ضريبية تبلغ ١٦٣ مليون جنيه مصري وقد تم الطعن عليها في المواعيد القانونية وتم إحالتها الى اللجنة الداخلية التي صدر قرارها بفروق ضريبية بلغت ٦ مليون جنيه مصري.
- تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب (بخلاف القضايا المتداولة بالمحاكم أعلاه) للسنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ للاستفادة من مزايا القانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ بالتجاوز عن مقابل التأخير.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٧ وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ بفروق ضريبية قدرها ٢١ مليون جنيها وتم السداد بالكامل .

٢-٢٩ ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٢ وتم الإتفاق وإنهاء كافة الخلافات باللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل وقدرها ٧,٣ مليون جنيه مصري.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٦ وتم إخطار الشركة بنموذج ٣٧ مرتبات بإستحقاق ضريبة ٨٨٧ ألف تم سدادها بالكامل.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات والضريبة على القيمة المضافة

٢٩-٣-١ موقف الفحص

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.
- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة عن المبيعات حتى ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ وقامت مأمورية كبار الممولين بإخطار الشركة بنماذج (١٥) وأسفر ذلك عن قيام المأمورية بالمطالبة بفروق ضريبية قدرها ٤٠.٧ مليون جنيه وتم التظلم على ذلك النموذج وعلى ما جاء به من فروق حيث تمثلت تلك الفروق في رفض مصلحة الضرائب قيام الشركة بخصم الضريبة على السلع الرأسمالية وفقاً للقانون ٩ لسنة ٢٠٠٥ والقرارات الوزارية ٢٩٥ و ٢٩٦ لسنة ٢٠٠٥ والتي تعطي الحق للشركة في خصم ضريبة المبيعات المسددة على السلع الرأسمالية الأمر الذي ترتب عليه قيام الشركة برفع دعوى قضائية (برقم ٩٨٨ لسنة ٢٠١١ مدنى كلى) والتي قيدت برقم ١٠٢٢٩ لسنة ٢٠١١ ق ادارى الاسكندرية ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة في خصم الضريبة السابق سدادهما على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تجنباً للغرامات في حالة صدور أى احكام قضائية في غير صالح الشركة والدعوى مؤجلة لجلسة ١٩ اغسطس ٢٠٢٠ لإيداع الخبير.
- تم الفحص الضريبي عن الاعوام من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وتم إخطار الشركة بنموذج رقم (١٥) وقد بلغت قيمة الفروق الضريبية مبلغ ٧٧,٣ مليون جنيه وتم التظلم عليها والعرض على لجنة التوفيق بالمركز الضريبي لكبار الممولين، ثم تم عرض نقاط الخلاف على السيد/ رئيس المصلحة الذي وافق على خصم الدفعات السابق قيام الشركة بسدادها وبالباقي ٧٠ مليون جنيه مصرى لينحصر الخلاف فى مبلغ ٧ مليون جنيه مصرى وتم عرض هذا الخلاف على لجنة التظلمات العليا وتقرر الاحاله الى القضاء. حيث اقامت الشركة الدعوى رقم ٣٣٤ لسنة ٢٠١٣ ضرائب كلى قبل ان تحال الى محكمة القضاء الادارى والمقيدة برقم ٢٥٩٩٩ لسنة ٢٠١٣ ق قضاء ادارى وجلسة ٢٦ فبراير ٢٠٢٠ قررت المحكمة إحالة الدعوى الى هيئة مفوضي الدولة لاعداد تقرير بالرأى وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٤.٥ مليون جنيه مصرى والباقي وقدره ٢,٥ مليون جنيه مصرى يتمثل في قيمة ضريبة المبيعات على البيليت المعار والذي تم استرجاعه والدعوى تحدد نظرها لجلسة ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ للمذكرات.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٥) وتم سداد الفروق بالكامل وقدرها ١,٥ مليون جنيه مصرى.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن عام ٢٠١٢ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٥) بمبلغ ١٨,٩ مليون جنيه مصرى وتم الطعن عليه والنزاع معروض على لجنة التظلمات، كما تم التقدم بطلب لعرض النزاع على اللجنة المشكلة لإنهاء المنازعات الضريبية الخاصة بتطبيق القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتم عرض دفاع الشركة والمستندات المؤيدة وبعد المداولة القانونية فقد وافقت اللجنة على اعتماد خصم الفحم الناعم بمبلغ ١٢,١ مليون جنيه مصرى مع إستحقاق ضريبة ٦,٨ مليون جنيه للفحم الجيري والفحم الخشن والضريبة غير واجبة الخصم وتم السداد بالكامل.
- قامت مصلحة الضرائب بإخطار الشركة بضريبة إضافية قدرها ٧ مليون جنيهاً اعتباراً من تاريخ الإقرار بالخطأ بدلاً من تاريخ قرار اللجنة وتم رفع دعوى قضائية رقم ٨٩٦٧ لسنة ٧٢ ق قضاء ادارى اسكندرية وجلسة ٢٣ اكتوبر ٢٠١٩ قضت محكمة القضاء الادارى برفض الدعوى وطعنت الشركة على هذا الحكم بالطعن رقم ١٩٩٣٤ لسنة ٢٠١٩ ق امام المحكمة الإدارية العليا ولم تحدد جلسة لنظر الطعن وجاري المتابعة.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج (١٥) بفروق قدرها ٢٣,٤ مليون جنيه مصرى وتم الطعن عليه في حينه، وكان الخلاف معروضاً على لجنة الطعن ثم تقدمت الشركة بعرض النزاع على لجنة إنهاء المنازعات الضريبية وبعد المداولة القانونية وتقديم المستندات وافقت اللجنة على إستحقاق ضريبة مبيعات بقيمة ٦,٥ مليون جنيه مصرى تم سدادهما بالكامل والغاء ١٧ مليون جنيه مصرى تم الإخطار بالضريبة الإضافية بالخطأ من تاريخ الإقرار وليس من تاريخ اللجنة وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ١٥٠٨٣ لسنة ٧٢ قضاء ادارى الاسكندرية وقضى فيها بجلسة ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ برفض الدعوى وتم الطعن على الحكم امام المحكمة الإدارية العليا بالطعن رقم ٣٥٧٦٠ لسنة ٢٠١٩ ق إدارية عليا ولم تحدد جلسة لنظر الطعن حتى تاريخه.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ وتم الاخطار بنموذج (١٥) بفروق قدرها ٣٥ مليون جنيه مصرى ثم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية التي وافقت على الغاء ضريبة المبيعات وقدرها ٢٤ مليون جنيه مصرى واستحقاق فروق قدرها ١١ مليون تم سدادهما بالكامل.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩.

