

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية  
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وتقرير مراقبي الحسابات عليها

شركة العز الدخيلة للصنب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية  
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٣-١	تقرير مراقبا الحسابات
٥-٤	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٧	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٥٧-١٠	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

### تقرير مراقبا الحسابات

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

#### *تقرير عن القوائم المالية المستقلة الدورية*

راجعنا القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### *مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة الدورية*

هذه القوائم المالية المستقلة الدورية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة الدورية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### *مسئولية مراقب الحسابات*

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء مراجعتنا لها، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة الدورية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة الدورية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة الدورية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة الدورية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة الدورية.

#### *الرأي*

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة الدورية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

## فقرات لفت الانتباه

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

١- طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٥-١)، (٢٣)، (٣٢-٤)، (٤٠-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، يتضمن بند استثمارات مالية في شركات تابعة مبلغ ١,٠٨ 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 - الإسكندرية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ووفقاً لخطة الشركة الاستثمارية للنمو والتكامل فقد اعتمد مجلس إدارة الشركة الدراسة المعدة من المستشار المالي المستقل الخاصة بتقدير القيمة العادلة لأسهم الشركات التابعة والذي أصدر تقريره عليها بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ ووفقاً لنتائج تلك الدراسة فإن القيمة العادلة لأسهم الشركات التابعة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة تبلغ ١٠,٠٩ دولار أمريكي و ٢٣,٠٧ جنيه مصري على التوالي، وفي إطار الموافقة على إستحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية على أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح وأسهم شركة مصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل، فقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ على زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية المرخص به وكذا زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة وفقاً للقيمة العادلة للسهم بناءً على دراسة المستشار المالي المستقل، بالإضافة إلى خطة للحصول على الدعم والتمويل اللازم للتشغيل الأمر الذي يتعكس إيجابياً على المؤشرات التشغيلية والمالية للشركات التابعة في الفترات المقبلة ويتوقف عدم الحاجة إلى تكوين إضمحلال لهذه الإستثمارات على تحقق الافتراضات المستقبلية التي تم على أساسها إعداد الدراسة المذكورة أعلاه.

وقد تم إتخاذ الإجراءات القانونية والإدارية والحصول على موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة وتنفيذ عملية الإستحواذ وتم استخدام الأرصدة الدائنة مقابل تنفيذ عملية الإستحواذ على الإستثمارات في الشركات التابعة في زيادة رأس المال تطبيقاً للقرارات المشار إليها أعلاه.

وقد تم الحصول على موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على إصدار أسهم زيادة رأس المال وتعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة وتم إتخاذ 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)، (٢٩-١) 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 على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.

وترى 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 بالإتفاق وصار باتاً ونهائياً وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وان موقف الشركة قد تحسن 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 على 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. وترى 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.

٤- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٩)، (٢٤)، (٢٩-٣)، (٣٨-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصحة 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 مصحة 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 لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً أو 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.

٥- 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 إضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والإقتصادية 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 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.

#### 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**

احمد عبدالعزيز حلمي عبدالرحمن



س.م.م. رقم (٢٢٣٢٩)  
سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٩)



محاسبون قانونيون ومستشارون  
حازم حسن KPMG  
٢٠٢٠ سبتمبر ٢٧

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
<u>جذبه</u>	<u>جذبه</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٠٩١٠٩٦٩٤٤	٦٠٠٧٤٢٥٣١٣	(١٣)،(٢-٤١)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٢٨٦٣٧٩٣٩	٣٣٠٥٩٧٥٤٦	(١٤)،(٣-٤١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٨٣٣٢٦٦٤٣٢	١٠٨٣٣٠٧٧٩١٦	(١٥)،(٥-٤١)	إستثمارات مالية
٥١٠٢٤٤٠٠	٤٧٩٨٦٦٤٨	(١٦)	إقراض طويل الأجل
<u>١٧٣٠٤٥٢٥٧١٥</u>	<u>١٧١١٩٠٨٧٤٢٣</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٠٣٦١٣٥٣٩٤	١٣٣٨٩٣١٩٠٩٤	(١٨)،(٦-٤١)	مخزون
٣٩٥٨٨٩٦١١٢	٤٥٠٨١٨٣٧٤١	(١٩)،(٧-٤١)	عملاء ومدينون
١٧١٣٩٧٤١٧٦	٧٥٣٥١٣١٦٩	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤٦٩٤١٧٧٦٦	١٥٥٦١٥١١٩٨	(٢٠)،(٨-٤١)	النقدية بالبنوك والصندوق
<u>١٥١٧٨٤٢٣٤٤٨</u>	<u>٢٠٢٠٧١٦٧٢٠٢</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
<u>٣٢٤٨٢٩٤٩١٦٣</u>	<u>٣٧٣٢٦٢٥٤٦٢٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٣٣٦٤٤١٣٠٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	(٢٨-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
--	٦٦٢٠٠٦٨٩٠٤	(٢٨-ج)	علاوة اصدار
١٩٤٦٥٨٨٨٦	١٩٤٦٥٨٨٨٦	(٢٨-د)	إحتياطي قانوني
٧٢٧٦٢٩٤٧٤	(١٤٤٥١٥٣٠٧٣)		(الخسائر) / الأرباح المرحطة
١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١١٨٢٤٥٤٠٢٩	(٢٨-هـ)	نتائج تعديل تكلفة الأصول
(٢٢٣٠٥٧٤٣٦٢)	(٦٧٢٧٥٤٤١٧)		صافي (خسائر) الفترة / العام
<u>١٢٦٨٤٠١١٤٢</u>	<u>٧٨٣٠٤٧٨٠٢٩</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>يضاف:</u>
٧٢٣٤٨٣١٣٠٤	--	(٢٣)	ارصدة دائنة ناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة مستخدمة للإكتتاب في زيادة رأس المال
<u>٨٥٠٣٢٣٢٤٤٦</u>	<u>٧٨٣٠٤٧٨٠٢٩</u>		<u>حقوق الملكية</u>

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع - قائمة المركز المالي المستقلة الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه	جنيه	رقم	
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	(٢٣)	أطراف ذات علاقة طويلة الأجل
٦ ٧٠٧ ٨٠٣ ١٠٤	٦ ٧٣٧ ٨٦٢ ٨٣٨	(١-٢٢)،(١٢-٤١)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥	٥١٨ ٠٦٢ ٤٢٣	(١-١٧)،(١٧-٤١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٧٩ ٩٠١ ٤٨٦	١٩٠ ٨٢٤ ٢٣٣	(٢٦)،(١٧-٤١)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٩ ٢٧٣ ٣٧٣ ٤١١	٩ ١٣١ ٤٢٥ ٠٣٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
			<b>المخصصات</b>
٢١٦ ٥٣٥ ٢٤٥	٢١٦ ٥٣٥ ٢٤٥	(٢٥)،(١٤-٤١)	بنوك أرصدة دائنة
١٠ ٧١٧ ١٧١ ٧٦٠	١٣ ٤١٣ ٢٨١ ٨٦٥	(٢١)،(٨-٤١)	موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٠٦٦ ٣٨٠ ١٨٦	٥ ٣١٩ ٧٣٥ ٣٦٣	(٢٤)،(١٣-٤١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٧٥ ٨٠٦ ٩٥٠	٨٧٩ ٦٥٥ ٣١٢	(١-٣٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
٥١٥ ٩٩١ ٦٥٧	٥١٩ ٠٩٢ ٠٢٤	(٢-٢٢)	التزامات نظام المعاش التكميلي
١٤ ٤٥٧ ٥٠٨	١٦ ٠٥١ ٧٥٧	(٢٦)،(١٧-٤١)	مجموع الالتزامات المتداولة
١٤ ٧٠٦ ٣٤٣ ٣٠٦	٢٠ ٣٦٤ ٣٥١ ٥٦٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٣٢ ٤٨٢ ٩٤٩ ١٦٣	٣٧ ٣٢٦ ٢٥٤ ٦٢٥		

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

■ تقرير مراقبا الحسابات "مرفق".

■ التاريخ: ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / فاروق زكى إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب

الأستاذ / محمد رائد النبلاوى

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ مصطفى امين

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في
رقم	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
المبيعات (بالصافي)	١٤ ٠٠٦ ٩٩١ ٥٩١ (٤)، (٤١-١١٥)	٥ ٩٧٣ ٤٣٨ ٠٧٩	١٨ ٦٨٧ ٥٠٠ ٠٧٨	١٠ ٧٥٩ ٢٦٠ ٢٦٨
تكلفة المبيعات	(٥) (١٣ ٣٥٥ ٩٦٠ ٩٧٥)	(٥ ٦٣٣ ١٢١ ٦٥٤)	(١٧ ٥٦١ ٩٠٧ ١٤٧)	(١٠ ١٠٧ ٤٤٨ ٧٣٨)
مجمل الربح	٦٥١ ٠٣٠ ٦١٦	٣٤٠ ٣١٦ ٤٢٥	١ ١٢٥ ٥٩٢ ٩٣١	٦٥١ ٨١١ ٥٣٠
إيرادات أخرى	(٦) ٤٧ ٢٥١ ١٦٨	٢ ٩٧٠ ٤٩٩	٥٢ ١٧٣ ٣٤٦	٤٦ ٩١٩ ٨٤٩
مصروفات البيع والتوزيع	(٧) (٢٠٣ ٧٦٤ ٢٠٨)	(٩٩ ٨٩٥ ٦٩٩)	(١٩٧ ٢٦٤ ٩٠١)	(١٠٥ ٤٣٤ ٦٩٥)
مصروفات إدارية وعمومية	(٨) (٢٦٤ ٧٤٧ ٣٠٥)	(١٢٧ ٨٦٥ ٥١٧)	(٢٨٠ ٥٢٣ ٠٥٢)	(١٤٦ ٩٤٥ ٥٢١)
مصروفات أخرى	(٩) (٨٤ ٥٨٥ ٩٣٣)	(٤٠ ٤١٩ ٣٦٢)	(١٨٦ ٨٤٧ ٤٧٨)	(١٠٦ ٢٩٩ ٣٥٨)
الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل	١٤٥ ١٨٤ ٣٣٨	٧٥ ١٠٦ ٣٤٦	٥١٣ ١٣٠ ٨٤٦	٣٤٠ ٠٥١ ٨٠٥
إيرادات استثمارات مالية في الشركات التابعة	---	---	٣٢ ٢٧١ ٥٠٢	٣٢ ٢٧١ ٥٠٢
إيرادات تمويلية	(٤١-١٠)، (١٠) ٢١ ٣٣٩ ٠٩١	١٠ ١٠٨ ٨٩٩	٥٠ ٠٧٠ ٧٧٤	٢٢ ١٣١ ٠٩٩
مصروفات تمويلية	(٤١-١٧)، (١١) (٩٧٤ ٣٠٢ ٥٧٩)	(٤٥٤ ١٨٩ ٢٦١)	(٩٦٢ ٢٠٩ ٠٦٥)	(٤٩١ ٤٤٧ ٩٢٩)
(خسائر)/ أرباح ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	(٤١-١)، (١٢) (٤٧ ٩٠٦ ١٢٩)	(١٢٠ ٩٤٩ ٠٥٠)	٣٥٢ ٥٢٠ ٨٥٦	١٩٨ ٨٧٧ ٨٣٧
صافي (المصروفات) التمويلية	(١٠٠٠ ٨٦٩ ٦١٧)	(٥٦٥ ٠٢٩ ٤١٢)	(٥٥٩ ٦١٧ ٤٣٥)	(٢٧٠ ٤٣٨ ٩٩٣)
صافي (الخسائر)/ الأرباح قبل الضرائب	(٨٥٥ ٦٨٥ ٢٧٩)	(٤٨٩ ٩٢٣ ٠٦٦)	(١٤ ٢١٥ ٠٨٧)	١٠١ ٨٨٤ ٣١٤
الضريبة المؤجلة إيرادات / (مصروف)	(٤١-١٧)، (١٧-١) ١٨٢ ٩٣٠ ٨٦٢	١٠٥ ٠٨٢ ٧٨٨	(١٥ ٤٢٦ ١٨٦)	(٢٥ ٧٩٠ ٧٨٢)
صافي (خسائر)/ أرباح الفترة	(٦٧٢ ٧٥٤ ٤١٧)	(٣٨٤ ٨٤٠ ٢٧٨)	(٢٩ ٦٤١ ٢٧٣)	٧٦ ٠٩٣ ٥٣٢
النصيب الأساسي للسهم في صافي (خسائر)/ أرباح الفترة (جنيه/سهم)	(٣٠) (٣٤.٤٨)	(١٩.٧٢)	(٢.٢٢)	٥.٦٩

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



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى
رقم	جنبه	جنبه	جنبه	جنبه
صافي (خسائر)/أرباح الفترة	(٦٧٢ ٧٥٤ ٤١٧)	(٣٨٤ ٨٤٠ ٢٧٨)	(٢٩ ٦٤١ ٢٧٣)	٧٦ ٠٩٣ ٥٣٢
بخصم:				
الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول الى الخسائر المرحلة خلال الفترة)	(٥٧ ٧٩١ ٨١٥)	(٢٨ ٨٠٥ ٦٨٠)	(٦١ ٤٠٨ ٣٧٢)	(٣٠ ٣٧٤ ٢٢٦)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	(٧٣٠ ٥٤٦ ٢٣٢)	(٤١٣ ٦٤٥ ٩٥٨)	(٩١ ٠٤٩ ٦٤٥)	٤٥ ٧١٩ ٣٠٦

