

شركة حديد عز (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٤-٣	تقرير الفحص المحدود
٥	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
٢٨ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير فحص محدود على القوائم المالية المستقلة الدورية

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة لشركة حديد عز " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة 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 مسئوليتنا 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 لمنشأه والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل 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 أن 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.

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا أعلاه، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، حيث تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار جائحة فيروس (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية المستقلة الدورية للشركة عن الفترة والفترات القادمة بالإضافة الى التأثير المحتمل على توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج، وعمليات التشغيل، والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح المذكور أعلاه فإن إدارة الشركة تقوم حالياً بإدارة خطر هذا التأثير على القوائم المالية المستقلة الدورية الحالية، وتؤكد أن قيم الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة الدورية قد تم تحديدها بناءً على أفضل تقدير لاحداث بيانات متاحة لديها، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الاحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسى على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

القاهرة في : ١٥ يونيو ٢٠٢١



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

قائمة المركز المالي المستقلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول الغير متداولة
٥٥٠,٦٢٤,٠٩٩	٥٤٥,٠٥٣,٢٦٧	(١١)	أصول ثابتة
٤٠٨,٦٣٩	٤٠٨,٦٣٩	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١١,١٢٤,٤٩٣,٤٧٢	١١,١٢٤,٤٩٣,٤٧٢	(١-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة
١,٦٨٤,٦٧٥,٥٣٦	١,٦٨٤,٦٧٥,٥٣٦	(١-١٣)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٨٠,١٠٠	٨٠,١٠٠	(٢-١٣)	إستثمارات أخرى
١٧٣,٣٠٤,١٧٤	١٤٧,٤٤٤,٨٧٠	(١-٢٨)	أصول ضريبية مؤجلة
١٣,٥٣٣,٥٨٦,٠٢٠	١٣,٥٠٢,١٥٥,٨٨٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٧٨,٥٥٢,٢٣٠	١,٣٤٢,٩٤٣,٨٤٤	(١٥)	مخزون
٢٢٣,٨٠١,٧٤٨	٩٥٦,٠٨٥,٥٣٩	(١٦)	عملاء
٢٩٧,٨٥٥,٨١٥	٢٤٧,٢٠٤,٨٢٧	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٣,٩٨٨,١٩٢	١٧٧,٧٤٢,١٩٤	(١٨)	مورون - دفعت مقدمة
٤٨٩,٠٤٧,٩٦٤	٦٥٩,٢٨٣,٥٥٣	(١٩)	النقدية وما في حكمها
١,٩٥٣,٢٤٥,٩٤٩	٣,٣٨٣,٢٥٩,٩٥٧		إجمالي الأصول المتداولة
١٥,٤٨٦,٨٣١,٩٦٩	١٦,٨٨٥,٤١٥,٨٤١		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢,٧١٦,٣٢٥,١٣٥	٢,٧١٦,٣٢٥,١٣٥	(٢-٢٠)	رأس المال المصدر والمنفوع
-	(١٠,٣٨٠,٨٨٤)	(٣-٢٠)	أسهم خزينة
٢,٨٥٥,٣٨٠,٢٠٢	٢,٨٥٥,٣٨٠,٢٠٢	(٢١)	إحتياطيات
٣٠,٧٧٨,٢٢٠	٢٩,٨٢٠,١٩٢	(٤-١١)	نتائج تعديل تكلفة الأصول
٤٨٣,٤٣٠,٩٨٤	٥٥٨,٥٧٢,٧٤٧		أرباح مرحلة
٦,٠٨٥,٩١٤,٥٤١	٦,١٤٩,٧١٧,٣٩٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات الغير متداولة
٨٦٢,١٥١,٦٤٥	٨٣٤,١٨٦,٢٧٢	(٢٧)	قروض طويلة الأجل
٣١١,٥١٣,٥٠٢	٢٨١,٩٠٣,٥٠٢	(٢٣)	أوراق دفع
٣٦٥,٩٩٤,٣٩١	٣٤٦,٢٠٩,٠٧٦	(١٤)	التزامات تأجير تمويلي
٧٤,٨٥٤,٨٣٨	٧٢,٥٥٠,٨٩٨	(١-٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
١,٦١٤,٥١٤,٣٧٦	١,٥٣٤,٨٤٩,٧٤٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢,٥٤٣,٤٢٤	١,٣٣٥,٠٨٠	(١٩)	بنوك - سحب على المكشوف
٤,١٠٣,٦٣١,٦٥٧	٤,٠٧٢,٠٠٦,٥٣٩	(٢٢)	بنوك تسهيلات ائتمانية
٩٣,٣٥٤,٢٠٩	١٠٠,٥٧١,٨٤٤	(٢٧)	أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام
٦٤,٥٦٦,٣١٦	٦٦,٦٢٠,٧٥٨	(١٤)	التزامات تأجير تمويلي مستحقة السداد خلال عام
٢,٣٨٧,٩٧٥,١٩٦	٣,٨١٤,٠٨٤,٣٣٧	(٢٣)	مورون وأوراق دفع
٢٣,١٣٩,٦٥٦	٣٣,١٧٥,٧٠٣		عملاء - دفعت مقدمة
١,٠٢٣,٤٠٧,٨٤٢	١,٠٢٥,٢٦٩,٦٨٨	(٢٤)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٨٧,٧٨٤,٧٥٢	٨٧,٧٨٤,٧٥٢	(١-٢٥)	مخصصات
٧,٧٨٦,٤٠٣,٠٥٢	٩,٢٠٠,٨٤٨,٧٠١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩,٤٠٠,٩١٧,٤٢٨	١٠,٧٣٥,٦٩٨,٤٤٩		إجمالي الإلتزامات
١٥,٤٨٦,٨٣١,٩٦٩	١٦,٨٨٥,٤١٥,٨٤١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
محاسب / ممدوح فخر الدين حسين الروبي





عضو مجلس الإدارة المنتدب
الأستاذ / حسن أحمد نوح



تقرير الفحص المحدود "مرفق"

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١,٩٩٤,٣٥٠,٧٣١	٢,٠٩١,٨٧٥,٦٤٣	(٣)	المبيعات (بالصافي) يخصم:
(١,٩٦٥,٣٢١,٧٧٧)	(١,٨١٩,١٦٥,٧٣٣)	(٤)	تكلفة المبيعات
٢٩,٠٢٨,٩٥٤	٢٧٢,٧٠٩,٩١٠		مجمل الربح يضاف / يخصم:
١١,٩٠١,٨٦٧	١٦,٠١٩,٢٧٩	(٥)	إيرادات تشغيل أخرى
(٦,٥٦٩,٤٥٥)	(٥,٦٨٣,٤٩٩)	(٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١١٥,٦٠٦,٦٢٧)	(٦٥,٧٧٩,٣٩١)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨٧,٩٢٩)	(٨٢٢,٩٨٣)	(٨)	مصروفات تشغيل أخرى
(٨١,٣٣٣,١٩٠)	٢١٦,٤٤٣,٣١٦		صافي ربح (خسارة) النشاط
			يضاف / يخصم:
٢,٩٨٤,٧٥٢	٣,٠٢٠,٣٩٣		فوائد دائنة
(٢٠٦,٩٣٢,٦٦٢)	(١٢٣,٦٨٧,٠٥٧)		فوائد ومصروفات تمويلية
١٨,٩٠٨,٨٤٤	١,٩٦٢,٤٤٧		فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(١٨٥,٠٣٩,٠٦٦)	(١١٨,٧٠٤,٢١٧)		صافي التكاليف التمويلية
(٢٦٦,٣٧٢,٢٥٦)	٩٧,٧٣٩,٠٩٩		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل يخصم:
(٥١١,٣٥٢)	(٢٣,٥٥٥,٣٦٤)	(١-٢٨)	الضريبة المؤجلة
(٥١١,٣٥٢)	(٢٣,٥٥٥,٣٦٤)		إجمالي ضريبة الدخل
(٢٦٦,٨٨٣,٦٠٨)	٧٤,١٨٣,٧٣٥		صافي ربح (خسارة) الفترة
(٠,٤٩)	٠,١٤	(٩)	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه/ سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل الأخر المستقلة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافي ربح (خسارة) الفترة (يخصم):
(٢٦٦,٨٨٣,٦٠٨)	٧٤,١٨٣,٧٣٥		بنود الدخل الشامل الأخر
(١,٠٨٤,٠٨٨)	(٩٥٨,٠٢٨)	(٤-١١)	الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
<u>(٢٦٧,٩٦٧,٦٩٦)</u>	<u>٧٣,٢٢٥,٧٠٧</u>		إجمالي الدخل الشامل الأخر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة حديد عز (شركة مساهمة مصرية)
التقويم المالية المستقلة الدورية عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