٢٩-٣-٢ ضريبة المبيعات على واردات خام أكسيد الحديد

- قامت مصلحة الجمارك بمطالبة الشركة بمبلغ ٢ مليار جنيه مصرى يتمثل فى قيمة ضريبة مبيعات على خام اكسيد الحديد المستورد بأثر رجعى عن الفترة من الأول من يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بتقديم مذكرة لوزير المالية بعدم خضوع واردات خام أكسيد الحديد للضريبة حيث ان فلسفة قانون الضريبة على المبيعات جعلت المنتج الصناعي وسيط فى تحصيل الضريبة حيث يتم خصم ما سبق سداه من ضريبة مما يتم تحصيله عند بيع السلعة ولما كانت الشركة خلال الفترات السابقة تقوم بتوريد كل ما تم تحصيله عند البيع دون اى خصم ولم تكن للشركة إرادة عند الافراج الجمركى على هذه السلعة فلا يتعين تحميلها بأية مبالغ لانها لم تكن سبباً فى عدم التحصيل ولا فى كيفية الافراج عن هذا الخام. وترى ادارة الشركة ومستشارها الضريبي انه لا يوجد احقية لمصلحة الجمارك فى المبالغ التى تطالب بها لان الشركة تقوم بتطبيق صريح القانون فضلاً عن ان الشركة وسيطة فى تحصيل الضريبة وتوريدها الى مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية ولا مجال لاستحقاق اية فروق ضريبية.

- أقامت الشركة الدعوى رقم ٥٦٣ لسنة ٢٠١٣ تجاري كلى الإسكندرية والتي قيدت برقم ١٤٧٢١ لسنة ٦٩ ق قضاء إداري الإسكندرية وضمت إليها الدعوى رقم ٩١٦٠ لسنة ٦٨ ق بطلب براءة ذمة الشركة من دين الضريبة محل المطالبة، والتي صدر قرارها الى بطلان مطالبة الشركة بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري قيمة ضريبة المبيعات عن الرسائل المرفج عنها من اول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مع ما يترتب من آثار خاصة ببراءة ذمة الشركة من مبلغ المطالبة ويجلسة ٢٥ يونيو ٢٠١٨ قضت محكمة القضاء الإداري بنذب خبير في الدعوى وقد انتهت لجنة الخبراء بالمأمورية وأودعت تقريرها وترك الامر للمحكمة لتعلقها بمسألة قانونية الدعوى مؤجلة لجلسة ٢٨ اكتوبر ٢٠٢٠ للاطلاع والتعقيب.

٢٩-٣-٣ ضريبة المبيعات على مقابل الانتفاع لهيئة ميناء الإسكندرية

- تم إنهاء مطالبة هيئة ميناء الإسكندرية والخاصة بمقابل الانتفاع للهيئة وتم الاتفاق على سداد قيمة ضريبة المبيعات الأصلية والإضافية عن طريق شيكات آجلة تنتهي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الحصول على خطاب من قطاع مكافحة التهرب الضريبي بما يفيد ذلك، وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ منى كلى الإسكندرية قبل أن تحال إلي محكمة القضاء الإداري بالإسكندرية المقيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق بطلب إلزام كلاً من الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ووزير المالية برد مبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه قيمة ما حصلته مصلحة الضرائب تحت مسمى ضريبة مبيعات على مقابل الترخيص بالانتفاع بمعدات وساحات رصيف الخامات التعدينية عن الفترة من فبراير ٢٠٠٣ حتي ديسمبر ٢٠١٣ وقد نذبت محكمة القضاء الادارى بالإسكندرية خبيراً في الدعوى لفحص طلبات الشركة ، والخبير باشر بالمأمورية ولم يتم ايداع التقرير حتى الان والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٦ اغسطس ٢٠٢٠

- كما أقامت الشركة أيضاً الدعوي رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء إداري اسكندرية بطلب رد مبلغ ٩٥٣ ٧١٠ ٣٤ جنيه مصري قيمة ما تم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات علي مقابل ترخيص عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ والدعوي مؤجلة لجلسة ٢٦ اغسطس ٢٠٢٠ لإيداع الخبير تقريره .

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص ومحاسبة الشركة ضريبياً عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقامت الشركة بسداد كافة الفروق الضريبية عن تلك السنوات

- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٤ ولم يتم إخطار الشركة بأية نماذج ضريبية حتي تاريخه.

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الأعوام من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥-٢٩ الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ طبقاً لأحكام القانون رقم ٥٦ لسنة ١٩٥٤.
- قامت مصلحة الضرائب العقارية باخطار الشركة بنموذج (٣) بالقيمة الاجارية والضريبة العقارية السنوية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ التي بلغت ٨.٩ مليون جنيه مصري وقد تم الطعن على هذه التقديرات بنموذج (٤) في الميعاد القانوني بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٦ ورد إلى الشركة قرار لجنة الطعن رقم ٣٧٢/٣٧١ لسنة ٢٠١٥ جاء فيه أنه تم ربط ضريبة عقارية قدرها ١٧ مليون جنيه مصري سنوياً حيث تكون الضريبة المستحقة عن الفترة في أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار لجنة الطعن مبلغ ١٠.٢ مليون جنيه مصري وتم رفع دعوى قضائية طعنا على قرار لجنة الطعن امام محكمة القضاء الإداري برقم ٢٦٠٣٦ لسنة ٧٠ ق ومحدد لها جلسة ٢ سبتمبر ٢٠٢٠ للمذكرات كما تقدمت الشركة الى لجنة انهاء المنازعات الضريبية لانتهاء المنازعة صلحا وقد تم الاتفاق مع اللجنة علي تخفيض الضريبة وجاري اعتماد التصالح من السيد وزير المالية، وتقوم الشركة بسداد دفعات شهرية تجنباً لاحتساب مقابل التأخير.