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

شركة العز الدخيلة للمصليب – الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التعديلات في حقوق الملكية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي	أرصدة ناتجة لاجبة عن الأمثلة		توزيعات أرباح قارية	أرباح نظم / (خسائر) الفترة	نتائج تعجيل تكلفة الأصول	(خسائر) / الأرباح المرحلة	احتياطي قفون	رأس المال	إيضاح رقم
	علاوة المصدر	حسب شركات تابعة مستخدمة للاحتفاظ في زيادة رأس المال							
٣٨١١٦٨٠٨٤١	حفظه	حفظه	حفظه (١٩١٩٦٩٧٢٣٩)	حفظه ٢٥٠٣٤٢٥٢٣٦	حفظه ١٣١٠٦٥٢٧٦٢	حفظه ٢٤٧٦٥٠٥٠٣	حفظه ١٨٣٢٠٧٠١٧٩	حفظه ١٣٣٦٤٤١٣٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩ العلاقات مع مساهمي الشركة
---	---	---	---	(٢٥٠٣٤٢٥٢٣٦)	---	٢٥٠٣٤٢٥٢٣٦	---	---	انقل أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في الأرباح المرحلة
٦١٤٠٨٣٧٢	---	---	---	---	---	٦١٤٠٨٣٧٢	---	---	لجزء المحقق من نتائج تعجيل الأصول (المحول للأرباح المرحلة) (٢٨-٤)
---	---	---	١٩١٩٦٩٧٢٣٩	---	---	(١٩١٩٦٩٧٢٣٩)	---	---	توزيعات أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٣٠٠٩٩٦٢٧٩)	---	---	---	---	---	(٣١٢٤٤٧٩٨٦)	١١٤٥١٧٠٧	---	توزيعات أرباح عن الربع الرابع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٢٣٩٥٨٧٩٠٧)	---	---	١٩١٩٦٩٧٢٣٩	(٢٥٠٣٤٢٥٢٣٦)	---	٣٣٢٦٨٨٤٨٢	١١٤٥١٧٠٧	---	إجمالي العلاقات مع مساهمي الشركة
(٣٩٦٤١٢٧٣)	---	---	---	(٢٩٦٤١٢٧٣)	---	---	---	---	الخط التلويح
(٦١٤٠٨٣٧٢)	---	---	---	---	(٦١٤٠٨٣٧٢)	---	---	---	صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٩١٠٤٩٦٤٥)	---	---	---	(٢٩٦٤١٢٧٣)	---	---	---	---	لجزء المحقق من نتائج تعجيل الأصول (المحول للأرباح المرحلة) (٢٨-٤)
٢٤٨١٠٤٣٦٨٩	---	---	---	(٢٩٦٤١٢٧٣)	١٢٩٩٢٤٥٢٩٠	٦٨٠٣٢٨٩٨٦	١٩٤٦٥٨٨٨٦	١٣٣٦٤٤١٣٠٠	إجمالي الدخل الشامل
٨٥٠٢٢٣٢٤٤٦	---	٧٢٢٤٨٣١٣٠٤	---	(٢٢٣٠٥٧٤٣١٢)	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	٧٧٧٢٢٩٤٧٤	١٩٤٦٥٨٨٨٦	١٣٣٦٤٤١٣٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠ العلاقات مع مساهمي الشركة
---	---	---	---	٢٢٣٠٥٧٤٣١٢	---	---	---	---	انقل (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الأرباح المرحلة
٥٧٧٩١٨١٥	---	(٧٢٢٤٨٣١٣٠٤)	---	---	---	(٢١٧٢٧٨٢٥٤٧)	---	---	لجزء المحقق من نتائج تعجيل الأصول (المحول للأرباح المرحلة) (٢٨-٤)
(٦٧٢٧٥٤٤١٧)	---	---	---	---	---	---	---	---	زيادة رأس المال / علاوة المصدر
(٥٧٧٩١٨١٥)	---	---	---	---	---	---	---	---	إجمالي العلاقات مع مساهمي الشركة
(٧٢٠٥٤٦٢٣٢)	---	---	---	---	---	---	---	---	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
٧٨٢٠٤٧٨٠٢٩	٦٢٢٠٦٨٩٠٤	---	---	(٦٧٢٧٥٤٤١٧)	١٧٨٢٤٥٤٠٢٩	(١٤٤٥١٥٢٠٧٣)	١٩٤٦٥٨٨٨٦	١٥٥١٢٠٢٧٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الخط التلويح  
صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
لجزء المحقق من نتائج تعجيل الأصول (المحول للأرباح المرحلة) (٢٨-٤)  
إجمالي الدخل الشامل  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٢٠١٩/٦/٣٠ جنبيه	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنبيه	ايضاح رقم	
(١٤ ٢١٥ ٠٨٧)	(٨٥٥ ٦٨٥ ٢٧٩)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣٣٠ ٦٠٠ ٧٥٩	٣٢٦ ٣١١ ٣٩٨	(١٣)	صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٥٠ ٢٥٨	(٤٩٣ ٣٨٨)	(٩)، (٦)	يتم تسويته بما يلي:-
٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)، (٢٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٥٠ ٠٧٠ ٧٧٤)	(٢٠ ٥٠٠ ٩٢٠)	(١٠)	(أرباح) / خسائر رأسمالية
٩٦٢ ٩١٩ ٤٠١	٩٧٤ ٣٠٢ ٥٧٩	(١١)	المساهمة التكافئية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٣٢ ٢٧١ ٥٠٢)	--		إيرادات فوائد دائنة
(٣٥٢ ٥٢٠ ٨٥٦)	٤٧ ٩٠٦ ١٢٩	(١٢)	فوائد تمويلية
٣٩ ٥٤٦ ١٩١	--		إيرادات شركات تابعة (كونتراستيل)
--	(٣٠٢ ٧٣٩ ٤٥٧)		فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٧١٠ ٣٣٦)	(٨٣٨ ١٧١)		تسويات ضريبية
١٠ ٣٦٥ ٥٦٨	١٤ ٠٧٢ ٨٠٤	(١٦)	خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون انقضى الغرض منها
٩٤١ ٦٩٣ ٦٢٢	٢١٧ ٣٣٥ ٦٩٥	(٢٦)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للاقراض طويل الأجل
(٣٦٠ ٦١٨ ٥٥٥)	(٥ ٠٥٠ ٤٤٤ ٢٤٣)	(١٨)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(٩٥٣ ٢٤٤ ٢٤٩)	٣٨٨ ٨٣١ ٨١٢	(١٩)، (١-٣٢)	التغير في المخزون
(٦٢ ٨٣٠ ١٤٨)	٢ ٦٤٨ ٢٨٢ ٣٣٣	(٢٤)، (٢-٣٢)	التغير في العملاء والمدينون والمستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٠٣ ٥٢٩)	(١ ٥٥٥ ٨٠٧)	(٢٦)	التغير في المورددين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة
(٤٣٥ ٢٠٢ ٨٥٩)	(١ ٧٩٧ ٥٥٠ ٢١٠)		التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(٩٥٥ ٠٥١ ١١٣)	(٦٩٠ ٩٩٣ ٩١٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٠٤ ٦٤٤ ٨٤٣)	--		فوائد مدفوعة
(٤١ ٧٣٥ ٦٦٦)	--		ضريبة الدخل المدفوعة
(١ ٨٣٦ ٦٣٤ ٤٨١)	(٢ ٤٨٨ ٥٤٤ ١٢٦)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومكافأة مجلس الإدارة
			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٧١ ١٩٧ ٧٢١)	(١٤٥ ٣١٥ ٩٨٨)	(١٣)، (١٤)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٢٥ ١٨٢ ٣٤٥)	(٢٩ ١٧٧ ٦٤١)	(١٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٩ ٠٤٦ ٧١١	٢٩ ٥٣١ ١٠٨	(١٦)	مدفوعات لإقراض الغير
٤٩ ٩٥٥ ٤١١	٢٠ ٥٠٠ ٩٢٠		متحصلات من إقراض للغير
(١٢٧ ٣٧٧ ٩٤٤)	(١٢٤ ٤٦١ ٦٠١)		فوائد محصلة
			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٥١ ٧٥٦ ٠٠٠	--		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢٤٩ ١٨٥ ٧٧٠)	(١٤٣ ٢٧٨ ٧٢٥)		مقبوضات نقدية من عقود قروض و التزامات اخرى
١ ٤٢٥ ٣١٧ ٢٧٦	٥٤٧ ٠٥٦ ٢١٦		مدفوعات نقدية عن أقساط القروض والتزامات اخرى
(٧٢٨ ٢٨٤ ٠٣٦)	(٣٨٦ ١٤٦ ٤٠٨)		مقبوضات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
١ ٨٨٣ ٨٩٧ ٦٤٥	٢ ٥١٦ ٩٥٠ ١١٠		مدفوعات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
٨ ١٧٢ ٩٦٠	٦٢٢ ٢٨٢	(٢٠)	صافي المقبوضات النقدية من عقود قروض والتزامات اخرى
(٨٠١ ٨٦٤ ٧٨٠)	--		التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
١ ٨٨٩ ٨٠٩ ٢٩٥	٢ ٥٣٥ ٢٠٣ ٤٧٥		توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين
(٧٤ ٢٠٣ ١٣٠)	(٧٧ ٨٠٢ ٢٥٢)		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١ ٣٢٧ ٣٢٤ ٤٩٠	١ ١٨٨ ٩٨٨ ٥٣٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٦٠ ٩٧٥ ١٤٥)	٣٩٤ ٠٨٤		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١ ١٩٢ ١٤٦ ٢١٥	١ ١١١ ٥٨٠ ٣٦٤	(٢٠)	آثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة للأصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠.

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة 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- الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ١٥).
- ٤- الاضمحلال 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 على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.
- قامت ادارة الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصه للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "آثار 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 مثبلة 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 مؤخرًا، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١-٣ المبيعات*				
النسبة	٢٠١٩/٦/٣٠	النسبة	٢٠٢٠/٦/٣٠	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
%٧٠,١٤	١٣ ١٠٧ ٨٩٦	%٧١,٩	١٠ ٠٦٤ ٧٣٠	الاطوال
%٢٩,٨٦	٥ ٥٧٩ ٦٠٤	%٢٨,١	٣ ٩٤٢ ٢٦١	المسطحات
%١٠٠	١٨ ٦٨٧ ٥٠٠	%١٠٠	١٤ ٠٠٦ ٩٩١	

٢-٣ (الخسائر) قبل الضريبة*				
النسبة	٢٠١٩/٦/٣٠	النسبة	٢٠٢٠/٦/٣٠	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
%٣٤٠,٣٠	(٤٨ ٣٧٣)	%٦٦,١٠	(٥٦٥ ٥٣٤)	الاطوال
%(١٣,٢٧)	١ ٨٨٦	%٣٣,٩٠	(٢٩٠ ١٥١)	المسطحات
%(٢٢٧,٠٣)	٣٢ ٢٧٢	--	--	أخري
%١٠٠	(١٤ ٢١٥)	%١٠٠	(٨٥٥ ٦٨٥)	

٣-٣ الأصول*				
النسبة	٢٠١٩/١٢/٣١	النسبة	٢٠٢٠/٦/٣٠	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
%٤٢,٠٤	١٣ ٦٥٧ ١٦٦	%٤٦,٨٣	١٧ ٤٧٨ ٥٤٦	الاطوال
%٢٢,٨٨	٧ ٤٣١ ١٩٦	%٢٢,٩٦	٨ ٥٧٢ ٥٠٢	المسطحات
%٣٥,٠٨	١١ ٣٩٤ ٥٨٧	%٣٠,٢١	١١ ٢٧٥ ٢٠٦	أخري
%١٠٠	٣٢ ٤٨٢ ٩٤٩	%١٠٠	٣٧ ٣٢٦ ٢٥٤	

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

شركة العز الداخلية للمصنّف - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )  
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤-٣ قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

	الإجمالي		اخرى		مسطحات		اطعمال	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
إجمالي المبيعات	١٨٦٨٨٧٥٠٠٠٧٨	١٤٠٠٦٩٩١٥٩١	---	---	٥٥٧٩٦٠٣٧٠٤	٣٩٤٢٢٦١٣٦٠	١٣١٠٧٨٩٦٣٧٤	١٠٠٦٤٧٣٠٢٣١
إجمالي مبيعات القطاع	١٨٦٨٨٧٥٠٠٠٧٨	١٤٠٠٦٩٩١٥٩١	---	---	٥٥٧٩٦٠٣٧٠٤	٣٩٤٢٢٦١٣٦٠	١٣١٠٧٨٩٦٣٧٤	١٠٠٦٤٧٣٠٢٣١
نتائج أعمال القطاع	١١٢٥٥٩٢٩٣١	٦٥١٠٣٠٦١٦	---	---	٣٩٦٦٤٦٨٨٨	١٨٦٢٩٥٦٩١	٧٢٨٩٤٦٠٤٣	٤٦٤٧٣٤٩٢٥
النتائج من أنشطة التشغيل	٥١٣١٣٠٨٤٦	١٤٥١٨٤٣٣٨	---	---	١٦٥٦٥٤٨٨١	٢٥٠٠٧٢٦	٣٤٧٤٧٥٩٦٥	١٤٢٦٨٣٦١٢
إيرادات استثمارات في شركات تابعة	٣٢٢٧١٥٠٢	---	٣٢٢٧١٥٠٢	---	---	---	---	---
الإيرادات التمويلية	٥٠٠٧٠٧٧٤	٢١٣٣٩٠٩١	---	---	١٤٩٤٩٨٣٧	٦٣١١٠١٠	٣٥١٢٠٩٣٧	١٥٠٧٨٠٨١
المصرفيات والتمويلية	(٩٦٢٢٢٠٩٠٦٥)	(٩٧٤٣٠٢٥٧٩)	---	---	(٧٨٣٩٧١٨٩٤)	(٢٨٦١٣٦٨٥٠)	(٦٧٨٢٣٧١٧١)	(٦٨٨١٦٥٧٢٩)
(خسائر)/أرباح ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	٣٥٢٥٢٠٨٥٦	(٤٧٩٠٦١٢٩)	---	---	١٠٥٢٥٣٦٠١	(١٢٨٣٥٤٣٩)	٢٤٧٢٦٧٢٥٥	(٣٥٠٧٠٦٩٠)
صافي الدخل والضريبة المؤجلة	(١٤٢١٥٠٨٧)	(٨٥٥٦٨٥٢٧٩)	٣٢٢٧١٥٠٢	---	١٨٨٦٤٢٥	(٢٩٠١٦٠٥٥٣)	(٤٨٣٧٣٠١٤)	(٥٦٥٥٢٤٧٢٦)
ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة	(١٥٤٢٦١٨٦)	١٨٢٩٣٠٨٦٢	---	---	٦٢٥٩٩٤	٥٩٧٠١٠٤٦	(١٦٠٥٢١٨٠)	١٢٣٢٢٩٨١٦
صافي (خسائر)/أرباح الفترة	(٢٩٦٤١٢٧٣)	(٦٧٢٧٥٤٤١٧)	٣٢٢٧١٥٠٢	---	٢٥١٢٤١٩	(٢٣٠٤٥٩٥٠٧)	(٦٤٤٢٥١٩٤)	(٤٤٢٢٩٤٩١٠)

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

شركة العز الداخلية للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )  
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥-٣ قطاعات التشغيل على مستوى الأصول والالتزامات

	الإجمالي		أخرى		مستحقات		أطوار		
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
حجته	٢١.٠٨٨٣٦٢ ١٢٤	٢٦.٠٥١.٤٨٨٥٥	---	---	٧٤٣١ ١٩٥٨٤٠	٨٥٧٢ ٥٠٢٤٦٥	١٣٦٥٧ ١٦٦٦٨٤	١٧٤٧٨ ٥٤٦٣٩٠	أصول القطاعات
١٠.٨٢٣٣ ٢٦٦٤٣٢	١٠.٨٢٣٣.٧٧٩١٦	١٠.٨٢٣٣ ٢٦٦٤٣٢	١٠.٨٢٣٣.٧٧٩١٦	---	---	---	---	---	استثمارات
٥٦١ ٣٢.٦٠٧	٤٤٢ ١٢٧٨٥٤	٥٦١ ٣٢.٦٠٧	٤٤٢ ١٢٧٨٥٤	---	---	---	---	---	أصول غير محملة
٣٢٤٨٢ ٩٤٩ ١٦٣	٣٧٣٢٦ ٢٥٤ ٦٢٥	١١٣٩٤ ٥٨٧.٣٩	١١٧٧٥ ٢.٥٧٧.	٧٤٣١ ١٩٥٨٤٠	٨٥٧٢ ٥٠٢٤٦٥	١٣٦٥٧ ١٦٦٦٨٤	١٧٤٧٨ ٥٤٦٣٩٠	---	إجمالي الأصول
٢٣ ٩٧٩ ٧١٦ ٧١٧	٢٩ ٤٩٥ ٧٧٦ ٥٩٦	٢٣ ٩٧٩ ٧١٦ ٧١٧	٢٩ ٤٩٥ ٧٧٦ ٥٩٦	---	---	---	---	---	التزامات غير محملة
٢٣ ٩٧٩ ٧١٦ ٧١٧	٢٩ ٤٩٥ ٧٧٦ ٥٩٦	٢٣ ٩٧٩ ٧١٦ ٧١٧	٢٩ ٤٩٥ ٧٧٦ ٥٩٦	---	---	---	---	---	إجمالي الالتزامات
١٨٦.٨٩٢٥ ٣٥٣	١٨٧٧٧ ٣٤٦ ٤٩٨	---	---	١٠٦٧٤ ٥٥٩ ٧٧٨	١٠٧٥٢ ٥١٦ ٦٨٣	٧٩٣٤ ٣٦٥ ٥٧٥	٧٩٧٤ ٨٢٩ ٨١٥	---	أصول ثابتة
١٢٥١٧ ٣٢٨٤.٩	١٢٧١٩ ٩٢١ ١٨٥	---	---	٦٤٦٢ ٨٣٩.٠٠٤	٦٦٤٤ ٣٠٧٤.٩	٦.٠٥٤ ٤٨٩٤.٥	٦.٧٥ ٦١٣ ٧٧٦	---	مجموع الإهلاك