	رأس المال المفروع	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	الإجمالي	مرحلة مصرى	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	٢,٧١٦,٣٢٥,١٣٥	-	٢,٨٥٥,٣٨٠,٢٠٢	-	-	-	-
للحفل الشامل							
صافي خسرة الفترة	-	-	-	-	-	-	-
الجزء المحقق من ناتج تعديل تكافئه الأصول (المحول للأرباح المرحلية خلال الفترة)	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الحفل الشامل	-	-	-	-	-	-	-
الجزء المحقق من ناتج تعديل تكافئه الأصول (المحول للأرباح المرحلية خلال الفترة)	-	-	-	-	-	-	-
المعاملات مع المساهمين							
إجمالي المعاملات مع المساهمين	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠٢٠ مارس	٢,٧١٦,٣٢٥,١٣٥	-	٢,٨٥٥,٣٨٠,٢٠٢	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠٢١/١	٢,٧١٦,٣٢٥,١٣٥	-	٢,٨٥٥,٣٨٠,٢٠٢	-	-	-	-
المحل الشامل							
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-
الجزء المحقق من ناتج تعديل تكافئه الأصول (المحول للأرباح المرحلية خلال الفترة)	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الحفل الشامل	-	-	-	-	-	-	-
الجزء المحقق من ناتج تعديل تكافئه الأصول (المحول للأرباح المرحلية خلال الفترة)	-	-	-	-	-	-	-
المعاملات مع المساهمين							
إقتناء أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي المعاملات مع المساهمين	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠٢١ مارس	٢,٧١٦,٣٢٥,١٣٥	-	٢,٨٥٥,٣٨٠,٢٠٢	-	-	-	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٦٦,٣٧٢,٢٥٦)	٩٧,٧٣٩,٠٩٩	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تسويات:
١٢,٦٠١,٦٤٥	١٢,١٠٦,٦٣٢	(١-١١)
٢٠٦,٩٣٢,٦٦٢	١٢٣,٦٨٧,٠٥٧	
(١٨,٦٦١,٩٧٧)	(٢,٠٥٦,٥٩٧)	
(٦٥,٤٩٩,٩٢٦)	٢٣١,٤٧٦,١٩١	
		إهلاك أصول ثابتة
		فوائد ومصرفات تمويلية
		أرباح ترجمة عملات أجنبية
		التغير في:
		المخزون
٤١٧,٧٨٠,١٦٥	(٥٦٤,٣٩١,٦١٣)	
(١١٢,٥١٦,٩٤٨)	(٧٣٢,٢٨٣,٧٩١)	
(٣٠,٦٣٥,٣٧٥)	(١٥,٩٢٥,٣٥٤)	
١٠٢,٠٥٦,٧٣٥	٥٠,٦٥٠,٩٩٠	
٢١٢,٦٥٣,٨٨٢	١,٣٩٦,٤٩٩,١٤١	
(٦,٤٩٧,٦٠٤)	١٠,٠٣٦,٠٤٧	
(٢٤,٠٥٦,١٦٢)	٧,٠٠٥,٥٧٧	
٤٩٣,٢٨٤,٧٦٧	٣٨٣,٠٦٧,١٨٨	
(١٥٩,٢٥٠,٨٦٩)	(١٢٨,٣٧٥,٤٣٢)	
٣٣٤,٠٣٣,٨٩٨	٢٥٤,٦٩١,٧٥٦	
		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		فوائد تمويلية مدفوعة
		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٩٧٦,٣٧٤)	(٦,٥٣٥,٨٠١)	
-	(١٠,٣٨٠,٨٨٤)	
(٢,٩٧٦,٣٧٤)	(١٦,٩١٦,٦٨٥)	
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٢١,٢٠٣,٠٩٦)	
(١٠,١٨٣,٧٥٥)	(١٥,٥٥٩,٥٢١)	
(٢٤٩,٨٢٨,٠١٤)	(٢٩,٥٦٨,٥٢١)	
(٢٦٠,٠١١,٧٦٩)	(٦٦,٣٣١,١٣٨)	
٧١,٠٤٥,٧٥٥	١٧١,٤٤٣,٩٣٣	
٢٥٢,٥٢٧,٢٥٣	٤٨٦,٥٠٤,٥٤٠	(١٩)
٣٢٣,٥٧٣,٠٠٨	٦٥٧,٩٤٨,٤٧٣	(١٩)
		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
		المدفوع عن عقود تأجير تمويلي
		(مدفوعات) / متحصلات من بنوك تسهيلات ائتمانية
		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

١. نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز لصناعة حديد التسليح "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ٤٧٢ محافظة المنوفية بتاريخ ٢ أبريل سنة ١٩٩٤، وتم نشر العقد الإبتدائى والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٣١ فى أبريل سنة ١٩٩٤ ومقرها مدينة السادات.
- المدة المحددة للشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة فى السجل التجارى، وبتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة إطالة أمد الشركة ٢٥ سنة أخرى تبدأ من ٢ أبريل ٢٠١٩ وتم تعديل السجل التجارى للشركة بذلك بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٨.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣ على تعديل اسم الشركة إلى شركة حديد عز، وقد تم التأشير بهذا التعديل بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١.
- غرض الشركة هو صناعة وتجارة وتوزيع مستلزمات مواد البناء وصناعة الحديد بجميع أنواعه وصناعة السيراميك والأدوات الصحية والمواسير والخلاطات والحفريات وأعمال المقاولات المرتبطة بها وما يلزم ذلك من خدمات كالأعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير وإستيراد المواد الخام والآلات والمعدات وقطع الغيار اللازمة لغرض الشركة وكذلك الإستيراد والتصدير والوكالة التجارية فى حدود غرض الشركة.
- يقع مقر الشركة فى ٣٥ شارع لبنان المهندسين- القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتم تداول الأسهم الإسمية للشركة ببورصة الأوراق المالية المصرية وبورصة لندن.

إصدار القوائم المالية المستقلة الدورية

- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة. قامت ادارة الشركة خلال عام ٢٠١٦ بتطبيق المعالج المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصرى رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثر التغيرات فى أسعار صرف العملات الاجنبيه"، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع الاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته باستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٣-٢٤).

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- الإضمحلال فى قيمة الأصول.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية (تابع)

٥-٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ المركز المالي بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات. في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-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 المركز المالي للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣. المبيعات (بالصافي)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٩٤,٣٥٠,٧٣١	٢,٠٩١,٨٧٥,٦٤٣	مبيعات محلية - حديد تسليح
١,٩٩٤,٣٥٠,٧٣١	٢,٠٩١,٨٧٥,٦٤٣	إجمالي المبيعات

٤. تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٢٥,٧٧٥,٥٢٦	١,٨٥٧,٢٧١,٢٩٢	خامات
٨٩,٤٩٩,٨٧٣	٩١,٥٤٤,٧٣٦	مرتبات وأجور
٩,٥٧٢,١٣٧	٩,٤٤٠,١٠٥	إهلاك أصول ثابتة
٣٢٥,٥٨٦,٤١٧	٢٩٩,٩٠٨,١٠٨	مصروفات صناعية غير مباشرة
١,٨٥٠,٤٣٣,٩٥٣	٢,٢٥٨,١٦٤,٢٤١	تكلفة التشغيل
١١٤,٨٨٧,٨٢٤	(٤٣٨,٩٩٨,٥٠٨)	التغير في مخزون الإنتاج التلم وغير التلم
١,٩٦٥,٣٢١,٧٧٧	١,٨١٩,١٦٥,٧٣٣	إجمالي تكلفة المبيعات

٥. إيرادات تشغيل أخرى

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٨٩,٠٦٧	٥,٦١٠,٤٧٩	إيرادات بيع مخلفات
١٠,٤٠٨,٨٠٠	١٠,٤٠٨,٨٠٠	إيراد ايجارات
٤,٠٠٠	-	إيرادات أخرى
١١,٩٠١,٨٦٧	١٦,٠١٩,٢٧٩	إجمالي إيرادات تشغيل أخرى

٦. مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٧٧٢,٧١٧	١,٤٥٦,٦٥٤		مرتبات وأجور
١,٥٧٥,٠٤٢	٨٨٧,٧٩٨		مصاريف دعائية وإعلان
٣٧,٠٥٥	٣٩,٩٦٧	(١-١١)	إهلاك أصول ثابتة
٤٩٦,٦٧١	٦٠٧,٠٠٤		إيجارات
٢,٦٨٧,٩٧٠	٢,٦٩٢,٠٧٦		مصروفات أخرى
٦,٥٦٩,٤٥٥	٥,٦٨٣,٤٩٩		إجمالي مصروفات بيعية وتسويقية

٧. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٢,٢٩٣,٩٤٩	٤٠,٧٩١,٢٣٠		مرتبات وأجور
٣١٣,٦٢٥	٤٣٨,٩٦٢		صيانة
٢,٩٩٢,٤٥٣	٢,٦٢٦,٥٥٧	(١-١١)	إهلاك أصول ثابتة
٣,٤٠١,٤٧٣	٣,١٥١,٠٤٠		إيجارات
١٦,٦٠٥,١٢٧	١٨,٧٧١,٦٠٢		مصروفات أخرى
١١٥,٦٠٦,٦٢٧	٦٥,٧٧٩,٣٩١		إجمالي مصروفات إدارية وعمومية

٨. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٧,٩٢٩	٨٢٢,٩٨٣		تبرعات
٨٧,٩٢٩	٨٢٢,٩٨٣		إجمالي مصروفات تشغيل أخرى

٩. النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي ربح (خسارة) الفترة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢٦٦,٨٨٣,٦٠٨)	٧٤,١٨٣,٧٣٥		صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه مصري)
٥٤٣,٢٦٥,٠٢٧	٥٤٢,٣٥٤,٥٤٦		متوسط الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)*
(٠,٤٩)	٠,١٤		النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه / سهم)

* تم خصم عدد ٩١٠ ٤٨١ سهم من متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وهي تمثل أسهم الخزينة في ٣١ مارس ٢٠٢١ كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢٠-٣).

