

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٥-٣
قائمة المركز المالي المستقلة	٦
قائمة الدخل المستقلة	٧
قائمة الدخل الشامل الأخر المستقلة	٨
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة	٩
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	١٠
السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٥٠-١١

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

٢١٤
٢٥٩١٤٩٢٢

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

السيد الأستاذ / العضو المنتدب

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة للشركة

في ٢٠٢١/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

هاني سعيد نصيف

" محاسب / هاني سعيد نصيف "

تحريراً في : ٢٠٢١/٦/١٥

حسام

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الحديدية

تقرير عن الفحص للحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

في ٢٠٢١/٣/٣١

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة – شركة العز الدخيلة للصلب

المقدمة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية – شركة مساهمة مصرية – خاضعة لأحكام القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ "قانون الاستثمار" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢١/٣/٣١ البالغ إجمالي حقوق الملكية والالتزامات بها نحو ٤١,٣ مليار جنيه، وكذا قوائم الدخل المستقلة والتي أظهرت صافي أرباح بنحو ٧٧١,٨٧ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة ، وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج:-

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة.

فقرات لفت الانتباه:-

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على إستنتاجنا المشار اليه نود أن نلفت الإنتباه الى مايلي:

- حسب ما ورد تفصيلاً بالإيضاحات المتممة أرقام (٢٩)، (٣٨) فإن هناك خلافات بين الشركة ومصصلحة الضرائب ومصصلحة الجمارك وهيئة ميناء الإسكندرية وقامت الشركة باللجوء إلى اتخاذ إجراءات قانونية لحفظ حقوقها وتم سداد بعض من هذه المطالبات وترى إدارة الشركة بناءً على رأي مستشارها القانوني والضريبي بكفاية الأرصدة وصحة ما تم من إجراءات.
- حسب ما ورد تفصيلاً بالإيضاحات المتممة للقوائم أرقام (١٥-١)، (٢١)، (٢٣)، (٣٢) فإن الإستثمارات في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة ظهرت بنحو ١٠,٨ مليار جنيه كما يلي:-
 - نحو ٨,٧ مليار جنيه تكلفة الإستثمار في شركة العز لصناعة الصلب المسطح، بنسبة ملكية نحو ١٠٠% ، هذا وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركة التابعة طبقاً لقوائمها المالية المدققة من مراقب حساباتها في ٣١ مارس ٢٠٢١ نحو ١١,٥٦ مليار جنيه بنسبة نحو ٨٥,٧% من حقوق الملكية قبل خصم الخسائر. بخلاف صافي رصيد مدين عن المعاملات بنحو ٣,٩٧ مليار جنيه. وظهرت نتائج الربع الأول لعام ٢٠٢١ للشركة بصافي أرباح بعد الضرائب بنحو ٥٣٠ مليون جنيه.
 - نحو ٢,٠٨ مليار جنيه بنسبة ملكية نحو ١٠٠% من رأس مال شركة مصانع العز للدرفلة. هذا وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركة التابعة طبقاً لقوائمها المالية المدققة من مراقب حساباتها في ٣١ مارس ٢٠٢١ نحو ٥ مليار جنيه بنسبة نحو ٢٥٠% من حقوق الملكية قبل خصم الخسائر. بخلاف صافي رصيد مدين عن المعاملات بنحو ٥,٣ مليار جنيه. ووفقاً للدراسة التي أعدها المستشار المالي المستقل في عام ٢٠١٩ لخمس سنوات فالأمر سينعكس بإيجابية للمؤشرات التشغيلية والمالية للشركات التابعة في الفترات المقبلة ويتوقف عدم الحاجة إلي تكوين إضمحلال لهذه الإستثمارات علي تحقق الافتراضات المستقبلية التي تم على أساسها إعداد دراسة تقييم تكلفة الإستحواذ على الشركتين. كما أنه في يوم ٨ مايو ٢٠٢١ ولتجاوز الخسائر نصف حقوق الملكية قامت الجمعيتين غير العاديتين للشركتين بالموافقة على الاستمرارية وفقاً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.
- كما قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار مشترك مع بنكي الأهلي ومصر بنحو ٣ مليار جنيه مصري لتمويل احتياجات رأس المال العامل لشركتي العز للصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة وقد بلغ الرصيد في ٣١/٣/٢٠٢١ نحو ٢,٠٤١ مليار جنيه وذلك حسب ما ورد بالإيضاحات المذكورة.
- حسب ما ورد بالإيضاح رقم (٣٤) فإن هناك التزامات محتملة لضمانات تمت لصالح الغير وكذا كفالات تضامنية لصالح شركة الصلب المسطح بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه.
- كما وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٨ مايو ٢٠٢١ على طلب مجلس الإدارة في ١٤ يناير ٢٠٢١ بخصوص:
- إبرام كفالات تضامنية لإعادة هيكلة المديونيات على الشركتين التابعتين العز للدرفلة والعز للصلب المسطح وذلك بإجمالي نحو ٨ مليار جنيه كحد أقصى.

• إبرام عقد تسوية وكفالة تضامنية لنفس الشركتين لتوريدات معدات وقطع غيار وأعمال صيانة من شركة دانييلي بحد أقصى ٧ مليون دولار ، ٤٣ مليون يورو .

- حسب ما ورد بالإيضاح رقم (٤٠-٢) الخاص بانتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) في مصر ودول العالم فإن هناك أثر جوهري على ظروف التشغيل والسوق خلال الفترة ولا يزال، لذا فمن المحتمل انه قد يكون هناك تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لهم هذا ولم يتم تحديد تأثير هذا الحدث على القوائم المالية الحالية والمتوقعة.

القاهرة في: ١٥ / ٦ / ٢٠٢١

مدبر عام

نائب مدير الإدارة



" محاسب / على حسن رشوان "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



" محاسب / ممدوح عبد الرحمن أحمد "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



" محاسب / هشام أحمد هيكل "

بعضهم ...

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



" محاسب / هاني سعد نصيف "

حسام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة الدورية للدخل والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لغت الانتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على استنتاجنا المشار اليه اعلاه نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي :

- ١- طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالايضاحات أرقام (١٠١٥)، (٢٣)، (٤-٣٢)، (١-٤٠) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢١ يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة مبلغ ١٠,٨ مليار جنيه مصري تمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ١٠٠٪ في رأس مال شركتى العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة بواقع مبلغ ٨,٧ مليار جنيه مصري و ٢,١ مليار جنيه مصري على التوالي وقد اصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية كذالة تضمانية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه للبنك الاهلى المصرى وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة وفي ضوء بعض المؤشرات المالية السلبية للشركات التابعة طبقاً لقوائمها المالية الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لخطة الشركة الاستثمارية للنمو والتكامل فقد اعتمد مجلس ادارة الشركة الدراسة المعدة من المستشار المالي المستقل الخاصة بتقدير القيمة العادلة لاسهم الشركات التابعة والذي اصدر تقريره عليها بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩.

وفقاً لنتائج تلك الدراسة فإن القيمة العادلة لاسهم الشركات التابعة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة تبلغ ١٠,٠٠٩ دولار امريكى و ٢٣,٠٠٧ جنيه مصرى على التوالى وفى إطار الموافقة على استحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية على أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح واسهم شركة مصانع العز للدرفلة على اساس القيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالى المستقل فقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ على زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية المرخص به وكذا زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة وفقاً للقيمة العادلة للسهم بناء على دراسة المستشار المالى المستقل بالإضافة الى خطة للحصول على الدعم والتمويل اللازم للتشغيل الامر الذى ينعكس ايجابياً على المؤشرات التشغيلية والمالية للشركات التابعة فى الفترات المقبلة ويتوقف عدم الحاجة الى تكوين اضمحلال لهذه الاستثمارات على تحقق الافتراضات المستقبلية التى تم على اساسها اعداد الدراسة المذكورة اعلاه.

وقد تم اتخاذ الاجراءات القانونية والادارية والحصول على موافقة كلا من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتنفيذ عملية الاستحواذ وتم استخدام الارصدة الدائنة مقابل تنفيذ عملية الاستحواذ على الاستثمارات فى الشركات التابعة فى زيادة رأس المال تطبيقاً للقرارات المشار اليها اعلاه.

وقد تم الحصول على موافقة كلا من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على اصدار اسهم الزيادة وتعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الاساسى للشركة وتم اتخاذ الاجراءات القانونية والادارية اللازمة لاجراء التعديلات والتاثير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

-٢

كما هو موضح تفصيلاً بالايضاحات أرقام (١٩)، (٢٩-١) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية بلغت قيمة المطالبات الضريبية التى تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالاعفاء الضريبى عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.

وترى ادارة الشركة انه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع احالة نقطة خلاف متعلقة بالغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى الى لجنة الطعن وقد اصدرت لجنة الطعن فى ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بالغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الاعية الضريبية المعفاء الاخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي اصبح الخلاف منتهياً بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وترى ادارة الشركة ومستشارها القانونى استقرار المركز الضريبى 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 ايه مدينونيه امام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على لاشركة نتيجة للخلاف اعلاه وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصرى متضمنة مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى مقابل تأخير وترى الشركة ان هذا الاجراء لا يغير الموقف القانونى والضريبى للشركة وانها تحتفظ بحقها فى استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائى لصالح الشركة فى القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ ويصعب فى الوقت الراهن تحديد الالتزامات التى قد تتحملها الشركة لحين الفصل فى هذه الدعوى.

-٣

كما هو موضح تفصيلاً بالايضاحات ارقام (١٩)، (٢٤)، (٢٩-٣)، (٣٨-٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات بشأن قيمة ضريبة المبيعات الاضافية عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الاصلية على المبيعات البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بايقاف جميع الاجراءات التى ستقوم بموجبها هيئة الميناء بايقاف كافة الاجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على ارصدة الشركة لدى البنوك المختلفة وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى يمثل قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصدة الشركة لدى البنوك . وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبى بعدم احقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ او المبالغ المسددة لهيئة ميناء الاسكندرية حالياً او مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من ان هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

٤- كما هو موضح تفصيلا بالايضاح رقم (٤٠-٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية حيث تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس (كوفيد-١٩) المستجد مما تسبب في اضطرابات في معظم الانشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير جوهري على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاسترادادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية المستقلة الدورية للشركة خلال الفترة والفترات القادمة بالاضافة الى التأثير المحتمل على توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للانتاج وعمليات التشغيل والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها وطبقا لما هو وارد بالايضاح وتؤكد ان قيم الاصول والالتزامات بالقوائم المالية المستقلة الدورية قد تم تحديدها بناءا على افضل تقدير لاحداث بيانات متاحة لديها الا انه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التاكيد نتيجة الاحداث الحالية فان حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسي على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من اثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

القاهرة في: ١٥ يونيه ٢٠٢١


شهرين مراد نور الدين
من م.م.م ٦٨٠٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)
Moore Egypt



٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنير - مصري	جنير - مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥ ٨٩١ ١٣٢ ٧٤١	٥ ٧٧٨ ٠٧٥ ٥٩٨	(١٣)،(٢-٤٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٠ ٦٣٤ ٤٦٢	١٦٨ ٨٤٠ ٥٨٥	(١٤)،(٣-٤٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٨٣٣ ٤١٣ ٨٢١	١٠ ٨٣٣ ٨٦٣ ٨٢١	(١٥)،(٥-٤٢)	إستثمارات في شركات تابعة وثقافة
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٧ ٠٧٦ ٦٩٤	(١٦)	إفراض طويل الأجل
١٦ ٩٨٠ ٥٦٠ ٦٧٣	١٦ ٨٢٧ ٨٥٦ ٦٩٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٨١٥ ٤٤٧ ٨٥٩	٧ ٠٨٨ ٤٧١ ٩٩٢	(١٨)،(٦-٤٢)	مخزون
٤ ٩٣٤ ٥١٠ ٨١٩	٥ ٧٥٨ ٣٥٨ ٠٤٣	(١٩)،(٧-٤٢)	علاء ومدنيون
٩ ٤١٣ ٢٥٦ ١٣٧	٩ ٨٢٦ ٩٢٢ ٥٩٠	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٣٩٣ ٤٦٧ ٦١٠	١ ٨٠٩ ٦٠٤ ١٢٨	(٢٠)،(٨-٤٢)	الثقافة بالبنوك والصنوق
٢٠ ٥٥٦ ٦٨٢ ٤٢٥	٢٤ ٤٨٣ ٣٥٦ ٧٥٣		مجموع الأصول المتداولة
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨	٤١ ٣١١ ٢١٣ ٤٥١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	(٢٨-ج)	رأس المال المصدر والمنفوع
٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	(٢٨-ج)	إحتياطي علاوة الاصدار
٩٧٥ ٦٠١ ٨٥٠	٩٧٥ ٦٠١ ٨٥٠	(٢٨-د)	إحتياطي قانوني
١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١	١ ٠٩٦ ٩٩٣ ٣١٣	(٢٨-د)	نتيج تعديل تكلفة الأصول
(١ ٣٨٤ ١٩٧ ١٢٢)	(٢ ٢٣٤ ٣٢٥ ٥٨٦)		الخسائر المرحلة
(٨٧٨ ٥٣٩ ٨٥٠)	٧٧١ ٨٧٤ ٩٤٩		صافي أرباح/(خسائر) الفترة/العام
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	٨ ٤٠٠ ٤٧٤ ١٦٦		مجموع حقوق الملكية
--	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)	(٤١)	يخصم:
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	٨ ٣٩٥ ٦٤٧ ٣٤٢		أسهم خزينة
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	٨ ٣٩٥ ٦٤٧ ٣٤٢		صافي حقوق الملكية
			ما بعده