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	المبيعات بالصفحي
من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠		
حنيه	حنيه	حنيه	حنيه		
٨ ١٦٢ ٩٢٠ ٤٦٧	١٥ ٥٦٠ ٢٩٢ ٦٧١	٥ ٠٩٠ ٢٠٥ ٥٤٧	١١ ٢٣٩ ٢٨٤ ٦٠٣		مبيعات منتجات
٢ ٥٩١ ٥٩٨ ٩٩٤	٣ ١١٩ ٩٦٥ ٩٤٨	٨٨٠ ٩٥٧ ٢٨٠	٢ ٧٦٣ ٢١٢ ٤٠٠		مبيعات بضاعة مشتراه
٤ ٧٤٠ ٨٠٧	٧ ٢٤١ ٤٥٩	٢ ٢٧٥ ٢٥٢	٤ ٤٩٤ ٥٨٨		إيرادات خدمات
١٠ ٧٥٩ ٢٦٠ ٢٦٨	١٨ ٦٨٧ ٥٠٠ ٠٧٨	٥ ٩٧٣ ٤٣٨ ٠٧٩	١٤ ٠٠٦ ٩٩١ ٥٩١		

٥- تكلفة المبيعات

٦ ١٧١ ٨٤٣ ٢٩٢	١٢ ٤٤٤ ٥٠٤ ٧٢٤	٤ ٦٥٧ ٠٩٥ ٢٩٤	٩ ٦٦٦ ٤١٦ ٨٣٣		خامات وقوي محركه
٢٨٧ ١٢٠ ٥٣٧	٥٧٠ ٤٥٧ ٢٠٥	٣٠٣ ٢٢٠ ٧٤٧	٦١٢ ٦٣٨ ٩٢٨		أجور ومرتببات و مزايا
٤ ١٣٢ ٤٩٠	٨ ٢٦٤ ٩٨١	٥ ٦١٠ ٤٧٢	١١ ٢٢٠ ٩٤٤	(٤١-٨١٧)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٧٦١ ٨٣٣ ٦٢٦	١ ٦٧٣ ٥٦٤ ٦٤٥	٤٧١ ٢٣٥ ٨٤٥	١ ٠٧٨ ٥٢٩ ٢٠٥		مصروفات صناعية وقطع غيار
١٥٥ ٥١٩ ٥٧٨	٣١٤ ٦٥١ ٢٢٧	١٥٥ ٧٩٤ ٦٦٢	٣١٠ ٨٣٠ ٥٣٨	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٧ ٣٨٠ ٤٤٩ ٥٢٣	١٥ ٠١١ ٤٤٢ ٧٨٢	٥ ٥٩٢ ٩٥٧ ٠٢٠	١١ ٦٧٩ ٦٣٦ ٤٤٨		تكلفة التشغيل
٢٢١ ٦٠٥ ٤٧٧	(٤٦٨ ٦١٢ ٤٠٩)	(٨٨٤ ٨٢٩ ٠٦٠)	(١ ١٠٦ ٥٥٢ ٤٧٧)	(١٨)	التغير في المخزون التام وغير التام
٢ ٥٣٠ ٦٢٧ ٠٢٥	٣ ١٨١ ٨٩٩ ٨٤٢	١ ٧٤٤ ٧٤٦ ٣٢٤	٣ ٥٠٤ ٢٣٠ ٢٢٠		مشتريات بغرض البيع
(٢٥ ٢٣٣ ٢٨٧)	(١٦٢ ٨٢٣ ٠٦٨)	(٨١٩ ٧٥٢ ٦٣٠)	(٧٢١ ٣٥٣ ٢١٦)	(١٨)	التغير في مخزون مشتريات بغرض البيع
١٠ ١٠٧ ٤٤٨ ٧٣٨	١٧ ٥٦١ ٩٠٧ ١٤٧	٥ ٦٣٣ ١٢١ ٦٥٤	١٣ ٣٥٥ ٩٦٠ ٩٧٥		تكلفة المبيعات

٦- إيرادات أخرى

١٢ ٤٥٢ ٧٢٩	١٦ ٦٨٤ ٩٥٥	١ ٤٥٠ ٠٢٢	٨ ٩٢٠ ٤١٧		إيرادات بيع مخلفات ومهمات
٨٨٤ ١٣٧	١ ٧٦٨ ٧٤٠	٨٤٦ ٧١٧	١ ٤٣٣ ٨٩٣		غرامات و إيجارات محصلة
---	---	---	١ ٧١٠ ٠٠٠		أرباح رأسمالية
٣٣ ٥٨٢ ٩٨٣	٣٣ ٧١٩ ٦٥١	٦٧٣ ٧٦٠	٣٥ ١٨٦ ٨٥٨		اخرى
٤٦ ٩١٩ ٨٤٩	٥٢ ١٧٣ ٣٤٦	٢ ٩٧٠ ٤٩٩	٤٧ ٢٥١ ١٦٨		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	٧- مصروفات البيع والتوزيع
١٧ ٣٦٣ ٧٨٧	٣٣ ٦٣٥ ٧٦٧	١٨ ٢٩٧ ٩٧٦	٣٧ ٠٢٩ ٣٣٦	(٤١-١٧-هـ)	أجور ومزريات و مزايا تكلفة نظام المعاش التكميلي
٢٩٢ ١٧٢	٥٨٤ ٣٤٥	٣٩٦ ٦٦٨	٧٩٣ ٣٣٦	(١٣)	مصاريif تصدير دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٥٢ ٦٤٤ ٣٩٤	١٠٢ ٦٣٠ ١٣٦	٣٤ ٩٥٧ ٦١٥	٨٩ ٦٥٣ ٩١١		إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٠٣٩ ٦٢٤	٧ ٥٦٤ ٧١٨	٢٥ ٧٣٠ ٥٤١	٢٨ ١٩٨ ٦٨٣		أخرى
١٣٩ ٨٢١	٣٠٦ ٥٦٤	٨٠ ٧٤٤	١٣٨ ١٢٠		
٣٢ ٩٥٤ ٨٩٧	٥٢ ٥٤٣ ٣٧١	٢٠ ٤٣٢ ١٥٥	٤٧ ٩٥٠ ٨٢٢		
١٠٥ ٤٣٤ ٦٩٥	١٩٧ ٢٦٤ ٩٠١	٩٩ ٨٩٥ ٦٩٩	٢٠٣ ٧٦٤ ٢٠٨		

الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	٨- مصروفات إدارية وعمومية
٩٥ ٥٦٧ ٦٤٦	١٧٥ ٢٤٠ ٢٧٠	٨٤ ١١٤ ٨٤٥	١٦٧ ٣٧٢ ٤٢٤	(٤١-١٧-هـ)	أجور ومزريات و مزايا تكلفة نظام المعاش التكميلي
٧٥٨ ١٢١	١ ٥١٦ ٢٤١	١ ٠٢٩ ٢٦٢	٢ ٠٥٨ ٥٢٤	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة صيانة وإصلاح
٧ ٦٣٨ ٥٥٨	١٥ ٦٤٢ ٩٦٨	٧ ٨١٧ ٥٦١	١٥ ٣٤٢ ٧٤٢		مصروفات حراسة و امن و نظافة
—	٥ ٣٤٥ ٨٢٣	١ ٤٦٧ ٩٠٧	٣ ٩٥٤ ٣٧٩		أخرى
٥ ٧٣٦ ٩٧٣	١١ ٥٥٨ ٩١٠	٦ ٨٤٣ ٩١٢	١٣ ٢٠٢ ٣٢٦		
٣٧ ٢٤٤ ٢٢٣	٧١ ٢١٨ ٨٤٠	٢٦ ٥٩٢ ٠٣٠	٦٢ ٨١٦ ٩١٠		
١٤٦ ٩٤٥ ٥٢١	٢٨٠ ٥٢٣ ٠٥٢	١٢٧ ٨٦٥ ٥١٧	٢٦٤ ٧٤٧ ٣٠٥		

الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	٩- مصروفات أخرى
٧٢ ٩٣٨ ٩٤٩	٨٣ ٦٩٠ ٧٥١	٨ ١٧٢ ٨١٠	٩ ٣١٧ ٧٥٤		تبرعات بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس إدارة
١ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٠٨٠ ٦٩٠	٧ ٠٨٠ ٠٠٠	٨٨٢ ٠٠٠	(١٣)	خسائر رأسمالية
١٦ ٤٨٦	٥٠ ٢٥٨	—	١ ٢١٦ ٦١٢	(٢٤)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠		مصاريif أخرى
٣ ٩٢١ ٤٢٣	٥٣ ٠٢٥ ٧٧٩	١٧ ٥٣٨ ٥٥٢	٣٨ ١٦٩ ٥٦٧		
١٠٦ ٢٩٩ ٣٥٨	١٨٦ ٨٤٧ ٤٧٨	٤٠ ٤١٩ ٣٦٢	٨٤ ٥٨٥ ٩٣٣		

الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	١٠- إيرادات تمويلية
٢٢ ١٣١ ٠٩٩	٥٠ ٠٧٠ ٧٧٤	١٠ ١٠٨ ٨٩٩	٢٠ ٥٠٠ ٩٢٠	(٤١-١٥-ب)	إيرادات فوائد دائنة
—	—	—	٨٣٨ ١٧١	(١٦)	استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
٢٢ ١٣١ ٠٩٩	٥٠ ٠٧٠ ٧٧٤	١٠ ١٠٨ ٨٩٩	٢١ ٣٣٩ ٠٩١		

الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	١١- مصروفات تمويلية
٤٩٢ ١٥٨ ٢٦٥	٩٦٢ ٩١٩ ٤٠١	٤٥٤ ١٨٩ ٢٦١	٩٧٤ ٣٠٢ ٥٧٩	(٤١-١٧-ب)	فوائد مدينة وعمولات ومصاريif بنكية
(٧١٠ ٣٣٦)	(٧١٠ ٣٣٦)	—	—		الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل
٤٩١ ٤٤٧ ٩٢٩	٩٦٢ ٢٠٩ ٠٦٥	٤٥٤ ١٨٩ ٢٦١	٩٧٤ ٣٠٢ ٥٧٩		

الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	١٢- (خسائر) / أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
١٩٨ ٨٧٧ ٨٣٧	٣٥٢ ٥٢٠ ٨٥٦	(١٢٠ ٩٤٩ ٠٥٠)	(٤٧ ٩٠٦ ١٢٩)	(٤١-١)	(خسائر) / أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
١٩٨ ٨٧٧ ٨٣٧	٣٥٢ ٥٢٠ ٨٥٦	(١٢٠ ٩٤٩ ٠٥٠)	(٤٧ ٩٠٦ ١٢٩)		

شركة العز الدخينة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )  
إيضاحات متممة للقرانم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣- الأصول الثابتة

	البيانات	٢٠٢٠	٢٠١٩
الأرضي* خنيه	مباني وإشاعات خنيه	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
تكاليف في أول يناير	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣	
ضامات خلال الفترة	٦٦ ٧٩٣ ١٠٤	٦٦ ٧٩٣ ١٠٤	
استهلاكات خلال الفترة	---	---	
استهلاكات خلال الفترة	(٧٨ ٨٩٧)	(٧٨ ٨٩٧)	
تكاليف في ٣٠/٦/٢٠٢٠	١ ٢٣٩ ١٦٤ ٥٨٦	١ ٢٣٩ ١٦٤ ٥٨٦	
٢٠٢٠/٦/٢٠٢٠	---	---	
تكاليف في أول يناير	١١٠٠٦ ٤٤١ ٦٥	١١٠٠٦ ٤٤١ ٦٥	
مجموع الإهلاك في ٣٠/٦/٢٠٢٠	٢٤ ٦٢٢ ٠٤٢	٢٤ ٦٢٢ ٠٤٢	
مجموع الإهلاك في أول يناير	٢٢٢ ٥٦١ ٦١	٢٢٢ ٥٦١ ٦١	
مجموع أهلاك استيعادات الفترة	(٧٨ ٨٩٧)	(٧٨ ٨٩٧)	
٢٠٢٠/٦/٢٠٢٠	---	---	
مجموع الإهلاك في ٣٠/٦/٢٠٢٠	١٠٩٩ ٤٨٧ ٠٠٢	١٠٩٩ ٤٨٧ ٠٠٢	
٢٠٢٠/٦/٢٠٢٠	---	---	
صافي الأصول الثابتة	٥٣٩ ٦٧٧ ٥٨٤	٥٣٩ ٦٧٧ ٥٨٤	
٢٠١٩/١٢/٢٠١٩	٤٩٧ ٥٠٦ ٥٢٢	٤٩٧ ٥٠٦ ٥٢٢	
صافي الأصول الثابتة	٤٩٧ ٥٠٦ ٥٢٢	٤٩٧ ٥٠٦ ٥٢٢	
٢٠١٩/١٢/٢٠١٩	---	---	
إصول مهلكة تقريبا ولا تزال تعمل	٢١٩ ٨٣٥ ٠٤٦	٢١٩ ٨٣٥ ٠٤٦	
٢٠١٩	---	---	
تكاليف في أول يناير	١٥ ٤٨٨ ١٠٠ ٩٨٧	١٥ ٤٨٨ ١٠٠ ٩٨٧	
٢٠١٩	---	---	
إضافات خلال الفترة	٢ ٥٩٨ ٥٧٣	٢ ٥٩٨ ٥٧٣	
إستهلاكات خلال الفترة	---	---	
إستهلاكات خلال الفترة	(٥ ٢٥٩ ١٧٨)	(٥ ٢٥٩ ١٧٨)	
تكاليف في ٣٠/٦/٢٠١٩	١٥٤٠ ٠٧٥ ٨٥٠	١٥٤٠ ٠٧٥ ٨٥٠	
٢٠١٩/٦/٢٠١٩	---	---	
مجموع الإهلاك في أول يناير	٢٥ ٣٧٣ ٢٩٦	٢٥ ٣٧٣ ٢٩٦	
٢٠١٩	---	---	
مجموع أهلاك استيعادات الفترة	---	---	
مجموع الإهلاك في ٣٠/٦/٢٠١٩	٤٨٩ ٧٧٧ ٩٩٠	٤٨٩ ٧٧٧ ٩٩٠	
٢٠١٩/٦/٢٠١٩	---	---	
صافي الأصول الثابتة	٥١٢ ٥٠٢ ٧١٣	٥١٢ ٥٠٢ ٧١٣	
٢٠١٨/١٢/٢٠١٨	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣	
صافي أصول مهلكة تقريبا ولا تزال تعمل	١٥٢ ٣٥ ٢٥٧	١٥٢ ٣٥ ٢٥٧	
٢٠١٨/١٢/٢٠١٨	---	---	