١٠. مزايا العاملين

يتم منح العاملين بالشركة مكافأة لنهاية الخدمة وذلك من خلال صندوق التأمين والإدخار الخاص بالعاملين لمجموعة العز الصناعية المسجل بتاريخ ٢٠٠٠/٢/٢٢ وذلك وفقاً لشروط ومحددات مدرجة ضمن بنود لائحة الصندوق، ويتمثل التزام ومساهمة الشركة بالصندوق في اشتراك محدد حيث تقوم الشركة بتحمل وصداد الاشتراكات الإيداعية والتأمينية المحدده بالكامل وفقاً للشروط والنسب الواردة بلائحة الصندوق وذلك على أساس أجر الاشتراك الذي تم تحديده بالمرتبة الأساسي الشهري في ٢٠٠٠/١/١ بالإضافة إلى العلاوات الدورية السنوية.

هذا وقد بلغت قيمة الاشتراكات التي تحملتها الشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤٥ ٥٨٥ ٤ جنيه مصري تم إدراجها ضمن الأجور والمرتبات بقائمة الدخل (مقابل مبلغ ٨٤٨ ٠٨٢ ٥ جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام ٢٠٢٠).

شركة جديد عز (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستتقة الدورية عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١. الأصول الثابتة

السنة		السنة		السنة		السنة		السنة		السنة		السنة	
الإجمالي	جانب مصري	تصنيفات على ميزان مشروع	جانب مصري	عدد وأوراق	جانب مصري	أثاث ومعدات	مكاتب	جانب مصري	وسائل نقل والتكفل	جانب مصري	أثاث ومعدات	جانب مصري	مبني
٢,٤٩١,٥٠٦,٧٣٣	٦,٥٣٥,٨٠٠	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٧,٢٨٥,٤٤٢	٥٩,٩٦٢	١,٣٠٤,٨٥٠,١٧٧	٦٤٥,٠٩٢	٦,٠٨٣,٩٤٣	١,٩٤٣,٥٤٢,٧٤٥	٣٣٩,٣٧٥,٩٨٩	١,٧٤٠,٥٥٤,٠٣٣	١٢٣,١٩٩,٧٨٠	١١٢,٩٤٤
٢,٥٠١,٠٤٢,٥٣٣	-	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٧,٧٤٥,٤٠٤	-	١,٠٤١,٣٠٠,٧٢٩	-	٦,٠٨٣,٩٤٣	١,٩٤٩,٢٢٠,٥٤٧	٣٣٩,٤٤٨,٩٣٣	١,٧٤٠,٥٥٤,٠٣٣	١٣٣,١٩٩,٧٨٠	-
١,٩٤٣,٨٨٢,٦٦٤	١٢,١٠٦,٦٣٣	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٦,٢٨٢,٩١١	١٥٧,٥٩٣	٧٣,٧٤٢,٣٦٥	٢,١٣٠,١٦٥	٥,٨١٦,٦٠٥	١,٧٣٣,٥٣٠,٣٠٤	٢,٧٧٨,٠٣٤	١,٧٣٣,٥٣٠,٣٠٤	٢,٧٧٨,٠٣٤	-
١,٥٥٥,٩٨٩,٣٦٦	-	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٦,٤٣٩,٧١٤	-	٧٥,٨٧٣,٩٨٠	-	٥,٨٩٢,٤٨٦	١,٧٤٠,٥٥٤,٠٣٣	١٢٤,٩٢٧,٨١٤	١,٧٤٠,٥٥٤,٠٣٣	١٢٤,٩٢٧,٨١٤	-
٥٤٥,٠٥٣,٢٦٧	-	-	-	١,٣٠٥,١٩٠	-	٧٨,٢٥٦,٧٨٩	-	١٨٦,٩٥٧	٢,٠٨,١٩٦,٥٢٤	٢١٤,٥٦١,١٦٩	٢,٠٨,١٩٦,٥٢٤	٢١٤,٥٦١,١٦٩	-
١,٦٦٢,٩٠٩,٩٥٥	-	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٤,٧٧٢,٨٢٣	-	٤٥٠,٩٩,٥٧٢	-	٥,٤٤٩,٦٦٩	١,٦٠٣,١٥٣,٩٥٦	٣,١٢٧,١٧٦	١,٦٠٣,١٥٣,٩٥٦	٣,١٢٧,١٧٦	-

الأجمالي	تصنيفات على ميزان مشروع	عدد وأوراق	مكاتب	جانب مصري	وسائل نقل والتكفل	أثاث ومعدات	جانب مصري	مبني	جانب مصري	أراضي	جانب مصري
٢,٤٧٨,٣٦٠,٣٦٥	٢,٢٨٦,٧٤٩	٧,٢٨٢,٧٦٢	١,٠١,٤١٦,٨٨٨	٥,٩٦٢,٤٤٣	١,٩٣٢,٠٨٦,٧٧٣	٣٣٧,٧٧٨,٢٥٢	٤٣٣,٧٩٥	٩٢٠,٤٦٤,٤٨٨			
٣,٢٢٤,١٤٩	-	٩١,٤٢٠	٣٢٧,٦٩٧	-	٢,٣٨١,٣٣٧	-	-	-			
٢,٤٨١,٥٤٤,٥١٤	٢,٢٨٦,٧٤٩	٧,٣٧٤,١٨٢	١,٠١,٧٤٤,٥٨٥	٥,٩٦٢,٤٤٣	١,٩٣٤,٤٦٨,٠١٠	٣٣٧,٧٧٢,٠٤٧	٩٢٠,٤٦٤,٤٨٨				
١,٩٠٢,٩٤٢,٣٢٤	٢,٢٨٦,٧٤٩	٥,٦٧٣,١٤٨	٦٤,٧٧٣,٤٧٤	٥,٧٢٢,٢٩٩	١,٧١٣,٠٤٢,٣٩٣	١١١,٤٤٤,٣٧١	-				
١٢,١٠٦,٦٣٣	-	١٤٥,٧٨٣	٢,٤٦٤,٧٣٠	٤٢,٨٤٣	٧,٢٧٦,٥٨٠	٢,١٧١,٧٠٩	-				
١,٩١٥,٥٤٣,٩٧٩	٢,٢٨٦,٧٤٩	٥,٨١٨,٩٣١	١٧,٢٣٨,٢٠٤	٥,٧٦٥,١٤٢	١,٧٢٠,٣١٨,٩٧٣	١١٤,١١٥,٩٨٠	-				
٥٦١,٠٥٠,٥٣٥	-	١,٥٥٥,٢٥١	٢٤,٥٠٦,٣٩١	١٩٧,٣٠١	٢١٤,١٤٩,٠٣٧	٢٢٣,٥٩٦,٠٦٧	٩٢٠,٤٦٤,٤٨٨				

السنة		السنة		السنة		السنة		السنة		السنة		السنة	
الإجمالي	جانب مصري	تصنيفات على ميزان مشروع	جانب مصري	عدد وأوراق	جانب مصري	أثاث ومعدات	مكاتب	جانب مصري	وسائل نقل والتكفل	جانب مصري	أثاث ومعدات	جانب مصري	مبني
٢,٤٩١,٥٠٦,٧٣٣	٦,٥٣٥,٨٠٠	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٧,٢٨٥,٤٤٢	٥٩,٩٦٢	١,٣٠٤,٨٥٠,١٧٧	٦٤٥,٠٩٢	٦,٠٨٣,٩٤٣	١,٩٤٣,٥٤٢,٧٤٥	٣٣٩,٣٧٥,٩٨٩	١,٧٤٠,٥٥٤,٠٣٣	١٢٣,١٩٩,٧٨٠	١١٢,٩٤٤
٢,٥٠١,٠٤٢,٥٣٣	-	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٧,٧٤٥,٤٠٤	-	١,٠٤١,٣٠٠,٧٢٩	-	٦,٠٨٣,٩٤٣	١,٩٤٩,٢٢٠,٥٤٧	٣٣٩,٤٤٨,٩٣٣	١,٧٤٠,٥٥٤,٠٣٣	١٣٣,١٩٩,٧٨٠	-
١,٩٤٣,٨٨٢,٦٦٤	١٢,١٠٦,٦٣٣	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٦,٢٨٢,٩١١	١٥٧,٥٩٣	٧٣,٧٤٢,٣٦٥	٢,١٣٠,١٦٥	٥,٨١٦,٦٠٥	١,٧٣٣,٥٣٠,٣٠٤	٢,٧٧٨,٠٣٤	١,٧٣٣,٥٣٠,٣٠٤	٢,٧٧٨,٠٣٤	-
١,٥٥٥,٩٨٩,٣٦٦	-	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٦,٤٣٩,٧١٤	-	٧٥,٨٧٣,٩٨٠	-	٥,٨٩٢,٤٨٦	١,٧٤٠,٥٥٤,٠٣٣	١٢٤,٩٢٧,٨١٤	١,٧٤٠,٥٥٤,٠٣٣	١٢٤,٩٢٧,٨١٤	-
٥٤٥,٠٥٣,٢٦٧	-	-	-	١,٣٠٥,١٩٠	-	٧٨,٢٥٦,٧٨٩	-	١٨٦,٩٥٧	٢,٠٨,١٩٦,٥٢٤	٢١٤,٥٦١,١٦٩	٢,٠٨,١٩٦,٥٢٤	٢١٤,٥٦١,١٦٩	-
١,٦٦٢,٩٠٩,٩٥٥	-	٢,٢٨٦,٧٤٩	-	٤,٧٧٢,٨٢٣	-	٤٥٠,٩٩,٥٧٢	-	٥,٤٤٩,٦٦٩	١,٦٠٣,١٥٣,٩٥٦	٣,١٢٧,١٧٦	١,٦٠٣,١٥٣,٩٥٦	٣,١٢٧,١٧٦	-