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جندي - مصري	جندي - مصري	رقم	
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	٨ ٣٩٥ ٦٤٧ ٣٤٢		مأقبلة
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	(٢٣)	أطراف ذات علاقة طويلة الأجل
٦ ٠٧٣ ٤٩٦ ٥٠٦	٦ ٦١٩ ١٣٧ ٤٠٤	(١٢-٤٢)،(١-٢٢)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨	١ ٣٧٣ ٣٤٢ ٧٩٥	(٢-٣-٢٢)	موردون واوراق دفع (طويلة الأجل)
٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١	٧٨١ ٥٩٢ ٣٢٦	(١-١٧)،(٥-١٧-٤٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٧	(٢٦)،(٥-١٧-٤٢)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٩ ٩٧٢ ٠٣٣ ٩٠٧	١٠ ٦٥٥ ٤٧٧ ٢٦٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٦٢ ٧٤٦ ٤٢٤	٣٠٧ ٧٤٦ ٤٢٤	(٢٥)،(١٤-٤٢)	المخصصات
١٤ ٠٩٥ ٥٨٣ ٨٢٩	١٥ ٦٦٠ ٠٤٠ ٠٣٠	(٢١)،(٨-٤٢)	بنوك أرصدة دائنة
٤ ١٩٦ ٥٧٩ ٥٩١	٥ ٤٦٤ ٣٧٧ ٩٩١	(٢٤)،(١٣-٤٢)	موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
٨٣٩ ١٢٣ ٥٥٨	٢٧٩ ٦٣٧ ٤٤٦	(١-٣٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٢٤ ٥٩٥ ٧١٨	٥٢٣ ٧١٠ ٥٤٦	(٢-٢٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
١٧ ٩٨٠ ٨٨٢	٢٤ ٥٧٦ ٤٠٤	(٢٦)،(ج-١٧-٤٢)	التزامات نظام المعاش التكميلي
١٩ ٩٣٦ ٦١٠ ٠٠٢	٢٢ ٢٦٠ ٠٨٨ ٨٤١		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨	٤١ ٣١١ ٢١٣ ٤٥١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

• الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بملصحات من (٨) إلى (٤٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة



المهندس / فؤاد زكي إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب



الأستاذ / محمد راند الببلاوي

رئيس القطاع المالي



الأستاذ / مصطفى أمين

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	رقم
جنيته مصري	جنيته مصري		
٨.٣٣٥٥٣٥١٢	٨.٨٤٧١٨٨٤٣٣	(٤)،(١٥-٤٢)	المبيعات (بالصافي)
(٧٧٢٢٢٨٣٩٣٢١)	(٦٨٥١٢١٩٩٤٥)	(٥)	تكلفة المبيعات
٣١.٧١٤١٩١	١.٩٩٥٩٦٨٤٨٨		مجمل الربح
٤٤٢٨٠٦٦٩	٢٥٣٦٩.٩٦	(٦)	إيرادات أخرى
(١٠٣٨٦٨٥٠٩)	(١٤٩٦٩٤٤٧٠)	(٧)	مصروفات البيع والتوزيع
(١٣٦٨٨١٧٨٨)	(١٣٦٤٦٠٣٢٥)	(٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٤١٦٦٥٧١)	(٣٢٨١٣٤١٩٩)	(٩)	مصروفات أخرى
٧٠.٠٧٧٩٩٢	١.٤٠٧.٠٤٨٥٩٠		الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
١١٢٣٠.١٩٢	١٢٤١٢٤١٨	(١٠)،(١٥-٤٢)	إيرادات تمويلية
(٥٢٠.١١٣٣١٨)	(٣٩٦٨٥٥٧٥٢)	(١١)،(١٧-٤٢)	مصروفات تمويلية
٧٣.٠٤٢٩٢١	٢٧.٠٨٣١٩٨	(١٢)،(١-٤٢)	فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٤٣٥٨٤٠٢٠٥)	(٣٥٧٣٦٠١٣٦)		صافي (المصروفات) التمويلية
(٣٦٥٧٦٢٢١٣)	١.٠٤٩٦٨٨٤٥٤		صافي الأرباح/(الخسائر) قبل الضرائب
٧٧٨٤٨.٠٧٤	(٢٧٧٨١٣٥٠٥)	(١٦-٤٢)،(١٧-١٠)	الضريبة المؤجلة (مصروفات) // إيرادات
(٢٨٧٩١٤١٣٩)	٧٧١٨٧٤٩٤٩		صافي أرباح/(خسائر) الفترة
(٢١,٥٤)	٣٩,٥٦	(٣٠)	النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح/(خسائر) الفترة (جنيه/سهم)

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (٨) إلى (٤٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٢٨٧ ٩١٤ ١٣٩)	٧٧١ ٨٧٤ ٩٤٩	صافي أرباح/(خسائر) الفترة
(٢٨ ٩٨٦ ١٣٥)	(٢٨ ٤١١ ٣٥٨)	بخصم: الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول الى الخسائر المرحلة خلال الفترة)
(٣١٦ ٩٠٠ ٢٧٤)	٧٤٣ ٤٦٣ ٥٩١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (٨) إلى (٤٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصطب - الإمكانية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي جني مصري	أرباح الشركة المتعددة على شركات الاستثمار زيادة رأس المال	أرباح العزم / الفترة	نتج تحويل صكوك الأصول	الأرباح (الخسائر) المرحلة	احتياطي قانوني	احتياطي علاوة الأصول	رأس المال المصدر والمذموم	إيضاح رقم	أرصدة دائنة نتيجة من الاستثمارات على شركات الاستثمار مستخدمة للاحتياز في زيادة رأس المال	
									جني مصري	جني مصري
٨٥٠٣٢٢٢٢٤٤٩	٧٢٣٤٨٣١٣٠٤	(٢٢٣٠٥٧٤٣٦٢)	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	٧٧٧٦٢٩٤٧٤	١٩٤٦٥٨٨٨٦	١٣٣٦٤٤٩٣٠٠	١٣٣٦٤٤٩٣٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠ المعاملات مع مساهمي الشركة		
--	--	٢٢٣٠٥٧٤٣٦٢	--	٧٧٧٦٢٩٤٧٤	--	--	--	٢٠١٩ ديسمبر ٣١ أقل (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الأرباح المرحلة		
٧٨٩٨٦١٣٥	--	--	--	٧٨٩٨٦١٣٥	--	--	--	(٢٧٨) المحصول الخسائر المرحلة إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة		
٧٨٩٨٦١٣٥	--	٢٢٣٠٥٧٤٣٦٢	--	(٢٢٣٠٥٧٤٣٦٢)	--	--	--	٢٠٢٠ مارس ٣١ صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ الجزء المحقق من ناتج تحويل الأصول (المحصول الأرباح المرحلة)		
(٧٨٧٩١٤١٣٩)	--	(٧٨٧٩١٤١٣٩)	--	--	--	--	--	(٢٧٨) صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ الجزء المحقق من ناتج تحويل الأصول (المحصول الأرباح المرحلة)		
(٧٨٩٨٦١٣٥)	--	--	(٧٨٩٨٦١٣٥)	--	--	--	--	(٢٧٨) صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ الجزء المحقق من ناتج تحويل الأصول (المحصول الأرباح المرحلة)		
(٣٢٢٩٠٠٢٧٤)	--	(٧٨٧٩١٤١٣٩)	(٧٨٩٨٦١٣٥)	--	--	--	--	٢٠٢٠ مارس ٣١ إجمالي الأرباح الخسائر لرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠		
٨٢١٥٣١٨٣٠٧	٧٢٣٤٨٣١٣٠٤	(٧٨٧٩١٤١٣٩)	١٢١١٢٥٩٧٠٩	(١٤٧٣٩٥٨٧٥٢)	١٩٤٦٥٨٨٨٦	١٣٣٦٤٤٩٣٠٠	١٣٣٦٤٤٩٣٠٠	٢٠٢٠ لرصيد في أول يناير ٢٠٢١ المعاملات مع مساهمي الشركة		
٧٢٧٨٥٩٩١٨٩	--	(٨٧٨٥٣٩٨٥٠)	١١٢٥٤٠٤٦٧١	(١٣٨٤١٩٧١٢٢)	٩٧٥٦٠١٨٥٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	٢٠٢٠ لرصيد في أول يناير ٢٠٢١ المعاملات مع مساهمي الشركة		
--	--	٨٧٨٥٣٩٨٥٠	--	(٨٧٨٥٣٩٨٥٠)	--	--	--	٢٠٢٠ أقل (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الخسائر المرحلة		
٧٨٤١١٢٥٨	--	--	--	٧٨٤١١٢٥٨	--	--	--	٢٠٢٠ الجزء المحقق من ناتج تحويل الأصول (المحصول الخسائر المرحلة)		
٧٨٤١١٢٥٨	--	--	--	(٨٥٠١٢٨٤٩٢)	--	--	--	٢٠٢٠ إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة للاحتياز		
٧٧١٨٧٤٩٤٩	--	٧٧١٨٧٤٩٤٩	--	--	--	--	--	٢٠٢١ صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ الجزء المحقق من ناتج تحويل الأصول (المحصول الخسائر المرحلة)		
(٧٨٤١١٢٥٨)	--	--	(٧٨٤١١٢٥٨)	--	--	--	--	٢٠٢١ إجمالي الأرباح الخسائر لرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١		
٧٢٣٤٢٣٥٩١	--	٧٧١٨٧٤٩٤٩	(٧٨٤١١٢٥٨)	--	--	--	--	٢٠٢١ إجمالي الأرباح الخسائر لرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١		
(٤٨٢٦٨٢٤)	(٤٨٢٦٨٢٤)	--	--	--	--	--	--	٢٠٢١ إجمالي الأرباح الخسائر لرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١		
٨٣٥٦٤٧٣٤٢	(٤٨٢٦٨٢٤)	٧٧١٨٧٤٩٤٩	١٠٩٦٩٩٣٣١٢	(٢٣٨٤٢٥١١٤)	٩٧٥٦٠١٨٥٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	٢٠٢١ الإيضاحات و السياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (٨) إلى (٤٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.		

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيـه مصري	جنيـه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٦٥ ٧٦٢ ٢١٣)	١٠٤٩ ٦٨٨ ٤٥٤		صافي أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضرائب
١٦٢ ٦١٨ ٤٣٣	١٧٢ ٨٤٨ ٤٤٦	(١٣)	يتم تسويته بما يلي:-
(١ ٧١٠ ٠٠٠)	--	(٩)،(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)،(٢٤)	(أرباح) / خسائر رأسمالية
(١٠ ٣٩٢ ٠٢١)	(١٢ ٤١٢ ٤١٨)	(١٠)	المساهمة التكافئية لنظام التأمين الصحي الشامل
٥٢٠ ١١٣ ٣١٨	٣٩٤ ٨٨٧ ٥١٧	(١١)	إيرادات فوائد دائنة
(٧٣ ٠٤٢ ٩٢١)	(٢٧ ٠٨٣ ١٩٨)	(١٢)	فوائد تمويلية
(١٧٢ ٥٨٨ ٧٤١)	١ ٩٦٨ ٢٣٥		فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٨٣٨ ١٧١)			رد خسائر الانخفاض في قيمة المخزون انتفى الغرض منها
٧ ٠٣٦ ٤٠٢	٧ ٧٩٦ ٠٢١	(١٦)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للاقراض طويل الأجل
--	١٠١ ٩٩٢ ٧٣٨	(٢٦)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
٨٦ ٤٣٤ ٠٨٦	١ ٧١٢ ٦٨٥ ٧٩٥		مخصصات مكونة
(١ ٥٧٣ ٧٦٤ ١٢٨)	(٢ ٣١٦ ٨٨٥ ٠٣٠)	(١٨)	الأرباح المتولدة من أنشطة التشغيل
١٠٤٤ ٥٩١ ٠٩٧	(٨٢٥ ٧٦٢ ٧٢٨)	(١٩)،(١-٣٢)	التغير في المخزون
٤٢٩ ٣٤٨ ٧٤٣	٦٥٠ ٢٩٥ ٠٨٩	(٢٤)،(١-٣٢)	التغير في العملاء والمدينون والمستحق من أطراف ذات علاقة
(٣١٦ ٧٩٦)	(١ ٢٠٠ ٤٩٨)	(٢٦)	التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة
(١٣ ٧٠٦ ٩٩٨)	(٧٨٠ ٨٦٧ ٣٧٢)		التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(٤٦١ ٠٣٣ ٧٨١)	(٤٨٤ ٦٢١ ٢٢٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٧٤ ٧٤٠ ٧٧٩)	(١ ٢٦٥ ٤٨٨ ٥٩٨)		فوائد مدفوعة
			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٠ ٦٢٣ ٦٤٥)	(١٧ ٩٩٧ ٤٢٦)	(١٤)،(١٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٠ ٢٨٩ ٦٨٠)	(٢٢ ٤٣٦ ٥٨٧)	(١٦)	مدفوعات لإقراض الغير
١٧ ٥٢٦ ٨٣٥	١٩ ٧٩١ ٢٨٧	(١٦)	متحصلات من إقراض للغير
١٠ ٢٦٢ ٩٢٩	١١ ٨٣٦ ٦٢٨		فوائد محصلة
--	(٤٥٠ ٠٠٠)		مدفوعات استثمارات مالية في شركات تابعة
(٦٣ ١٢٣ ٥٦١)	(٩ ٢٥٦ ٠٩٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٦٢٢ ٠٣٠ ٥٨١	١ ٩٠١ ٨٠٩ ٠٤٣		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٤٤٧ ٢٣٨ ٢٢٣)		صافي المقبوضات النقدية من عقود قروض والتزامات أخرى
--	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)		التمويل الدوار المشترك للشركات التابعة
١ ٨١٩ ٤١٥	١٨ ٣٤٠ ٠٧٦	(٢٠)	شراء أسهم خزينة
٦٢٣ ٨٤٩ ٩٩٦	١ ٤٦٨ ٠٨٤ ٠٧٢		التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
٨٥ ٩٨٥ ٦٥٦	١٩٣ ٣٣٩ ٣٧٥		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١ ١٨٨ ٩٨٨ ٥٣٢	١ ٠٩٩ ٧٨٩ ٢٢٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٥ ٢٨٥ ٥٥٥)	(٧ ٦٦٢ ٣٦٧)		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١ ٢٦٩ ٦٨٨ ٦٣٣	١ ٢٨٥ ٤٦٦ ٢٣٣	(٢٠)	آثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

استبعاد قيم المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٩).
الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (٨) إلى (٤٧) 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 طريق اسكندرية مطروح السريع - الدخيلة - الإسكندرية.

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

- الشركة هي شركة تابعة لشركة حديد عز، والتي تساهم في رأس مال الشركة بنسبة ٦٤,٠٦٪.

- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة للأصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ XXX ٢٠٢١.