	قطع خجل	برامج الحاسب الآلي	أثاث ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأثاث	وسائط نقل وإتصال	آلات ومعدات	مباني وإشاعات	الأرضي* خنيه
الإجمالي خنيه	٢٣٠ ٥٠٢ ٧٤١	١٢١ ٦١٨ ٢٤٧	٨١ ٠٣٣ ١٩٥	٩١ ١٠٥ ٠٦٧	٦١ ٨٧٤ ٧٣١	٢٨١ ١٣٣ ١٥٦	١٥ ٧٢٧ ٩٢٩ ٩٠٤	١ ٥٧٢ ٤٥٠ ٣٧٩	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
٢٤٣ ٢٥٦ ٢٣٧	٦٥ ٤٣٦ ٦٣٧	---	٣ ٠١٢ ٣١٤	١ ٩٦١ ٩٣١	٤ ٤٨٧ ١٢٣	١ ٨١١ ٦٨٠	٩٩ ٨٥٣ ٥٩٠	٦٦ ٧٩٣ ١٠٤	---
(٥٥ ٠١٠ ٢٥٨)	(٥٥ ٠١٠ ٢٥٨)	---	---	---	---	---	---	---	---
(١٩ ٩٢٤ ٩٧٦)	---	(١ ٤٩٧ ٤٦٩)	(١١ ٤٠٧)	(٤٢٨ ٢٢٧)	(٣ ٩٩٠ ٥٣٩)	(٦٣ ٩١٨ ٤٤٢)	(٧٨ ٨٩٧)	---	---
١٨ ٧٢٧ ٣٤٦ ٤٩٨	٢٤٠ ٩٢٩ ١٢٠	١٢١ ٦١٨ ٢٤٧	٨٢ ٥٤٨ ٠٤٠	٩٣ ٠٥٥ ٥٩٦	٦٥ ٩٣٣ ٦٢٧	٢٧٨ ٩٥٤ ٢٩٧	١٥ ٧٢٣ ٨٦٥ ٠٥٢	١ ٦٣٩ ١٦٤ ٥٨٦	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
١٢ ٥١٧ ٣٢٨ ٤٠٩	---	٢٠ ٩٥١ ٠٥٦	٤٨ ٧٣٩ ٠٢٠	٥٦ ٤٦٥ ٨٦١	٤٥ ٩٢٨ ٣٢٣	٢٦٣ ٨٥٩ ٢٢٧	١١ ٠٠٦ ٤٤١ ٦٥	١ ٠٧٤ ٩٤٣ ٨٥٧	---
٢٧١ ٣٠١ ١٤٠	---	٦ ٢٣٣ ٧١٧	٥ ٥٣٤ ١٣٣	٥ ١٥٧ ٢١٨	٣ ٢٤١ ١٩١	٣ ٩٥١ ٧٧٨	٢٢٢ ٥٦١ ٦١	٢٤ ٦٢٢ ٠٤٢	---
(٦٨ ٧٠٨ ٣٦٤)	---	---	(١ ٤٩٧ ٤٦٩)	(٣ ٩٩٠)	(٤٢٨ ٢٢٧)	(٣ ٩٩٠ ٥٣٩)	(٦٢ ٧٠٩ ٢٤٢)	(٧٨ ٨٩٧)	---
١٢ ٧١٩ ٩٢١ ١٨٥	---	٢٧ ١٨٤ ٧٧٣	٥٢ ٧٧٥ ٦٨٤	٦١ ٦١٩ ٠٨٩	٤٨ ٧٤١ ٢٨٧	٢١٣ ٨٢٠ ٤٦٦	١١ ١٦٦ ٢٩٢ ٨٨٤	١ ٠٩٩ ٤٨٧ ٠٠٢	---
١٠٠ ٧ ٤٢٥ ٣١٣	٢٤٠ ٩٢٩ ١٢٠	٩٤ ٤٣٣ ٤٧٤	٢٩ ٧٧٢ ٣٥٦	٣١ ٤٣٦ ٥٠٧	١٧ ١٩٢ ٣٤٥	١٥ ١٣٣ ٨٣١	٤ ٥٩٧ ٥٢٢ ٦٦٨	٥٣٩ ٦٧٧ ٥٨٤	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
٦ ٠٩١ ٥٩٦ ٩٤٤	٢٣٠ ٥٠٢ ٧٤١	١٠٠ ٦٦٧ ١٩١	٣٢ ٢٩٤ ١٧٥	٣٤ ٦٣٩ ٢٠٦	١٥ ٩٤٦ ٤٠٨	١٧ ٢٧٣ ٩٢٩	٤ ٧٢١ ٤٨٨ ٨٣٩	٤٩٧ ٥٠٦ ٥٢٢	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
٨٢٤ ٣٩٤ ٨٤٤	---	٥ ٤٥٠ ٣٠٧	١٢ ٧٣٣ ٢١٢	١٧ ٣٤٢ ٥٦٨	٤١ ٥٢٤ ٥٣٧	٢٤٨ ٤٨٣ ١٤٢	٢٢٩ ٠٢٦ ٠٣٢	٢١٩ ٨٣٥ ٠٤٦	---

\* ما زالت الشركة في سبيل إنعام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتره من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية - أقالم وجهات مختلفة) إيضاح رقم (٢-٣٥).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
حذ	حذ	
١٦٨ ٢٦٨ ١٣٨	١٢٤ ٦٢٧ ١٠٢	آلات ومعدات تحت التركيب
٧٧ ١١٠ ١٩٥	٢١ ٩٣٣ ٢٤٢	مباني وانشاءات تحت التنفيذ
٨٣ ٢٥٩ ٦٠٦	٨٤ ٠٣٧ ٢٠٢	دفعات مقدمة
٣٢٨ ٦٣٧ ٩٣٩	٢٣٠ ٥٩٧ ٥٤٦	

- يتمثل هذا البند في قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (إيضاح رقم (٣٣)).

١٥- الإستثمارات المالية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
حذ	حذ	

١-١٥ إستثمارات مالية في شركات تابعة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
حذ	حذ	
١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	إستثمارات مالية في شركة العز لصناعة الصلب المسطح
		- 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، ووفقا للفواتير الواردة شركة من هيرميس للوساطة في الأوراق المالية، وذلك بناءً على الخطة الإستثمارية المقدمة لمجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٩ واستناداً لموافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ على تلك الخطة و لقرارات الجمعية العامة بجلستها المنعقدتين في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ بالموافقة على تلك الخطة والاستحواذ على اسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح مقابل الأرصدة الدائنة الناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة المدرجة بالمركز المالي (إيضاح رقم ٢٣،٤٠) وقد تم إتخاذ الإجراءات القانونية والإدارية والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتنفيذ عملية الإستحواذ لتصبح نسبة المساهمة في الشركة ١٠٠٪ من رأس المال.
٢٧ ٨٧٢ ٧٩١	٢٧ ٨٧٢ ٧٩١	- قيمة تكلفة الإستحواذ على عدد ١ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم من شركة العز للصلب المسطح.
--	(١١٦ ٠٥٩)	- قيمة المعادل لمبلغ ١٠ ٠٠٩ دولار امريكي ويتمثل في قيمة بيع ١٠٠٠ سهم لشركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونترا ستيل"
٦ ٨٧٥ ٨٦٧ ٠٧١	٦ ٨٧٥ ٧٥١ ٠١٢	
٨ ٧٠٤ ٣٣١ ٠٧١	٨ ٧٠٤ ٢١٥ ٠١٢	

إستثمارات مالية في شركة مصانع العز للدرفلة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
حذ	حذ	
٢ ٠٧٣ ٨١٩ ٥٦٠	٢ ٠٧٣ ٨١٩ ٥٦٠	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة مصانع العز للدرفلة (نسبة المساهمة ١٠٠٪ من رأس المال) مقابل الاستحواذ على عدد ٨٩ ٧٩٢ ٤٨٢ سهم من شركة مصانع العز للدرفلة، ووفقا للفواتير الواردة من شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية، وذلك بناءً على الخطة الإستثمارية المقدمة لمجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٩ واستناداً لموافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ على تلك الخطة و لقرارات الجمعية العامة بجلستها المنعقدتين في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ بالموافقة على تلك الخطة و الاستحواذ على اسهم شركة مصانع العز للدرفلة مقابل الارصدة الدائنة الناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة المدرجة بالمركز المالي بالإضافة إلي مبلغ ٢ ٣٠٧ ٠٠٠ جنيه المسدده وفقاً للخيار النقدي ( ايضاح رقم ٢٣،٤٠) وقد تم إتخاذ الإجراءات القانونية والإدارية والحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتنفيذ عملية الإستحواذ (إيضاح رقم (٢٨-ب)).
١٠ ٠١٨ ٣٤٤	١٠ ٠١٨ ٣٤٤	- قيمة تكلفة الإستحواذ على عدد ٨٩ ٧٩٢ ٤٨٢ سهم من شركة مصانع العز للدرفلة.
٢ ٠٨٣ ٨٣٧ ٩٠٤	٢ ٠٨٣ ٨٣٧ ٩٠٤	
١٠ ٧٨٨ ١٦٨ ٩٧٥	١٠ ٧٨٨ ٠٥٢ ٩١٦	

ما بعده

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	ما قبله
١٠.٧٨٨.١٦٨.٩٧٥	١٠.٧٨٨.٥٢.٩١٦	استثمارات مالية في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراساتيل"
٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراساتيل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).
١٠.٨٣٣.١٦٨.٩٧٥	١٠.٨٣٣.٥٢.٩١٦	
٧١.٩٤٧	٧١.٩٤٧	٢-١٥ استثمارات مالية في شركات شقيقة
		- 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 بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٤٨٠ ألف جنيه.
--	(٧١.٩٤٧)	بخصم:-
٧١.٩٤٧	--	(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
		- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م.) (نسبة المساهمة ٥٪ من رأس المال)
(١٧.٧٢٦.٢٦٦)	(١٧.٧٢٦.٢٦٦)	بخصم:-
--	--	(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).
		- تم وضعها تحت إدارة شركة BDO - LLP البريطانية لتعثرها المالي ولم تنتهي بعد إجراءات التصفية إيضاح رقم (٣٦).
--	(٥١٠)	بخصم:-
٥١٠	--	(خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
١٠.٨٣٣.٢٦٦.٤٣٢	١٠.٨٣٣.٠٧٧.٩١٦	إجمالي الاستثمارات

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦- إقراض طويل الأجل  
يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٤٧ مليون جنيه مصرى وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال الفترة وفقا لما يلي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم
٦٢ ٤٩٢ ٤٨٥	٦٣ ٥٨٨ ٧٨٦	سلف العاملين
٣٩ ٢٣٩ ٢٥١	٣٥ ١٣١ ٦٩٥	قروض العاملين
١٠١ ٧٣١ ٧٣٦	٩٨ ٧٢٠ ٤٨١	
(٣٨ ٠٠٢ ٦٧٨)	(٣٨ ٨٦٧ ٣٤٧)	بخصم: المحول إلى قروض وسلف قصيرة الأجل
٦٣ ٧٢٩ ٠٥٨	٥٩ ٨٥٣ ١٣٤	القيمة الاسمية لسلف وقروض العاملين
(١٢ ٧٠٤ ٦٥٨)	(١١ ٨٦٦ ٤٨٦)	بخصم: الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية
٥١ ٠٢٤ ٤٠٠	٤٧ ٩٨٦ ٦٤٨	لقروض العاملين طويلة الأجل

١٧- الأصول والالتزامات الضريبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	أصول	التزامات	الضريبة المؤجلة
التزامات	أصول	التزامات	أصول	الأصول الثابتة
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	المخصصات وخسائر الاضمحلال وأخرى
٦٣٧ ٦٦٤ ٩٣٥	---	٦٠٩ ٠٤١ ٧٢٢	---	أثر تعديل تكلفة الأصول
---	٨٤ ٣٥٧ ٧٦٥	---	٤٥ ٥٢٥ ٢٩٩	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية الغير محققة
٣٧٤ ٦٩١ ٢٦٦	---	٣٥٧ ٩١٢ ٩٩٧	---	الضريبة المؤجلة على خسائر الفترة / العام
٥٠ ٨٥١ ٦٤٦	---	٦٦ ٦٠١ ٦٤٥	---	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام
---	٢٧٧ ٨٥٦ ٧٩٧	---	٤٦٩ ٩٦٨ ٦٤٢	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
١ ٠٦٣ ٢٠٧ ٨٤٧	٣٦٢ ٢١٤ ٥٦٢	١ ٠٣٣ ٥٥٦ ٣٦٤	٥١٥ ٤٩٣ ٩٤١	بخصم: الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة
٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥	---	٥١٨ ٠٦٢ ٤٢٣	---	تسوية التزامات ضريبية
(٩٦٦ ٦٢٧ ٦٠٥)	---	(٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥)	---	الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل المستقلة عن الفترة / العام
(٤٠ ١٢٣ ٧٥٢)	---	---	---	
(٣٠٥ ٧٥٨ ٠٧٢)	---	(١٨٢ ٩٣٠ ٨٦٢)	---	

٢-١٧ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	المخصصات
جنيه	جنيه	الإجمالي
٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	
٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	٢٣ ١٧٥ ٠٠٠	

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.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	
(٢ ٥٣٦ ٣٣٢ ٤٣٥)	(٨٥٥ ٦٨٥ ٢٧٩)	صافي (الخسائر) قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	الضريبة على أساس سعر الضريبة
١ ٢٤٦ ٢٠٨ ٢١٩	٩ ٣٦١ ٨١٥	المصروفات غير القابلة للخصم
٨٩ ٢٣٥ ٦٢٩	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي
(١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	الشامل
٣٣٥ ٦٣٠ ٨٠٥	(٣٠٢ ٧٣٩ ٤٥٥)	تبرعات منقوعة للجمعيات المشهورة وجهات حكومية
١ ٩٦٣ ٨٢١	(١ ٧٠٢ ٥٨٨)	اثر الإنخفاض في المخزون
٢٣٣ ٢٧١ ٩٦٣	١٤٢ ٣٣٩ ٦١٤	(أرباح) / خسائر رأسمالية
(٢٥٥ ٣٠١ ٦٢٧)	(٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	فرق إهلاك الأصول الثابتة
		فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
(١ ٠٤٥ ٣٢٣ ٦٢٥)	(١ ٠٤٣ ٤٢٥ ٨٩٣)	المحقة
-- %٢٢,٥	-- %٢٢,٥	الوعاء الضريبي
--	--	الضريبة من واقع الاقرار الضريبي
		نسبة الضريبة من واقع الاقرار إلى الربح
		المحاسبى (خسارة ضريبية)

١٨- المخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه	جنيه	
٣ ٣٩٩ ٨٨٣ ٢٧٦	٦ ٩٢٥ ٦٠٤ ٨٣٤	خامات رئيسية ومساعدة
٨١٥ ٢٦٨ ٧٨٦	٨١٤ ٨٢٥ ٢٣٥	قطع غيار ومهمات*
١ ٩٠٦ ٦٣٣ ٠١٢	٢ ٠٤٠ ٤٠٣ ٧١٣	إنتاج غير تام
٨١٧ ١٦٣ ١٤٥	١ ٤٠٥ ٥٨١ ٤٢٩	إنتاج تام (أطوال)
٧٥٧ ٧٩٩ ٥٣٨	١ ١٤٢ ١٦٣ ٠٣٠	إنتاج تام (مسطحات)
٣٣٩ ٢٨٧ ٦٣٧	١ ٠٦٠ ٧٤٠ ٨٥٣	مخزون تام (أطوال) مشتريات
		بغرض البيع
٨ ٠٣٦ ١٣٥ ٣٩٤	١٣ ٣٨٩ ٣١٩ ٠٩٤	