- قامت مأمورية الضرائب العقارية - الجمرك بمطالبة الشركة بضريبة قدرها ٤,٥ مليون جنيه مصري عن العقارات المنتفع بها داخل ميناء الدخيلة وقد تم رفع دعوى قضائية برقم ١٤٦٢٩ لسنة ٧١ ق بعدم استحقاق ضريبة وتم سداد مبلغ ٦,٧ مليون جنيه كدفعات لحين صدور حكم قضائي، ويجلسة ١٧ يونيو ٢٠٢٠ قضت محكمة القضاء الإداري بالإسكندرية برفض الدعوى، وجاري الطعن علي الحكم امام المحكمة الإدارية العليا.

٦-٢٩ رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج

- قامت الشركة برفع دعوى استرداد رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج المسددة لمصلحة الجمارك برقم ٢١١٢ لسنة ٢٠٠٢ مدني كلي الإسكندرية وذلك على الرسائل المتمثلة في المعدات وقطع الغيار وذلك تطبيقاً لحكم القانون ٦٦ لسنة ١٩٦٣ المادة رقم ١١١ والذي قضى بعدم دستورتها حيث ان مصلحة الجمارك لم تقم بتأدية اى خدمات لشركتنا وذلك بالنسبة للرسائل الواردة للشركة من الخارج وقد بلغت قيمة المبالغ التي طالبت بها الشركة مصلحة الجمارك مبلغ ١٢٦ مليون جنيه مصري وقد صدر حكم محكمة الإسكندرية (مدني كلي) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١١ بإلزام المدعى عليهما بأن يؤديا للشركة المدعية مبلغ ١٠٣.٩ مليون جنيه مع الفوائد القانونية ٤٪ من تاريخ المطالبة القضائية وحتى السداد الفعلي وتم استئناف الحكم وصدر الحكم في ٦ نوفمبر ٢٠١٢ لصالح الشركة بتأييد حكم أول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وعلان مصلحة الجمارك بها وقد صدر خطاب من هيئة قضايا الدولة بأنه لا مانع من الصرف و ادارة الشئون القانونية تتابع تنفيذ الحكم، وقد قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم بطريقة النقض بالطعن رقم ٧٧ لسنة ٨٣ ق ويجلسة ٧ يوليو ٢٠١٩ أصدرت محكمة النقض حكماً بعدم قبول الطعن ومن ثم اصبح الحكم الصادر لصالح الشركة نهائياً وباتاً.

٧-٢٩ ضريبة الخصم والإضافة

- قامت لجنة من الإدارة المركزية بالقاهرة وبرج العرب بفحص الشركة عن ضريبة الخصم والإضافة لسنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ وقد أسفر الفحص عن إستحقاق ضريبة بمقدار ١.٣ مليون جنيه تم سدادها بالكامل.
- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي في السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٨ وتم الاخطار بفروق فحص عن تلك السنوات وقدرها مليون جنيها وتم سدادها بالكامل.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٠- النصيب الأساسي للسهم في (خسائر) الفترة

تم تحديد نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة وفقاً لما يلي:-

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١		صافي (خسارة) الفترة
(١٠٥ ٧٣٤ ٨٠٥)	(٢٨٧ ٩١٤ ١٣٩)	(جنيه)	الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة
١٣ ٣٦٤ ٤١٣	١٣ ٣٦٤ ٤١٣	(سهم)	النصيب الأساسي للسهم في (خسائر) الفترة
(٧,٩١)	(٢١,٥٤)	(جنيه/سهم)	

٣١- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لعام ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة الدورية بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٣٥ مليون جنيه مصري، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٨,٢٥٪ من أجر الاشتراك الشهري في الصندوق للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٦٧ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة الدورية.

٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٣٢-٢) ويتم الحصول على موافقة على قيمة تلك التعاملات من الجمعية العامة.

٣٢-١ تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الآتي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة
جنيه	جنيه		شركة العز لصناعة الصلب المسطح
---	٥ ٠٣٥ ٣٠٦		حساب عملاء - أرصدة مدينة
٨ ٨٨٠ ٦٧٩	١٣ ٨٣٤ ٣٩٦		حساب جاري - مدين
١ ٤٩٢ ٠٢٤ ٠١٤	٣٤٦ ١٧٦ ٧٠٤	(٥)	حساب دفعات - مقابل مشتريات لغرض البيع
١ ٥٠٠ ٩٠٤ ٦٩٣	٣٦٥ ٠٤٦ ٤٠٦		
			شركة مصانع العز للدرفلة
٦ ٤٥٦ ٨٠٧	٣٩ ٦٢٠ ٢٢٨		حساب جاري - مدين
٦ ٤٥٦ ٨٠٧	٣٩ ٦٢٠ ٢٢٨		
			مجموعة شركات عز
٢٠٦ ٥٨٦ ٠١٤	١٢٥ ٢٦٦ ٣١١		شركة حديد عز
٢٦ ٦٦٢	٢٦ ٦٦٢		شركة العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة
---	٣ ٢٩٦ ٣٣٥		شركة العز القابضة
٢٠٦ ٦١٢ ٦٧٦	١٢٨ ٥٨٩ ٣٠٨		
١ ٧١٣ ٩٧٤ ١٧٦	٥٣٣ ٢٥٥ ٩٤٢		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات - "كونتراستيل"
جنيه مصري ١٥٦ ٥٧١ ٩٣٩	جنيه مصري ١٣٦ ٥٣٥ ٩٨٥	حساب جاري دائن
١٥٦ ٥٧١ ٩٣٩	١٣٦ ٥٣٥ ٩٨٥	
١ ٣٥٠ ٨٩٣	٥ ٢٨٣ ٥٧٣	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
١ ٣٥٠ ٨٩٣	٥ ٢٨٣ ٥٧٣	موردين أرصدة دائنة
٢ ٥٠٥ ٨٩٨	٢ ٦٦٧ ٣٢١	شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات
٢ ٥٠٥ ٨٩٨	٢ ٦٦٧ ٣٢١	حساب جاري دائن
١٠ ٤٢٧ ٨١٧	٨ ٧٠٩ ٠٠٤	شركة مصانع العز للدرفلة
١٠ ٤٢٧ ٨١٧	٨ ٧٠٩ ٠٠٤	حساب جاري - دائن
٤ ٩٣١ ٦٢٩	٨ ٠٩١ ٩٣٤	مجموعة شركات عز
١٨ ٧٧٤	١٨ ٧٧٤	شركة حديد عز - عملاء أرصدة دائنة
٤ ٩٥٠ ٤٠٣	٨ ١١٠ ٧٠٨	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء - عملاء أرصدة دائنة
١٧٥ ٨٠٦ ٩٥٠	١٦١ ٣٠٦ ٥٩١	