٢-١ غرض الشركة

وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١/٦٦٣ لسنة ٢٠٢٠ وذلك في ضوء التعديلات التي تمت وفقاً للقانون رقم (٤) لسنة ٢٠١٨ بشأن تعديل بعض مواد القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ليصبح غرض الشركة بعد التعديل كما يلي:

- إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله ونوعياته.
- انتاج وتصنيع السلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب.
- شراء وبيع وتسويق والاتجار في خامات ومنتجات الحديد والصلب والسلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب فيما يتعلق بإنتاج المصنع.
- القيام بكافة الخدمة والاستشارات المتعلقة بالنواحي التكنولوجية والفنية والإدارية والمالية الخاصة بصناعة الحديد والصلب.
- القيام بالاستثمار في كافة المجالات الصناعية وأعمال الاستثمارات الاقتصادية في مجالات إقامة وتملك وإدارة واستغلال المصانع والمنشآت والمشروعات الصناعية.
- القيام بكافة الأنشطة المكملة أو المتممة أو المرتبطة بما سبق.

هذا ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار، كما يجوز لها أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات أو الشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

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 للتعامل وعملة العرض

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

٣-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرية والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 ٤٢-٢ 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 المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثر التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع للاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته باستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٤٢-٢).

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا، والأسـتـرشـاد 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 تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
- يوجد بالشركة (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.

١-٣ المبيعات*

النسبة	٣١ مارس ٢٠٢٠	النسبة	٣١ مارس ٢٠٢١	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
٪٧٠,٨	٥ ٦٨٧ ١٤٨	٪٥٨,٠٩	٥ ١٣٩ ٧١٩	الأطوال
٪٢٩,٢	٢ ٣٤٦ ٤٠٥	٪٤١,٩١	٣ ٧٠٧ ٤٦٩	المسطحات
٪١٠٠	٨ ٠٣٣ ٥٥٣	٪١٠٠	٨ ٨٤٧ ١٨٨	

٢-٣ الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة*

النسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	النسبة	٣١ مارس ٢٠٢١	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
٪٦٣,٠٢	(٢٣٠ ٤٨٥)	٪٥٢,٣٦	٥٤٩ ٦٧٦	الأطوال
٪٣٦,٩٨	(١٣٥ ٢٧)	٪٤٧,٦٤	٥٠٠ ٠١٢	المسطحات
٪١٠٠	(٣٦٥ ٧٦٢)	٪١٠٠	١ ٠٤٩ ٦٨٨	

٣-٣ الأصول*

النسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	النسبة	٣١ مارس ٢٠٢١	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
٪٥١,٠٩	١٩ ١٧٨ ٦٦٣	٪٤٩,٣٠	٢٠ ٣٤٦ ٧٩٨	الأطوال
٪١٧,٧٧	٦ ٦٦٨ ٩٧٤	٪٢٢,٢١	٩ ١٠٧ ١٩٤	المسطحات
٪٣١,١٤	١١ ٦٨٩ ٦٠٦	٪٢٨,٤٩	١١ ٨١٣ ٣٦١	أخرى
٪١٠٠	٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣	٪١٠٠	٤١ ٢٦٧ ٣٥٣	

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

شركة البر الدخيلة المصنف - الإستراتيجية (شركة مساهمة مصرية)
 تابع ايضا حاشية محتمة للقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤-٣ قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

	الاجمالي		مستطك		اطوال	
	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١
إجمالي المبيعات	٨٠٣٣٠٥٣٠١٢	٨٨٤٧١٨٨٤٣٣	٢٣٤٦٤٠٥٣١٠	٣٧٠٧٤٦٩٤٠١	٥٦٨٧١٤٨٢٠٢	٥١٢٩٧١٩٠٣١
إجمالي مبيعات القطاع	٢١٠٧١٤١٩١	١٩٩٥٩٦٨٤٨٨	٢٣٤٦٤٠٥٣١٠	٣٧٠٧٤٦٩٤٠١	٥٦٨٧١٤٨٢٠٢	٥١٢٩٧١٩٠٣١
نتائج أعمال القطاع	٧٠٠٧٧٩٩٢	١٤٠٧٠٤٨٥٨٩	(٢٩٧٠٦٦٣)	٦٥٥٩٧٤١٤٠	٧٣٠٤٨٦٥٥	١٠٨٣٥٥٦٨٩١
نتائج من أنشطة التشغيل	١١٣٣٠١٩٢	١٢٤١٢٤١٨	٣٧٨٦٧٨	٥٢١٢٤٣٠	٧٩٤٣٩١٤	٧١٩٩٩٨٩
الإيرادات الترميلية	٧٣٠٤٢٩٢١	٧٧٠٨٣١٩٨	١٨٤٤٩٠٨٩	١١٤٠٣٣٧٨	٥٤٥٩٣٨٣٢	١٥٦٧٩٨٧٠
أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات الأجنبية	(٥٢٠١١٣٣١٨)	(٣٩٦٨٥٥٧٥٢)	(١٥٤٠٤١٩٥٨)	(١٦٢٥١٨٦٤٩)	(٣٦٢٠٧١٣٦٠)	(٢٣٤٣٣٧١٠١)
المصروفات الترميلية	(٣٦٥٧٢٢٢١٣)	(١٠٤٩٦٨٨٤٥٤)	(١٣٥٧٧٧٥٥٤)	٥٠٠٠١١٨٩٨	(٢٣٠٤٨٤٩٥٩)	(٢٣٤٣٣٧١٠١)
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة	٧٧٨٤٨٠٧٤	(٢٦٧٩٤٤٨٠١)	٧٦٢٣٣٩٥٩	(١٣٣٣٣٤٥٥٨)	٥١٦١٤١١٥	(١٤٥٤٧٨٩٤٧)
الضريبة المؤجلة	(٢٨٧٩١٤١٣٩)	٧٧١٨٧٤٩٤٩	(١٠٩٠٤٣٧٩٥)	٣٦٧٦٧٧٣٤٠	(١٧٨٨٧٠٨٤٤)	٤٠٤١٩٧٦٠٩
صافي أرباح (خسائر) الفترة						

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

شركة البر الخبيزة المصنعة - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
 تابع إيضاحات مقبلة القوائم المالية المستخلصة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥-٣ قطاعات التشغيل على مستوى الأصول والأثرامات

	الإجمالي		إجمالي		مستطبات		إجمالي	
	٢٠٢٠/١١/٢٠٢١	٢٠٢١/٠٣/٢١	٢٠٢٠/١١/٢٠٢١	٢٠٢١/٠٣/٢١	٢٠٢٠/١١/٢٠٢١	٢٠٢١/٠٣/٢١	٢٠٢٠/١١/٢٠٢١	٢٠٢١/٠٣/٢١
جنيه مصري	٢٠٢٠/١١/٢٠٢١	٢٠٢١/٠٣/٢١	٢٠٢٠/١١/٢٠٢١	٢٠٢١/٠٣/٢١	٢٠٢٠/١١/٢٠٢١	٢٠٢١/٠٣/٢١	٢٠٢٠/١١/٢٠٢١	٢٠٢١/٠٣/٢١
أصول القطاعات	٢٥٨٤٧ ٦٣٧ ٢٢٧	٢٩٤٩٧ ٨٥١ ٩٨٩	-	-	٦٦٦٨ ٩٧٣ ٩٥٢	٩١٢٠ ٧٥٥ ٦٥٣	١٩١٧٨ ٦١٣ ٢٧٥	٢٠٣٧٧ ٠٩٦ ٣٣١
استثمارات	١٠٨٣٣ ٦٣١ ٣٢١	١٠٨٣٣ ٨٦٣ ٨٧١	-	-	-	-	-	-
أصول غير محملة	٨٥٥ ٩٧٤ ٥٥٠	٩٧٩ ٤٩٧ ٦٤١	٩٧٩ ٤٩٧ ٦٤١	٩٧٩ ٤٩٧ ٦٤١	-	-	-	-
إجمالي الأصول	٢٧٥٣٧ ٢٤٣ ٩٨٨	٤١٣١١ ٢١٣ ٤٥١	١١٦٨٩ ٦٠٥ ٨٧١	١١٨١٣ ٣٦١ ٤٦٢	٦٦٦٨ ٩٧٣ ٩٥٢	٩١٢٠ ٧٥٥ ٦٥٣	١٩١٧٨ ٦١٣ ٢٧٥	٢٠٣٧٧ ٠٩٦ ٣٣١
الترامات غير محملة	٢٩٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٢٣١٢٩ ٤٢٧ ٥٣٤	٢٩٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٢٣١٢٩ ٤٢٧ ٥٣٤	-	-	-	-
إجمالي الترامات	٢٩٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٢٣١٢٩ ٤٢٧ ٥٣٤	٢٩٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٢٣١٢٩ ٤٢٧ ٥٣٤	-	-	-	-
أصول ثابتة	١٨٨٨٤ ٢٢٥ ٩٤٧	١٨٩١٠ ٥٠٠ ٨٧٢	-	-	١٠٧٩١ ٦٣٧ ٢٠٢	١٠٧٩٩ ٨٥٥ ٤١٥	٨٠٩٢ ٥٨٨ ٧٤٥	٨١١٠ ٦٤٥ ٤٥٧
مجموع الإهلاك	١٢٩٩٣ ٠٩٣ ٢٠٦	١٣١٣٢ ٤٢٥ ٢٧٥	-	-	٦٨١٨ ٨٠٤ ١٠٣	٦٩٠٩ ٤١٧ ٠٧١	٦١٧٤ ٢٨٩ ١٠٣	٦٢٢٣ ٠٠٨ ٢٠٤

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم	المبيعات بالصفحي
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦١٤٩٠٧٩٠٥٦	٨٠٩٢٦٥٢٠٣١		مبيعات منتجات
١٨٨٢٢٥٥١٢٠	١٩٠٣٢٨٢١٠		مبيعات بضاعة مشتراه
--	٥٦٢٢٧٤٢٨٤		مبيعات لشركات تابعة
٢٢١٩٣٣٦	١٩٣٣٩٠٨		إيرادات خدمات
<u>٨٠٣٣٥٥٣٥١٢</u>	<u>٨٨٤٧١٨٨٤٣٣</u>		
			-٥ تكلفة المبيعات
٥٠٠٩٣٢١٥٣٩	٥٩٨٥٦٣٩١٢٩		خامات وقوي محرقة
٣٠٩٤١٨١٨١	٣١٧١٤٦٧٤٠		أجور ومرتبآت و مزايآ
٥٦١٠٤٧٢	٦٢١٦١٥٣	(٤١-١٧-ج)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٦٠٧٢٩٣٣٥٩	٤٨٩٤٦٦١٧٧		مصروفات صناعية وقطع غيار
١٥٥٠٣٥٨٧٦	١٦٥٥١٨٦٤٥	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٦٠٨٦٦٧٩٤٢٧</u>	<u>٦٩٦٣٩٨٦٨٤٤</u>		تكلفة التشغيل
(٢٢١٧٢٣٤١٧)	(٨٦١٥٥٩٧٩٩)	(١٨)	التغير في المخزون التام وغير التام
١٧٥٩٤٨٣٨٩٧	١٣٦٧٢٥٢٥٩		مشتريات بغرض البيع
٩٨٣٩٩٤١٤	٥٦٣٥٢٧٤٦	(١٨)	التغير في مخزون مشتريات بغرض البيع
--	٥٥٥٧١٤٨٩٥		تكلفة مبيعات لشركات تابعة
<u>٧٧٢٢٨٣٩٣٢١</u>	<u>٦٨٥١٢١٩٩٤٥</u>		تكلفة المبيعات
			-٦ إيرادات أخرى
٧٤٧٠٣٩٥	٢٣٩٧٧٩٧٨		إيرادات بيع مخلفات ومهمات
٥٨٧١٧٦	١٢٥٢٧٢٧		غرامات وإيجارات محصلة
١٧١٠٠٠٠			أرباح رأسمالية
٣٤٥١٣٠٩٨	١٣٨٣٨١		أخرى
<u>٤٤٢٨٠٦٦٩</u>	<u>٢٥٣٦٩٠٩٦</u>		
			-٧ مصروفات البيع والتوزيع
١٨٧٣١٣٦٠	١٩٤٧٣٩٧٣		أجور ومرتبآت و مزايآ
٣٩٦٦٦٨	٤٣٩٤٩١	(٤٢-١٧-ج)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٥٤٦٩٦٢٩٦	٨١٥٧٩٨٤٦		مصاري ف تصدير
٢٤٦٨١٤٢	٢٥٨٢٧٥٣٣		دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٥٧٣٧٦	١٦٢٠١٥	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٧٥١٨٦٦٧	٢٢٢١١٦١٢		أخرى
<u>١٠٣٨٦٨٥٠٩</u>	<u>١٤٩٦٩٤٤٧٠</u>		

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	ايضاح رقم	مصرفات إدارية وعمومية
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٣ ٢٥٧ ٥٧٩	٨٢ ٢٦٩ ٨٢٨		أجور ومرتببات ومزايا
١ ٠٢٩ ٢٦٢	١ ١٤٠ ٣٧٦	(٥-١٧-٤٢)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٧ ٥٢٥ ١٨١	٧ ١٦٧ ٧٨٤	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٤٨٦ ٤٧٢	٥٨٥ ٠٢٧		صيانة وإصلاح
٦ ٣٥٨ ٤١٤	٦ ٢٦٥ ١٥٧		مصرفات حراسة وامن و نظافة
٣٦ ٢٢٤ ٨٨٠	٣٩ ٠٣٢ ١٥٣		أخرى
١٣٦ ٨٨١ ٧٨٨	١٣٦ ٤٦٠ ٣٢٥		
			٨- مصرفات إدارية وعمومية
١ ١٤٤ ٩٤٤	٦٦ ٥٥٧ ٠٠٠		تبرعات
١٧٤ ٠٠٠	٥١٣ ٠٠٠		بدلات حضور ومصرفات أعضاء مجلس إدارة
٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
٢١ ٨٤٧ ٦٢٧	١٣٦ ٠٧١ ٤٦١		مصاريف أخرى
-	١٠١ ٩٩٢ ٧٣٨		مخصصات مكونة
٤٤ ١٦٦ ٥٧١	٣٢٨ ١٣٤ ١٩٩		
			٩- مصرفات أخرى
١٠ ٣٩٢ ٠٢١	١٢ ٤١٢ ٤١٨	(٤٢-١٥-ب)	إيرادات فوائد دائنة
٨٣٨ ١٧١	-	(١٦)	استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
١١ ٢٣٠ ١٩٢	١٢ ٤١٢ ٤١٨		
			١٠- إيرادات تمويلية
٥٢٠ ١١٣ ٣١٨	٣٩٤ ٨٨٧ ٥١٧	(٤٢-١٧-ب)	فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية
--	١ ٩٦٨ ٢٣٥		استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
٥٢٠ ١١٣ ٣١٨	٣٩٦ ٨٥٥ ٧٥٢		
			١١- مصرفات تمويلية
٧٣ ٠٤٢ ٩٢١	٢٧ ٠٨٣ ١٩٨	(٤٢-١)	أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية
٧٣ ٠٤٢ ٩٢١	٢٧ ٠٨٣ ١٩٨		
			١٢- أرباح ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية

