

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٥-٣	تقرير الفحص المحدود
٧-٦	قائمة المركز المالي المستقلة
٨	قائمة الدخل المستقلة
٩	قائمة الدخل الشامل المستقلة
١٠	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
١١	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٦-١٢	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

الجهاز المركزي للحسابات

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٩٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

السيد الأستاذ / عضو مجلس الإدارة المنتدب

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الفترة

المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

مع تحياتي
محاسب / هاني سعد نصيف "

تحريراً في : ٢٠٢١/١١/٨٤

تقرير عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

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

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 ٣٠/٩/٢٠٢١ البالغ إجمالي حقوق الملكية والالتزامات بها نحو ٤٢,٤٥ مليار جنيه، وكذا قوائم الدخل المستقلة والتي أظهرت صافي أرباح بنحو ٢,٣٩ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن التسعة 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. وبقل 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠/٩/٢٠٢١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة.

- كفالات تضامنية لإعادة هيكلة المديونية على شركة العز للدرفلة كالاتي:
 - بتسهيل مشترك طويل الأجل من مجموعة بنوك بحد أقصى ٦,٥ مليار جنيه مصري.
 - بتسهيل رأس مال عامل ممنوح من البنك الأهلي بمبلغ ١٩٣,٥ مليون جنيه مصري.
 - كفالات تضامنية لإعادة هيكلة المديونية على شركة العز لصناعة الصلب المسطح كالاتي:
 - بتسهيل مشترك طويل الأجل ممنوح مناصفة بين بنكي الأهلي ومصر بحد أقصى ٨١٥ مليون جنيه.
 - بتسهيل طويل الأجل من البنك الأهلي بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه.
 - عقد تسوية وكفالة تضامنية مع شركة دانيلي للأرصدة المستحقة على الشركتين التابعتين العز للدرفلة والعز للصلب المسطح في حدود مبلغ ٧ مليون دولار أمريكي و ٤٣ مليون يورو.
- ورد بالإيضاح رقم ٣٩-٢ الخاص بإنتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) في مصر ودول العالم أن 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 الإستراتيجية لهم ولا يمكن تحديد أثر هذا الحدث على القوائم المالية الحالية والمتوقعة.
- القاهرة في : ١٤ / ١١ / ٢٠٢١

مدير عام

نائب مدير الإدارة

عبد الرحمن

" محاسب / على حسن رشوان "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محمد

محاسب / ممدوح عبد الرحمن أحمد"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

هشام

" محاسب / هشام أحمد هيكل "

يعتهد ...

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

هاني

" محاسب / هاني سعد نصيف "



تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة الدورية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر 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 لمنشأه 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. ويقف 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت 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 بالإيضاحات أرقام (١٥-١) ، (٣٢-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة مبلغ ١٠,٨ مليار جنيه مصرية تمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ١٠٠٪ في رأس مال شركتى العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة بواقع مبلغ ٨,٧ مليار جنيه مصرية و ٢,١ مليار جنيه مصرية على التوالي وقد اصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية كفالة تضامنية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه للبنك الاهلى المصرى وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة بمعرفة الشركة التابعة وفي ضوء بعض المؤشرات المالية السلبية للشركات التابعة المشار إليها طبقاً لقوائمها المالية الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ووفقاً 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 يونيه ٢٠١٩.