٢-٣٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع	قيمة التعامل شراء
أ- شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات "كونتراستيل"	قشور وأكاسيد مواد بتروولية ايجارات ايجار معدات توريد خبث متلرج خزده مستخلصة نولون نقل السولار	٢٧ ٩٤٢ ٩٨٦	٣ ٣٩٠ ٨٣٥ ٣٦٣ ٥٢٤ ٢ ٣٠٩ ٧٤٥ ٣٩٥ ٩٠٦ ١٨ ٨٩٣ ٢٤٢
ب- شركة العز لصناعة الصلب المسطح	حديد تسليح	٥ ٠٨٤ ٢٧٥	١ ٩٣٢ ٧٢٨ ١٥١
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات	بالتات خشب	--	٢ ٦٧٠ ٩٢٦
د- شركة مصانع العز للدرفلة	حديد تسليح ومعاملات أخرى	٢٧ ٥٦٣ ٢٨٨	٢ ٦٧٠ ٩٢٦
هـ- مجموعة شركات العز شركة حديد عز	معاملات أخرى	--	--
	الإجمالي	٢٧ ٩٩٤ ٥٦٧	٨٠ ٥٠٠ ٥٠٥
	الإجمالي	--	٨٠ ٥٠٠ ٥٠٥

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣-٣٢ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسة الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير.

٤-٣٢ تساهم الشركة في رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بنسبة مساهمة تبلغ ١٠٠٪ وقد أصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية كفالة تضامنية لصالح الشركة التابعة بإجمالي مبلغ ٤٣٠ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ٣٤-٢)، كما تساهم في رأس مال شركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) بنسبة مساهمة تبلغ ١٠٠٪.

٥-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأس مال الشركة وتتمثل في التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٦-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذي يمتلك حصة في رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعي رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

٧-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٨,٢٥٪ من أجر الاشتراك.

٨-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع البنك الاهلي المصري المساهم في رأس مال الشركة بصورة غير مباشرة عن طريق شركة الاهلي كإبتيال للاستثمارات حيث قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل. (إيضاح ٢٢-١).

٣٣- الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧٤,٧ مليون جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري	
٥ ٤٤٦ ٢٥٨	١- مشروع نظام تحليل الغازات مصانع الدرفلة
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢- مشروع تطوير نادي الدخيلة
٢٨ ٥٥٥ ٨٥٢	٣- مشروع تطوير الصب المستمر - مسطحات الصلب
٢١ ٧٣٧ ٦٢٣	٤- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - مسطحات الصلب
٥ ٦٢٢ ٢١٤	٥- مشروع ٥ محول كهربائي
٢ ٣٨٤ ٩٥٨	٦- مشروع مصعد بمصنع الصلب أطوال
١ ٢٧٤ ٠٧٢	٧- مشروع تطوير نظام التحكم - آلة القولبة
٢ ٢٠٢ ١١٠	٨- أخرى
٧٤ ٧٢٣ ٠٨٧	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٤ - الالتزامات المحتملة

١-٣٤ بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المستقلة الدورية توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة خطابات الضمان والاعتمادات المستندية التي صدرت بمعرفة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية الفترة والتزامات محتملة أخرى وبيانها كالتالي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
المعادل	المعادل	
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري	
		<u>الاعتمادات المستندية</u>
١ ٢٤٠ ٥١٩ ٥٨٣	٨١٥ ٠٨٩ ٤٩٦	دولار أمريكي
٢٣٨ ٩٧٦ ٤٨٠	٥١ ٠٥٩ ٥٥٥	يورو
		<u>خطابات ضمان</u>
١٧ ٧١٦ ٦٠٠	١٧ ٣٩١ ٠٠٠	دولار أمريكي
٦٥ ٢٧٣ ٠١٥	٣٦ ٣٤٨ ٥٠٨	جنيه مصري

٢-٣٤ قررت الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ الموافقة على إصدار كفالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته من البنك الأهلي المصري مع تفويض السيد العضو المنتدب لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في التوقيع على عقد الكفالة التضامنية مع البنك وقد تم توقيع عقد الكفالة التضامنية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف، ونظراً لإنخفاض قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي نتيجة قرار تحرير سعر الصرف فقد تم توقيع كفالة تضامنية إضافية في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح إجمالي الكفالة التضامنية الممنوحة للشركة التابعة مبلغ ٤٥٠ مليون جنيه وبتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٨ تم تخفيض حد الكفالة التضامنية لتصبح بمبلغ ٤٣٠ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ٣٢-٤).

٣٥ - دعاوى ومنازعات قضائية

١-٣٥ قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح

- قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد ٧٣ دعوى للمطالبة باحتساب فروق أرباح عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠ على أساس كامل الأجر ونسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواهم على سند من نص المادة الأولى من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وكذا نص المادة رقم ٤١ من قانون الشركات المساهمة ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

وقد قضى في عدد ٧١ دعوى ما بين الرفض وسقوط الحق في رفعها لكون الشركة قد التزمت صحيح القانون في احتساب حصة العاملين من الأرباح وفقاً للسلطة المخولة لها بموجب نص المادة ١٢ من قانون استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤، والمادة ٥٢ من النظام الأساسي للشركة الصادر بالقرار رقم ٩٠ لسنة ١٩٨١، التي تخول لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بالشركة سلطة تحديد نسبة ومعايير وكيفية صرف الأرباح والقدر الذي يصرف منها للعاملين.

هذا وقد أيدت محكمة الاستئناف الأحكام الصادرة بالرفض وسقوط الحق في رفعها في عدد ١٤ دعوى وهناك عدد ٥٥ دعوى لم تستأنف وحاز الحكم فيها حجية الأمر المقضي لفوات مواعيد الاستئناف فيها، بخلاف دعوتين تقرر شطبهما ولم يتم تجديدهما مما أدى الي اعتبارهما كأن لم يكن.