١٣ - الأصول الثابتة

بيانات	٢٠٢١												
	الاجمالي		قطع غير		إستراتيجية الراقيل		برامج		أثاث ومعدات		صعد		
	الإجمالي	مصري	إستراتيجية الراقيل	مصري	الاحساب الأبي	مصري	أثاث ومعدات	مصري	صعد	إتوات	مصري	إستراتيجي	مصري
١٨٩١.٥٠٨٧١	٢٥٣٧٨٨١٢٧	١٧١٦٠٠١٨٩	٨٤٧٦٦١١٨	٩٥٥٧٤١٥٢	٧٩١٧٨٤٧١	٢٧٧٦٥٢٥٢٣	١٥٨٨٦٩٤٦٧.٣	١٢٦٣٧٨١٧٨٢	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	١٢٢٣٧٨١٧٨٢	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	١٢٢٣٧٨١٧٨٢	٤٤٤٢١٢٧٧.٧
١٢٩٩٣.٩٣٢.٥	--	٣٣٤٠٠٤٣٣	٥٧٩٣٥٦٥٩	٦٦٥٢٤٧٢٦	٥٢٨٦٥٧٤١	٢١٧١١٨٩٨٦	١١٢٩١٥٢٣٨٨.٨	١١٢٣٧.٣٨٥٢	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	١١٢٣٧.٣٨٥٢	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	١١٢٣٧.٣٨٥٢	٤٤٤٢١٢٧٧.٧
١٤.٩٧٢٣١٠	--	٣١١٦٨٥٨	٢٤٩٥٢٣٦	٢٤٣٨١٨٦	٢٢١٩١٤٢	١٣٣٨٦٨٧	١١٧.٥٨١١٠	١٢٢٦٦.٩١	--	١٢٢٦٦.٩١	--	١٢٢٦٦.٩١	--
(١٦٤.٢٤١)	--	--	--	--	--	--	(١٦٤.٢٤١)	--	--	--	--	--	--
١٣٣٣٢٥٥٢٧٤	--	٢٦٥١٧٢٩١	٦٠٤٣٠.٨٩٥	٦٨٩٢٢٩١٢	٥٠.٨٤٨٨٣	٢٢٨٤٤٧٦٧٣	١١٥٠٢٩٦١٩٧٧	١١٣٦.١٩٩٤٣	--	١١٣٦.١٩٩٤٣	--	١١٣٦.١٩٩٤٣	--
٥٧٧٨.٧٥٥٩٨	٢٥٦٧٨٨١٢٧	٨٥.٨٢٨٩٨	٢٤٣٣٥٣٢٣	٢٦٦١١٢٤٠	٢٤.٩٣٥٨٨	٩٢.٤٨٥٠	٤٣٧٩٩٨٥.٢٦	٥٢٧٧٦١٨٣٩	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٥٢٧٧٦١٨٣٩	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٥٢٧٧٦١٨٣٩	٤٤٤٢١٢٧٧.٧
٥٨٩١١٣٢٧٤١	٢٢٦٤٤٨٢٩٩	٨٨١٩٩٧٥٦	٢٦٥٤٥٥٣٥	٢٨٧٥٥٤٤٧	٢٤٩٧٩٩٣٠	١.٥٣٣٥٢٧	٤٤٨١٥٠٦٨٥	٥٢٢٨٨٢٦١٩	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٥٢٢٨٨٢٦١٩	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٥٢٢٨٨٢٦١٩	٤٤٤٢١٢٧٧.٧
١.٥١٩٩٣٤٩٩	--	٥٤٣٢٢٥١	٢.٧٧٥٥.٤	٣٣٤٤٨٨٥	٤٢٢٣٥١٢٥	٢٥٢١٩١٩٥٦	٣٣٤٧٢١٧٩١	٢٥٩١٨٧٩٩٧	--	٢٥٩١٨٧٩٩٧	--	٢٥٩١٨٧٩٩٧	--
١٨٦.٨٩٢٥٣٥٣	٢٣.٥٠٢٧٤١	١٢١٦١٨٢٤٧	٨١.٢٣١٥٥	٩١١٥٠.٦٧	٦١٨٧٤٧٣١	٧٨١١٣٣١٥٦	١٥٧٢٢٧٩.٩.٤	١٥٧٢٤٥.٣٧٩	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	١٥٧٢٤٥.٣٧٩	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	١٥٧٢٤٥.٣٧٩	٤٤٤٢١٢٧٧.٧
٢٨٨٥٨٩٢٦	٢٧٩٦١٨٤٨	--	٢٧٧٧٩٧٦	٩١٥٤٢٧	٢٢٥٣٣٧٥	١٥٩٦٦٨٠	٢٤٣٣٧٤١	٩١٧٨٧٩	--	٩١٧٨٧٩	--	٩١٧٨٧٩	--
(٧٨٤٧٢٨٤٠)	(٧٨٤٧٢٨٤٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٥٥٢٨٨٨٧٨)	--	--	--	--	(٢٥١٦٧.٠)	--	(٥١.٤٦٦١٩)	--	--	--	--	--	--
١٨٥٢٣٩٢٢٦١١	٢٢٩٩٩١٧٤٩	١٢١٦١٨٢٤٧	٨٣٨١١١٧١	٩٢.٢٠٤٩٤	٦٣٧٤٨٤٣٦	٧٧٨٧٣٩٢٩٧	١٥٦٧٩٣٤٧.٢٦	١٥٧٣٣٦٨٢٥٨	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	١٥٧٣٣٦٨٢٥٨	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	١٥٧٣٣٦٨٢٥٨	٤٤٤٢١٢٧٧.٧
١٢٥١٧٣٢٨٤.٩	--	٢٠.٩٥١.٥٦	٤٨٧٣٩.٢٠	٥٦٤٦٥٨٦١	٤٥٩٢٨٣٢٣	٢١٣٨٥٩٢٢٧	١١٠.٠٦٤٤١.٦٥	١٠٧٤٩٤٣٨٥٧	--	١٠٧٤٩٤٣٨٥٧	--	١٠٧٤٩٤٣٨٥٧	--
١٢٤١٤٥٥٩٣	--	٣١١٦٨٥٩	٢٦٦٨٧٨٢	٢٥٥٤٧٨٢	١٧٧٥٢٢١	٢.٥٢٥٢١	١١٠.٠٦٧٤٢٧	١١٩٥٩٦.٠٠	--	١١٩٥٩٦.٠٠	--	١١٩٥٩٦.٠٠	--
(٥٥٢٨٨٨٧٨)	--	--	--	--	(٢٥١٦٧.٠)	--	(٥١.٤٦٦١٩)	--	--	--	--	--	--
١٢٥٩٦.٨٥١٧٤	--	٢٤.٦٧٩١٥	٥١٤.٧٨٠.٣	٥٩.٢٠.٦٤٣	٤٧٣٠.٢٧٧٤	٣١١٩٢١٢.٩	١١.٦٥٤٢١٨٧٣	١.٨٩.٩.٣٤٥٧	--	١.٨٩.٩.٣٤٥٧	--	١.٨٩.٩.٣٤٥٧	--
٥٩٦٧٨٣٧٤٣٧	٢٢٩٩٩١٧٤٩	٩٧٥٥.٢٣٢	٣٢٤.٣٢١٨	٣٢٩٩٩٨٥١	١٢٤٤٦١٦٢	١٣٨١٨.٨٨	٤٦١٣٨٥١٥٣	٤٨٦٤٦٤٨٠.١	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٤٨٦٤٦٤٨٠.١	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٤٤٤٢١٢٧٧.٧
٢.٩١٥٩٢٩٤٤	٢٣.٥٠٢٧٤١	١٠٠.٦٢٧١٩١	٣٢٢٩٤١٧٥	٣٤٦٣٩٢٠.٦	١٥٩٤٦٤٠.٨	١٧٧٧٣٩٢٩	٤٧٢١٤٨٨٣٩	٤٩٧٥٠٦١٥٢٢	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٤٩٧٥٠٦١٥٢٢	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٤٤٤٢١٢٧٧.٧	٤٤٤٢١٢٧٧.٧
٨.٧٢٢٨٦٥٤	--	٥٤٥.٣٠٧	١٠.٦١.٥١٦	١٦٨٨٧١٩	٣٨٧٥٤٦٦٨	٤٤٧.٩٢٧.٧	٢٢٩.٢٦.٣٢	٢٥٩٤٥٣٥٩٥	--	٢٥٩٤٥٣٥٩٥	--	٢٥٩٤٥٣٥٩٥	--

(٢٠٢٥) - تاج ارضاحات متممة للقوائم المالية المستقاة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إستراتيجي - أصول مستقاة عن الشركات في سبيل إتمام إجراءات تمويل

إستراتيجي - أصول مستقاة عن الشركات في سبيل إتمام إجراءات تمويل

إستراتيجي - أصول مستقاة عن الشركات في سبيل إتمام إجراءات تمويل

إستراتيجي - أصول مستقاة عن الشركات في سبيل إتمام إجراءات تمويل

إستراتيجي - أصول مستقاة عن الشركات في سبيل إتمام إجراءات تمويل

إستراتيجي - أصول مستقاة عن الشركات في سبيل إتمام إجراءات تمويل

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٩ ٤٣٦ ٧٤٧	٧٦ ٠٢٦ ٨٤٨	آلات ومعدات تحت التركيب
١٩ ٥٠٨ ٧٦٨	٦ ٠٧٦ ٨٣٧	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٨١ ٦٨٨ ٩٤٧	٨٦ ٧٣٦ ٩٠٠	دفعات مقدمة
٢١٠ ٦٣٤ ٤٦٢	١٦٨ ٨٤٠ ٥٨٥	

- يتمثل هذا البند في قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ إيضاح رقم (٣٣).

١٥- الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١٥-١ استثمارات في شركات تابعة
		استثمارات 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).

- 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) لتصبح نسبة المساهمة في الشركة ١٠٠٪ من رأس المال.

- قيمة تكلفة الإستحواذ علي عدد ٤١ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم من شركة العز الصلب المسطح.

- قيمة بيع ١٠٠٠ سهم لشركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونترا ستيل" ويتمثل في متوسط قيمة المعادل لمبلغ ١٠ ٠٠٩ دولار أمريكي

١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠
٦ ٨٤٧ ٩٩٤ ٢٨٠	٦ ٨٤٧ ٩٩٤ ٢٨٠
٢٧ ٨٧٢ ٧٩١	٢٧ ٨٧٢ ٧٩١
(١١٦ ٠٥٩)	(١١٦ ٠٥٩)
٦ ٨٧٥ ٧٥١ ٠١٢	٦ ٨٧٥ ٧٥١ ٠١٢
٨٧ ٠٤ ٢١٥ ٠١٢	٨٧ ٠٤ ٢١٥ ٠١٢

استثمارات في شركة مصانع العز للدرفلة

- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة مصانع العز للدرفلة (نسبة المساهمة ١٠٠٪ من رأس المال)

- قيمة تكلفة الإستحواذ علي عدد ٤٨٢ ٤٨٤ ٨٩٤ سهم من شركة مصانع العز للدرفلة.

٢ ٠٧٣ ٨٥٥ ٤٦٥	٢ ٠٧٣ ٨٥٥ ٤٦٥
١٠ ٠١٨ ٣٤٤	١٠ ٠١٨ ٣٤٤
٢ ٠٨٣ ٨٧٣ ٨٠٩	٢ ٠٨٣ ٨٧٣ ٨٠٩
١٠ ٧٨٨ ٠٨٨ ٨٢١	١٠ ٧٨٨ ٠٨٨ ٨٢١

ما بعده

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري ١٠.٧٨٨.٠٨٨.٨٢١	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري ١٠.٧٨٨.٠٨٨.٨٢١	مقابله
استثمارات في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"		
٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).
١٠.٨٣٣.١٦٨.٩٧٥	١٠.٨٣٣.١٦٨.٩٧٥	
٢-١٥ استثمارات في شركات شقيقة		
٧١.٩٤٧	٧١.٩٤٧	- قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م) (تحت التصفية).
(٧١.٩٤٧)	(٧١.٩٤٧)	يخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز - الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).
٣٠٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز للصناعات الطيبية (نسبة المساهمة ١٠٪ من رأس المال)
٣٢٥.٠٠٠	٧٧٥.٠٠٠	
٣-١٥ استثمارات مالية متاحة للبيع		
١٧٧٢٦.٢٦٦	٤.٢٦٢.٨٣٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م) * تم اعادة هيكلة رأس المال بناءا على قرارات الجمعيات العامة المنعقدة في ٢٠٢٠ ليصبح ١٪ بدلا من ٥٪
(١٧٧٢٦.٢٦٦)	(٤.٢٦٢.٨٣٠)	يخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٥١٠	٥١٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).
(٥١٠)	(٥١٠)	يخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
١٠.٨٣٣.٤١٣.٨٢١	١٠.٨٣٣.٨٦٣.٨٢١	

إجمالي الاستثمارات

١٦- إقراض طويل الأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	رقم إيضاح
٥٧.٦٥١.٣٣٥	٥٦.٨٦٦.٤٩٠	سلف العاملين
٣١.٢٤٠.٧٤٦	٣٤.٦٧٠.٨٩١	قروض العاملين
٨٨.٨٩٢.٠٨١	٩١.٥٣٧.٣٨١	
(٣٤.١٧١.١٣٤)	(٣٣.١٥١.١٥٤)	(١٩) المحول إلى قروض وسلف قصيرة الأجل
٥٤.٧٢٠.٩٤٧	٥٨.٣٨٦.٢٢٧	القيمة الاسمية لسلف وقروض العاملين
(٩.٣٤١.٢٩٨)	(١١.٣٠٩.٥٣٣)	يخصم:- الفروق الناشئة عن التخير في القيمة الحالية لقروض العاملين طويلة الأجل
٤٥.٣٧٩.٦٤٩	٤٧.٠٧٦.٦٩٤	

١٧- الأصول والالتزامات الضريبية
١٠-١٧ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
التزامات جنيه	أصول جنيه	التزامات جنيه	أصول جنيه	الضريبة المؤجلة
٦٠٣ ٤٤٥ ١٥٦	--	٥٨٦ ٨٢٥ ٨١٤		الأصول الثابتة
--	٤٧ ٤٧١ ٩٠٨		٥٧ ٢٦٦ ٠١٤	المخصصات وخسائر الاضمحلال وأخرى
٣٤١ ٣٥٠ ٢٨١	--	٣٣٣ ١٠١ ٨٢٢		أثر تعديل تكلفة الأصول
٥٨ ٢٠٠ ٦٥٣	--	٦٠ ٥٦٧ ٧٥٨		أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية الغير محققة
--	٤٥١ ٧٤٥ ٣٦١		١٤١ ٦٣٧ ٠٦٧	الضريبة المؤجلة علي خسائر الفترة / العام
١٠٠٣ ٩٩٦ ٠٩٠	٤٩٩ ٢١٧ ٢٦٩	٩٨٠ ٤٩٥ ٣٩٤	١٩٨ ٩٠٣ ٠٨١	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام
٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١		٧٨١ ٥٩٢ ٣١٣		صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
(٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥)		(٥٠٣ ٧٧٨ ٨٠٨)		يخصم الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة
--				تسوية التزامات ضريبية
(١٩٧ ٢١٤ ٤٦٤)		٢٧٧ ٨١٣ ٥٠٥		الضريبة المؤجلة المحملة علي قائمة الدخل المستقلة عن السنة

١٧-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة
لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	المخصصات الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩ ١١٧ ٩٤٥	٦٩ ٢٤٢ ٩٤٥	
٥٩ ١١٧ ٩٤٥	٦٩ ٢٤٢ ٩٤٥	

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.