١٠-١ اهلاك الفترة المحصل بقائمة الدخل موزع كما يلي

السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
٩,٥٧٢,١٣٧	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥
٩,٤٤٤,٠٦٠	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥
١٢,٦٠٦,٦٤٥	١٢,٦٠٦,٦٤٥	١٢,٦٠٦,٦٤٥	١٢,٦٠٦,٦٤٥	١٢,٦٠٦,٦٤٥	١٢,٦٠٦,٦٤٥	١٢,٦٠٦,٦٤٥	١٢,٦٠٦,٦٤٥

٢-١١ الأصول الثابتة المستأجرة:

تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢١ أصول مستأجرة بيانها كالتالي:

الإجمالي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
			يخصم:
١٦,٩١٦,٦٦٧	١٦,٩١٦,٦٦٧	-	مجمع الإهلاك ١ يناير ٢٠٢١
٩٠,٦,٢٥٠	٩٠,٦,٢٥٠	-	إهلاك الفترة
١٧,٨٢٢,٩١٧	١٧,٨٢٢,٩١٧	-	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
١٩٧,١٧٧,٠٨٣	١٢٧,١٧٧,٠٨٣	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي قيمة الأصول المستأجرة تمويلاً

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بإبرام عقود اتفاق بيع مع إعادة استئجار لمدة سبع سنوات تنتهي في ٢٠٢٥ لقطعة ارض من الأراضي المملوكة للشركة والبالغ تكلفتها ٧٠ مليون جنيه مصري وذلك وفقاً لما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٤)، وقد قامت الشركة بإصدار توكيل رسمي غير قابل للإلغاء او الرجوع فيه لصالح شركة إتش دي للتأجير التمويلي وذلك في التوقيع على عقود الشراء والبيع الابتدائية والنهائية ونقل الملكية للنفس او للغير امام مصلحة الشهر العقاري عن قطعة الأرض المذكورة اعلاه.

** قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بإبرام عقود تأجير تمويلي لطابقين بمبنى النيل بلازا لمدة ثماني سنوات تنتهي في عام ٢٠٢٤ وذلك وفقاً لما هو مبين بالإيضاح رقم (١٤).

٣-١١ فيما يلي تكلفة ومجمع إهلاك الأصول الثابتة بعد إستبعاد أثر تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ (إيضاح رقم ٣-٢٤):

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	
١,٨١٥,٠٦٩,٣٣٩	١,٨٢١,٦٠٥,١٣٩	التكلفة آخر الفترة
(١,٣٠٤,١٦٥,٠٩١)	(١,٣١٥,٠٣٥,٥٥٨)	مجمع الإهلاك آخر الفترة
٥١٠,٩٠٤,٢٤٨	٥٠٦,٥٦٩,٥٨١	الصافي في نهاية الفترة

٤-١١ فيما يلي الحركة خلال الفترة على حساب ناتج تعديل الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة المذكورة بالإيضاح (٢-٣٤)

جنيه مصري	
١٢٣,٩٧٢,٧٠٤	ناتج تعديل الأصول الثابتة في تاريخ تحرير سعر الصرف
(٢٧,٨٩٣,٨٥٨)	ضريبة الدخل
٩٦,٠٧٨,٨٤٦	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل
(٦٥,٣٠٠,٦٢٦)	الجزء المحقق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٠,٧٧٨,٢٢٠	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٩٥٨,٠٢٨)	الجزء المحقق خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٩,٨٢٠,١٩٢	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	
٤٠٨,٦٣٩	٤٠٨,٦٣٩	دفعات مقدمة لشراء آلات
٤٠٨,٦٣٩	٤٠٨,٦٣٩	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

١٣. الإستثمارات

١٣-١ إستثمارات فى شركات تابعة

تكلفة الإستثمارات فى		نسبة المساهمة المباشرة وغير المباشرة	نسبة المساهمة المباشرة	نسبة المساهمة	عدد الأسهم
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١				
جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	%	%	
١١,١٢٤,٠٩٧,٩٣٤	١١,١٢٤,٠٩٧,٩٣٤	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٦٣	٦٤,٠٦٣	- شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
٩,٩٤٢	٩,٩٤٢	٩٨٨	٦٠,٦٤	٠,٠٠١	- شركة مصانع العز للدرفلة
٨٥,٥٩٦	٨٥,٥٩٦	١,٠٠٠	٦٠,٦٤	٠,٠٠١	- شركة العز لصناعة الصلب المسطح
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٤٤,٦٨	٣٠	- شركة العز للصناعات الطيبة
١١,١٢٤,٤٩٣,٤٧٢	١١,١٢٤,٤٩٣,٤٧٢				إجمالى إستثمارات فى شركات تابعة

- خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٩ تم نقل ملكية عدد ٨٨ ٩٢١ ٠٥٠ سهم و ٣٥ ٢٨٩ ٠٠٠ سهم من أسهم شركتى مصانع العز للدرفلة والعز لصناعة الصلب المسطح على التوالي باجمالى مبلغ ٧ ٨٠٩ ٩٩٢ ٩٩١ جنيه مصرى لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وتم إدراج قيمة هذه الأسهم ضمن الأصول الغير متداولة تحت بند المسدد تحت حساب شراء إستثمارات فى شركات تابعة وذلك لحين الانتهاء من إجراءات زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية.
- وخلال شهر مايو ٢٠٢٠ تم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠ وحصلت الشركة على عدد ٥ ٢٠٤ ٨٤٢ سهم من أسهم الزيادة مقابل مبلغ ٦ ١٢٥ ٣١٨ ٣٠٨ جنيه مصرى باستخدام جزء من رصيد بند المسدد تحت حساب شراء إستثمارات فى شركات تابعة لتصبح نسبة مساهمة حديد عز فى شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية فى ذلك التاريخ ٦٤,٠٦٣%.

١٣-٢ إستثمارات أخرى

تكلفة الإستثمارات		عدد الأسهم	العملة
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٨٠,١٠٠	٨٠,١٠٠	٨٠١	- الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة (شركة زميلة)
٨٠,١٠٠	٨٠,١٠٠		إجمالى إستثمارات أخرى

١٤. التزامات التأجير التموئى

القيمة الحالية لمدفوعات التأجير التموئى		فوائد مؤجلة		المدفوعات المستقبلية عن عقود لتأجير تموئى	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٤,٥٦٦,٣١٦	٦٦,٦٢٠,٧٥٨	٥٠,٧٨٠,٥١٦	٤٨,٧٢٦,٠٧٦	١١٥,٣٤٦,٨٣٢	١١٥,٣٤٦,٨٣٤
٣٦٥,٩٩٤,٣٩١	٣٤٦,٢٠٩,٠٧٦	١٠٧,٩٠٩,٨٤٣	٩٦,٦٨٧,٠٩٨	٤٧٣,٩٠٤,٢٣٤	٤٤٢,٨٩٦,١٧٤
٤٣٠,٥٦٠,٧٠٧	٤١٢,٨٢٩,٨٣٤	١٥٨,٦٩٠,٣٥٩	١٤٥,٤١٣,١٧٤	٥٨٩,٢٥١,٠٦٦	٥٥٨,٢٤٣,٠٠٨
					مستحق خلال علم يضف
					لتزامات طويلة الأجل
					اجملى التزامات تأجير تموئى

١٤. التزامات التأجير التمويلي (تابع)