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٩ - العملاء والمدينون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	عملاء
٣٢٨ ٥٣٧ ٢٢٨	٣٩٠ ١٣٤ ٥٩٧		اعتمادات عملاء (تصدير)
٤١١ ٠٣٢ ٢٧٩	٣٨١ ٥١٥ ٨٣٣		أوراق قبض
٧٣٤ ٠٢١ ٨٤٤	٨٥٧ ٤٠٨ ٧٤٥		موردين - دفعات مقدمة
٤٢١ ٥٣١ ٥٣٧	١٠٨ ٩٥٦ ٥٤٢		تأمينات لدى الغير
٨٣٦ ٦٩٢ ٧١١	٩١٥ ٠٩٣ ٨١٤		مصلحة الجمارك (أمانات)
٦٦ ١٩٠ ٧٠٥	٨٩ ٥٢٧ ٤٥٨		مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة*
٦٨٣ ٧٤٢ ٥٤٩	٨١٥ ١٥٠ ٢١٨		مصلحة الضرائب - مقابل حق الانتفاع**
١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠		ضريبة القيمة المضافة
٢ ٦٦٠ ٣٦١	٥٠٠ ٠٦٦ ٦٥٧		مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٤ ٦٩٦ ٤٦٠	١٠ ٦٩٤ ٣٥٨	(١٦)	قروض وسلف قصيرة الأجل
٣٨ ٠٠٢ ٦٧٨	٤١ ٥٢٥ ١٣٦		هيئة ميناء الإسكندرية
١٧ ٣٣٧ ٤٤٤	١٧ ٤٦٣ ٨٦٣		مدينون - محكمة القاهرة الاقتصادية
٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠		مدينون متنوعون
٢٥٨ ٤٦٥ ٢٥٠	٢٦٤ ٦٦١ ٤٦٤		
٤ ٠٠٥ ٤٤٨ ٣٥٦	٤ ٥٥٤ ٧٣٥ ٩٨٥		
(٤٦ ٥٥٢ ٢٤٤)	(٤٦ ٥٥٢ ٢٤٤)		<b>بخصم:</b>
٣ ٩٥٨ ٨٩٦ ١١٢	٤ ٥٠٨ ١٨٣ ٧٤١		خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى***

\* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري تتمثل في قيمة الدفعات من تحت حساب جدول المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٩-١) ومبلغ ٢١٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٥/ ٢٠٠٦ ومبلغ ٢٥ مليون دفعة من تحت حساب ضريبة الدخل من عام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧.

\*\* 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	
٢٠٢٠/٦/٣٠	أول يناير ٢٠٢٠	
جنيته	جنيته	
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
٤٦ ٥٥٢ ٢٤٤	٤٦ ٥٥٢ ٢٤٤	

\* 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق
<u>جنيه</u> ٣٤٤ ٩٨٤	<u>جنيه</u> ٣٦٧ ٠٢٦٧٨		النقدية بالصندوق
٤٥٠ ٣٨٣ ٢٢٥	٤٦٦ ١١٢ ٨٣٣		بنوك عملة محلية
٥٠٣ ٥٦٤ ٩٣٩	٥١٠ ٦٤٩ ٠٩١		حسابات جارية
—	٢٠٥ ٨٣٧ ٠١٩		شيكات برسم التحصيل
<u>٩٥٣ ٩٤٨ ١٦٤</u>	<u>١ ١٨٢ ٥٩٨ ٩٤٣</u>		ودائع لأجل
٥١٥ ١٢٤ ٦١٨	٣٢٠ ٦٤٥ ٠٧٧		بنوك عملات أجنبية
—	١٦٢ ٠٤٥٠٠		حسابات جارية
<u>٥١٥ ١٢٤ ٦١٨</u>	<u>٣٣٦ ٨٤٩ ٥٧٧</u>		ودائع لأجل
<u>١ ٤٦٩ ٤١٧ ٧٦٦</u>	<u>١ ٥٥٦ ١٥١ ١٩٨</u>		رصيد النقدية بالبنوك والصندوق
			<b>يخصم:</b>
(٧١ ٧٠٧ ٧٢٧)	(١٦٦ ٧٣٩ ٨٢٢)		بنوك سحب على المكشوف
(١٠٦ ٠١٣ ٣٤٢)	(١٧٤ ٥٠٠ ٥٦٥)		بنوك عملة محلية
<u>(١٧٧ ٧٢١ ٠٦٩)</u>	<u>(٣٤١ ٢٤٠ ٣٨٧)</u>	(٢١)	بنوك عملات أجنبية
			رصيد البنوك سحب على المكشوف
			<b>يخصم:</b>
(١٠٢ ٧٠٨ ١٦٥)	(١٠٣ ٣٣٠ ٤٤٧)		ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة
<u>١ ١٨٨ ٩٨٨ ٥٣٢</u>	<u>١ ١١١ ٥٨٠ ٣٦٤</u>		صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة / العام
			لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢١- بنوك أرصدة دائنة
<u>جنيه</u> ٧١ ٧٠٧ ٧٢٧	<u>جنيه</u> ١٦٦ ٧٣٩ ٨٢٢	بنوك سحب على المكشوف
١٠٦ ٠١٣ ٣٤٢	١٧٤ ٥٠٠ ٥٦٥	بنوك عملة محلية
<u>١٧٧ ٧٢١ ٠٦٩</u>	<u>٣٤١ ٢٤٠ ٣٨٧</u>	بنوك عملات أجنبية
٩ ٤١٨ ١٢٧ ١١٠	١١ ٨١٩ ١٤٢ ٥١١	بنوك - تسهيلات ائتمانية*
١ ١٢١ ٣٢٣ ٥٨١	١ ٢٥٢ ٨٩٨ ٩٦٧	بنوك تسهيلات عملة محلية
<u>١٠ ٥٣٩ ٤٥٠ ٦٩١</u>	<u>١٣ ٠٧٢ ٠٤١ ٤٧٨</u>	بنوك تسهيلات عملة أجنبية
<u>١٠ ٧١٧ ١٧١ ٧٦٠</u>	<u>١٣ ٤١٣ ٢٨١ ٨٦٥</u>	

\* تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصرى والعملات الأجنبية لتمويل رأس المال العامل وذلك على اساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الاقراض والخصم المعطن بالبنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى وطبقا لسعر الليبور على المبالغ المسحوبة بالعملات الاجنبية وذلك وفقا للاتفاقيات المبرمة مع البنوك والخاصة بمنح الشركة حدودا للتسهيلات الائتمانية فى 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 ٣٠ يونيو 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)	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه	البيان
٣-٢	٣ ٨١٨ ٨٠٩ ٢٦٢	٤ ٣٦٥ ٨٦٥ ٤٠٢	تسهيلات إئتمانية بالعملة المحلية *
٧	٤٢ ٦١٩ ٤٢٥	٣٨ ٣٥٧ ٥٥١	قروض بالعملة المحلية **
	<u>٣ ٨٦١ ٤٢٨ ٦٨٧</u>	<u>٤ ٤٠٤ ٢٢٢ ٩٥٣</u>	

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

	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه	قروض بالعملات الأجنبية **
٧	٢ ٣٨٢ ٨٨١ ٢٨٥	٢ ٢٥٨ ٤٢٢ ٦٩١	تسهيلات إئتمانية بالعملات الأجنبية *
٣-٢	٤٦٣ ٤٩٣ ١٣٢	٧٥ ٢١٧ ١٩٤	
	<u>٢ ٨٤٦ ٣٧٤ ٤١٧</u>	<u>٢ ٣٣٣ ٦٣٩ ٨٨٥</u>	
	<u>٦ ٧٠٧ ٨٠٣ ١٠٤</u>	<u>٦ ٧٣٧ ٨٦٢ ٨٣٨</u>	

٢-٢٢ أقساط تستحق خلال عام

	٨ ٥٢٣ ٩٠٠	٨ ٥٢٣ ٩٠٠	قروض قصيرة عملة محلية
١	٥٠٧ ٤٦٧ ٧٥٧	٥١٠ ٥٦٨ ١٢٤	قروض متوسطة الأجل **
	<u>٥١٥ ٩٩١ ٦٥٧</u>	<u>٥١٩ ٠٩٢ ٠٢٤</u>	

شروط السداد

سعر الفائدة

في تاريخ الاستحقاق النهائي

سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الكورينور  
المعلن من البنك المركزي المصري

١- قروض وتسهيلات عملة محلية  
فائدة متغيرة

في تاريخ الاستحقاق النهائي  
في تاريخ الاستحقاق النهائي

سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الليور  
سعر فائدة متغير مرتبط بسعر اليوريبور

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

\* 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠٠.٣٩ 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 او ما يعادله بالعملة الأجنبية ويستحق في يناير ٢٠٢١ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٢٨٨.٨١ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٥.٨٣ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ٣٢.٠٧ مليون جنيه مصري والمعادل لمبلغ ١.٩٨ مليون دولار أمريكي.

**البنك العربي الإفريقي الدولي**

\* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي الدولي بمبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية ويستحق في يوليو ٢٠٢٣ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٩٠.٨٢ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده مبلغ ٤٣.١٤ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢.٦٦ مليون دولار أمريكي.

\*\* **قروض 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣.٣ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٨٦٣.٦٩ مليون جنيه مصري.

**البنك العربي الإفريقي الدولي :**

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦.٢ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٨.٦٥ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤١.٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٧٧.٣٤ مليون جنيه مصري.

**اتش اس بي سي**

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك اتش اس بي سي بغرض تمويل مشروع تطوير وعمره 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦.٨٨ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ١١.٠٩ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٧٩.٨٤ 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 على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٨.٤٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٩٩.٤٦ مليون جنيه مصري

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بيان القروض والتسهيلات بالعملة المحلية والأجنبية .

الإجمالي جنيه	٧-٢ سنوات جنيه	أقساط مستحقة للسداد		عملة القرض	
		خلال العام جنيه	جنيه		
٤ ٤١٢ ٧٤٦ ٨٥٣	٤ ٤٠٤ ٢٢٢ ٩٥٣	٨ ٥٢٣ ٩٠٠	جنيه	قروض بدون ضمان وتسهيلات	اثنانوية طويلة الاجل
٢ ٨٣٩ ٤٦٧ ٣٣٧	٢ ٣٢٨ ٨٩٩ ٢١٣	٥١٠ ٥٦٨ ١٢٤	مصرى دولار	قروض بدون ضمان	وتسهيلات اثنانوية طويلة الاجل
٤ ٧٤٠ ٦٧٢	٤ ٧٤٠ ٦٧٢	--	أمريكي	قروض بدون ضمان	
٧ ٢٥٦ ٩٥٤ ٨٦٢	٦ ٧٣٧ ٨٦٢ ٨٣٨	٥١٩ ٠٩٢ ٠٢٤	يورو	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 ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٤٠ ٥٠٦ ٩١٩ ٨ جنيه في قيمة أسهم شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة التي تم الإستحواذ عليها في مقابل أرصده دائنة تستخدم للإكتتاب في زيادة رأس المال إيضاح رقم (٤٠)، (١٥-١).

- شركة العز للصلب المسطح

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

- شركة مصانع العز للدرفلة

إيضاح رقم	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه	اسم المساهم :-
	٨٨ ٩٢١ ٠٥٠	٢ ٠٥١ ٤٠٨ ٦٢٤	شركة حديد عز
	٧٥٢ ٠٠٠	١٧ ٣٤٨ ٦٤٠	صندوق المعاشات - نقابة المهن التطبيقية
	١٠٣ ٢٠٠	٢ ٣٨٠ ٨٢٤	الشركة الوطنية لتنمية الصناعات المعدنية
	٤٠٠٠	٩٢ ٢٨٠	الشركة الاتحادية للاستثمارات الصناعية
	٤٠٠٠	٩٢ ٢٨٠	نقابة التطبيقيين
	٨ ٢٣٢	١٨٩ ٩١٢	مساهمون آخرون
	٨٩ ٧٩٢ ٤٨٢	٢ ٠٧١ ٥١٢ ٥٦٠	الإجمالي
		٨ ٩١٩ ٥٠٦ ٨٤٠	الرصيد
		(١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦)	يخصم:
		٧ ٢٣٤ ٨٣١ ٣٠٤	أطراف ذات علاقة طويلة الاجل
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			يخصم:-
(ب٢٨)		(٦١٤ ٧٦٢ ٤٠٠)	المحول الى زيادة رأس المال
(ج ٢٨)		(٦ ٦٢٠ ٠٦٨ ٩٠٤)	المحول الى علاوة اصدار
		--	الرصيد

شركة العز الدخيلة للصنب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠ جنيه مصري إلى ١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ جنيه مصري وذلك بإصدار عدد ٦ ١٤٧ ٦٢٤ 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 ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ جنيه مصري) مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ للسهم علاوة إصدار (بقيمة اسمية إجمالية للعلاوة قدرها ٠٦٨ ٩٠٤ ٦٢٠ جنيه مصري) وبدون مصاريف إصدار ، سددت قيمة الزيادة بالكامل باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحواد الشركة (شركة العز الدخيلة للصنب - 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 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 (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 كرصيد غير مطالب به في الأجل القصير.

٢٤ - موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيته	جنيته		
١ ٢٤١ ٢٤٨ ٦٥٦	٣ ٤٣٣ ٤٢٥ ٥٩٦		موردون وأوراق دفع
٩٢٩ ٩٩٢ ٣٧٤	٧٨١ ٩٢٨ ٣٥٣		عملاء - أرصدة دائنة
٥٥ ٦٢٣ ٠٣٥	٣٣٩ ١٣١ ٦٩٨		فوائد مستحقة
٥٩٥ ١٦٧ ٣٦٨	٥٠٩ ٦٩٦ ٣٥٨		مصروفات مستحقة
٢٣ ٥٢٠ ٤٩٩	٣٤ ٦٣٣ ٢٦٥		تأمين أعمال محتجزة
٨٩ ٢٣٥ ٦٢٩	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣٧)	مساهمة تكافئية لنظام التأمين الصحي الشامل
٢٣ ٣٤٦ ٧٦٥	٣٨ ٧١١ ٠٨١		مصلحة الضرائب
٩٦ ٤٨٢ ٥١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	(٣٨)	هيئة الميناء
١١ ٧٦٣ ٣٤٩	٥٠ ٧٢٦ ٥٠١		دائنون متنوعون
٣ ٠٦٦ ٣٨٠ ١٨٦	٥ ٣١٩ ٧٣٥ ٣٦٣		

٢٥ - المخصصات

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	أول يناير ٢٠٢٠	
جنيته	جنيته	
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 عن التزامات 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.

٢٦ - التزامات نظام المعاش التكميلي

اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٣ ووفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر ان تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلي وذلك للعاملين بشركة عز الدخيلة للصنب - الإسكندرية وذلك ليستفيد به اى من حالات التقاعد عند سن الستين او الوفاة او العجز المهني لاي 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.

شركة العز الدخيلة للصنوب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات مكملة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة من العاملين خلال الفترة مبلغ ٤ مليون جنيه مصري وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي مبلغ ٥.٦ مليون جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي خلال الفترة مبلغ ١٤ مليون جنيه مصري تم تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقا لتقرير الخبير الاكوتارى الصادر في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٩ (ايضاح رقم ٥، ٧، ٨).