١٧-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠٧٤ ٥١٩ ٠٦٤)	١٠٤٩ ٦٨٨ ٤٥٤	صافي (الخسائر) قبل الضريبة
--	٢٣٦ ١٧٩ ٩٠٢ %٢٢,٥	الضريبة على أساس سعر الضريبة
٧٣ ٥٠٩ ١٥٧	١٨١ ٠٣٨ ٢٣٥	المصروفات غير القابلة للخصم
٨٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
--	(٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	تبرعت مدفوعة للجمعيات المشهورة و جهات حكومية
(٢٥٣ ٨٧٦ ٦٢٢)	١٣٢ ٣٩٠ ١٩٩	أثر الإنخفاض في المخزون
٢٤٠ ٨٢٥ ٣١٤	٨٨ ٥٢٩ ٣٠٢	فروق إهلاك الأصول الثابتة
(٣٢ ٦٦٢ ٢٢٣)	١٠ ٥٢٠ ٤٦٢	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية المحققة
(٩٦٢ ٤٣٣ ٥٣٨)	١ ٣٧٨ ٢٥٩ ٠٨٧	الوعاء الضريبي (خسارة)
--	(٢٠٠٧ ٧٥٧ ١٦٢) %٢٢,٥	الخسائر المرحلة
--	(٦٢٩ ٤٩٨ ٠٧٥)	الوعاء الضريبي بعد تخفيض الخسائر المرحلة

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ - المخزون	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنبي - مصري	جنبي - مصري
٢ ٥٧٢ ٧٦٠ .٠٦١	٤ ٠٧٣ ٨٤٨ ٦٠٢
٧٥٥ ٥٢٨ ٧٦٢	٧٢٢ ٢٥٧ ٣٠١
٢٩٦ ٤٧٨ ٢١٧	٣١٨ ٩٣٤ .٠٤١
٤٣٧ ٩٥٣ ٨٦٧	١ ٥١٣ ٣٠٨ ٦٧٣
٦٨٤ ١٤٥ .٠٠٦	٤٤٧ ٨٩٤ ١٧٥
٦٨ ٥٨١ ٩٤٦	١٢ ٢٢٩ ٢٠٠
٤ ٨١٥ ٤٤٧ ٨٥٩	٧ .٠٨٨ ٤٧١ ٩٩٢

* تم عرض البند بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة البالغة ٧١ مليون جنبي مصري.

١٩ - العملاء والمدينون		إيضاح رقم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنبي - مصري	جنبي - مصري	
٥١٥ .٨٢ ٦٣١	٦٣٠ .٥٤٢ ٣٠٧	
٥٦٩ ٢٠٠ ٨٢٤	٩١٣ ٤٢٥ ٦٨٧	
١ ١٦٩ ٧٧٠ ٥٧٠	٩٨١ ٦١٤ ٨٤٠	
٩٥ ٣٧٦ ١٢٤	٢٢٠ ٣٩٢ ٩٠٦	
٧٤١ ٧٤٧ ٢٩٧	٧٤١ ٧٦٣ ٢٥٧	
١١ ٩٩٢ ٨٤٤	١٨ ٣٧٦ ٨٣٣	
٩٥٩ ٨٨١ ٤٩١	١٠٦٨ .٠٩٨ ٥٨١	
١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	
٥٨٦ ٦٠٨	١ ١٦٢ ٣٩٩	
--	١٧٥ ٤٢٧ ٥٤٢	
٤٣ .٠٤٥ ٩٢٨	٣٧ ٣١٥ ١٢٤	
٣٤ ١٧١ ١٣٤	٣٣ ١٥١ ١٥٤	(١٦)
١٩ ٥٧٠ ١٩٥	١٩ ٥٧٠ ١٩٥	
٣٥ .٠٦٠ .٠٠٠	٣٥ .٠٦٠ .٠٠٠	
٦٥٦ ٧٥١ ٧٧١	٨١٣ ٣١٥ ٦٥٧	
٤ ٩٧٩ ٧١٤ ٧١٧	٥ ٨١٦ ٦٩٣ ٧٨٢	
(٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨)	(٥٨ ٣٣٥ ٧٣٩)	
٤ ٩٣٤ ٥١٠ ٨١٩	٥ ٧٥٨ ٣٥٨ ٠٤٣	

يخصم:
خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى***

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنبي مصري تتمثل في قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وبقا لما هو موضح تفصيلا بالإيضاح رقم (٢٩-١) ومبلغ ٢١٥ مليون جنبي 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 حتي 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 جنبي مصري وهي محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٢٨-٢). *** خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	الغاء/استخدام خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١
جنبي - مصري		جنبي - مصري
٢٠ ٨٦٧ ٥٣٧	٣ ١٣١ ٨٤١	٢٤ ٣٣٦ ٣٦١
٢٤ ٣٣٦ ٣٦١	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٨ ٣٣٥ ٧٣٩

٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيريه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيريه مصري	إيضاح رقم	
٣٦ ٦١٥ ٨٩٧	٣٧ ٠٥٢ ٨٤٠		النقدية بالصندوق
			بنوك عملة محلية
٦٠٩ ٨٨٦ ٧٦٠	٧٥٠ ٥١٥ ٠٥١		حسابات جارية
٥٧ ٧١٣ ٧٩٤	٦٢ ١٨٧ ٢٦٩		شيكات تحت التحصيل
٢١٤ ٥٦٦ ٨٦٩	٢١٨ ٦٦٥ ٤٤٢		ودائع لأجل
٨٨٢ ١٦٧ ٤٢٣	١ ٠٣١ ٣٦٧ ٧٦٢		
			بنوك عملات أجنبية
٤٧٤ ٦٨٤ ٢٩٠	٧٤١ ١٨٣ ٥٢٦		حسابات جارية
٤٧٤ ٦٨٤ ٢٩٠	٧٤١ ١٨٣ ٥٢٦		
١ ٣٩٣ ٤٦٧ ٦١٠	١ ٨٠٩ ٦٠٤ ١٢٨		رصيد النقدية بالبنوك والصندوق
			يخصم:
			بنوك سحب على المكشوف
(٨٨ ٢٢٧ ٥١٥)	(١٠٥ ٩٩٤ ٠٣٨)		بنوك عملة محلية
(٦٥ ١٧٧ ٨٧٩)	(٢٥٩ ٥٣٠ ٧٩٠)		بنوك عملات أجنبية
(١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤)	(٣٦٥ ٥٢٤ ٨٢٨)	(٢١)	رصيد البنوك سحب على المكشوف
			يخصم:
(١٤٠ ٢٧٢ ٩٩١)	(١٥٨ ٦١٣ ٠٦٧)		ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة
١ ٠٩٩ ٧٨٩ ٢٢٥	١ ٢٨٥ ٤٦٦ ٢٣٣		صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة لأغراض اعداد قفمة التكاليف النقدية

٢١- بنوك أرصدة دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيريه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيريه مصري	
٨٨ ٢٢٧ ٥١٥	١٠٥ ٩٩٤ ٠٣٨	بنوك سحب على المكشوف
٦٥ ١٧٧ ٨٧٩	٢٥٩ ٥٣٠ ٧٩٠	بنوك عملة محلية
١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤	٣٦٥ ٥٢٤ ٨٢٨	بنوك عملات اجنبية
		بنوك - تسهيلات ائتمانية*
١٢ ٩٥٧ ٥٩٩ ٩٦٧	١٣ ٦٢٥ ٢١٧ ٤١٦	بنوك تسهيلات عملة محلية **
٩٨٤ ٥٧٨ ٤٦٨	١ ٦٦٩ ٢٩٧ ٧٨٦	بنوك تسهيلات عملات اجنبية
١٣ ٩٤٢ ١٧٨ ٤٣٥	١٥ ٢٩٤ ٥١٥ ٢٠٢	
١٤ ٠٩٥ ٥٨٣ ٨٢٩	١٥ ٦٦٠ ٠٤٠ ٠٣٠	

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

**** عقد التمويل الدوار المشترك مع بنك مصر والبنك الأهلي المصري**
قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار مشترك من بنك مصر والبنك الأهلي المصري لتمويل احتياجات رأس المال العامل الخاصة بشركتي العز للدرفلة والعز للصلب المسطح (شركات تابعة)، علي ان يكون بنك مصر وكيل التمويل ووكيل الضمان والبنك الأهلي المصري بنك حساب الإيرادات ويكون تاريخ الإستحقاق النهائي للقرض ٢٠٢١/٧/١٩ قابل للتجديد سنويا وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢,٠٤١ مليار جنيه مصري .

٢٢- القروض والتسهيلات الائتمانية
يمثل 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)

العصر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	البيان
٣-٢	٣٧٠٤١٤٧٠٥٩٣	٤٣٩١٦٠٨٩٩٨	تسهيلات إئتمانية بالعملة المحلية* قروض بالعملة المحلية**
٧	٣٨٣٥٧٠٥٥١	٣٤٠٩٥٦٠١	
	<u>٣٧٤٢٥٠٥١٤٤</u>	<u>٤٤٢٥٧٠٤٥٩٩</u>	

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

العصر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	البيان
٧	٢١٠٥٣٣٦٢٥٢	١٩٦٤٢٦٧٩٢٤	قروض بالعملة الأجنبية** تسهيلات إئتمانية بالعملة الأجنبية*
٣-٢	٢٢٥٦٥٥١١٠	٢٢٩١٦٤٨٨١	
	<u>٢٣٣٠٩٩١٣٦٢</u>	<u>٢١٩٣٤٣٢٨٠٥</u>	
	<u>٦٠٧٣٤٩٦٥٠٦</u>	<u>٦٦١٩١٣٧٤٠٤</u>	

٢-٢٢ أقساط تستحق خلال عام

العصر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	البيان
١	٨٥٢٣٩٠٠	٨٥٢٣٩٠١	قروض قصيرة عملة محلية قروض متوسطة الأجل**
	<u>٥١٦٠٧١٨١٨</u>	<u>٥١٥١٨٦٦٤٥</u>	
	<u>٥٢٤٥٩٥٧١٨</u>	<u>٥٢٣٧١٠٥٤٦</u>	

*** 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 ٢٠٢٤ وبلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٩٤,٧٣ 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 ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٣٥٣,٦٥ 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 او ما يعادله بالعملة الأجنبية يستحق في إبريل ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٢٢,٩٤ مليون جنيه مصري .

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 ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٦٢٠,٢٧ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٢٩,١٦ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٤,٥٣ 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 ٣١ أغسطس ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٩,١٠ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٧٤,٤٨ 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 نوفمبر ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤١,٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٥٩,٣٠ 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 يناير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٩,٢٦ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦١٩,٣٥ مليون جنيه مصري.

اتش اس بي سي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك اتش اس بي سي بغرض تمويل مشروع تطوير وعمرة مصنع الاختزال المباشر الثاني بمبلغ ١٢,٥ مليون يورو ومبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري ويتم سداد القرض على عدد اثني عشر قسط نصف سنوي تنتهي في ١٥ يناير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,٦٢ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ١٠,٠٨٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٥٩,١٣ 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 أغسطس ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٦,٩٤ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٦٧,١٩ مليون جنيه مصري.