- قامت الشركة بتوقيع عقود تأجير تمويلي (عقود أرقام ٤٥٣٧ و ٤٥٣٨) مع شركة كوربليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ لإستئجار طابقين بمبنى النيل بلازا لمدة ثماني سنوات تنتهي في يونيو ٢٠٢٤، وتعطي هذه العقود الحق للشركة في تملك هذه الأصول في نهاية الفترة الإيجارية وذلك مقابل قيمة محددة بالعقد. وبتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع ملاحق لتلك العقود لتمويل تجهيزات وتشطيبات أحد الأتوار المستأجرة وإضافتها إلى الأصل المؤجر وتعديل عقد التأجير التمويلي بذلك، وذلك لمدة ثماني سنوات تنتهي في يوليو ٢٠٢٥، وبتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بتوقيع ملاحق لتلك العقد لزيادة التمويل الخاص بالأصل المؤجر في صورة إعادة تقييم لذلك الأصل وتعديل عقود التأجير التمويلي بذلك على أن يسدد التمويل الإضافي على ٣٢ قسط ربع سنوي متساوي اعتباراً من ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨ إلى ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٦، هذا وقد تم إدراج تكلفة إقتناء الطابقين المذكورين ضمن بند المباني بالأصول الثابتة للشركة وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير.
- بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بتوقيع عقد تأجير تمويلي (عقد رقم ٤٦٧٥) مع شركة كوربليس للتأجير التمويلي لإجراء أعمال التجهيزات والتشطيبات للأدوار التي تم إستئجارها بمبنى النيل بلازا لمدة ثماني سنوات تنتهي في نوفمبر ٢٠٢٤.
- خلال شهر ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بإبرام عقود اتفاق بيع مع إعادة الإستئجار (عقد رقم ١) مع شركة اتش دي للتأجير التمويلي لقطعة أرض من الأراضي المملوكة للشركة، ووفقاً للعقود المبرمة مع الشركة المذكورة يتم إستئجار قطعة الأرض لمدة سبع سنوات تنتهي في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥، ويعطي عقد الإستئجار المذكور الحق للشركة لتملك قطعة الأرض المذكورة عند انتهاء مدة سريان العقد وذلك مقابل قيمة محددة بالعقد، هذا وقد تم تحديد أن العقود المذكورة أعلاه لا تمثل عملية بيع لقطعة الأرض، وعلى ذلك فقد تم إعادة الإعتراف بقطعة الأرض ضمن الأصول الثابتة للشركة والإعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير.
- خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ تم إبرام ملحق لعقود التأجير التمويلي المذكورة أعلاه وذلك بناءً على القرارات التي اتخذها البنك المركزي في ١٦ مارس ٢٠٢٠ حيث تم تأجيل سداد بعض الأقساط لمدة ٦ شهور بالإضافة الى تخفيض سعر الفائدة، حيث قامت الشركة بإصدار شيكات مؤجلة ربع سنوية حتى مارس ٢٠٢٧ بعد إعادة احتساب الفوائد المؤجلة طبقاً لأسعار الفائدة الجديدة، حيث تم مد فترة سداد الأقساط لمدة ٦ شهور لكافة العقود.

١٥. المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٢,٩١٦,٣٢١	٦٠٧,٩٤٨,٠٤٨	خامات ومستلزمات إنتاج
٧,٩٠٠,٣٣٦	٢٢٣,٢٧٢,٢٥٨	إنتاج غير تام
٦٧,٦٤٣,٣٦٢	٢٩١,٢٦٩,٩٥١	إنتاج تام
٢١٤,٤٣٦,٠٤٩	٢١٨,٨٢٧,٧٢٨	قطع غيار
٢٧٥,٦٥٦,١٦٢	١,٦٢٥,٨٥٩	بضاعة بلطريق
٧٧٨,٥٥٢,٢٣٠	١,٣٤٢,٩٤٣,٨٤٤	إجمالي المخزون

١٦. عملاء

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٤٢,٠٩٧,٠٠٢	٨٩٤,٩٨٠,٤١٢	عملاء
٥,٠٥٩,٦٤٣	٥,١٦٨,٠١٥ (١-٢٦)	عملاء - أطراف ذوي علاقة
--	٧٩,٢٩٢,٠٠٩	أوراق قبض
٢٤٧,١٥٦,٦٤٥	٩٧٩,٤٤٠,٤٣٦	
٢٣,٣٥٤,٨٩٧	٢٣,٣٥٤,٨٩٧ (٢-٢٥)	يخصم:
٢٢٣,٨٠١,٧٤٨	٩٥٦,٠٨٥,٥٣٩	الإضمحلال في قيمة العملاء
		إجمالي العملاء و أوراق القبض

١٧. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٩,٨٤٠,٧١٨	٤٨,١٨٤,٤٢٤		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٦٢٣٧٠,٠٦٧	-		مصلحة الضرائب - القيمة المضاعفة
٨,٠٧١,٦٠٢	٥,١٤٥,٠٨٠		مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٢,٨٢٩,٤١٢	١١٢,٩٥٦,٥٨٢		تأمينات لدى الغير
١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	(١-٣٠)	تأمينات خطبات ضمن
٤,٤٩١,٤٠٥	٢,٩٢٧,٤٣٧		تأمينات إعتمادات مستتية
٢٠,٢٣٢,٦٩٢	٢٠,٧١١,٥١٥	(٢-٢٦)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٣٤,٨٤٢,٤٥٦	٣٤,٨٤٢,٤٥٦		المسدد مقملا للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٢٧,٧٣٠,٢٢٥	٢٤,٩٩٠,٠٩٥		أرصدة مدينة أخرى
٣٠٠,٥٤٣,٥٧٧	٢٤٩,٨٩٢,٥٨٩		
			يخصم:
٢,٦٨٧,٧٦٢	٢,٦٨٧,٧٦٢	(٢-٢٥)	الإضمحلل فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٩٧,٨٥٥,٨١٥	٢٤٧,٢٠٤,٨٢٧		إجمالى مدينون و أرصدة مدينة أخرى

١٨. موردون - دفعات مقدمة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٣,٦٧١,٣٤٨	١٥٠,١٢٨,٣٥٠		موردون - دفعات مقممة (محلين)
١١,٠٣٥,٠٣٥	٢٨,٣٣٢,٠٣٥		موردون - دفعات مقممة (استيراد)
١٦٤,٧٠٦,٣٨٣	١٧٨,٤٦٠,٣٨٥		
			يخصم:
٧١٨,١٩١	٧١٨,١٩١	(٢-٢٥)	الإضمحلل فى قيمة الموردين - دفعات مقممة
١٦٣,٩٨٨,١٩٢	١٧٧,٧٤٢,١٩٤		إجمالى موردون - دفعات مقممة

١٩. النقدية وما فى حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٣,٣٢٨,٨٤٨	٤٥٠,٩٦٩,٣٥٤	بنوك - حسابات جارية
١,٣٧٧,٠٠٠	١٨٨,١٣١,٤٨٥	شيكات تحت التحصيل
١٤,٣٤٢,١١٦	٢٠,١٨٢,٧١٤	نقدية بالصندوق
٤٨٩,٠٤٧,٩٦٤	٦٥٩,٢٨٣,٥٥٣	النقدية وما فى حكمها
		يخصم:
٢,٥٤٣,٤٢٤	١,٣٣٥,٠٨٠	بنوك سحب على المكشوف
٤٨٦,٥٠٤,٥٤٠	٦٥٧,٩٤٨,٤٧٣	إجمالى النقدية وما فى حكمها

٢٠. رأس المال

١-٢٠ رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨ مليار جنيه مصري.

٢-٢٠ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢,٧١٦,٣٢٥,١٣٥ جنيه مصري (اثنين مليار وسبعمائة وستة عشر مليون وثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف ومائة وخمسة وثلاثون جنيهاً مصرياً) موزع علي ٥٤٣,٢٦٠,٠٢٧ سهم، قيمة كل سهم خمسة جنيهاً مصرية مسددة بالكامل.

وفيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب المساهمة في تاريخ المركز المالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	عدد الأسهم	اسم المساهم
نسبة المساهمة	نسبة المساهمة		
%	%		
٣٨,٤٠٣	٣٨,٤٠٣	٢٠٨,٦٣٠,٥٩٩	شركة مجموعة العز القابضة للصناعة والاستثمار "مجموعة عز الصناعية"
٢٧,٢٩٨	٢٧,٢٩٨	١٤٨,٣٠٢,٥٤٠	المهندس / أحمد عبد العزيز عز
١,٧٤٢	١,٧٤٢	٩,٤٦٢,٧١٤	شركة مصانع العز للدفلة "شركة تابعة"
٣٢,٥٥٧	٣٢,٥٥٧	١٧٦,٨٦٩,١٧٤	آخرون
١٠٠%	١٠٠%	٥٤٣,٢٦٥,٠٢٧	

٣-٢٠ بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢١ قرر مجلس إدارة الشركة القيام بشراء أسهم خزينة تمثل ١٪ من رأس المال المدفوع للشركة وبحد أقصى مليون سهم، وقد تم تفويض عضو مجلس الإدارة المنتدب في تحديد الأسعار وفترة شراء أسهم خزينة وذلك في حدود مصادر التمويل والسيولة المتاحة بالشركة وقد وافقت هيئة الرقابة المالية على ذلك، وقد بلغ إجمالي عدد أسهم الخزينة المشتراه ٤٨١ ٩١٠ سهم بتكلفة اجمالية بلغت ١٠ ٣٨٠ ٨٨٤ جنيه مصري.

٢١. إحتياطيات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٥٨,١٦٢,٥٦٨	١,٣٥٨,١٦٢,٥٦٨	إحتياطي قانوني*
١,٤٩٧,٢١٧,٦٣٤	١,٤٩٧,٢١٧,٦٣٤	إحتياطيات أخرى (علاوة إصدار)**
٢,٨٥٥,٣٨٠,٢٠٢	٢,٨٥٥,٣٨٠,٢٠٢	إجمالي إحتياطيات

* الإحتياطي القانوني: يجب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع.

** الإحتياطيات الأخرى: علاوة الإصدار ناتجة عن إصدار الشركة لأسهم زيادة رأس المال مقابل الإستحواذ علي أسهم شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وكذا تحويل السندات السابق إصدارها لأسهم.

٢٢. بنوك - تسهيلات ائتمانية

تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية البالغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤,٠٧٢,٠٠٦,٥٣٩ جنيه مصري (مبلغ ١,٠٣,٦٣١,٦٥٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الممنوحة من البنوك المحلية للشركة والبالغ الحد الائتماني لها مبلغ ٤,٠٢٥ مليار جنيه مصري أو ما يعادلها بالدولار الأمريكي، هذا ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال الفترة ٩,٧٥٪ سنوياً للجنيه المصري ٤,٥٪ سنوياً للدولار الأمريكي.