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤	٢٠٦ ٨٧٥ ٩٩٠	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
١٤ ٤٥٧ ٥٠٨	١٦ ٠٥١ ٧٥٧	يوزع كالتالي:
١٧٩ ٩٠١ ٤٨٦	١٩٠ ٨٢٤ ٢٣٣	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
<u>١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤</u>	<u>٢٠٦ ٨٧٥ ٩٩٠</u>	المدرج ضمن الالتزامات طويلة الاجل

أولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال الفترة فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
١٣١ ٠٩٠ ٩٥١	١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤	الرصيد في اول الفترة
٣١ ٨٠٤ ٥٠٥	١ ٣٦٥ ٣٢٢	تكلفة الخدمة الحالية
٢٠ ٧٣١ ١٣٥	١٢ ٧٠٧ ٤٨١	تكلفة العائد
<u>١٨٣ ٦٢٦ ٥٩١</u>	<u>٢٠٨ ٤٣١ ٧٩٧</u>	
٨ ٣١٧ ٩٥٦	٤ ٠٢٣ ٢٥٢	بضاف:
١١ ٧٠٩ ٠٥٨	---	اشتراكات العاملين المدفوعة خلال الفترة
<u>٢٠٣ ٦٥٣ ٦٠٥</u>	<u>٢١٢ ٤٥٥ ٠٤٩</u>	الخسائر الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
(٩ ٢٩٤ ٦١١)	(٥ ٥٧٩ ٠٥٩)	بخصم:
<u>١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤</u>	<u>٢٠٦ ٨٧٥ ٩٩٠</u>	معاشات مدفوعة

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٣١ ٨٠٤ ٥٠٥	١ ٣٦٥ ٣٢٢	تكلفة الخدمة الحالية
٢٠ ٧٣١ ١٣٥	١٢ ٧٠٧ ٤٨١	تكلفة العائد
<u>٥٢ ٥٣٥ ٦٤٠</u>	<u>١٤ ٠٧٢ ٨٠٤</u>	

وتتمثل الفروض الأكتوارية الرئيسية المستخدمة بمعرفه الشركة طبقا لدراسة الخبير الاكوتارى فيما يلي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
		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 طبقا لدراسة الخبير الاكوتارى:-

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

معدل الخصم %١٤,٥	معدل الخصم %١٣,٥		
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>		
١٨٥ ٩٤٩ ٩٢٥	٢٠٣ ٣٠٨ ٣٤٧		القيمة الحالية للالتزام
٢٧ ٢٩٦ ٤٨٤	٢٩ ٠٦٣ ٤٧٩		تكلفة الخدمة الحالية والعائد
<u>بيانات ديموجرافية</u>			
<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>		
٣ ٩١٩	٣ ٩١٩	عامل	عدد العاملين
١٧,٣٠	١٧,٣٠	سنة	مدة الخدمة المتبقية
٧١٠	٧١٠	عامل	عدد المتقاعدين
٤٢,٧٠	٤٢,٧٠	سنة	متوسط السن

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٧ عناصر المخاطر المالية  
- تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة الى 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 المالى للشركة.

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

- يتولى مجلس إدارة الشركة المسئولية 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 بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

٢-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.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١- خطر العملة الأجنبية  
التعرض لخطر العملة

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

البيان	دولار امريكى	ين يابانى	يورو	جنيه استرلينى	اجمالى المعادل بالجنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٠					
العلاء	١٥ ٤٥٣ ٤٠١	--	--	--	٢٥٠ ٤١٤ ٦٤٠
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى النقدية وما فى حكمها	--	--	--	--	--
إجمالى الأصول بالعملة	٢٠ ٤٥٩ ٣٠٠	٩٢٧ ٠١٤	٣٠٦ ١٨٤	٤ ٩٣٢	٣٣٧ ٢٢٥ ١٩١
دائون وأرصدة دائنة أخرى قروض وتسهيلات بنكية	٣٥ ٩١٢ ٧٠١	٩٢٧ ٠١٤	٣٠٦ ١٨٤	٤ ٩٣٢	٥٨٧ ٧٣٩ ٨٣١
إجمالى الالتزامات بالعملة (عجز) التعرض للخطر المعادل بالجنيه المصرى	(٥٦ ٨٨١ ٤٢٣)	(١٤٨ ٨٥٣ ٧٤٤)	(٤ ٩٢٨ ٢٤٣)	(٨٩ ٩٩٨)	(١ ٠٣٥ ٣٢٦ ٠٠٦)
	(٢٥٩ ٢٣٤ ٩٤٨)	(٦٣٨ ٨٢١)	(٣ ٨٩٩ ١٥٧)	--	(٤ ٢٧١ ٦٠٩ ٦٤٧)
	(٣١٦ ١١٦ ٣٧١)	(١٤٩ ٤٩٢ ٥٦٥)	(٨ ٨٢٧ ٤٠٠)	(٨٩ ٩٩٨)	(٥ ٣٠٦ ٩٣٥ ٦٥٣)
	(٢٨٠ ٢٠٣ ٦٧٠)	(١٤٨ ٥٦٥ ٥٥١)	(٨ ٥٢١ ٢١٦)	(٨٥ ٠٦٦)	(٤ ٧١٩ ١٩٥ ٨٢٢)
	(٤ ٥٤٠ ٥٦٠ ٣٧٣)	(٢٢ ٣٤٦ ٩٣٢)	(١٥٤ ٥٩٧ ٠٠٨)	(١ ٦٩١ ٥٠٩)	(٤ ٧١٩ ١٩٥ ٨٢٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
العلاء	٨ ٦٤٩ ٣٨٧	--	--	--	١٣٩ ٣٠٧ ٨٨٥
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى النقدية وما فى حكمها	٣ ٠٧٦	--	٢٥ ١٣٩	--	٥٠٤ ٣٠٥
إجمالى الأصول بالعملة	٣١ ٥١٥ ١٧٠	١٤ ٨٩٢ ٥١٣	٣٠٧ ٩٣٨	٤ ٩٣١	٥١٥ ٤٧١ ٤٧٠
دائون وأرصدة دائنة أخرى قروض وتسهيلات بنكية	٤٠ ١٦٧ ٦٣٣	١٤ ٨٩٢ ٥١٣	٣٣٣ ٠٧٧	٤ ٩٣١	٦٥٥ ٢٨٣ ٦٦٠
إجمالى الالتزامات بالعملة (عجز) التعرض للخطر المعادل بالجنيه المصرى	(٤١ ٥٧٦ ٥٣٦)	(١٤٧ ٩١١ ٥٦١)	(٧ ٨١٢ ٠٢٨)	(١٠٣ ٦٦٠)	(٨٣٥ ١٠٥ ٨٩٨)
	(٢٨٠ ٨٤٦ ٥١٠)	--	(٣ ١٩٦ ٥٥٤)	--	(٤ ٥٨١ ١٦٨ ٦٠٠)
	(٣٢٢ ٤٢٣ ٠٤٦)	(١٤٧ ٩١١ ٥٦١)	(١١ ٠٠٨ ٥٨٢)	(١٠٣ ٦٦٠)	(٥ ٤١٦ ٢٧٤ ٤٩٨)
	(٢٨٢ ٢٥٥ ٤١٣)	(١٣٣ ٠١٩ ٠٤٨)	(١٠ ٦٧٥ ٥٠٥)	(٩٨ ٧٢٩)	(٤ ٧٦٠ ٩٩٠ ٨٣٨)
	(٤ ٥٤٦ ٠٣٣ ٩١٥)	(١٩ ٧٣٤ ٨٣٩)	(١٩٣ ١٢٣ ١٠٩)	(٢ ٠٨٩ ٩٧٥)	(٤ ٧٦٠ ٩٩٠ ٨٣٨)

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى:-

متوسط أسعار الصرف				أسعار الإقفال				
٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٦/٣٠		٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٦/٣٠		
جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى		
بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	
١٦,٨٠٤	١٦,٦٧٨	١٥,٩٠	١٥,٧٦	١٦,١٠٦	١٥,٩٧	١٦,٢٠٤	١٦,٠٧	دولار امريكى
٠,١٥٤١	٠,١٥٢٩	٠,١٤٦٨	٠,١٤٥٦	٠,١٤٨٣	٠,١٤٧١	٠,١٥٠٤	٠,١٤٩١	ين يابانى
١٨,٨٢٧	١٨,٦٨	١٧,٥٢	١٧,٣٨	١٨,٠٩	١٧,٩٣	١٨,١٤	١٧,٩٩	يورو
٢١,٥٢١	٢١,٣٥٢	٢٠,٠٥	١٩,٨٩	٢١,٢٦	٢١,٠	١٩,٨٨	١٩,٧١	جنيه استرلينى

٢- تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ فى أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قد يؤدى إلى زيادة العجز بمبلغ ٤٧٢ مليون جنيه مصرى (مقابل زيادة العجز بمبلغ ٤٧٦ مليون جنيه مصرى فى 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٪ فى سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قد يكون له نفس التغيير المعادل ولكنه بتأثير عكسى.

٣- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة فى خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغيير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل فى تغيير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل فى أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٠٦٧٠ مليون جنيه مصرى (١٧٠٩٤١ مليون جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٩٧٤ مليون جنيه مصرى خلال الفترة (٩٦٢ مليون جنيه مصرى خلال الفترة المقارنه).



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١.٠٠٩ مليون جنيه مصري (٩٦٦ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٢١ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٥٠ مليون جنيه خلال الفترة المقارن).

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

$\frac{2019/12/31}{12,50\% - 5,0\%}$	$\frac{2020/6/30}{8,75\% - 3,5\%}$	جنيه مصري
$2,75\% - 0,42\%$	$1,5\% - 0,42\%$	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 التغيير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة - إن وجدت - وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظه الاستثمارات الخاصة بها - إن وجدت - بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. ويتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظه 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 لالتزاماته 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 والمدينون

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 علي 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 لالتزاماتها 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 لمقابله 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 معززة متاحة.

#### ج- إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المستقلة. 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 إلى اجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في اجمالي الدائنين 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 بالإضافة إلى صافي القروض.

#### د- تقدير القيمة العادلة

يفترض ان تقارب القيمة العادلة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لاقبل من سنة. ولاغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للادوات المالية المشابهة وذلك لحصم 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، مثلاً لقيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفي نهاية الفترة كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها.

#### ج- 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 مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إن وجدت).

#### ج- تسهيلات بفائدة

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

#### ج- المدينون والدائنون

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

#### ج- سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة الحالية

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٨- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به

وافتت 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 الأساسي 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 ١ جنيه مصري (مليار وتسعمائة وواحد وخمسون مليون ومائتان وثلاثة ألف وسبعمائة جنيه مصري) موزعاً على عدد ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة واثني 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.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٠٠ ٢٠٣ ٩٥١ ١ جنيه ممتثل في عدد ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه.  
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 ٧٠٠ ٢٠٣ ٩٥١ ١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ ٦١٤ جنيه مصري وذلك بإصدار عدد ٦ ١٤٧ ٦٢٤ ٦٢٤ سهم على أن تصدر أسهم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل والبالغ قدرها ١ ١٧٦.٨٥ ١ جنيه مصري بواقع ١٠٠ جنيه للسهم قيمة اسمية (بقيمة اسمية إجمالية قدرها ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ ٦١٤ جنيه مصري) مضافاً إليها ١ ٠٧٦.٨٥ ١ للسهم علاوة إصدار (بقيمة اسمية إجمالية للعلاوة قدرها ٩٠٤ ٦٢٠ ٠٦٨ ٦٢٠ ٠٦٨ 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 للذرفقة 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 ١١٥١/٢٠٢٠ 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 ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة واثني عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم ) أسمى ، وقد تم الإكتتاب في رأس المال على النحو التالي:-

القيمة الاسمية	عدد	الجنسية	اسم المساهم
بالجنيه	الأسهم		
١ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	مصرية	شركة حديد عز
١٥٨ ٩٩٨ ٣٠٠	١ ٥٨٩ ٩٨٣	مصري	بنك الاستثمار القومي
١١٢ ٧٥٦ ٢٠٠	١ ١٢٧ ٥٦٢	مصري	البنك الأهلي المصري
٨٥ ٢٣٤ ٨٠٠	٨٥٢ ٣٤٨	مصري	صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
٦٤ ٠١٨ ٠٠٠	٦٤٠ ١٨٠	مصرية	الهيئة المصرية العامة للبتترول
٥٦ ٨٨٧ ٥٠٠	٥٦٨ ٨٧٥	مصرية	شركة مصر للتأمين
٤٩ ١٣٠ ٥٠٠	٤٩١ ٣٠٥	مصرية	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٣ ٤٥٦ ٨٠٠	٤٣٤ ٥٦٨	مصري	بنك مصر
٤٣ ٤٢٩ ٧٠٠	٤٣٤ ٢٩٧	مصري	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٢٧ ٤٣٦ ٠٠٠	٢٧٤ ٣٦٠	مصرية	الهيئة العامة لتنفيذ المشروعات الصناعية والتعدينية
٥٩ ٨٥٥ ٩٠٠	٥٩٨ ٥٥٩	مصري	جهات أخرى وأفراد
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١٩ ٥١٢ ٠٣٧		الإجمالي

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- 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 مصرى بالكامل بموجب التأشير بالسجل التجارى.
- كما تم سداد قيمة الزيادة في رأس المال المصدر للشركة والبالغ قدرها ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ جنيه مصرى (ستمائة وأربعة عشر مليون وسبعمائة وأثنان وستون ألف وأربعمائة جنيه مصرى) باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحواذ الشركة على أسهم في شركتى العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة لتلك الأسهم والظاهرة بالمركز المالى للشركة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩ والموافق عليه من قطاع متابعة الأداء الإقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار بموجب تقرير الفحص المالى الصادر من القطاع تحت رقم ١١٥١/٢٠٢٠ 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 الأساسى للشركة وتم إستكمال الإجراءات القانونية والإدارية اللازمة لإجراء التعديلات والتأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

**علاوة الإصدار**

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 الذى 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 مصرى إلى ٣٧٠ ٢٠٣ ٩٥١ ١ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ جنيه مصرى وذلك بإصدار عدد ٦ ١٤٧ ٦٢٤ سهم على أن تصدر أسهم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالى المستقل والبالغ قدرها ١٧٦,٨٥ ١ جنيه مصرى بواقع ١٠٠ جنيه للسهم قيمة اسمية (بقيمة اسمية اجمالية قدرها ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ جنيه مصرى) مضافاً إليها ٠,٧٦,٨٥ ١ للسهم علاوة إصدار (بقيمة اسمية اجمالية للعلاوة قدرها ٩٠٤ ٠٦٨ ٦٢٠ ٦ جنيه مصرى) وبدون مصاريف إصدار ، سددت قيمة الزيادة بالكامل باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحواذ الشركة (شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية) على أسهم المكتتبين فى الزيادة فى شركتى العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة لتلك الأسهم والظاهرة بالمركز المالى للشركة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩ والموافق عليه من قطاع متابعة الأداء الإقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار بموجب تقرير الفحص المالى الصادر من القطاع تحت رقم ١١٥١/٢٠٢٠ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠.

**الاحتياطات**

\* **الاحتياطي القانوني**  
وفقاً للنظام الأساسى للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافى الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي القانوني قدراً يوازى ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

\*\* **الاحتياطي العام**  
وفقاً للنظام الأساسى للشركة فإنه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الإحتياطي العام أو الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءً على توصية من مجلس الإدارة.