- قام بعض العاملين بالشركة بإقامة عدد ٦ دعاوى قضائية شملت الفروق المالية للعلاوات الاجتماعية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٠، تمسكت فيها الشركة بالاتفاقية التي أبرمت بينها وبين العاملين في ٢٠١١/٧/٧ وما تلاها من سداد الشركة لفروق مالية لتلك العلاوات الاجتماعية، وقد قضى فيها بالرفض والسقوط بقية دعوى واحدة لازالت متداولة.

وترى ادارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد التزمت صحيح القانون في صرف ارباح العاملين والعلاوات الاجتماعية بها وفقاً لنظامها القانوني ودون المساس بحقوق أي من العاملين بها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٥-٢ دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضي الشركة

- حدثت بعض التعدييات من بعض الأفراد والشركات على جزء من أراضي الشركة مساحته ١٧ فدان تقريباً المشتراه من جهاز حماية أملاك الدولة - محافظة الإسكندرية، ضمن مساحة أكبر قدرها ١٠٨ فدان تقريباً والتي تم تخصيصها وتسليمها لشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقاً للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية أملاك الدولة في ١٩ يونيو ٢٠٠٨ حيث تم إزالة التعدييات في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ وتسلمت الشركة الأرض بموجب محضر تسليم من جهاز حماية أملاك الدولة وحى العجمي بعد إزالة التعدييات بالطريق المباشر وجاري إتخاذ الإجراءات القانونية للإنتهاء من تسجيل المساحة الكلية للأرض.

- بموجب عقد مؤرخ ١٩٩٩/٢/٣ محرر بين الشركة كمشتري والدكتور / وحيد رأفت كبائع اشترت الشركة قطعة أرض تبلغ مساحتها ٢٩ فدان تقريباً بحوض عزبة البريري بناحية أم زغبو الدخيلة مقابل ثمن قدره ١٤ ٠٠٧ ٠٠٠ جنيه (فقط أربعة عشر مليوناً وسبعة آلاف جنيهاً مصرياً)، سددت منه الشركة مبلغ ٩ ٤٠٤ ٢٠٠ جنيه (تسعة ملايين وأربعمائة وأربعة آلاف ومائتان جنيه مصري)، والباقي ٤ ٦٠٢ ٨٠٠ جنيه (أربعة ملايين وستمائة واثان الاف وثمانمائة جنيه مصري) تسدد إذا ما أوفي بالتزامه بتسجيل حكم ثبوت ملكيته للأرض ونقل ملكيته للشركة للتسجيل في الشهر العقاري.

وقد أقام البائع الدعوى رقم ١٦٤٦ لسنة ١٩٩٩ مدنى اسكندرية، ففضى برفضها فطعن بالاستئناف رقم ٦٥١١ لسنة ٥٩ ق أمام محكمة الاستئناف الإسكندرية، ويجلسة ٩ ابريل ٢٠١٩ قضى بثبوت ملكية البائع لتلك الأرض، طعننت الدولة على حكم الاستئناف بالنقض ١٢١٥٢ لسنة ٨٩ ق ولم يفصل فيه أو تحدد له جلسة حتى الان.

أقام البائع في ٢٥/١٠/٢٠١٩ الدعوى رقم ١٦٣١ لسنة ٢٠١٩ مدنى أمام محكمة غرب الإسكندرية الابتدائية، يطلب فيها سقوط حق الشركة في طلب نقل ملكيتها للأرض ويقائها على ذمته وأحقيته في التصرف فيها، وزوال أثر العقد الابتدائي المحرر بينه وبين الشركة، وإخلاء وطرد الشركة منها، وتم الرد على الدعوى، ويجلسة ٢٣ يناير ٢٠٢٠ قضى برفض الدعوى وتم الطعن على الحكم بالاستئناف رقم ١٦١٠/١٩٢١ لسنة ٧٦ ق وتحدد نظره جلسة الأول من سبتمبر ٢٠٢٠ للمذكرات.

وفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فإن على البائع إتزام أبدي طبقاً لنص المادة ٤٣٩ من القانون المدنى بعدم التعرض للشركة بصفتها مشتريه منه بالعقد الابتدائي، سواء في إنتفاعها بالأرض أو إنتقال ملكيتها إليها ، لأن البائع ملزم قانوناً بالضمان، أي إنتقال الحق في الملكية بالتسجيل إلى المشتري ، وهذا الضمان لا يسقط بالتقادم فهو إتزام أبدي، لأن القاعدة القانونية بأن من وجب عليه الضمان أمتنع عليه التعرض، وإن الموقف القانوني للشركة سليم من جميع النواحي القانونية.

٣٦-٢ شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة

تم الاتفاق مع شركة EZDK Steel UK LTD في عام ٢٠٠٥ على تمثيل شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بالخارج دون أن يكون لها حق التعاقد باسمها سواء في عمليات الشراء او البيع، كما تقدم تلك الشركة خدمات قانونية وتسويقية ومالية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك مقابل نسبة ٥٠٪ من كافة مصروفات تلك الشركة مضافاً إليها نسبة ٥٪.

قامت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في الأعوام السابقة بتنفيذ ذلك الاتفاق بسداد فاتورة واحدة بمبلغ ١٤٨ الف جنيه استرليني قيمة نصيبها في مصاريف تلك الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠١١.

بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١١ صدر قرار من الجهات القضائية بالمملكة المتحدة بوضع شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة - تحت إدارة مؤسسة BDO LLP البريطانية بالمملكة المتحدة لتعثرها المالي واتفاق المساهمين على إتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها وقد ورد خطاب في ٢٠١٢/٨/٣١ يفيد بأن الشركة في حالة تصفية ومازالت الشركة تحت إدارة تلك المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية. (بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصري حيث تبلغ نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة).

٣٧-٢ قوانين تم إصدارها حديثاً

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم إصدار القانون (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل على أن يتم العمل به إعتباراً من اليوم التالي لإنقضاء ستة أشهر من تاريخ إصداره، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨، وقد قامت إدارة الشركة باحتساب وإثبات قيمة المساهمة وفقاً لتفسيرها الحالي لنص القانون واللائحة التنفيذية له.