٢٣. موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١		إيضاح
الإجمالي	الإجمالي	طويل الأجل	المستحق خلال عام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥٩,٠١١,٥٣٦	١,٩٩٣,٦٣٩,٧٣٥	--	١,٩٩٣,٦٣٩,٧٣٥
١,٤٤٨,١٨٩,٨٥٠	١,٦٧٧,٧٣١,٩٤٢	--	١,٦٧٧,٧٣١,٩٤٢ (٣-٢٦)
٥٠٦,٥٢٢,٩٩٢	٤٧٦,١٥٧,٥٨٧	٣٢٤,٦٨٨,٩٥٤	١٥١,٤٦٨,٦٣٣
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧١٥,٤٨٠	--	١,٧١٥,٤٨٠ (٤-٢٦)
٢,٧٥٣,٧٢٤,٣٧٨	٤,١٤٩,٢٤٤,٧٤٤	٣٢٤,٦٨٨,٩٥٤	٣,٨٢٤,٥٥٥,٧٩٠
(٥٤,٢٣٥,٦٨٠)	(٥٣,٢٥٦,٩٠٥)	(٤٢,٧٨٥,٤٥٢)	(١٠,٤٧١,٤٥٣)
٢,٦٩٩,٤٨٨,٦٩٨	٤,٠٩٥,٩٨٧,٨٣٩	٢٨١,٩٠٣,٥٠٢	٣,٨١٤,٠٨٤,٣٣٧
			فوائد مؤجلة
			إجمالي موردون وأوراق دفع

٢٤. داننون وأرصدة دائنة أخرى

٣١/١٢/٢٠٢٠	٣١/٣/٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٤٥,٨٩٢,٥٧٨	٢٨٩,٧١٣,٧٥٨	مصلحة الضرائب - بخلاف ضريبة الدخل
--	٣٩,٧٥٨,١٢٦	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٦٢,٥٧٥,٩٩٧	٧٦,٧٣١,٢٥٤	مصروفات مستحقة
١٢,٧٠٥,٦٨٢	٧,٥٦١,٩٤٩	فوائد مستحقة
٦٨٢,٥٢٣,١٠٣	٥٩١,٢٢٣,٠٤٣ (٥-٢٦)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	داننو توزيعات - مجلس الإدارة
٦٦٠,٧٠٥	٦٦٠,٧٠٥	داننو توزيعات - مساهمين
١٨,١٤٩,٧٧٧	١٨,٧٢٠,٨٥٣	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٢٣,٤٠٧,٨٤٢	١,٠٢٥,٢٦٩,٦٨٨	إجمالي داننون و أرصدة دائنة أخرى

٢٥. المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول المالية

٢٥-١ المخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧,٧٨٤,٧٥٢	٨٧,٧٨٤,٧٥٢	مخصص مطالبات
٨٧,٧٨٤,٧٥٢	٨٧,٧٨٤,٧٥٢	إجمالي مخصصات

تم تكوين مخصص للمطالبات لمقابلة الالتزامات التي قد تترتب على قيام الشركة بالتعامل مع الغير.

٢٥-٢ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٣,٣٥٤,٨٩٧	٢٣,٣٥٤,٨٩٧	(١٦)
٢,٦٨٧,٧٦٢	٢,٦٨٧,٧٦٢	(١٧)
٧١٨,١٩١	٧١٨,١٩١	(١٨)
٢٦,٧٦٠,٨٥٠	٢٦,٧٦٠,٨٥٠	
		الإضمحلال في قيمة العملاء
		الإضمحلال في قيمة المدينين
		الإضمحلال في قيمة الموردین - دفعات مقدمة
		إجمالي الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

- تقوم الشركة بإجراء معاملات مع الشركات التابعة والزميلة، وتتمثل هذه المعاملات في عمليات شراء بعض مستلزمات الإنتاج وبيع بعض المنتجات وإيجارات، وهذا وتتمثل أهم هذه المعاملات والأرصدة الخاصة بها فيما يلي:

البيان	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة	٢٠٢١/٣/٣١ مدين / (دائن)	٢٠٢٠/١٢/٣١ مدين / (دائن)
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند العملاء - العز لتجارة وتوزيع مواد البناء (شركة زميلة)	مبيعات	-	٥,١٦٨,٠١٥	٥,٠٥٩,٦٤٣
٢-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى - شركة تنمية خليج السويس (شركة زميلة) - العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة (شركة زميلة) - العز لصناعة للصلب المسطح (شركة تابعة)	ايجارات مشتريات مبيعات مشتريات ايجار	٢٢٥,٧٠٠ ٢٨,٢٩٢ ٥٤,٣٤٨,٥١٢ ١٢٩,٧٥٨,٠٧٩ ٥,٢٠٤,٤٠٠	٩,٧٨١ ٢٠,٧٠١,٧٣٤ -	٤٨,٨٧٥ ٢٠,١٨٣,٨١٧ -
٣-٢٦ أطراف دائنة مدرجة ضمن بند موربون - مصنع العز للدفلة (شركة تابعة)	مشتريات ايجار	٥٠,٤٥٠,٢١٦ ٥,٢٠٤,٤٠٠	(١,٦٧٧,٧٣١,٩٤٢)	(١,٤٤٨,١٨٩,٨٥٠)
٤-٢٦ أطراف دائنة مدرجة ضمن بند أوراق دفع - العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة)			(١,٧١٥,٤٨٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
٥-٢٦ أطراف دائنة مدرجة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - شركة مجموعة العز القبضة للصناعة والاستثمار - العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة)	مشتريات	٧٧,٩٥٢,٣٠٠	(١١١,٦٥٩,٩٠٥) (٤٧٩,٥٦٣,١٣٨)	(١١٢,٤٥٩,٩٠٥) (٥٧٠,٠٦٣,١٩٨)

- أرقام المبيعات والمشتريات الظاهرة بالإيضاح أعلاه لا تتضمن ضرائب القيمة المضافة.

٢٧. قرض طويل الأجل

إجمالي القرض	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
إجمالي القرض	٩٣٦,٢٧٥,٩٧٣	٩٥٧,٤٧٩,٠٦٩
يخصم		
أقساط تستحق خلال عام	١٠٠,٥٧١,٨٤٤	٩٣,٣٥٤,٢٠٩
رصيد القرض طويل الأجل	٨٣٥,٧٠٤,١٢٩	٨٦٤,١٢٤,٨٦٠
يخصم		
صافي تكلفة الحصول على القرض	(١,٥١٧,٨٥٧)	(١,٩٧٣,٢١٥)
صافي رصيد القرض طويل الأجل	٨٣٤,١٨٦,٢٧٢	٨٦٢,١٥١,٦٤٥

- بتاريخ ٢٠١٥/١/١٨ قامت الشركة بتوقيع عقد مع بنكي الأهلي المصري والعربي الأفريقي الدولي (وكيل الضمان) وذلك بغرض منح الشركة قرض مشترك طويل الأجل بمبلغ ١,٧ مليار جنيه مصري لمدة ٧ سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بحيث يكون الغرض منه إعادة هيكلة التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة عن طريق سداد المديونيات القائمة طرف البنوك، ووفقاً لبنود العقد تقوم الشركة بإصدار توكيل رسمي غير قابل للإلغاء تفوض بموجبه وكيل الضمان عن نفسه ونيابة عن البنوك في إبرام وقيد رهن من الدرجة الأولى على المحل التجاري للمقترض بما في ذلك مصنع الشركة بمدينة السادات خلال ستة أشهر من تاريخ أول سحب على أن يحتفظ المقترض بنسبة مساهمته في الشركات التابعة دون تعديل وكذلك الحفاظ على بعض المؤشرات والنسب المالية المحددة بعقد القرض طول مدة القرض على أن يتم السداد على ٢٦ قسط ربع سنوي غير متساوي إستحق أولها في أغسطس ٢٠١٥ وذلك بدءاً من نهاية أول ستة أشهر من تاريخ أول سحب والذي تم بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٥، وذلك بمعدل عائد ٣,٥٪ فوق سعر الكوربيدور المعلن من البنك المركزي المصري تسدد كل ثلاثة أشهر.

٢٧. قرض طويل الأجل (تابع)

بلغت عمولة ترتيب و ضمان تغطية التمويل (تكلفة الحصول على القرض) ٧,٥ في الألف والبالغة ١٢,٧٥ مليون جنيه مصري تم سدادها عند الحصول على القرض ويظهر رصيدها بعد إستهلاك ما يخص الفترة من تاريخ الحصول على القرض حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ مخصوماً من رصيد القرض.
بلغت قيمة الأقساط المسددة حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩١٦ مليون جنيه مصري (مقابل ٨٩٥ مليون جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

- خلال عام ٢٠٢٠ وبعد انتهاء مهلة تأجيل الفوائد طبقاً لمبادرة البنك المركزي قامت البنوك مانحة القرض بموجب ملحق لعقد القرض بتعديل قيمة الأقساط بمبلغ ٠.٦٩ ٤٧٩ ١٥٢ جنيه مصري تتمثل في قيمة الفوائد المحتسبة على رصيد القرض خلال الفترة من ٢٠١٩/١١/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ على أن يتم سداد القرض مضافاً إليه تلك الفوائد على عدد ١٦ قسط ربع سنوية تبدأ في ٣١ مارس ٢٠٢١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وتم تعديل سعر الفائدة ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الكوربيدور للعام الأول و ٢٪ فوق سعر الكوربيدور بداية من العام الثاني من تاريخ تفعيل ملحق القرض.