٥- **ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة**  
فيما يلي الحركة خلال الفترة علي حساب ناتج 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.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه مصري		
٢ ١٨٩ ٠٢٩ ٧٣٠		ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦
(٤٩٢ ٥٣١ ٦٨٨)		ضريبة الدخل
١ ٦٩٦ ٤٩٨ ٠٤٢		ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل
(٢٦ ٧٩١ ٤٦٤)		الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ ٦٦٩ ٧٠٦ ٥٧٨		(المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٦)
(١٥٧ ٣٣٤ ٤١٦)		ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ ٥١٢ ٣٧٢ ١٦٢		الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٥١ ٧١٨ ٤٠٠)		(المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٧)
١ ٣٦٠ ٦٥٣ ٧٦٢		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٢٠ ٤٠٧ ٩١٨)		الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ٢٤٠ ٢٤٥ ٨٤٤		(المحول للأرباح المرحلة خلال عام ٢٠١٨)
(٥٧ ٧٩١ ٨١٥)		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ١٨٢ ٤٥٤ ٠٢٩		الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
		(المحول للأرباح المرحلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
		الجزء المحقق خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
		(المحول للخسائر) // للأرباح المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
		الرصيد في ٣٠ يونيو 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 العامة للاستثمار الإعفاء الضريبي لمشروع المسطحات تنفيذاً لأحكام القانون رقم ١٦٢ لسنة ٢٠٠٠ بناءً 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 بناءً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وتم الاتفاق في اللجان الداخلية وإثبات 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 المصلحة 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 دعوي براءة ذمة عن أي مديونية أمام القضاء حفاظاً على حقوق الشركة، كما قامت مصلحة الضرائب بالحجز تحت يد الغير على حسابات الشركة لدى البنوك بناءً على الربط الذي تم على أساس خضوع أرباح مشروعات الصلب المسطح عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وقامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلافات أعلاه على أن يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيم باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩ مليون جنيه مصري على ٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨ مليون جنيه وباقي المبلغ المستحق على ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير على المبالغ المقسمة 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 بجلسة ٢٨ فبراير ٢٠١٨ حكماً برفض الدعوى فطعت عليه الشركة بالاستئناف رقم ٢٦٨ لسنة ٧٤ ق وتم التأجيل الى جلسة ٣ أكتوبر ٢٠٢٠ لتقديم المستندات.

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ 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 قانونا . وتم إحالة الخلاف حول هذه السنوات إلى لجنة الطعن، وقد اقامت الشركة دعوي 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 احوالتها لهيئة المفوضين والتي بدورها انتدبت خبير لتقديم تقريره هذا وقد تمت احوالتها لدائرة أخرى ولم تحدد جلسة امام الدائرة الجديدة وجاري المتابعة.

- وقد قامت مصلحة الضرائب بمطالبة الشركة بمبلغ ١٢٠,٦ مليون جنيه مصري كمقابل تأخير مستندة في ذلك الى نص المادة ١١١ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم الأعتراض على ذلك بتقديم مذكرة للسيد رئيس مصلحة الضرائب والمستشار القانوني له وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الاصلية والإضافية بالأضافة الى مقابل التأخير خلال الفترة من يونيو إلى أكتوبر ٢٠١٤ مع تحفظ الشركة في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة.

- وتؤكد الشركة على سلامة موقفها وقوة دفعها حيث ان موضوع الدعوى عن عام ٢٠٠٥/٢٠٠٦ هو استكمال للاعفاء الضريبي المقرر والمحصن قانونا عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ نظرا لوحدة 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 سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة وقد قامت الشركة برفع دعوى رقم ٢٦٩ لسنة ٢٠١٤ ق قضاء إداري الاسكندرية بشأن مقابل التأخير والتي قضى برفضها بجلسة ٣١/٣/٢٠١٨ فطعت الشركة على هذا الحكم أمام المحكمة الإدارية العليا بالطعن رقم ٦٤٢٤٠ لسنة ٦٤ ق ولم تحدد نظره 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 إلى ٩,٩ مليون جنيه ضريبة 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 بوفر ضريبي ١٦,٢ مليون جنيه وقم تم إخطار لجنة الطعن بذلك وانتهى النزاع بالصلح.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب بفروق ضريبية بلغت ١٠٥ 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 احوالتها 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 بأعتبارها لأشخاص طبيعيين فأقامت الشركة الدعوى رقم ١١٣٨ لسنة ٧٣ ق أمام محكمة القضاء الإداري بالإسكندرية طعناً على قرار لجنة الطعن وقد تحددت نظرها جلسة ٧ أكتوبر 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 .

- لم يتم الفحص الضريبي لاعوام ٢٠١٨/٢٠١٩.

#### ٢٩-٢ ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات من ٢٠٠٤ إلى ٢٠٠٨ واستحقاق مبلغ ٦٠٤ ٥٦٣ وتم السداد بالكامل
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٢/٢٠٠٨ وتم الإتفاق وإنهاء كافة الخلافات باللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل وقدرها ٧,٣ مليون جنيه مصري.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٣ وتم إخطار الشركة بنموذج ٣٧ مرتبات بإستحقاق ضريبة ٨٨٧ ألف تم سدادها بالكامل.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩.

#### ٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات والضريبة على القيمة المضافة

- 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 تعطى 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 ٦٨ ق اداري الاسكندرية ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة في خصم الضريبة السابق سدادها على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تجنباً للغرامات في حالة صدور أى احكام قضائية في غير صالح الشركة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ للتقرير.
- تم الفحص الضريبي عن الاعوام من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وتم إخطار الشركة بنموذج رقم (١٥) وقد بلغت قيمة الفروق الضريبة 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 وبالبالغة ٧٠ مليون جنيه مصري لينحصر الخلاف في مبلغ ٧ مليون جنيه مصري 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 ٦٧ ق قضاء ادارى و بجلسة ٢٦ فبراير ٢٠٢٠ قررت المحكمة إحالة الدعوى الى هيئة مفوضي الدولة لاعداد تقرير بالرأي وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري والباقي وقدره ٢,٥ مليون جنيه مصري يتمثل في قيمة ضريبة المبيعات على البيليت المعار والذي تم استرجاعه والدعوى تحدد لنظرها جلسة 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 مصري.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن عام ٢٠١٢ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٥) بمبلغ ١٨,٩ مليون جنيه مصري 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 إعتماد خصم الفحص الناعم بمبلغ ١٢,١ مليون جنيه مصري مع إستحقاق ضريبة ٦,٨ مليون جنيه للحجر 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 و بجلسة ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩ قضت محكمة القضاء الادارى برفض الدعوى وطعنت الشركة على هذا الحكم بالطعن رقم ١٩٩٣٤ لسنة ٦٦ 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 مصري وتم الطعن عليه في حينه، وكان الخلاف معروضاً علي لجنة الطعن ثم تقدمت الشركة بعرض النزاع علي لجنة إنهاء المنازعات الضريبية وبعد المداولة القانونية وتقديم المستندات وافقت اللجنة علي إستحقاق ضريبة مبيعات بقيمة ٦,٥ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل والغاء ١٧ مليون جنيه مصري تم الإخطار بالضريبة الإضافية بالخطأ من تاريخ الإقرار وليس من تاريخ اللجنة وقد أقامت الشركة الدعوي رقم ١٥٠٨٣ لسنة ٧٢ قضاء أداري الإسكندرية وقضي فيها بجلسة ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ برفض الدعوي وتم الطعن علي الحكم امام المحكمة الإدارية العليا بالطعن رقم ٣٥٧٦٠ لسنة ٢٦٦ ق إدارية عليا ولم تحدد جلسة لنظر الطعن حتي تاريخه.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ وتم الاخطار بنموذج (١٥) بفروق قدرها ٣٥ مليون جنيه مصري تم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف الي اللجنة الداخلية التي وافقت على الغاء ضريبة المبيعات وقدرها ٢٤ مليون جنيه مصري واستحقاق فروق قدرها ١١ مليون تم سدادها بالكامل.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩.

#### ٢٩-٤ ضريبة المبيعات على واردات خام أكسيد الحديد

- قامت مصلحة الجمارك بمطالبة الشركة بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري يتمثل في قيمة ضريبة مبيعات على خام اكسيد الحديد المستورد بأثر رجعي 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 في 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 في عدم التحصيل ولا في كيفية الافراج عن هذا الخام، وترى ادارة الشركة ومستشارها الضريبي انه لا يوجد احقية لمصلحة الجمارك في المبالغ التي تطالب بها لان الشركة تقوم بتطبيق صريح القانون فضلاً عن ان الشركة وسيطة في تحصيل الضريبة وتوريدها الي مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية ولا مجال لاستحقاق اية فروق ضريبية.
- أقامت الشركة الدعوى رقم ٥٦٣ لسنة ٢٠١٣ تجاري كلي 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 الي بطلان مطالبة الشركة بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري قيمة ضريبة المبيعات عن الرسائل المفرج عنها من اول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مع ما يترتب من آثار خاصة ببراءة ذمة الشركة من مبلغ المطالبة و بجلسة 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.

#### ٢٩-٥ ضريبة المبيعات على مقابل الانتفاع لهيئة ميناء الإسكندرية

- تم إنهاء مطالبة هيئة ميناء الإسكندرية والخاصة بمقابل الانتفاع للهيئة وتم الاتفاق مع ادارة فحص التهريب الضريبي وقطاع الشؤون التنفيذية بالمصلحة قامت الشركة بسداد ١٠٤ مليون ضريبة مبيعات اصلية عن الفترة ٢٠٠٣ وحتى ٢٠١٢ بالإضافة الي مبلغ ١٢٧ مليون جنية ضريبة اضافية عن طريق شيكات آجلة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الحصول على خطاب من قطاع مكافحة التهريب الضريبي بما يفيد ذلك، وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ منني كلي الإسكندرية قبل ان تحال الي محكمة القضاء الاداري بالأسكندرية 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 الاداري بالإسكندرية خبيراً في الدعوى لفحص طلبات الشركة ، والخبير باشر بالمأمورية ولم يتم ايداع التقرير حتى الان والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ لإيداع الخبير تقريره.
- 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 ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ لإيداع الخبير تقريره .

#### ٢٩-٦ 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 وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه وتم الإحالة الي اللجنة الداخلية.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الأعوام من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩.



#### ٧-٢٩ 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 الإيجارية 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. وقد 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 ١.٠٢ مليون جنيه مصري وتم رفع دعوى قضائية طعننا على قرار لجنة الطعن امام محكمة القضاء الإداري برقم ٢٦٠٣٦ لسنة ٧٠ ق ومحدد لها جلسة ٢ ديسمبر ٢٠٢٠ كما تقدمت الشركة الى لجنة انهاء المنازعات الضريبية وبعد حضور الجلسات وتقديم المذكرات و المستندات المؤيدة لوجهة نظرنا فقد صدر قرار لجنة انهاء المنازعات الضريبية بتخفيض الربط السنوي من ١٧ مليون جنيه الي ١٠.٧ مليون جنيه وقد اعتمد السيد وزير المالية قرار اللجنة وجاري حالياً التسوية مع مأمورية العجمي لاثبات الرصيد الدائن لشركتنا.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية - الجمرک بمطالبة الشركة بضريبة قدرها ٤.٥ مليون جنيه مصري عن العقارات المنفعة 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، وبجلسة ١٧ يونيو ٢٠٢٠ قضت محكمة القضاء الإداري بالإسكندرية برفض الدعوى، وجاري الطعن علي الحكم امام المحكمة الإدارية العليا.

#### ٨-٢٩ 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 دستورتيتها 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 واعلان مصلحة الجمارك بها وقد صدر خطاب من هيئة قضايا الدولة بأنه لا مانع من الصرف و ادارة الشؤون القانونية تتابع تنفيذ الحكم، وقد قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم بطريقة النقض بالطعن رقم ٧٧ لسنة ٨٣ ق وبجلسة ٧ يوليو ٢٠١٩ أصدرت محكمة النقض حكماً بعدم قبول الطعن ومن ثم اصبح الحكم الصادر لصالح الشركة نهائياً وباتاً.

#### ٩-٢٩ 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 استحقاق ضريبة بمقدار ١.٣ مليون جنيه تم سدادها بالكامل.
- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي في السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٨ وتم الاخطار بفرق فحص عن تلك السنوات وقدرها مليون جنيها وتم سدادها بالكامل.

#### ٣٠- النسب الأساسي للسهم في (خسائر) الفترة

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

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠		صافي (خسارة) الفترة
(٢٩٦٤١٢٧٣)	(٦٧٢٧٥٤٤١٧)	(جنيه)	الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة
١٣٣٦٤٤١٣	١٩٥١٢٠٣٧	(سهم)	النصيب الأساسي للسهم في (خسائر) الفترة
(٢.٢٢)	(٣٤.٤٨)	(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 بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠.٦ 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.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١١.٢ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

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 الآتى:-  
أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٨ ٨٨٠ ٦٧٩	٤٠ ٩٨٩ ٠٢٤		شركة العز لصناعة الصلب المسطح
١ ٤٩٢ ٠٢٤ ٠١٤	--	(٥)	حساب جاري - مدين
١ ٥٠٠ ٩٠٤ ٦٩٣	٤٠ ٩٨٩ ٠٢٤		حساب دفعات - مقابل مشتريات لغرض البيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه	جنيه		
٦ ٤٥٦ ٨٠٧	١٤ ٢٨٦ ٥٨٣		شركة مصانع العز للدرفلة
--	٦٨٨ ٢٧٨ ١٣٠		حساب جاري - مدين
٦ ٤٥٦ ٨٠٧	٧٠٢ ٥٦٤ ٧١٣		حساب عملاء-أرصدة مدينة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه	جنيه		
٢٠٦ ٥٨٦ ٠١٤	٥ ٧٥٦ ٩٩٤		مجموعة شركات عز
٢٦ ٦٦٢	٢٦ ٦٦٢		شركة حديد عز
--	٣ ٢٩٦ ٣٣٥		شركة العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة
٢٠٦ ٦١٢ ٦٧٦	٩ ٠٧٩ ٩٩١		شركة العز القابضة

شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات - "كونتراستيل"

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه	جنيه		
--	٨٧٩ ٤٤١		حساب جاري - مدين
١ ٧١٣ ٩٧٤ ١٧٦	٧٥٣ ٥١٣ ١٦٩		

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة  
شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات - "كونتراستيل"

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٦ ٥٧١ ٩٣٩	١١١ ٠٦٠ ٠٣٤		حساب جاري دائن
١٥٦ ٥٧١ ٩٣٩	١١١ ٠٦٠ ٠٣٤		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٣٥٠ ٨٩٣	٧٦٤ ٨٥٧ ٣٩٦		شركة العز لصناعة الصلب المسطح
١ ٣٥٠ ٨٩٣	٧٦٤ ٨٥٧ ٣٩٦		موردين أرصدة دائنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٥٠٥ ٨٩٨	٣ ٧١٩ ١٠٨		شركة مصر لصناعة المواسير والمسيبوكات
٢ ٥٠٥ ٨٩٨	٣ ٧١٩ ١٠٨		حساب جاري دائن

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠ ٤٢٧ ٨١٧	--		شركة مصانع العز للدرفلة
١٠ ٤٢٧ ٨١٧	--		حساب جاري - دائن

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٩٣١ ٦٢٩	--		مجموعة شركات عز
١٨ ٧٧٤	١٨ ٧٧٤		شركة حديد عز - عملاء أرصدة دائنة
٤ ٩٥٠ ٤٠٣	١٨ ٧٧٤		شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء - عملاء أرصدة دائنة
١٧٥ ٨٠٦ ٩٥٠	٨٧٩ ٦٥٥ ٣١٢		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٢-٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيه مصرى	قيمة التعامل شراء جنيه مصرى
أ- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"	قشور وأكاسيد مواد بترولية إيجارات إيجار معدات توريد خبث مترح خرده مستخلصة نولون نقل السولار الإجمالى	٦١ ١٤٧ ٤٧٩ --- ١٠٣ ١٦٣ --- --- --- --- ٦١ ٢٥٠ ٦٤٢	--- ٦ ٣٥٤ ١٣٦ ٣٦٣ ٥٢٤ ٢ ٩٧٧ ٨٩٠ ٧٦٦ ٦٧٣ ٢٩ ٦٨٠ ٤٤٨ --- ٤٠ ١٤٢ ٦٧١
ب- شركة العز لصناعة الصلب المسطح	حديد تسليح الإجمالى	٦٨٢ ٩٢٦ ٩٤١ ٦٨٢ ٩٢٦ ٩٤١	٣ ٩٢٤ ٨٣١ ٢٨١ ٣ ٩٢٤ ٨٣١ ٢٨١
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات	بالتات خشب الإجمالى	--- ---	٣ ٧٣٢ ٠٢١ ٣ ٧٣٢ ٠٢١
د- شركة مصانع العز للدرفلة	حديد تسليح ومعاملات أخرى الإجمالى	٦٦٢ ٤٣٣ ٦٥٥ ٦٦٢ ٤٣٣ ٦٥٥	--- ---
هـ- مجموعة شركات العز شركة حديد عز	معاملات أخرى الإجمالى	٢٢ ٦٧٩ ٤٣٣ ٢٢ ٦٧٩ ٤٣٣	٨٠ ٧٥٣ ٢٨٩ ٨٠ ٧٥٣ ٢٨٩

٣٢-٣ 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.