٢٨- هيئة ميناء الإسكندرية

١-٣٨ قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز ادارى على حسابات الشركة لدى بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١,٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وبلغت المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك آنذاك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري وذلك نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير على فئة التداول (وهو محل نزاع قانونى). موضوع الدعوى رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات والشركة لضمان لما عسى أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبي الخاص بضرية المبيعات وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ تنفيذ بطلب رفع الحجز وبجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليق للدعوى لحين الفصل فى الدعوى الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ٢٥).

٢-٣٨ قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتي ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها.

كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصده الشركة لدى البنوك.

وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضرية مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضرية على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضرية عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع انتفاعها بمعدات رصيف الخامات التعدينية ومرافق الميناء للضرية علي المبيعات مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع للضرية المبيعات.

كما أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدنى المقيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق قضاء ادارى الاسكندرية ضد كلا من هيئة الميناء ومصلحة الضرائب بطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠٠٣/٢/١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه مصرى وبجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ نذبت المحكمة خبيراً فى الدعوى والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٦ اغسطس ٢٠٢٠ لايداع الخبير تقريره. كما قامت الشركة برفع دعوى رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء ادارى - اسكندرية بطلب رد مبلغ ٧١٠ ٩٥٣ ٣٤ جنيه مصري قيمة ما تم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات على مقابل الترخيص بالانتفاع عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ وقد نذبت المحكمة خبير فى الدعوى وهى مؤجلة لجلسة ٢٦ أغسطس ٢٠٢٠ لايداع الخبير تقريره.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٩- المعاملات غير النقدية

لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد ما يلي من قيم التغيرات في عناصر الأصول والالتزامات التي لا تمثل تغير في النقدية. وفيما يلي بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بعاليه:

٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٧ ٢٣٤ ٨٣١ ٣٠٤	٧ ٢٣٤ ٨٣١ ٣٠٤	(٢٣)	ارصدة دائنة ناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة تستخدم للاكتتاب في زيادة رأس المال
١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	(٢٣)	أطراف ذات علاقة طويلة الأجل
(٨ ٩١٩ ٥٠٦ ٨٤٠)	(٨ ٩١٩ ٥٠٦ ٨٤٠)	(١-١٥)	إستثمارات مالية في شركات تابعة

٤٠- احداث هامة

١-٤٠ بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٩ ناقش مجلس إدارة الشركة الخطة الإستثمارية التي تستهدف تحقيق التوجه الإستراتيجي للنمو والتكامل من خلال الإستحواذ علي كامل أسهم شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفله، حيث تم إستعراض النتائج الإيجابية لتنفيذ الخطة الإستثمارية، وفي مقدمتها:-

١- زيادة الطاقات الإنتاجية لشركة العز الدخيلة من حديد التسليح والصلب المسطح.

٢- زيادة الطاقات الإنتاجية من الحديد المختزل.

٣- تدعيم المركز المالي للشركة عن طريق زيادة حقوق الملكية علي نحو يؤدي إلي تحسن كافة المؤشرات المالية ويعزز قدره الشركة علي جذب مزيد من التمويل أو الإستثمارات التي تحتاجها الشركة لتحقيق أهدافها وخططها المستقبلية.

٤- أن القيمة العادلة لسهم الشركة تزيد علي القيمة الاسمية البالغة ١٠٠ جنيه / للسهم، وبالتالي سوف ينتج عن الخطة الإستثمارية علاوة إصدار تظهر ضمن حقوق ملكية شركة العز الدخيلة تعود قيمتها وفائدتها علي كافة مساهمي الشركة.

٥- الإستفادة المتبادلة من إقتصاديات الحجم فيما يتعلق بالعلاقات مع الموردين والعملاء وعلي الأخص عملاء التصدير بالنسبة للصلب المسطح.

واستناداً إلي ذلك، فقد وافق مجلس إدارة الشركة، بالإجماع بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٩ علي الخطة الإستثمارية للشركة والبدء في إجراءات تنفيذها حيث وافق المجلس علي تعيين المستشار المالي المستقل "شركة جرانث ثورنتون للإستشارات المالية عن الأوراق المالية" لإعداد دراسة لتحديد القيمة العادلة لسهم الشركة وأسهم شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفله.

وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ صدر تقرير المستشار المالي المستقل " شركة جرانث ثورنتون للإستشارات المالية عن الأوراق المالية" عن دراسة القيمة العادلة لأسهم الشركة وشركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفله علي النحو التالي:-

القيمة العادلة للسهم

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية	١ ١٧٦,٨٥ جنيه مصري
شركة مصانع العز للدرفله	٢٣,٠٧ جنيه مصري
شركة العز لصناعة الصلب المسطح	١٠,٠٠٩ دولار أمريكي

تأسيساً علي ذلك وبتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩، وافق مجلس إدارة الشركة علي إعتقاد دراسات المستشار المالي المستقل "شركة جرانث ثورنتون للإستشارات المالية عن الأوراق المالية" بتحديد القيمة العادلة للأسهم. كما وافق المجلس علي إستحواذ الشركة علي أسهم شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفله حيث جاءت قرارات مجلس إدارة الشركة علي النحو التالي:-

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١- الإستحواذ علي عدد حتي ٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة ٥٦٪ من أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (والمكاملة لنسبة ١٠٠٪ بعد إستبعاد حصة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بنسبة ٤٤٪) علي أساس القيمة العادلة وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل " شركة جرانت ثورنتون للإستشارات المالية عن الأوراق المالية " وذلك مقابل أرصدة دائنة تستخدم للإكتتاب في زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية.

٢- الأستحواذ علي عدد حتي ٦٨٣ ٨٩٨ ٨٩ سهم بنسبة حتي ١٠٠٪ من أسهم شركة مصانع العز للدرفلة علي أساس القيمة العادلة وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل "شركة جرانت ثورنتون للإستشارات المالية عن الأوراق المالية" وذلك مقابل أرصدة دائنة تستخدم للإكتتاب في زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية مع منح مساهمي شركة مصانع العز للدرفلة، بخلاف المساهم الرئيسي (شركة حديد عز)، حق خيار المقابل النقدي.

٣- السير في إجراءات زيادة رأس المال المرخص به من ١,٥ مليار جنيه مصري إلي ٤,٠ مليار جنيه مصري وزيادة رأس المصدر بعدد ١٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهماً علي أساس القيمة العادلة البالغة ١ ١٧٦,٨٥ جنيهاً / للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل " شركة جرانت ثورنتون للإستشارات المالية عن الأوراق المالية" بواقع ١٠٠ / للسهم قيمة أسمية مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ جنيه / للسهم علاوة إصدار.