بيان القروض والتسهيلات بالعملة المحلية والأجنبية :-

عملية القرض	أقساط مستحقة للسداد خلال العام جنيته	٢-٧ سنوات جنيته	الإجمالي جنيته
قروض بدون ضمان وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل مصري	٨٥٢٣٩٠٠	٤٤٢٥٧٠٤٥٩٩	٤٤٣٤٢٢٨٤٩٩
قروض بدون ضمان وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل أمريكي	٥١٥١٨٦٦٤٥	٢١٩٣٤٣٢٨٠٥	٢٧٠٨٦١٩٤٥٠
إجمالي القروض والتسهيلات	٥٢٣٧١٠٥٤٥	٦٦١٩١٣٧٤٠٤	٧١٤٢٨٤٧٩٤٩

٣-٢٢ موردين وأوراق دفع (طويلة الأجل)

يتمثل بند موردين وأوراق دفع طويلة الأجل في قيمة ما تم جدولته من مديونية الشركة للمورد شركة الخدمات البترولية بتروريد والمملوكة للهيئة العامة للبترول والخاصة بمستحقات المورد مقابل توريد الغاز الطبيعي للشركة وذلك طبقاً لعقد الإتفاق المؤرخ في ٢٠٢٠/٧/٢١ وكذلك ملحق العقد بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٧ ، والذي ينص على جدولة المتأخرات بالإضافة إلى فوائد تأخير السداد بواقع ٧٪ وكذلك الشركة المصرية لنقل الكهرباء على مدة أربع سنوات وتم تبويبها كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيـه مصري	جنيـه مصري	
٧٢١ ٣٣٧ ٥٩٨	٥٩٦ ٧٢٤ ٤٤١	٢٢-٣-١ أوراق دفع متداولة
(٤٥ ٤٠٨ ٢٦٩)	(٥١ ٨١٧ ٤١٤)	المستحق لشركتي الغاز و الكهرباء
٦٧٥ ٩٢٩ ٣٢٩	٥٤٤ ٩٠٧ ٠٢٧	يخصم: فوائد تقسيط السداد
		إجمالي أوراق دفع متداولة
١ ٧٩٣ ٩٨٣ ٦٤٤	١ ٦٣٧ ٢٣٣ ٩٦٢	٢٢-٣-٢ أوراق دفع غير متداولة
(٢٨٠ ٦٢٩ ٨٠٦)	(٢٦٣ ٨٩١ ١٦٧)	المستحق لشركتي الغاز و الكهرباء
١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨	١ ٣٧٣ ٣٤٢ ٧٩٥	يخصم: فوائد تقسيط السداد
		إجمالي أوراق دفع غير متداولة

٢٣- ارصدة دائنة ناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة تستخدم للاكتتاب في زيادة رأس المال:-

الرصيد الدائن مبلغ ١,٦٨٤ مليار جنيه يمثل 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- موردين وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيـه مصري	جنيـه مصري		
١ ٨٨٥ ٢٣٦ ٦٩٧	٣ ٤١٠ ١٧٢ ٧٤٢		موردين وأوراق دفع
٨٥٤ ٦٣٨ ٦١٤	٦٤٨ ١٤٥ ٩١٤		عملاء- أرصدة دائنة
١٦١ ٢٥٦ ٣٥٠	٧١ ٥٤٣ ٦٤٠		فوائد مستحقة
٨٨٥ ٩٩٩ ٤٩٥	١ ٠١٦ ٢١٦ ٣٤٣		مصروفات مستحقة
٤٥ ٩٩٧ ٩٤١	٦٤ ٠٢٢ ٨٠٦		تأمين أعمال محتجزة
٨٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
١٧٠ ٧٠٦ ٣٠٣	٣٦ ٩٠٣ ٣٠٨		مصلحة الضرائب
٩٦ ٤٨٢ ٥١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	(٣٨)	هيئة الميناء
١٠ ٢٦١ ٦٨٠	١١ ٨٩٠ ٧٢٧		دائنون متنوعون
٤ ١٩٦ ٥٧٩ ٥٩١	٥ ٤٦٤ ٣٧٧ ٩٩١		

٢٥- المخصصات

الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١	المكون خلال الفترة	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	
جنيـه	جنيـه	جنيـه	
٣٠٥ ٧٩١ ٤٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦٠ ٧٩١ ٤٠٠	مخصص ضرائب ومطالبات *
١ ٩٥٥ ٠٢٤	--	١ ٩٥٥ ٠٢٤	مخصص قضايا عمالية ومدنية
٣٠٧ ٧٤٦ ٤٢٤	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦٢ ٧٤٦ ٤٢٤	

* 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 للصلب - الإسكندرية وذلك ليستفيد به أى من حالات التقاعد عند سن الستين أو الولاية أو العجز المهني لأى من العاملين حيث يمنح جميع العاملين بالشركة معاشاً شهرياً ثابتاً بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقاً لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتحمل الشركة باقى التكلفة. وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة من العاملين خلال السنة مبلغ ٢ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي مبلغ ٣ مليون جنيه مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي خلال السنة مبلغ ٨ مليون جنيه مصرى تم تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لتقرير الخبير الاكتوارى الصادر في ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٠ (إيضاح رقم ٥، ٧، ٨).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٢١ ٣٠٥ ٦١٠	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
		يوزع كالتالي:
١٧ ٩٨٠ ٨٨٢	٢٤ ٥٧٦ ٤٠٤	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	المدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل
<u>٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨</u>	<u>٢٢١ ٣٠٥ ٦١٠</u>	

أولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤	٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	الرصيد في أول السنة
٢ ٧٣٠ ٦٤٥	٦٧٥ ٧٥٨	تكلفة الخدمة الحالية
٢٥ ٤١٤ ٩٦٢	٧ ١٢٠ ٢٦٣	تكلفة العائد
<u>٢٢٢ ٥٠٤ ٦٠١</u>	<u>٢٢٢ ٥٠٦ ١٠٩</u>	
٧ ٩٩٦ ٧٣٨	٢ ٢٥٨ ٦١١	يضاف:
(٣ ٩٠٦ ٥٩٣)		اشتراكات العاملين المدفوعة خلال السنة
<u>٢٢٦ ٥٩٤ ٧٤٦</u>	<u>٢٢٤ ٧٦٤ ٧٢٠</u>	(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
(١١ ٨٨٤ ٦٥٨)	(٣ ٤٥٩ ١١٠)	يخصم:
<u>٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨</u>	<u>٢٢١ ٣٠٥ ٦١٠</u>	معاشات مدفوعة

ثانياً: تتمثل المبلغ المعترف بها في قائمة الدخل المستقلة فيما يتعلق بنظام المزايا المحددة بالمبلغ التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٣٠ ٦٤٥	٦٧٥ ٧٥٨	تكلفة الخدمة الحالية
٢٥ ٤١٤ ٩٦٢	٧ ١٢٠ ٢٦٣	تكلفة العائد
<u>٢٨ ١٤٥ ٦٠٧</u>	<u>٧ ٧٩٦ ٠٢١</u>	

يتمثل متوسط الافتراضات الرئيسية لتحديد التزام مزايا العاملين في تاريخ الميزانية كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٦%	١٤,٦%	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا
٤,٥٠%	٤,٥٠%	أ- معدل سعر الخصم
		ب- معدل تضخم الأسعار
١٤%	١٤%	متوسط الافتراضات لتحديد صافي التكلفة
٣,٦٣%	٣,٦٣%	أ- معدل سعر الخصم
		ب- معدل التضخم

تحليل الحساسية للنظام

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

معدل الخصم + ٥٠ نقطة	معدل الخصم - ٥٠ نقطة	القيمة الحالية للالتزام
١٥,١ %	١٤,١ %	تكلفة الخدمة الحالية والعائد
جني - مصري	جني - مصري	
٢٠٦ ٤٠٠ ٤٠٧	٢٢٣ ٥٢٢ ٤٨٤	
٣٠ ٤٤١ ٤٥٤	٣١ ٩٨٦ ٦٥٥	

بيانات ديموجرافية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	عدد العاملين
جني - مصري	جني - مصري	عدد المتقاعدين
٣ ٧٥٢	٣ ٧٥٢	متوسط السن
١ ١٢٣	١ ١٢٣	
٤٣,١٥	٤٣,١٥	

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) وايضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.
- تهدف إدارة الشركة الى تقليل الاثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.
- لا تستخدم الشركة اى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية اخطار محددة.
- يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.
- تهدف الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

١- خطر السوق

- يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.
- إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

١- خطر العملة الأجنبية

التعرض لخطر العملة

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

البيانات	دولار أمريكي	ين ياباني	يورو	جنيه استرليني	إجمالي المعادل بالجنيه مصري
٣١ مارس ٢٠٢١					
العملاء	٥٠ ١٣٩ ٠١٠				٧٩٠ ٨٢٧ ٥٦٧
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	١ ٤٥٣ ٠٢٤	--	٢٨ ٨٩٦	٣١٢	٢٣ ٤٥٩ ٦٤١
النقدية وما في حكمها	٤٦ ٣٠٦ ١٠٧	١٢ ٢٩٥ ٧٥٧	٥١٣ ٢٠٥	٣ ٧٩١	٧٤١ ٧٠٣ ٠٥٠
إجمالي الأصول بالعملة	٩٧ ٨٩٨ ١٤١	١٢ ٢٩٥ ٧٥٧	٥٤٢ ١٠١	٤ ١٠٣	١ ٥٥٥ ٩٩٠ ٢٥٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٨٨ ٢٧٧ ٤٨٥)	(٥٩ ٩٤١ ١٠٠)	(٦ ٩٢٤ ٩٩٧)	(١٥٦ ٤٨٦)	(١ ٥٣٢ ٤٦٣ ٥٦٤)
قروض وتسهيلات بنكية	(٢٧٧ ٥٦٢ ٩٥١)	--	--	--	(٤ ٣٧٧ ٩١٧ ١٥٤)
إجمالي الالتزامات بالعملة	(٣٦٥ ٨٤٠ ٤٣٦)	(٥٩ ٩٤١ ١٠٠)	(٦ ٩٢٤ ٩٩٧)	(١٥٦ ٤٨٦)	(٥ ٩١٠ ٣٨٠ ٧١٧)
(عجز) التعرض للخطر	(٢٦٧ ٩٤٢ ٢٩٥)	(٤٧ ٦٤٥ ٣٤٤)	(٦ ٣٨٢ ٨٩٦)	(١٥٢ ٣٨٤)	(٤ ٣٥٤ ٣٩٠ ٤٦٠)
المعادل بالجنيه المصري	(٤ ٢٢٦ ١٧٣ ٤٣٦)	(٦ ٧٨٤ ٨٨٨)	(١١٨ ١٢٢ ٥١٨)	(٣ ٣٠٩ ٦١٨)	(٤ ٣٥٤ ٣٩٠ ٤٦٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
٣٥٥ ٩٥٦ ٩٥٠	--	--	--	٢٢ ٥٢٩ ٢٠٦	العملاء
١٥٤ ٢٢٤ ١٥٢	٣١٢	٣ ٦٦٥	--	٩ ٧٥٦ ٢١٩	مدينون متقوعون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٥ ٢٩٢ ٧٨٩	٣٤٥٠	٩٢ ١٩١	١ ٢٩٧ ٣٠٤	٢٩ ٩٥١ ٧٠٣	النقدية وما في حكمها
٩٨٥ ٤٧٣ ٨٩١	٣ ٧٦٢	٩٥ ٨٥٦	١ ٢٩٧ ٣٠٤	٦٢ ٢٣٧ ١٢٨	إجمالي الأصول بالعملة
(١ ١٨٥ ٤٨٥ ٨٥٤)	(١٦٣ ٤٠٧)	(٥ ٧٣٧ ٢٥٤)	(٥٩ ٨٠٤ ٢٨٧)	(٦٧ ١٨٣ ٠٤٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣ ٨٩٦ ٨٢١ ٨١٧)	--	(١ ٦٠٨ ٠٤٨)	--	(٢٤٤ ٦٦٢ ٨٨٩)	قروض وتسهيلات بنكية
(٥٠ ٨٢ ٣٠٧ ٦٧١)	(١٦٣ ٤٠٧)	(٧ ٣٤٥ ٣٠٢)	(٥٩ ٨٠٤ ٢٨٧)	(٣١١ ٨٤٥ ٩٣٣)	إجمالي الالتزامات بالعملة
(٤٠ ٩٦ ٨٣٣ ٧٨٠)	(١٥٩ ٦٤٥)	(٧ ٢٤٩ ٤٤٦)	(٥٨ ٥٠٦ ٩٨٣)	(٢٤٩ ٦٠٨ ٨٠٥)	(عجز) التعرض للخطر
(٤٠ ٩٦ ٨٣٣ ٧٨٠)	(٣ ٤٤٣ ٠٠٣)	(١٤٠ ٦٤٣ ٥٩٦)	(٨ ٩٦٩ ٥٣٠)	(٣ ٩٤٣ ٧٧٧ ٦٥٢)	المعادل بالجنيه المصري

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري:-

متوسط أسعار الصرف				أسعار الإقفل				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
جنيه		جنيه		جنيه		جنيه		
بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	
١٥,٧٨	١٥,٦٨	١٥,٧٥	١٥,٦٥	١٥,٨٠	١٥,٦٦	١٥,٧٧	١٥,٦٤	دولار أمريكي
٠,١٥	٠,١٥	٠,١٤٢٢	٠,١٤١٣	٠,١٥	٠,١٥٢	٠,١٤٢٥	٠,١٤١٣	ين ياباني
١٩,٣٦	١٩,٢٤	١٨,٤٨	١٨,٣٦	١٩,٤٠	١٩,٢٣	١٨,٥٣	١٨,٣٧	يورو
٢١,٥٥	٢١,٤٢	٢١,٦٩	٢١,٥٥	٢١,٥٧	٢١,٣٨	٢١,٧٥	٢١,٥٦	جنيه استرليني

-٢ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٤٣٥ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة العجز بمبلغ ٤٠٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠٢٠.

كما أن انخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ قد يكون له نفس التغيير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

-٣ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢,٨٢٣ مليون جنيه مصري (٢٠,٦٩٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٣٩٧ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٥٢٠ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارنه).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ مليون جنيه مصري (١,٢٩٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري خلال الفترة (١١ مليون جنيه خلال الفترة المقارنه).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٥٪ - ٨,٥٪	٣,٥٪ - ٨,٦٪	جنيه مصري
٠,٤٢٪ - ١,٥٪	٠,٢٥٪ - ٠,٨٠٪	دولار أمريكي

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

٤- خطر أسعار السوق الأخرى

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

ب- خطر الائتمان

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

العملاء وأوراق القبض والمديون

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

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

النقدية وما في حكمها

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

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

ج- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة 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 والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

وتهدف الإدارة إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة.

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 إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والاقتراض مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي 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 ناقصا أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لاقل من سنة. ولاغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للادوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.
لتقدير القيمة العادلة للادوات المالية غير المتداولة، فان الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبينة على أحوال السوق في تاريخ كل مركز مالي. تستخدم أسعار السوق وأسعار المتعاملين لإدارة المالية أو لأداة مشابهه وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثلا 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.

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

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

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

- سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة الحالية
تستخدم الشركة معدل العائد الساري في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى توزيع منتظم للالتزام لخصم الأدوات المالية.