٢٨. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

١-٢٨ الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٣/٣١		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧٢,٦١٨,٩٦٢)	-	(٧٢,٠٨٨,١٦٤)	-	الأصول الثابتة
(٢,٢٣٥,٨٧٦)	-	(٤٦٢,٧٣٤)	-	أرباح فروق عملة غير محققة
-	١٢٦,١٨٤,٦٣٧	-	١٠١,٥٠٩,٧٤٧	خسائر ضريبية
-	٢٥,٤٥٤,٩٠٣	-	٢٤,٢٧٠,٤٨٩	التزامات تأجير تمويلي
-	٢١,٦٦٤,٦٣٤	-	٢١,٦٦٤,٦٣٤	خسائر فروق عملة غير محققة
(٧٤,٨٥٤,٨٣٨)	١٧٣,٣٠٤,١٧٤	(٧٢,٥٥٠,٨٩٨)	١٤٧,٤٤٤,٨٧٠	
	٩٨,٤٤٩,٣٣٦		٧٤,٨٩٣,٩٧٢	صافي الضريبة المؤجلة
	(٢٦,٧٧٤,٣٥٤)		(٩٨,٤٤٩,٣٣٦)	يخصم:
	١٢٥ ٢٢٣ ٦٩٠		(٢٣,٥٥٥,٣٦٤)	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
				الضريبة المؤجلة عن الفترة

٢-٢٨ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٢٥٤,٨٥٢	٥,٢٥٤,٨٥٢	الإضمحلال في قيمة العملاء
٦٠٤,٧٤٦	٦٠٤,٧٥٦	الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦١,٥٩٣	١٦١,٥٩٣	الإضمحلال في قيمة الموردين دفعات مقدمة
٥,٧٠٦,٧١٩	٥,٧٠٦,٧١٩	المخصصات
١١,٧٢٧,٩١٠	١١,٧٢٧,٩٢٠	إجمالي الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة أعلاه نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من مدى إستفادة الشركة من هذه الأصول في المستقبل المنظور.

٢٩. الارتباطات الرأسمالية

- الارتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ تتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٩,٧٢٣	٧٢٦,٩٥٢	الات ومعدات
٧٢٩,٧٢٣	٧٢٦,٩٥٢	إجمالي الارتباطات الرأسمالية

٣٠. الالتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية

١-٣٠ تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان القائمة في تاريخ المركز المالي والتي أصدرت بمعرفة البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير، كذلك تتمثل الارتباطات التعاقدية في قيمة الاعتمادات المستندية القائمة في تاريخ المركز المالي وبياناتها كالتالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٣/٣١		
إجمالي القيمة	الغطاء النقدي	إجمالي القيمة	الغطاء النقدي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	خطابات ضمان

٢-٣٠ كذلك تتضمن الإلتزامات المحتملة قيمة كفالات و ضمانات للشركات التابعة في تنفيذ كافة التزاماتها الناشئة عن عقود التسهيلات المبرمة بين تلك الشركات وبعض البنوك وقد تم إعتداد هذه الكفالات والضمانات من الجمعية العامة للشركة وهي كما يلي:

الشركة التابعة	قيمة الكفالة	موضوع الكفالة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
شركة مصانع العز للدرفلة	٥,٦٦٩,١٨٥,٨٥٢	- تنفيذ كافة التزامات الشركة التابعة من عقد التسهيل المبرم بينها وبعض البنوك لتمويل الجزء المتبقي من تكاليف إنشاء وتشغيل مصنع لانتاج الحديد المختزل المباشر بمنطقة العين السخنة.
	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	- كفالة الشركة التابعة في التمويل قصير الأجل الممنوح لها من البنك الأهلى المصرى وكذلك كفالتها في حالة قيام البنك بزيادة مبلغ التمويل قصير الأجل الممنوح لها بمبلغ إضاقى حده الأقصى ٤٠٠ مليون جنيه مصرى.

٣-٣٠ بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٧ قامت الشركة بإبرام اتفاق ضمانة تكافلية لصالح أحد الموردين الأجانب تضمن الشركة بموجبه كل من شركة مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح في سداد الإلتزامات المستحقة عليهم للمورد المذكور علي فترة سداد تمتد حتي عام ٢٠٢٦، وذلك وفقاً لما يلي:

الشركة التابعة	الالتزام المستحق للمورد	الحد الأقصى للإلتزام على الشركة
	وفقاً لاتفاق الضمانه	وفقاً لاتفاق الضمانه
- مصانع العز للدرفلة	١٢ ٢٢٥ ٦٥٣ دولار أمريكي	٤ ٢٢٥ ٦٥٣ دولار أمريكي
- العز لصناعة الصلب المسطح	٥٠ ٦٣٣ ٨٩٠ يورو	١٦ ٩٤٩ ٣٩٩ يورو

٣١. الموقف الضريبي

١-٣١ ضريبة الدخل

- تمتعت الشركة بالإعفاء الضريبي وفقاً لنص المادة (٢٤) من القانون رقم (٥٩) لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجتمعات العمرانية الجديدة وذلك لمدة عشر سنوات بدأت من ١٩٩٧/١/١ وانتهت في ٢٠٠٦/١٢/٣١.

- تم الفحص الفعلي لدفاتر الشركة وإنهاء جميع الخلافات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتم الربط والسداد ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة.

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١٨ : ٢٠١٩ وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية، وجاري الفحص الضريبي لتلك السنوات.

٢-٣١ ضريبة المبيعات و الضريبة على القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتي عام ٢٠١٥ وتم سداد كافة فروق الفحص.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً لهذا القانون.

٣-٣١ ضريبة المرتبات والأجور

- تم الفحص حتي عام ٢٠١٦ ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.

- تم الفحص لعامى ٢٠١٧/٢٠١٨ وجارى إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

- تم الفحص لعام ٢٠١٩ وجارى التسوية والسداد.

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٤-٣١ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ وإنهاء جميع الخلافات وتم الربط والسداد ولا يوجد أي مطالبات مستحقة.

٥-٣١ الضريبة العقارية

- تم ربط الضريبة والسداد حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

٣٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٣٢ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والموردون وأوراق الدفع والدائنون والقروض والتسهيلات الائتمانية والتزامات التأجير التمويلي، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

٢-٣٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة القروض (قبل خصم تكلفة الإقتراض) والتسهيلات الائتمانية والتزامات التأجير التمويلي التي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٢٠ ٥٢٥ ٥٦٦ ٥ جنيه مصري (٧٩٢ ٣٦١ ٦٥٠ ٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بها مبلغ ١٢٣ ٦٨٧ ٠٥٧ جنيه مصري خلال الفترة الحالية (٦٦٢ ٩٣٢ ٢٠٦ جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق)، وقد بلغت الفوائد الدائنة ٣٠٢٠ ٣٩٣ جنيه مصري خلال الفترة الحالية (٧٥٢ ٩٨٤ ٢ جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق).

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الاجل، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر سعر الفوائد.

٣-٣٢ خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ المركز المالي كما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٢٣,٨٠١,٧٤٨	٩٥٦,٠٨٥,٥٣٩	(١٦) عملاء وأوراق قبض
٢٩٧,٨٥٥,٨١٥	٢٤٧,٢٠٤,٨٢٧	(١٧) مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٣,٩٨٨,١٩٢	١٧٧,٧٤٢,١٩٤	(١٨) موردون - دفعات مقدمة
٤٨٦,٥٠٤,٥٤٠	٦٥٧,٩٤٨,٤٧٣	النقدية وما في حكمها
١,١٧٢,١٥٠,٢٩٥	٢,٠٣٨,٩٨١,٠٣٣	إجمالي خطر الائتمان

٣٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

٤-٣٢ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي:

أكثر من ٥ سنوات	من ٣ - ٥ سنوات	من ١ - ٢ سنة	سنة أو أقل	التدفقات النقدية المتوقعة	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١
٣٢,٠٠٣,٨٦٦	٢٩٥,٥٤٥,٤٧٦	١١٥,٣٤٦,٨٣٢	١١٥,٣٤٦,٨٣٤	٥٥٨,٢٤٣,٠٠٨	الالتزامات التأجير التمويلي
-	٦٣٤,٦٣٣,٥٢٤	٢٠١,٠٧٠,٦٠٥	٤,١٧٢,٥٧٨,٣٨٣	٥,٠٠٨,٢٨٢,٥١٢	قروض وتسهيلات إئتمانية
-	١٨٥,٢٧٠,٠٦٣	١٣٩,٤١٨,٨٩١	٣,٨٢٤,٥٥٥,٧٩٠	٤,١٤٩,٢٤٤,٧٤٤	مورنون وأوراق دفع
-	-	-	١,٠٢٥,٢٦٩,٦٨٨	١,٠٢٥,٢٦٩,٦٨٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٠٠٣,٨٦٦	١,١١٥,٤٤٩,٠٦٣	٤٥٥,٨٣٦,٣٢٨	٩,١٣٧,٧٥٠,٦٩٥	١٠,٧٤١,٠٣٩,٩٥٢	
٥٢,٦٣٠,٩٨٨	٣٠٥,٩٢٦,٤١٤	١١٥,٣٤٦,٨٣٢	١١٥,٣٤٦,٨٣٢	٥٨٩,٢٥١,٠٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	٦٦٣,٠٥٤,٢٥٦	٢٠١,٠٧٠,٦٠٥	٤,١٩٦,٩٨٥,٨٦٥	٥,٠٦١,١١٠,٧٢٦	الالتزامات التأجير التمويلي
-	٢٢١,١١٢,٥٥٧	١٣٦,٧٩٢,٠٣١	٢,٣٩٥,٨١٩,٧٩٠	٢,٧٥٣,٧٢٤,٣٧٨	قروض وتسهيلات إئتمانية
-	-	-	١,٠٢٣,٤٠٧,٨٤٢	١,٠٢٣,٤٠٧,٨٤٢	مورنون وأوراق دفع
٥٢,٦٣٠,٩٨٨	١,١٩٠,٠٩٣,٢٢٧	٤٥٣,٢٠٩,٤٦٨	٧,٧٣١,٥٦٠,٣٢٩	٩,٤٢٧,٤٩٤,٠١٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٥-٣٢ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٨٠٨ ١٣٧ ٥ جنيه مصري ومبلغ ٥٢٤ ٦٧٣ ٧٤٢ جنيه مصري على التوالي.

- وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٣٤) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف السائد في البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.

وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية وأسعار الصرف المستخدمة في تاريخ المركز المالي:

سعر الإقفال في	عجز / فائض	العربات الأجنبية
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
١٥,٧٧	١٥,٧٤٠٠	(٤٥,٩٠٩,٢١١)
١٩,٤١١٣	١٨,٤٩٢٩	(٦٥٨,٩٠٩)
١٧,٩١٨٤	١٦,٧١٨٠	١٢,٦٢٧
٢١,٥٨٢٨	٢١,٧١١٨	(١٢٦,٥٧٥)
٤,٢٩٣٥	٤,٢٨٥٢	٢,٢٤٩
٠,١٥٢٥	٠,١٥٢٥	٤٥٠
		الدولار الأمريكي
		اليورو
		فرنك سويسري
		جنيه إسترليني
		درهم إماراتي
		دينار جزائري

٣٣. أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس (كوفيد-١٩) المستجد والذي لا زالت آثاره قائمة، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام. لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية المستقلة الدورية للشركة عن العام والفترات القادمة بالإضافة الي التأثير المحتمل علي توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج، وعمليات التشغيل، والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وتقوم الشركة حاليا بتقييم وتحديد حجم هذا التأثير على القوائم المالية المستقلة الحالية لها، إلا أنها ترى في الوقت الحالي بناءاً على أحدث معلومات متاحة لديها عدم وجود تأثير هام على القوائم المالية المستقلة الدورية الحالية أو قدرتها على الاستمرار في مواولة نشاطها، وفي ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث بشكل نهائي يعتمد على المدى المتوقع والفتره الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

٣٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المستقلة الدورية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

١-٣٤ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري. يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ. الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية والمثبتة بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها على أساس سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل المستقلة.

٢-٣٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها، ويتم إهلاك الأصول الثابتة - فيما عدا الدرافيل - بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. 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 إهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر. يتم الإعترااف بالأصول الثابتة المُستأجره (الأصول التي يحول عقد التأجير ملكيتها للمستأجر في نهاية العقد) في بداية عقد التأجير بالتكلفة، بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس الأصول الثابتة المُستأجره بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس للإلتزام عقد التأجير ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة المُستأجره وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول والوارده أدناه.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف حيث تم تطبيق نموذج التكلفة المعدله وتم تعديل تكلفه ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الالات والمعدات، وسائل النقل والانتقال، الأثاث ومعدات المكاتب ، العدد والأدوات) بإستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) وتم الإعترااف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "نتائج تعديل تكلفة الأصول" ، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول الى الأرباح او الخسائر المرحله في حاله الإستغناء عن او التخلص من الأصل المؤهل للتعديل أو نتيجته للإستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه). وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المتوقع بالسنوات
مباني	٤٠
- مباني	٨
- مباني أخرى	
آلات ومعدات	
- آلات ومعدات	٢٠-٥
- الدرافيل	طبقاً للإستخدام الفعلي
وسائل نقل وانتقال	٥-٤
أثاث ومعدات مكاتب	
- أثاث ومعدات مكاتب	٨-٣
- أجهزة تكييف مركزي وتجهيزات مباني	٨
عدد وأدوات	٥
تحسينات علي مباني مؤجرة	عقد الإيجار أو العمر الإفتراضى المقدر لها أيهما أقل

الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعادات الأصول الثابتة يتم الإعترااف بها في قائمة الدخل.

٣-٣٤ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلل أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلل هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٤-٣٤ 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. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة بالتكلفة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أقتنيت من أجله. وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة - إن وجد.

٣٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المستقلة الدورية (تابع)

- ٥-٣٤ الإستثمارات
١٠-٥-٣٤ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح ١٠-٣٤) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على اضمحلالها، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة.
- ٢-٥-٣٤ إستثمارات في شركات زميلة
الشركات الزميلة هي الشركات التابعة للشركة الأم، ولا يوجد سيطرة مباشرة للشركة عليها، وتثبت الإستثمارات في الشركة الزميلة بالتكلفة، وفي حالة وجود اضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة، وذلك لكل استثمار على حده.
- ٦-٣٤ المخزون
يتم تقييم عناصر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع، ويتم تحديد التكلفة وفقاً للأسس التالية:
- الخامات: على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن ويتم تسعير المنصرف منها باستخدام طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.
- قطع الغيار والمواد والمهمات: على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن ويتم تسعير المنصرف منها باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام: على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات والأجور الصناعية المباشرة والمصروفات والإعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
- الإنتاج التام: على أساس التكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف.
- ٧-٣٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون
يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدينون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإنخفاض المقدرة في قيمتها.
- ٨-٣٤ النقدية وما في حكمها
تتضمن النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك ووثائق الإستثمار والودائع لأجل التي لا تتجاوز ثلاثة شهور، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية، يتم إعداد وعرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة وفقاً للطريقة غير المباشرة.
- ٩-٣٤ الموردون وأوراق الدفع والدائنون
يتم الإثبات الأولى للموردين وأوراق الدفع والدائنون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.
- ١٠-٣٤ الاضمحلال في قيمة الأصول
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 الاضمحلال 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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.
- ب- الأصول غير المالية
تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.
يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.
تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

٣٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المستقلة الدورية (تابع)

١١-٣٤ الاقتراض بفائدة

- يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض.
- يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية.

١٢-٣٤ المخصصات

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

١٣-٣٤ رأس المال

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 كتخفيض لحقوق الملكية ويتم تبويبه كأسهم خزينة مخصصاً في جانب حقوق الملكية.

١٤-٣٤ الإيرادات

أ- إيرادات المبيعات

- يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وذلك عند تسليم البضائع. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو عدم القدرة على تحديد التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- توزيعات الأرباح

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

ج- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

١٥-٣٤ عقود التأجير

عقود التأجير التمويلي

- يتم الاعتراف بأصل مُستأجر تمويلياً ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لأقساط التزامات التأجير التمويلي غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة.

عقود التأجير التمويلي (عمليات البيع مع إعادة الاستئجار)

- إذا قامت الشركة (البائع المستأجر) بتحويل أصل لمنشأة أخرى (المشتري المؤجر) وإعادة استئجار هذا الأصل مرة أخرى يجب على الشركة تحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أن عملية بيع لهذا الأصل أم لا، وفي حالة أن تحويل الأصل ليست عملية بيع يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل.

عقود التأجير التشغيلي

- يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية ، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أي خصومات واخذ أثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت.

١٦-٣٤ نصيب السهم في الأرباح أو الخسائر

- تعرض الشركة النصيب الأساسي والمخفض في أرباح أو خسائر الفترة للسهم ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٧-٣٤ ضرائب الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق المساهمين والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق المساهمين.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٨-٣٤ مزايا العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حسابات الأجور والمرتبات، هذا بالإضافة إلى مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (١٠).

٣٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المستقلة الدورية (تابع)**١٩-٣٤ إدارة المخاطر المالية**

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

* خطر الائتمان * خطر السيولة * خطر السوق

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية ضمن الإيضاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

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

وتهدف الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناء ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

١٩-٣٤-١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء الشركة والمدينون الآخرون.

العملاء والمدينون الآخرون

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 ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على عملاء محددين.

النقدية وما في حكمها

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

١٩-٣٤-٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة الإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية والحرجة 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 الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

١٩-٣٤-٣ 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.

خطر العملة

تعرض الشركة لخطر العملة على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي واليورو. وفيما يتعلق بالأصول والإلتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

خطر سعر الفائدة

تعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية حيث أن عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة و تراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحظة الإستثمارات الخاصة بها بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية المستقلة الدورية الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الإستثمارات المالية الهامة بالمحظة بالنسبة لكل إستثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتماؤها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات وتستعين الإدارة بالإستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

١٩-٣٤-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي حددهته الشركة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.