وفقاً لنتائج تلك الدراسة فإن القيمة العادلة لاسهم الشركات التابعة شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة تبلغ ١٠,٠٩ دولار امريكى للسهم و ٢٣,٠٧ جنيه مصرى للسهم على التوالى وفى إطار الموافقة على استحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الأسكندرية 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 - الأسكندرية المرخص به وكذا زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة وفقاً للقيمة العادلة للسهم بناءً على دراسة المستشار المالى المستقل بالإضافة الى خطة للحصول على الدعم والتمويل اللازم للتشغيل الامر الذى يعكس 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 الاعفاء الضريبية المغفاه 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 تحصن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءه ذمة من هذه المديونيه امام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف اعلاه وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصرى متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى مقابل تأخير وترى الشركة ان هذا الاجراء لا يغير الموقف القانونى والضريبى للشركة وانها تحتفظ بحقها فى استرداد ما تم سداه 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) ، (٣٧) 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 وبناءً على ذلك فقد قامت هيئة الميناء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥ ٨٩١ ١٣٢ ٧٤١	٥ ٥٩٦ ٢٠٩ ٢٥٩	(١٣)،(٢-٤١)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٠ ٦٣٤ ٤٦٢	١٣٥ ٨٨٦ ٧٣٠	(١٤)،(٣-٤١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٨٣٣ ٤١٣ ٨٢١	١٠ ٨٣٣ ٨٦٣ ٨٢١	(١٥)،(٥-٤١)	إستثمارات مالية
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٨ ٥٨٣ ١٢٣	(١٦)	إقراض طويل الأجل
<u>١٦ ٩٨٠ ٥٦٠ ٦٧٣</u>	<u>١٦ ٦١٤ ٥٤٢ ٩٣٣</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤ ٨١٥ ٤٤٧ ٨٥٩	٧ ٣٧٦ ٧٢٩ ٩٤٥	(١٨)،(٦-٤١)	مخزون
٤ ٩٣٤ ٥١٠ ٨١٩	٧ ٠٨٤ ٢٠٢ ٩٠٩	(١٩)،(٧-٤١)	عملاء ومدينون
٩ ٤١٣ ٢٥٦ ١٣٧	٩ ٢١٨ ٧٢١ ٥٩٥	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٣٩٣ ٤٦٧ ٦١٠	٢ ١٥٠ ٨٢٣ ٣٧١	(٢٠)،(٨-٤١)	التقنية بالبنوك والصندوق
<u>٢٠ ٥٥٦ ٦٨٢ ٤٢٥</u>	<u>٢٥ ٨٣٠ ٤٧٧ ٨٢٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨</u>	<u>٤٢ ٤٤٥ ٠٢٠ ٧٥٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	(٢٨-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	(٢٨-ج)	إحتياطي علاوة الاصدار
٩٧٥ ٦٠١ ٨٥٠	٩٧٥ ٦٠١ ٨٥٠	(٢٨-ج)	إحتياطي قانوني
١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١	١ ٠٤٠ ٨٨٠ ٨٨٥	(٢٨-د)	ناتج تعديل تكلفة الأصول
(١ ٣٨٤ ١٩٧ ١٢٢)	(٢ ١٧٨ ٢١٣ ١٥٧)		الخسائر المرحلة
(٨٧٨ ٥٣٩ ٨٥٠)	٢ ٣٩٣ ٧٣٣ ٧٦٧		صافي أرباح/(خسائر) الفترة/العام
<u>٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩</u>	<u>١٠ ٠٢٢ ٣٣٢ ٩٨٥</u>		مجموع حقوق الملكية
			يخصم:
--	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)	(٤٠)	أسهم خزينة
<u>٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩</u>	<u>١٠ ٠١٧ ٥٠٦ ١٦١</u>		صافي حقوق الملكية
<u>٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩</u>	<u>١٠ ٠١٧ ٥٠٦ ١٦١</u>		ما بعده