٢٨- رأس المال والاحتياطيات أ- رأس المال المرخص به

- وافقت الجمعية العامة بجلستها المنعقدتين في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح مبلغ ٤ مليار جنيه مصري (أربعة مليار جنيه مصري).
- وبتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في إجتماعه الثاني لعام ٢٠٢٠ بالإجماع على تعديل المادة (٦) من النظام الاساسي للشركة وذلك على النحو التالي :-
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٤ مليار جنيه مصري (أربعة مليار جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠ جنيه مصري (مليار وتسعمائة وواحد وخمسون مليون ومائتان وثلاثة ألف وسبعمائة جنيه مصري) موزعاً على عدد ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة واثنى عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة جنيه مصري) وجميعها أسهم عادية اسمية.
- وقد تم الحصول على موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على إصدار أسهم زيادة رأس المال وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية وتم إستكمال الإجراءات القانونية والإدارية اللازمة لإجراء التعديلات والتأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٣ ٧٠٠ ١ ٩٥١ جنية ممتثل في عدد ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنية.
- 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 ١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠ جنية مصري إلى ١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠ جنية مصري بزيادة قدرها ٦١٤ ٧٦٢ ٤٠٠ جنية 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 جنية مصري بواقع ١٠٠ جنية للسهم قيمة اسمية (بقيمة اسمية إجمالية قدرها ٦١٤ ٧٦٢ ٤٠٠ جنية مصري) مضافاً إليها ١ ٠٧٦,٨٥ للسهم علاوة إصدار (بقيمة اسمية إجمالية للعلاوة قدرها ٦ ٦٢٠ ٠٦٨ ٩٠٤ جنية مصري) وبدون مصاريف إصدار ، سددت قيمة الزيادة بالكامل باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحواذ الشركة (شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية) على أسهم المكتسبين في الزيادة في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة لتلك الأسهم والظاهرة بالمركز المالي للشركة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩ والموافق عليه من قطاع متابعة الأداء الإقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار بموجب تقرير الفحص المالي الصادر من القطاع تحت رقم ٢٠٢٠/١١٥١ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠.
- وبتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في إجتماعه الثاني لعام ٢٠٢٠ بالإجماع على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة وذلك على النحو التالي :-
- يتكون رأس مال الشركة من أسهم عددها ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة وأثنى عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم) ، وقد تم الإكتتاب في رأس المال على النحو التالي:-

القيمة الأسمية بالجنيه	عدد الأسهم	الجنسية	اسم المساهم
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
٤٧ ٤٤٣ ٧٠٠	٤٧٤ ٤٣٧	مصرية	شركة مصر للتأمين
٢٤ ٥٦٥ ٢٠٠	٢٤٥ ٦٥٢	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
٩٦ ٨٦٥ ٠٠٠	٩٦٨ ٦٥٠	مصري	جهات أخرى وافراد
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١٩ ٥١٢ ٠٣٧		الإجمالي

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ٩٨,٤٦% في رأس مال الشركة .
- وقد تم سداد رأس المال المصدر للشركة قبل الزيادة والبالغ قدره ١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠ جنية مصري بالكامل بموجب التأشير بالسجل التجاري.
- كما تم سداد قيمة الزيادة في رأس المال المصدر للشركة والبالغ قدرها ٦١٤ ٧٦٢ ٤٠٠ جنية مصري (ستمائة وأربعة عشر مليون وسبعمائة وأثنان وستون ألف وأربعمائة جنية مصري) باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحواذ الشركة على أسهم في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة لتلك الأسهم والظاهرة بالمركز المالي للشركة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩ والموافق عليه من قطاع متابعة الأداء الإقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار بموجب تقرير الفحص المالي الصادر من القطاع تحت رقم ٢٠٢٠/١١٥١ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠.
- وقد تم الحصول على موافقة كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على إصدار أسهم زيادة رأس المال وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة 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.

ج- احتياطي 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 للاكتتاب الذي تم وفقاً للإجراءات القانونية وقد وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠٢٠ بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه مصري إلى ٧٠٠ ٢٠٣ ١٩٥١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٠٠ ٧٦٢ ٦١٤ جنيه مصري وذلك بإصدار عدد ٦١٤٧ ٦٢٤ ٦١٤٧ 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 جنيه مصري للسهم علاوة إصدار (بقيمة اسمية إجمالية للعلاوة قدرها ٩٠٤ ٦٢٠ ٠٦٨ جنيه مصري) وبدون مصاريف إصدار، سددت قيمة الزيادة بالكامل باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحواد الشركة (شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية) على أسهم المكتتبين في الزيادة في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة على أساس القيمة العادلة لتلك الأسهم والظاهرة بالمركز المالي للشركة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩ والموافق عليه من قطاع متابعة الأداء الإقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار بموجب تقرير الفحص المالي الصادر من القطاع تحت رقم ٢٠٢٠/١١٥١ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠.

وفقاً لنص المادة (٤٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد تم تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٩٦٤ ٩٤٢ ٧٨٠ جنيه مصري خصماً من إحتياطي علاوة الإصدار ليبلغ الإحتياطي القانوني نصف رأس المال بعد الزيادة وإحتياطي علاوة الإصدار مبلـغ ٩٤٠ ١٢٥ ٨٣٩ ٥ جنيه مصري

د- الإحتياطيات

* الإحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

وفقاً لنص المادة (٤٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد تم تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٩٦٤ ٩٤٢ ٧٨٠ جنيه مصري خصماً من علاوة الإصدار

** الإحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الإحتياطي العام أو الخاص وإحتياطي علاوة الإصدار مبلغ ٩٤٠ ١٢٥ ٨٣٩ ٥ ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءاً على توصية من مجلس الإدارة.

هـ- 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.

جنيه مصري

٢ ١٨٩ ٠٢٩ ٧٣٠
(٤٩٢ ٥٣١ ٦٨٨)
١ ٦٩٦ ٤٩٨ ٠٤٢
(٢٦ ٧٩١ ٤٦٤)
١ ٦٦٩ ٧٠٦ ٥٧٨
(١٥٧ ٣٣٤ ٤١٦)
١ ٥١٢ ٣٧٢ ١٦٢
(١٥١ ٧١٨ ٤٠٠)
١ ٣٦٠ ٦٥٣ ٧٦٢
(١٢٠ ٤٠٧ ٩١٨)
١ ٢٤٠ ٢٤٥ ٨٤٤
(١١٤ ٨٤١ ١٧٣)
١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١
(٢٨ ٤١١ ٣٥٨)
١ ٠٩٦ ٩٩٣ ٣١٣

ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦
ضريبة الدخل

ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل
الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٦)

ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٧)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المحول للأرباح المرحلة خلال عام ٢٠١٨)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المحول للخسائر)/ للأرباح المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر (٢٠٢٠)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الجزء المحقق خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المحول للخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٩- الموقف الضريبي

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الالتزامات الضريبية الدورية الى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية، وفيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة.

١-٢٩ الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧:

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٧ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩:

- تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية، وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

جارى الفحص الضريبي لتلك السنوات.

٣- موقف المنازعات الضريبية

الفترة ٢٠٠٠-٢٠٠٤: إعفاء مشروع مسطحات الصلب بمبلغ ٢٥٤ مليون جنيها يتم حالياً عرض النزاع على لجنة إنهاء المنازعات الضريبية .

الفترة ٢٠٠٥-٢٠٠٦: إعفاء مشروع مسطحات الصلب السنة الخامسة بمبلغ ٢١٥ مليون جنيها معروض حالياً على المحكمة الإدارية.

٢٩-٢ ضريبة كسب العمل

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:

- تم الفحص والسداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩:

- يتم حالياً فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩.

٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات والضريبة على القيمة المضافة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥:

تم الانتهاء من الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب وإنهاء جميع الخلافات، وتم الربط والسداد ولا توجد أي مطالبات مستحقة على الشركة عن تلك السنوات.

٢- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩:

يتم حالياً تجهيز لفحص السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩ (بداية تطبيق القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦)

٢٩-٣ موقف المنازعات الضريبية

الفترة ٢٠٠٨-٢٠١٢:

الضريبة الإضافية على استحقاق ضريبة المبيعات بأثر رجعي على خام أكسيد الحديد باعتبار الضريبة مستردة بمبلغ ١٠٨ مليون جنيها -صدر حكم لصالح الشركة برفض الدعوى الفرعية المقامة من وزارة المالية وقد قامت ادارة الدين بمركز كبار الممولين بالغاء المطالبة.

٤-٢٩ ضريبة الدمغة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:

- تم الفحص والصداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩:

٣- يتم حالياً التجهيز لفحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩.

٥-٢٩ الضريبة العقارية

صدر قرار لجنة إنهاء المنازعات الضريبية والمعتمد من السيد الدكتور وزير المالية وذلك بتخفيض الضريبة العقارية السنوية من ١٧ مليون إلى ١٠.٧٠ مليون جنيهاً وتم التسوية مع مأمورية الضرائب العقارية بالعجمي ويتم إثبات الرصيد الدائن المستحق لشركتنا وقدره ٣٧,١ مليون جنيهاً في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٣٠- **النصيب الأساسي للسهم في أرباح/(خسائر) الفترة**
تم تحديد نصيب السهم من صافي أرباح/(خسائر) الفترة وفقاً لما يلي:-

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	(جنيه)	صافي أرباح/(خسارة) الفترة
(٢٨٧ ٩١٤ ١٣٩)	٧٧١ ٨٧٤ ٩٤٩	(سهم)	عدد الأسهم
١٣ ٣٦٤ ٤١٣	١٩ ٥١٢ ٠٣٧	(جنيه/سهم)	النصيب الأساسي للسهم في أرباح/(خسائر) الفترة
(٢١,٥٤)	٣٩,٥٦		

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 السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٧ مليون جنيهاً مصرياً، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٨,٢٥٪ من أجر الاشتراك الشهري في الصندوق للعاملين.

وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦,٤ مليون جنيهاً مصرياً تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٣٢- **المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي 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 المعاملات من الجمعية العامة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٢-١ تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الآتي:-
أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري
٧١ ٢٤٧ ٧٥٣	٢٨٠ ٩٣٩ ٨٨١
١ ١٣٢ ٠٣٨ ٦٥٤	١ ٣٥٦ ١٢٨ ٤١١
٢ ٥٢٩ ٠٩٠ ٤٩٢	٢ ٣٨٤ ٠٦٨ ٦٣٦
٣ ٧٣٢ ٣٧٦ ٨٩٩	٤ ٠٢١ ١٣٦ ٩٢٨
١٧٩ ٨٢٩ ١٧٥	١٩٨ ٩٢٥ ٧٨٢
٤ ١٨٦ ٥٧٩ ٤٨٨	٤ ٤١٥ ٩٤٥ ٦٨١
٧١٧ ٥٧٥ ١٥٦	٦٨٤ ٥١٨ ٤٩١
٥ ٠٨٣ ٩٨٣ ٨١٩	٥ ٢٩٩ ٣٨٩ ٩٥٤
٥٩٣ ٥٧٢ ٤٢٢	٥٠٣ ٠٧٢ ٧١١
٢٦ ٦٦٢	٢٦ ٦٦٢
٣ ٢٩٦ ٣٣٥	٣ ٢٩٦ ٣٣٥
٥٩٦ ٨٩٥ ٤١٩	٥٠٦ ٣٩٥ ٧٠٨
٩ ٤١٣ ٢٥٦ ١٣٧	٩ ٨٢٦ ٩٢٢ ٥٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري
٢٥ ٠٥٦ ٣٥٨	٦٨ ٢٤٤ ٠٢٤
٣٥ ٧٣٥ ٨٢٥	١٠٣ ٩٤٠ ٩١٣
٢٢ ٩٢٤ ١١٦	١ ٤٣٧ ٤٤٣
٨٣ ٧١٦ ٢٩٩	١٧٣ ٦٢٢ ٣٨٠
٤٢٢ ٦٨٧ ٤٤٩	٢٠ ٣٢٠ ٥٠٠
٢٥ ٣٢١ ٥٢٢	٣٠ ٧١٧ ١٤٩
٤٤٨ ٠٠٨ ٩٧١	٥١ ٠٣٧ ٦٤٩
٣ ٠٣٥ ٦٣٥	٤ ٨٠٣ ١٩٦
٣ ٠٣٥ ٦٣٥	٤ ٨٠٣ ١٩٦
٢٠ ٢٨١ ٥١٨	--
٢٦ ٠٥٣ ١٥٩	٢٦ ٦٤٦ ٢٤٥
٢٨٠ ٨٣٤ ٦٧٧	٢٦ ٦٤٦ ٢٤٥
٢٣ ٥٠٩ ٢٠٢	٢٣ ٥٠٩ ٢٠٢
١٨ ٧٧٤	١٨ ٧٧٤
٢٣ ٥٢٧ ٩٧٦	٢٣ ٥٢٧ ٩٧٦
٨٣٩ ١٢٣ ٥٥٨	٢٧٩ ٦٣٧ ٤٤٦

شركة العز لصناعة الصلب المسطح

حساب جاري - مدين
حساب جاري - عقد تمويل مشترك
حساب عملاء - أرصدة مدينة

شركة مصانع العز للدرفلة

حساب جاري - مدين
حساب عملاء - أرصدة مدينة
حساب جاري - عقد تمويل مشترك

مجموعة شركات عز

شركة حديد عز
شركة العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة
شركة العز القابضة

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات - "كونتراستيل"

حساب موردين أرصدة دائنة
حساب عملاء أرصدة دائنة
حساب جاري أرصدة دائنة

شركة العز لصناعة الصلب المسطح

موردين أرصدة دائنة
حساب جاري - عقد تمويل مشترك

شركة مصر لصناعة لوازيم المواسير والمسبوكات

حساب جاري دائن

شركة مصانع العز للدرفلة

حساب موردين أرصدة دائنة
حساب جاري - عقد تمويل مشترك

مجموعة شركات عز

شركة حديد عز - موردين أرصدة دائنة
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء - عملاء أرصدة دائنة

٢-٣٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيه مصري	قيمة التعامل شراء جنيه مصري
أ- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"			
	مخلفات صناعية	٣١ ٧٤٨ ٣٦٢	--
	مواد بترولية	--	٣ ٣٦٥ ٩٣٣
	ايجارات	٥٣ ٨٦١	٣٩٩ ٨٧٧
	ايجار معدات	--	٢ ٣٠٩ ٧٤٥
	توريد خبث منترج	--	٧٠٤ ٥٨٥
	خزده مستخدمة	--	١٦ ٥٧١ ٨٧٣
	أخرى	٤٦ ٥٤٧	٤٤ ٨١٩
	الإجمالي	٣١ ٨٤٨ ٧٧٠	٢٣ ٣٩٦ ٨٣٢
ب- شركة العز لصناعة الصلب المسطح			
	حديد تسليح	--	١٥٥ ٨٦٦ ٧٩٤
	مربعات بليت	٥١ ١٧٣ ١٧٥	--
	لفف سلك	٢٧ ٣٣٢ ٧٤٣	--
	مواد خام	٣٠٦ ٧٧٣ ٨٩٨	--
	مسطحات	١٨٣ ١٦٦	--
	حجر جبرى	--	٢ ٩٦٠ ٤٩٠
	الإجمالي	٣٨٥ ٤٦٢ ٩٨٢	١٥٨ ٨٢٧ ٢٨٤
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات			
	بالتات خشب	--	١ ٧٨٣ ٢٨٩
	الإجمالي	--	١ ٧٨٣ ٢٨٩
د- شركة مصانع العز للدرفلة			
	لفف سلك	١٦ ٠٨٥ ٩٦٦	--
	مواد خام	٢٨٣ ٥٦١ ٧٤٦	--
	الإجمالي	٢٩٩ ٦٤٧ ٧١٢	--
هـ- مجموعة شركات العز شركة حديد عز			
	لفف سلك	٣٨ ٢٠٨ ٥٨٢	--
	مواد خام	٥٠ ٦٥٧ ٠٤٠	--
	الإجمالي	٨٨ ٨٦٥ ٦٢٢	--

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

٤-٣٢ تم توقيع عقد كفالة تضامنية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) لضمان تسهيلات قصيرة الاجل مع البنك الاهلي المصري بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه مصري بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف (ايضاح رقم ٢-٣٤).