٣٢-٤ 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٪.

٣٢-٥ 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.

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

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

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٣ الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨٥.٥ مليون جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه

المصري	
٥ ٧٤٨ ٩٠٦	١- مشروع نظام تحليل الغازات مصانع الدرفلة
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢- مشروع تطوير نادي الدخيلة
٢٩ ١٠٢ ٥٤٥	٣- مشروع تطوير الصب المستمر - مسطحات الصلب
٢٢ ١٥٣ ٧٨٣	٤- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - مسطحات الصلب
٥ ٧٢٩ ٨٥٠	٥- مشروع ٥ محول كهربائي
٢ ٣٩٥ ٣٠٣	٦- مشروع مصعد بمصنع الصلب أطوال
٢ ٩٧٢ ٧٠١	٧- مشروع تصوير مصنع درفلة الاسياخ
٢ ٣٧٧ ١٧٤	٨- مشروع تطوير مصنع درفلة الاسلاك
١ ٣٢٠ ٣٠٨	٩- مشروع الونش المعلق بمصنع الصلب أطوال
١ ٢٩١ ٤٩٠	١٠- مشروع آلة قاطع الحواف - خدمات الصلب مسطحات
١ ٢٨٣ ٠٠٢	١١- مشروع تطوير نظام التحكم - آلة القولية
٣ ٦٦٤ ١٠٢	١٢- أخرى
<u>٨٥ ٥٣٩ ١٦٤</u>	

٣٤ الالتزامات المحتملة

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
المعادل	المعادل	
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري	
١ ٢٤٠ ٥١٩ ٥٨٣	٤٠٠ ٢٩٨ ٠٥٨	- الاعتمادات المستندية
٢٣٨ ٩٧٦ ٤٨٠	٥٣ ٤٢١ ٣٠٢	دولار أمريكي
		يورو
١٧ ٧١٦ ٦٠٠	١٧ ٨٢٤ ٩٥٠	- خطابات ضمان
٦٥ ٢٧٣ ٠١٥	٣٠ ٧٧٦ ٠٢٧	دولار أمريكي
		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 وفقا 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 ومعيار 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 أدي الي اعتبارهما كأن لم يكن.
- قام بعض العاملين بالشركة باقامة 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 بقيت دعوى واحدة لازالت متداولة.
- وترى ادارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد التزمت صحيح القانون في صرف ارباح العاملين والعلاوات الاجتماعية بها وفقا لنظامها القانوني ودون المساس بحقوق اى من العاملين بها.
- ٢-٣٥ دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضي الشركة
- حدثت بعض التعديت من بعض الأفراد والشركات على جزء من أراضي الشركة مساحته ١٧ فدان تقريبا المشتراه من جهاز حماية املاك الدولة -محافظة الاسكندرية، ضمن مساحة أكبر قدرها ١٠٨ فدان تقريبا والتي تم تخصيصها وتسلمتها الشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقا لاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية املاك الدولة في ١٩ يونيو ٢٠٠٨ حيث تم إزالة التعديت في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ وتسلمت الشركة الأرض بموجب محضر تسليم من جهاز حماية املاك الدولة وحي العجمي بعد إزالة التعديت 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 كباغ اشترت الشركة قطعة أرض تبلغ مساحتها ٢٩ فدان تقريبا بحوض عزبة البربرى بناحية أم زغيبو الدخيلة مقابل ثمن قدره ١٤ ٠٠٧ ٠٠٠ جنيه (فقط أربعة عشر مليوناً وسبعة الاف جنيهاً مصرية)، سددت منه الشركة مبلغ ٩ ٤٠٤ ٢٠٠ جنيه (تسعة ملايين واربعمئة وأربعة الاف ومائتان جنيه مصري)، والباقي ٤ ٦٠٢ ٨٠٠ جنيه (أربعة ملايين وستمئة واثنان الاف وثمانمئة 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، وبجلسة ٩ ابريل ٢٠١٩ قضى بثبوت ملكية البائع لتلك الأرض، طعنت 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 وبقائها على ذمته واحقيقته في التصرف فيها، وزوال أثر العقد الابتدائي المحرر بينه وبين الشركة، وإخلاء وطرد الشركة منها، وتم الرد على الدعوى، وبجلسة ٢٣ يناير ٢٠٢٠ قضى برفض الدعوى وتم الطعن علي الحكم بالاستئناف رقم ١٦١٠/١٩٢١ لسنة ٧٦ ق وتحدد نظره جلسة ٢٥ اكتوبر ٢٠٢٠ للمذكرات.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فإن على البائع الالتزام أبدي طبقاً لنص المادة ٤٣٩ من القانون المدني بعدم التعرض للشركة بصفتها مشترية 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 إلزام أبدي، لأن القاعدة القانونية بأن من وجب عليه الضمان أمتنع عليه التعرض، وإن الموقف القانوني للشركة سليم من جميع النواحي القانونية.

شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة

٣٦

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 أو 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 اتخاذ 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. (بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصري حيث تبلغ نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة).

قوانين تم إصدارها حديثاً

٣٧

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم إصدار القانون (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل على أن يتم العمل به اعتباراً 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.

هيئة ميناء الإسكندرية

٣٨

قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز اداري 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 قانوني). 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 بضريبة المبيعات وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ تنفيذ بطلب رفع الحجز وجلسة 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 في الدعوى الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الآن (إيضاح رقم ٢٥).

٢-٣٨

قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري 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 مصري 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 في 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 مصري قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءً على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصده الشركة لدى البنوك.

وترى إدارة الشركة بناء على رأي مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية في مطالبة الشركة بضريبة 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 للضريبة على

المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً أو مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع انتفاعها بمعدات رصيف الخامات التعدينية ومرافق الميناء للضريبة على المبيعات مع استمرار الشركة في السير في الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

كما أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدنى المقيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق قضاء اداري الاسكندرية ضد كلا من هيئة الميناء ومصالحة 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 مصري وبجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ نذبت المحكمة خبيراً في الدعوى والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٦ اغسطس ٢٠٢٠ لايداع الخبير تقريره. كما قامت الشركة برفع دعوى رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء اداري - اسكندرية بطلب رد مبلغ ٩٥٣ ٧١٠ ٣٤٤ 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 في الدعوى وهي مؤجلة لجلسة ٢٦ اغسطس ٢٠٢٠ لايداع الخبير تقريره.

#### المعاملات غير النقدية

٣٩

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢٣٤ ٨٣١ ٣٠٤	--	(٢٣) ارصدة دائنة ناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة تستخدم للإكتتاب 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

#### أحداث هامة

٤٠

٤٠-١ بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٩ ناقش مجلس إدارة الشركة الخطة الإستثمارية التي تستهدف تحقيق التوجه الإستراتيجي للنمو والتكامل من خلال الإستحواذ على كامل أسهم شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة، 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 إلى 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 الأسمية 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 وألبدء في إجراءات تنفيذها حيث وافق المجلس علي تعيين المستشار المالي المستقل "شركة جرانت ثورنتون للإستشارات المالية عن الأوراق المالية" لإعداد دراسة لتحديد القيمة العادلة لسهم الشركة واسهم شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة.

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

القيمة العادلة للسهم	شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
١ ١٧٦,٨٥ جنيه مصري	شركة مصانع العز للدرفلة
٢٣,٠٧ جنيه مصري	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
١٠,٠٩ دولار أمريكي	

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

١- الإستحواذ على عدد حتى ٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة ٥٦٪ من أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (والمكتملة لنسبة ١٠٠٪ بعد إستبعاد حصة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بنسبة ٤٤٪) على 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- الإستحواذ على عدد حتى ٦٨٣ ٨٩٨ ٨٩ سهم بنسبة حتى ١٠٠٪ من أسهم شركة مصانع العز للدرفلة على 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 بحدود ١٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهماً على 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 اسمية مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ جنيه / للسهم علاوة إصدار.

وقد وافقت الجمعية العامة بجلستها المنعقدتين في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ على القرارات التالية:-

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 ٢ ٥٥٣ ٩٦١ ٥٠٠ جنيه بزيادة قدرها ٢٠٠ ٥٢٠ ٢١٧ ١ جنيه موزعه على عدد ٢٠٢ ١٧٥ ١٢ سهم بالقيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل والبالغة ١ ١٧٦,٨٥ جنيهاً / سهم بواقع ١٠٠ جنيه / للسهم قيمة اسمية مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ جنيه / سهم علاوة إصدار ودون مصاريف إصدار وذلك في إطار عملية إستحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية على 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 على أساس القيم العادلة للأسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل.

٣- الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٢ ٥٥٣ ٩٦١ ٥٠٠ جنيه الي ٢ ٦٣٦ ٤٤١ ٣٠٠ جنيه بزيادة قدرها ٨٠٠ ٤٧٩ ٨٢ جنيه، موزعة على عدد ٧٩٨ ٨٢٤ سهم بالقيمة العادلة للسهم، وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل، والبالغة ١ ١٧٦,٨٥ جنيه / للسهم بواقع ١٠٠ جنيه / للسهم قيمة اسمية مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ جنيه / للسهم علاوة إصدار ودون مصاريف إصدار، وذلك في إطار عملية إستحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية على عدد حتى ٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة ٥٦٪ من أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وعدد حتى ٦٨٣ ٨٩٨ ٨٩ سهم بنسبة ١٠٠٪ من أسهم شركة مصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة للأسهم، وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل، بواقع ١٠,٠٩ 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 إستحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية على أسهمهم في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة للأسهم وفقاً لدراسة المستشار المالي المستقل.

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



شركة العز الدخيلة للمصنّب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ويتم إستكمال 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).

٢-٤٠ تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إل إنتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام ، لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية المستقلة 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 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.

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 الأولي  
يتم الاعتراف والقياس يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة المعدلة حيث تم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول 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.

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 الإعتراف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "ناتج تعديل تكلفة الأصول" ، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول الي الأرباح أو الخسائر المرحلة في حاله الاستغناء عن او التخلص من الأصل المؤهل للتعديل او نتيجته للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة).

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

**ج- الإهلاك**  
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة 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 المقدر سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

**وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر للعام الحالي والمقارن:-**

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

طبقاً للإستخدام الفعلي

**الدرافيل**

**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 الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتنيت من أجله.

**٤-٤١ تكلفة الاقتراض**

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل المستقلة مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسمة 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 رسمة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسمة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

**٥-٤١ الإستثمارات**

**١-٥-٤١ الإستثمارات مالية في شركات تابعة**

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

**٢-٥-٤١ إستثمارات مالية (أذون خزانة)**

يتم تقييم الإستثمارات المالية (أذون خزانة) - 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 الإستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الدخل المستقلة في الفترة التي يتحقق فيها.

٦-٤١ **المخزون**  
يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام 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.

٧-٤١ **العملاء والمدينون وأوراق قبض**

يتم اثبات الأولي للعملاء والمدينون وأوراق القبض والمدينون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإنخفاض المقدرة في قيمتها.

٨-٤١ **النقدية وما في حكمها**

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة 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.

٩-٤١ **الأدوات المالية**

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

١٠-٩-٤١ **الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد - (إن وجدت)**

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وإدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات 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 التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصول المالية غير المشتقة - القياس

١١-٩-٤١ **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.

**٢-١-٩-٤١ الأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**

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

**٣-١-٩-٤١ القروض والمديونيات**

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

**٢-٩-٤١ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس**

يتم توييب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارياح او الخسائر اذا تم توييبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم توييبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارياح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارياح او الخسائر عند تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارياح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الارياح او الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

**١٠-٤١ الإضمحلال**

**أ- الأصول المالية**

يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى 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 مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الأضمحلال علي مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية علي مستوى 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.

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 أداءه مديونيته يتم الاعتراف بالانقضاء في قائمة الدخل المستقلة. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداءه 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 الموجبة (لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. تتمثل القيمة الإسترادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

- ١١-٤١ 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 كتغيير 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.
- ١٢-٤١ الإقتراض بفائدة
- يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل المستقلة خلال فترة الإقتراض.
- يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز لأستخدام من الناحية الأقتصادية.
- ١٣-٤١ موردين وأرصدة دائنة أخرى
- يتم الاعتراف الاولي بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوماً 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.
- ١٤-٤١ 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 أقتصادية 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.
- ١٥-٤١ 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 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 على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل وذلك وفقاً لأساس الاستحقاق.
- ج- إيرادات التوزيعات
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل المستقلة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.
- ١٦-٤١ 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 وكالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

#### ٤١-١٧ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة 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 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 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 علي قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.

#### د- ضريبة الدخل

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

#### ١- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المسحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية 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 الأولي بالشهرة - إن وجدت.

- أو الاعتراف الأولي 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 الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزامات.

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

٥- 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 بعلم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخيم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الأصول من التزام نظم المزايا.

يتم الاعتراف بإعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر، وتشمل إعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة على:

- ١- المكاسب أو الخسائر الاكتوارية التي تنتج من التغييرات 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 التغيير في القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة الناتج عن تعديل أو تقليص النظام وتعترف المنشأة بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف بقائمة الدخل عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام أو عندما تعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة أو مزايا نهاية الخدمة أيهما يأتي أولاً.

٤١-١٨ 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.

٤١-١٩ الاحتياطات

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب 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.

٤١-٢٠ القطاعات التشغيلية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشترك 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 الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤٢- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة ، ونظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا المستجد و ما لازم ذلك من آثار اقتصادية و مالية مرتبطة به ، فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية و مواجهة إنتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة . فقد وافقت اللجنة علي تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة و التعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ و إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية عام ٢٠٢٠. وقد صدر قرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ باستبدال تاريخ تطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) الي الأول من يناير ٢٠٢١. وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"	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.
			تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</p> <p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويغيها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد المعدل ٢٠١٥.</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافق للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
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.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" ٢٠١٥ ويغيه.</p> <p>٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحققة بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل</p>	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	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.		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.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل . ٢٠١٩.
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الى - كيان خاص، وذلك لتشديد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ... إلخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	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.		
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة." - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.