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	مقابلته
جنيه مصري	جنيه مصري		الالتزامات
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	١٠ ٠١٧ ٥٠٦ ١٦١		الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦ ٠٧٣ ٤٩٦ ٥٠٦	٦ ٧٨٧ ٩٠٩ ٤٦٢	(١٢-٤١)،(١-٢٢)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨	١ ٠٨٥ ٨٠٠ ٨٤٣	(٢٣)	موردون واوراق دفع (طويلة الأجل)
٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١	٨٦٧ ٢٢٠ ٠٩٥	(١٧-٤١)،(٥-١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	٢١٢ ٥٧٠ ٠٢٤	(٢٦)،(٥-١٧-٤١)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٨ ٢٨٧ ٣٥٨ ٣٧١	٨ ٩٥٣ ٥٠٠ ٤٢٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٦٢ ٧٤٦ ٤٢٤	٤٧٨ ٧٤٦ ٤٢٤	(٢٥)،(١٤-٤١)	المخصصات
١٤ ٠٩٥ ٥٨٣ ٨٢٩	١٦ ٦٠٦ ٥٦١ ٣٩١	(٢١)،(٨-٤١)	بنوك أرصدة دائنة
٤ ١٩٦ ٥٧٩ ٥٩١	٥ ١٣٨ ٧٤٥ ٤٧٦	(٢٤)،(١٣-٤١)	موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٥٢٣ ٧٩٩ ٠٩٤	٣٠٢ ٠٨٤ ٩٥٠	(١-٣٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٢٤ ٥٩٥ ٧١٨	٤٨٩ ١٠٨ ٠٨٨	(٢-٢٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
--	٤٣٧ ٩٥٥ ١٣٥		ضريبة الدخل
١٧ ٩٨٠ ٨٨٢	٢٠ ٨١٢ ٧٠٤	(٢٦)،(٥-١٧-٤١)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٢١ ٦٢١ ٢٨٥ ٥٣٨	٢٣ ٤٧٤ ٠١٤ ١٦٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨	٤٢ ٤٤٥ ٠٢٠ ٧٥٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

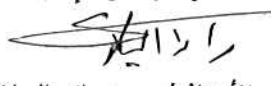
- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"
- التاريخ: ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة



المهندس /فاروق زكي إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب



الأستاذ / محمد رائد البيلاوي

رئيس القطاع المالي



الدكتور / مصطفى امين

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٠.٨٦٨.٨٧٢.٢٣٥	٢٤.٨٧٥.٨٦٣.٩٢٦	١٢.٨٠٤.٢٧٤.٩٢٤	٣٢.٥٥٥.٢٩٠.٥٦٥	(٤١-١٥)، (٤)	المبيعات (بالصافي)
(١٠.٤٨٨.١٠٥.٣٤٦)	(٢٣.٨٤٤.٦٦.٣٢١)	(١٠.٨٥١.٧٨١.٩٢٤)	(٢٦.٣٩٥.٤٨٢.٠٧٥)	(٥)	تكلفة المبيعات
٣٨.٥٧٦.٩٨٩	١.٠٣١.٧٩٧.٦٠٥	١.٩٥٢.٤٩٣.٠٠٠	٦.١٥٩.٨٠٨.٤٩٠		مجمل الربح
٢٦.١٥٢.٢٩٤	٧٣.٤٠٣.٤٦٢	١١.١٧٨.٧٨٣	٤٦.٨٩٦.٩٣٨	(٦)	إيرادات أخرى
(١٧٥.٨٦٦.٧٢٥)	(٣٧٩.٦٣.٩٣٣)	(١٧٤.٥٠١.١١٥)	(٤٧٣.٦٢١.٣٠٠)	(٧)	مصروفات البيع والتوزيع
(١٢٤.٣٠٩.٣٦٠)	(٣٨٩.٥٦.٦٦٥)	(١٢٥.٩١٥.٨٠٦)	(٤٠٨.٥٦٥.٧٩٢)	(٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠٨.٦٩٢.٥٢٣)	(١٩٣.٢٧٨.٤٥٧)	(٢٣٤.١١٥.٨٢٥)	(١.٠٤٩.٢٩٨.٢٩٤)	(٩)	مصروفات أخرى
(١.٩٤٩.٣٢٥)	١٤٣.٢٣٥.٠١٢	١.٤٢٩.١٣٩.٠٣٧	٤.٢٧٥.٢٢٠.٠٤٢		الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٤.٧٠٥.٠٠٠	٢٤.٧٠٥.٠٠٠	--	--		إيرادات استثمارات مالية في الشركات التابعة
١٤.٢٧٢.٢٩٠	٣٥.٦١١.٣٨١	١٧.٣٠٤.٥٦٨	٤٧.٣٨٧.٩٥٩	(٤١-١٥) (ب)	إيرادات تمويلية
(٤٥٥.٤٣١.٦٦٠)	(١.٤٢٩.٧٣٤.٢٣٩)	(٣٧٧.٢٩٨.٧٢٦)	(١.١٤٦.٧١٥.١٦٢)	(٤١-١٧) (ب)	مصروفات تمويلية
١١٥.٣٧٧.٣٠٧	٦٧.٤٧١.١٧٨	(١٩.٦٨٩.٣٠١)	١٩.٢٣٧.٢٣٧	(٤١-١٢)، (١٢)	أرباح/ (خسائر) ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٣٢٥.٧٨٢.٠٦٣)	(١.٣٢٦.٦٥١.٦٨٠)	(٣٧٩.٦٨٣.٤٥٩)	(١.٠٨٠.٠٨٩.٨٦٦)		صافي (المصروفات) التمويلية
(٣٠٣.٠٢٦.٣٨٨)	(١.١٥٨.٧١١.٦٦٨)	١.٠٤٩.٤٥٥.٥٧٨	٣.١٩٥.١٣٠.١٧٦		صافي الأرباح/ (الخسائر) قبل الضرائب
(١.٢٣٥.٢٥٠)	(١.٢٣٥.٢٥٠)	--	--		ضريبة إيرادات توزيعات أرباح استثمارات
--	--	(٢٨٦.٠٤٣.٠٠٥)	(٤٢٧.٩٥٥.١٣٥)		ضريبة الدخل
٤١.٨٦٢.٧٣٧	٢٢٤.٧٩٣.٥٩٩	٣١.٣٩٧.٦٢٩	(٣٦٣.٤٤١.٢٧٤)	(٤١-١٧) (د)	الضريبة المؤجلة (مصروف)/ إيراد
(٢٦٢.٣٩٨.٩٠١)	(٩٣٥.١٥٣.٣١٩)	٧٩٤.٨١٠.٢٠٢	٢.٣٩٣.٧٣٣.٧٦٧	(١٧-١)	صافي أرباح/ (خسائر) الفترة
(١٣.٤٦)	(٤٧.٩٣)	٤٠.٧٣	١٢٢.٧٣		النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح/ (خسائر) الفترة (جنيه/سهم) (٣٠)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