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

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

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

٣٣- الارتباطات الرأس مالية
بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣١,٦ جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري	
٧ ٤٢٩ ٩٦٨	١- مشروع آلة التفريز
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢- مشروع تطوير نادي الدخيلة
١ ٤٧٦ ٣٧٧	٤- مشروع قسم شرطة الدخيلة
٢ ٦١٤ ٤٩٥	٥- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - مسطحات الصلب
٤ ٤٣٨ ٧١٠	٧- مشروع مراوح مصنع المعالجة
١ ٨٦١ ٨٣٦	٨- مشروع تطوير مبني بنك الإسكندرية
٣ ٢٣١ ٩٤٦	٩- مشروع تطوير مصنع درفلة الاسلاك
١ ٢٨٣ ٦٧٨	١٠- مشروع الونش المعلق بمصنع الصلب أطوال
٩٩٥ ٤٩١	١٢- مشروع تطوير مصنع درفلة الاسياخ #٢
٧٧٥ ٠٠٠	١٣- مشروع نظام التحكم - محطة المياه رقم ١٠
٣١ ٦٠٧ ٥٠٦	

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 السنة والالتزامات محتملة أخرى وبيانها كالتالي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
المعادل	المعادل	
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري	
٢ ٢٥٨ ٩٨٣ ٨٠٠	٢ ١٠٨ ٧٣٩ ٧١٩	- الاعتمادات المستندية
٤٢٥ ٧٨٦ ٦٠٨	٢٩٥ ٩٥٤ ٠٧٩	دولار امريكي
		يورو
١٧ ٣٧٩ ٧٨٠	١٧ ٣٤٧ ٠٠٠	- خطابات ضمان
١٨ ٢٥٢ ٧٥٢	١٨ ٢٥٢ ٧٥٢	دولار امريكي
		جنيه مصري

٢-٣٤ تم توقيع عقد كفالة تضامنية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) لضمان تسهيلات قصيرة الاجل مع البنك الاهلي المصري بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه مصري بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف ((إيضاح رقم ٣٢-٤)).

- وافقت الجمعية العامة غير العادية في ٨ مايو ٢٠٢١ على مذكرة مجلس الادارة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (الشركة القابضة) بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١ على الاتي:-

اولاً : الموافقة علي ابرام الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكله المديونيات القائمة علي شركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) بيانها كما يلي:

- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح من مجموعة بنوك بحد اقصي ٦,٥ مليار جنيه مصري.
- تسهيل رأس المال العامل الممنوح من البنك الاهلي المصري بمبلغ ١٩٣,٥ مليون جنيه مصري
- ثانياً : الموافقة علي ابرام الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكله المديونيات القائمة علي شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بيانها كما يلي:
- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح مناصفة بين البنك الاهلي المصري وبنك مصر بحد اقصي ٨١٥ مليون جنيه مصري.
- التسهيل طويل الاجل الممنوح من البنك الاهلي المصري بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

ثالثاً : الموافقة علي ابرام عقد التسوية والكفاله التضامنية مع شركة دانييلي بغرض تسوية كافة المبالغ المستحقة والناشئة عن عقود توريد معدات وقطع غيار لشركتي مصانع العز للدرفلة والعز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة) وذلك في حدود مبلغ بحد اقصي ٧ مليون دولار امريكي و ٤٣ مليون يورو.

دعاوى ومنازعات قضائية

٣٥
١-٣٥

قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح

- قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد ٧٣ دعوى للمطالبة باحتساب فروق أرباح عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠ على أساس كامل الأجر ونسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواهم على سند من نص المادة الأولى من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وكذا نص المادة رقم ٤١ من قانون الشركات المساهمة ١٥٩ لسنة ١٩٨١. وقد قضى في عدد ٧١ دعوى ما بين الرفض وسقوط الحق في رفعها لكون الشركة قد التزمت صحيح القانون في احتساب حصة العاملين من الأرباح وفقاً للسلطة المخولة لها بموجب نص المادة ١٢ من قانون استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤، والمادة ٥٢ من النظام الأساسي للشركة الصادر بالقرار رقم ٩٠ لسنة ١٩٨١، التي تخول لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بالشركة سلطة تحديد نسبة ومعيار وكيفية صرف الأرباح والتقدير الذي يصرف منها للعاملين.

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

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

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

دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضي الشركة

٢-٣٥

- حدثت بعض التعديت من بعض الافراد والشركات على جزء من اراضي الشركة مساحته ١٧ فدان تقريباً المشتراه من جهاز حماية املاك الدولة - محافظة الاسكندرية، ضمن مساحة أكبر قدرها ١٠٨ فدان تقريباً والتي تم تخصيصها وتسليمها للشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقاً للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية 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 العمجي 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 تقريباً بحوض عزبة البريري بناحية أم زعيو الدخيلة مقابل ثمن قدره ١٤٠٠٧٠٠٠ جنية (فقط أربعة عشر مليوناً وسبعة الاف جنيهاً مصرية)، سددت منه الشركة مبلغ ٢٠٠٤٠٠٤ جنية (تسعة ملايين وأربعمائة وأربعة آلاف ومائتان جنية مصري)، والباقي ٦٠٢٨٠٠٠ جنية (أربعة ملايين وستمائة واثنان الاف وثمانمائة جنية 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 مدني اسكندرية، فقضى 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 ٢٠١٩/١٠/٢٥ الدعوى رقم ١٦٣١ لسنة ٢٠١٩ مدني أمام محكمة غرب الإسكندرية الابتدائية، يطلب فيها سقوط حق الشركة في طلب نقل ملكيتها للأرض ويقانها على ذمته واحقيته 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 بالاستئناف رقم ١٦١٠/١٩٢١ لسنة ٧٦ ق وتأجيل هذا الحكم لجلسة ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

٣٦ شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة

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

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 وما زالت 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).

ورد من المصفي القضائي طلب سداد ٣٥٠ الف جنيه استرليني كدفعة نهائية لتسوية التصفية وتم سداد المبلغ وجاري استخراج التسوية النهائية والاذن لتصفية الشركة قانونيا.

٣٧ قوانين تم إصدارها حديثاً

صدر القانون ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٠ في شأن اجراءات ربط وتحصيل الضريبة علي الدخل والضريبة علي القيمة المضافة ورسم تنمية الموارد المالية للدولة وضريبة الدمغة والقانون رقم ٢١١ لسنة ٢٠٢٠.

٣٨ هيئة ميناء الإسكندرية

١-٣٨ قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز اداري علي حسابات الشركة لدي 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 علي فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني). موضوع الدعوي رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب علي المبيعات والشركة لضمان لما عسي أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن المبالغ الربط الضريبي الخاص بضرورية المبيعات وقد أقامت الشركة الدعوي رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ تنفيذ بطلب رفع الحجز وبجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليلي للدعوي لحين الفصل في الدعوي الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ٢٥).

٢-٣٨ قامت مصلحة الضرائب علي 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 والخاصة 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 علي 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 وبناء على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصدة الشركة لدى البنوك.

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

كما أقامت الشركة الدعوي رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدنى المقيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق قضاء اداري الإسكندرية ضد كلا من هيئة الميناء ومصلحة الضرائب بطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠٠٣/٢/١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه مصري وبجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ نذبت المحكمة خبيراً في الدعوي وودع تقريراً انتهى فيه الى اثبات المبالغ التي سددتها الشركة وترك امر الخضوع للضريبة من عدمه للمحكمة كونها مسألة قانونية والدعوى مؤجلة لجلسة ١٩ مايو ٢٠٢١ للاطلاع على التقرير والذكريات. كما قامت الشركة برفع دعوى رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء اداري - اسكندرية بطلب رد مبلغ ٧١٠ ٩٥٣ ٣٤ جنيه مصري قيمة ما تم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات على مقابل الترخيص بالانتفاع عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ نهاية العمل بقانون الضريبة العامة علي المبيعات، اسناداً الي عدم خضوع رسوم الترخيص بالانتفاع للضريبة العامة علي المبيعات وقد احيلت الدعوي الي هيئة مفوضي الدولة التي اودعت تقريراً بالرأي انتهت فيه الي نذب خبير في الدعوى لفحص طلبات الشركة ، باشر الخبير مأمورية وودع تقريراً انتهى فيه الي حصر المبالغ التي سددتها الشركة والدعوي مؤجلة لجلسة ١٩ يونيو ٢٠٢١ للاطلاع.

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح
جنر	جنر	رقم
مصرى	مصرى	
١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	(٢٣)
١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨	١ ٣٧٣ ٣٤٢ ٧٩٥	
		أطراف ذات علاقة طويلة الأجل
		أوراق دفع طويلة الاجل

٤٠ أحداث هامة
١-٤٠ بناءً على ماورد بمجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ومحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢١ فإن الشركة بصدد دراسة عملية اندماج الشركات التابعة.

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 والأقتصادية بشكل عام ، لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال العام 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 الحالية لها، إلا أنها ترى في الوقت الحالي بناءً علي معلومات متاحة لديها عدم وجود تأثير هام علي القوائم المالية الحالية وقدرتها علي الاستمرار في مزاولة النشاط ، و في ظل حالة عدم الاستقرار 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 ومايترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

٤١ أسهم خزينة
بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠ وافق مجلس ادارة الشركة علي شراء اسهم خزينة في حدود نسبة ١٪ من رأسمال الشركة المدفوع بما يعادل مائه خمسة و تسعون الف سهم من خلال السوق المفتوح. وفي الفترة من ٥ يناير ٢٠٢١ حتي ٢٠ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء ١١ ٩٦٠ سهم بإجمالي قيمة ٨٢٤ ٨٢٦ ٤ جنيه بمتوسط ٤٠٣,٥٨ جنيه للسهم.

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

١-٤٢ المعاملات بالعملات الأجنبية
تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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.

٢-٤٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف والقياس يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (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 (الآلات والمعدات، وسائل النقل والانتقال، الأثاث ومعدات المكاتب، العدد والأدوات) باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) وتم الاعتراف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "ناتج تعديل تكلفة الأصول"، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول إلى الأرباح أو الخسائر المرحلة في حاله الاستغناء عن أو التخلص من الأصل المؤهل للتعديل أو نتيجة للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة).

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسمة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت - فيما عدا الدراويل - 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 بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدر للعام الحالي والمقارن:-

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	البيانات
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٣,٣	مباني الإدارة
٢٥	مباني المصانع
	إنشاءات
	آلات ومعدات
٣٢-٢٥	مصانع الاختزال المباشر
٢٨-٢٠	مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير
٢٨-٢٠	باقي المصانع
	وسائل نقل وانتقال
٥	سيارات ركوب وانتقال
٤	دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي
٢	دراجات
٤	عدد وأدوات
	أثاث ومعدات مكاتب
٦,٦	أثاث ومعدات حاسب آلي
١٠	أثاث ومعدات مكاتب

طبقاً للإستخدام الفعلي

الدراويل

٣-٤٢ 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.

٤-٤٢ 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 تحصل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسمة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٥-٤٢ الاستثمارات

١-٥-٤٢ استثمارات مالية في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها إيه خسائر اضمحلال في قيمتها. هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية المستقلة وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله 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 تحمله على قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٢-٥-٤٢ استثمارات مالية (أذون خزائنة)

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

٦-٤٢ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً 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 المتسقة 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.

٧-٤٢ العملاء والمدينون وأوراق قبض

يتم الإثبات 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.

٨-٤٢ النقدية وما في حكمها

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

٩-٤٢ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبيوبة 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 مبيوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفترة التزامات مالية أخرى.

١٠-٩-٤٢ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد - (إن وجدت)

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

٤٢-٩-١-١ 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.

٤٢-٩-٢ الأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٤٢-٩-٣ القروض والمديونيات

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

٤٢-٩-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي مصروف فائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها أولياً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤٢-١٠-٤ الأضمحلال

أ- الأصول المالية

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

يتم قياس خسارة الأضمحلال 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 الأضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

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

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

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة والأصول الضريبية المؤجلة (لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار الأضمحلال للقيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ابهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم مراجعة خسائر الأضمحلال 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 الأضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال.

- 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 كالإيراد في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع ويصدر قرار الجمعية العامة للشركة.
- ١٢-٤٢ الإقتراض بقيادة
يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة ميدنياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. ويعد 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 لاستخدام من الناحية الاقتصادية.

- ١٣-٤٢ موردون 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.

- ١٤-٤٢ المخصصات
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

- 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 الاقتناء.

- ١٦-٤٢ 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 والالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

- ١٧-٤٢ المصروفات
يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على 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 المدبنة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل المستقلة 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 المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. فيما عدا ما يلي:
- الاعتراف الأولى بالشهرة - إن وجدت.
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
(١) ليست تجميع الأعمال.
(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

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

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

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

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصة للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

هـ- نظام المعاشات التكميلية للعاملين

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

يتم عرض التزام نظم المزايا المحددة في جانب الالتزامات بقائمة المركز المالي تحت بند "التزامات نظام المعاش التكميلي" لتغطي جملة هذه الالتزامات. ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتنطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بطول 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 الأخرى، وتشمل إعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة على:

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

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

١٨-٤٢ 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.

١٩-٤٢ الاحتياطات

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.

٢٠-٤٢ القطاعات التشغيلية

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

٤٣- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة، ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا المستجد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة. فقد وافقت اللجنة علي تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج 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) الى الأول من يناير ٢٠٢١. وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	<p>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 إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.</p> <p>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 الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" 	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <ul style="list-style-type: none"> أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. <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 كإصدار إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كإصدار عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ويلغيه". 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 الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور 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"	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.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	<p>الأعمال"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"</p>		
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	<p>يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي - كيان خاص، وذلك لتشديد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ... الخ.</p> <p>ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.</p>	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 .
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة 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"	<p>- تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من:</p> <p>- معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"</p>	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"	ينطلب 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 .