وقد وافقت الجمعية العامة بجلستها المنعقدتين في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ علي القرار التالي:-

١- زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١,٥ مليار جنيه مصري إلي ٤ مليار جنيه مصري.

٢- زيادة رأس المال المصدر من ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه إلي ٥٠٠ ٩٦١ ٥٥٣ ٢ جنيه بزيادة قدرها ٢٠٠ ٥٢٠ ٢١٧ ١ جنيه موزعه علي عدد ٢٠٢ ١٧٥ ١٢ سهم بالقيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل والبالغة ١ ١٧٦,٨٥ جنيهاً / للسهم بواقع ١٠٠ جنيه / للسهم قيمة أسمية مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ جنيه / سهم علاوة إصدار ودون مصاريف إصدار، وذلك في إطار عملية إستحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية علي عدد ٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة ٥٦٪ من أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح وعدد ٦٨٣ ٨٩٨ ٨٩ سهم بنسبة ١٠٠٪ من أسهم شركة مصانع العز للدرفلة علي أساس القيم العادلة للأسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل.

٣- الموافقة علي زيادة رأس المال المصدر من ٥٠٠ ٩٦١ ٥٥٣ ٢ جنيه الي ٣٠٠ ٤٤١ ٦٣٦ ٢ جنيه بزيادة قدرها ٨٠٠ ٤٧٩ ٨٢ جنيه، موزعة علي عدد ٧٩٨ ٨٢٤ سهم بالقيمة العادلة للسهم، وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل، والبالغة ١ ١٧٦,٨٥ جنيه / للسهم بواقع ١٠٠ جنيه/ للسهم قيمة أسمية مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ جنيه/ للسهم علاوة إصدار ودون مصاريف إصدار، وذلك في إطار عملية استحواد شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية علي عدد حتي ٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة ٥٦٪ من أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وعدد حتي ٦٨٣ ٨٩٨ ٨٩ سهم بنسبة ١٠٠٪ من أسهم شركة مصانع العز للدرفلة علي أساس القيمة العادلة للأسهم، وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل، بواقع ١٠٠,٠٩ دولار أمريكي لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح، ٢٣,٠٧ جنيه مصري لسهم شركة مصانع العز للدرفلة، لمساهمي شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة مقابل أرصدهم الدائنة الناتجة عن استحواد شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية علي أسهمهم في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة علي أساس القيمة العادلة للأسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل.

وتم إتخاذ الإجراءات القانونية والإدارية والحصول علي موافقة هيئة الرقابة المالية في إطار تنفيذ عملية الإستحواذ وذلك طبقاً لما يلي:-

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

- تم الإستحواذ علي عدد ٤٨٢ ٨٩٢ ٨٩ سهم من أسهم شركة مصانع العز للدرفلة، وذلك من خلال تنفيذ عرض الشراء الإجباري المختلط المقدم من الشركة، علي النحو التالي:-
 - ١٠٠ ٠٠٠ سهم إستجابة إلي الخيار النقدي.
 - ٤٨٢ ٧٩٢ ٨٩ سهم إستجابة إلي خيار المبادلة مقابل أسهم الزيادة في رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية.
- تم الإستحواذ علي عدد ٤١ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وذلك مقابل أرصدة دائنة تستخدم للإكتتاب في زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية.

وقد تم الحصول على موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على إصدار أسهم زيادة رأس المال وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية وتم إستكمال الإجراءات القانونية والإدارية اللازمة لإجراء التعديلات والتأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمنفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠ (إيضاح رقم ٢٨-ب).

٢-٤٠ تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى إنتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) المستجد، مما تسبب في إضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والأقتصادية بشكل عام ، لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية المستقلة الدورية للشركة خلال الفترة والفترات القادمة بالإضافة إلي التأثير المحتمل علي توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج وعمليات التشغيل والطلب علي منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وتقوم الشركة حالياً بتقييم وتحديد حجم هذا التأثير علي القوائم المالية المستقلة الدورية الحالية لها، إلا أنه في ظل حالة عدم الإستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

٤١ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

١-٤١ المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الأقفال، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة ، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة الغير نقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤١ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم الاعتراف والقياس يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبند مستقل (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل المستقلة الدورية.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق نموذج التكلفة المعدلة حيث تم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الالات والمعدات ، وسائل النقل والانتقال ، الأثاث ومعدات المكاتب ، العدد والأدوات) باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) وتم الاعتراف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "تأثير تعديل تكلفة الأصول"، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول الى الأرباح او الخسائر المرحلة في حاله الاستغناء عن او التخلص من الأصل المؤهل للتعديل او نتيجة للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصه).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

ب- 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.

ج- الإهلاك
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة الدورية وفقاً لطريقة القسط الثابت - فيما عدا الدرافيل - على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع

الأصول الثابتة بحيث يعكس الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدرة سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والمقارنة:-

<u>العمر الإنتاجي المقدر (سنة)</u>	<u>النيسان</u>
٥٠	<u>مباني وإنشاءات</u>
٣٣.٣	مباني الإدارة
٢٥	مباني المصانع
	إنشاءات
	<u>آلات ومعدات</u>
٣٢-٢٥	مصانع الاختزال المباشر
٢٨-٢٠	مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير
٢٨-٢٠	باقي المصانع
	<u>وسائل نقل وانتقال</u>
٥	سيارات ركوب وانتقال
٤	دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي
٢	دراجات
٤	<u>عدد وأدوات</u>
	<u>أثاث ومعدات مكاتب</u>
٦.٦	أثاث ومعدات حاسب آلي
١٠	أثاث ومعدات مكاتب
	<u>الدرافيل</u>
	طبقاً للإستخدام الفعلي

٣-٤١ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

٤-٤١ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل المستقلة الدورية مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٥-٤١ الاستثمارات

١-٥-٤١ استثمارات مالية في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها إيه خسائر اضمحلال في قيمتها. هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة الدورية وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل المستقلة الدورية وذلك في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٢-٥-٤١ استثمارات مالية في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ موثر ولكنها ليست شركة تابعة كما انها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ الموثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ او أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً او بالعكس اذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة من خلال شركات تابعة اقل من ٢٠٪ من حق التصويت من الشركة المستثمر فيها فيفترض انه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها الا اذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ ان ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة ان يكون لمستثمر اخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة الدورية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل المستقلة الدورية وذلك لكل استثمار على حده، يجوز رد خسائر اضمحلال الى حدود ان القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها اذا لم تؤخذ خسائر اضمحلال في الاعتبار.

٣-٥-٤١ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح او خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر اضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل المستقلة الدورية وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح والخسائر والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل المستقلة الدورية ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في سوق نشط ولا تتوافر المعلومات الضرورية لتقييمها بأحد طرق التقييم الفنية فيتم إثباتها بالتكلفة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦-٤١ **استثمارات مالية (أذون خزائنة)**
يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزائنة) - إن وجدت - بتكلفة إقتنائها ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الاسمية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلية وباستخدام سعر الفائدة الفعلي ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الدخل المستقلة الدورية في الفترة التي يتحقق فيها.

٧-٤١ **المخزون**
يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإلتزام ومصروفات البيع.

يتم حساب تكلفة المخزون وفقاً للأسس التالية:-

- أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
- ب-الخردة المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقييمها بالمتوسط الشهري المرجح لشراء الخردة المحلية الثقيلة للشهر السابق.
- ج- الإنتاج غير تام على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
- د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة وغير مباشرة).
- هـ- يتم إثبات المخزون من البضائع بغرض البيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٨-٤١ **العملاء والمدينون وأوراق قبض**
يتم الإثبات الأولى للعملاء والمدينون وأوراق القبض والمدينون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإنخفاض المقدرة في قيمتها.

٩-٤١ **النقدية وما في حكمها**
تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصدوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزائنة ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور - إن وجدت - ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه جزءاً من إدارة الشركة للأموال وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية.

١٠-٤١ **الأدوات المالية**
تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الإلتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: الإلتزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة الإلتزامات مالية أخرى.

١-١٠-٤١ **الأصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد - (إن وجدت)**

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والإلتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة 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 التزم بالنتائج عن الحقوق أو الإلتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهي أما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والإلتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية أما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصول المالية غير المشتقة - القياس.

٢-١٠-٤١ الإصول المالية غير المشتقة - القياس

١-٢-١٠-٤١ 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.

٢-٢-١٠-٤١ الأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٢-١٠-٤١ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-١٠-٤١ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام 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 الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١١-٤١ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلي أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها علي مستوي كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال علي مستوي كل مجموعة للأصول المالية المتبقية علي مستوي المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان. يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلي قائمة الدخل المستقلة الدورية.

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداء مديونيه يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل المستقلة الدورية. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداء حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة والأصول الضريبية المؤجلة (لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول 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. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

١٢-٤١ رأس المال

أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الإكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع ويصدر قرار الجمعية العامة للشركة.

١٣-٤١ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوما منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج الفروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة علي أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل المستقلة الدورية خلال فترة الإقتراض.

يتم رسملة تكاليف الأقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز لأستخدام من الناحية الأقتصادية.

١٤-٤١ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف الاولي بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوما منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي - كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

١٥-٤١ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٤١-١٦ الإيراد

أ- البضاعة المباعة والخدمات المقدمة
يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل المستقلة الدورية عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإيراد بالبضاعة.

ب- إيرادات الفوائد
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل المستقلة الدورية على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل وذلك وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- إيرادات التوزيعات
يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل المستقلة الدورية في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

٤١-١٧ حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية وكتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٤١-١٨ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل المستقلة الدورية وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- مدفوعات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل المستقلة الدورية على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المستقلة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.

ب- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل المستقلة الدورية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السايرى) وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل المستقلة الدورية طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضريبة الدخل

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

١- ضريبة الدخل الجارية

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

٢- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولى بالشهرة - إن وجدت.
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة.

يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة.

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

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

هـ- نظام المعاشات التكميلية للعاملين

تمنح الشركة العاملين لديها نظم مزايا المعاش التكميلي للعاملين بشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية ويعد هذا النظام من نظم المزايا المحددة. تلزم المزايا المحددة الشركة بسداد مبالغ أو مستوى محدد من المزايا المستقبلية وبالتالي تحمل الخطر متوسط وطويل الأجل.

يتم عرض التزام نظم المزايا المحددة في جانب الالتزامات بقائمة المركز المالي تحت بند "التزامات نظام المعاش التكميلي" لتغطي جملة هذه الالتزامات. ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتتطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بعلوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخيم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الاصول من التزام نظم المزايا. يتم الاعتراف بإعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة ضمن بنود الدخل الشامل الاخر، وتشمل إعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة على:

- ١- المكاسب أو الخسائر الاكتوارية التي تنتج من التغيرات في الافتراضات الاكتوارية وتعديلات الخبرة.
- ٢- العائد على أصول النظام باستثناء المبالغ المثبتة في صافي الفائدة على صافي التزام (أصل) المزايا المحددة.

تكلفة الخدمة السابقة هي التغير في القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة الناتج عن تعديل أو تقليص النظام وتعتبر المنشأة بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف بقائمة الدخل عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام او عندما تعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة أو مزايا نهاية الخدمة أيهما يأتي أولاً.

٤١-١٩ النصيب الأساسي للسهم في (الخسائر) / الأرباح

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

٤١-٢٠ الاحتياطات

طبقاً للنظام الاساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.

٤١-٢١ القطاعات التشغيلية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط) أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الاساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.

٤٢ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يجل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.	وقد قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠.	
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الأضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التنفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغونها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٢- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٣- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٤- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المنفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.
		وقد قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠.	
		وقد قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠.	
		بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
			معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزيا العاملين"
	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزيا العاملين.	
	وقد قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠.		
	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"
	كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.		
	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - إلى - كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات... إلخ.	إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"
	وقد قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠.	ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	
	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"
	قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠.		

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من:</p> <p>- معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"</p>	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"
قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغييرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغييرات غير نقدية.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"