إيضاح	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية من	الفترة المالية من
رقم	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح/(خسائر) الفترة	٢ ٣٩٣ ٧٣٣ ٧٦٧	٧٩٤ ٨١٠ ٢٠٢	(٩٣٥ ١٥٣ ٣١٩)	(٢٦٢ ٣٩٨ ٩٠١)
يخصم:				
الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول الى الخسائر المرحلة خلال الفترة)	(٢٨-٥)	(٢٨٠٤٢٠٩٥)	(٨٦٤٥٠٩٨٠)	(٢٨٦٥٩١٦٥)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢ ٣٠٩ ٢٠٩ ٩٨٢	٧٦٦ ٧٦٨ ١٠٧	(١٠٢١ ٦٠٤ ٢٩٩)	(٢٩١ ٠٥٨ ٠٦٦)

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إيداع رقم	رأس المال المصدر والشفوع جنيهاً مصرياً	إجمالي علاوة الأرصدة جنيهاً مصرياً	إجمالي قانوني جنيهاً مصرياً	نتيجة تعديل تلك الأصول جنيهاً مصرياً	الأرباح/ (الخسائر) المرحلة جنيهاً مصرياً	الأرباح/ (الخسائر) الفترة جنيهاً مصرياً	مستخدمة للاحتياط في زيادة رأس المال جنيهاً مصرياً	أرصدة ثلاثة أشهر متتالية الاستعداد على شركات تقيمة مستخدمة للاحتياط في زيادة رأس المال جنيهاً مصرياً	أرباح خيرية جنيهاً مصرياً	الأجمالي جنيهاً مصرياً
	١٣٢٦٤٤١٣٠٠	-	١٩٤٦٥٨٨٦	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	٧٧٧٦٩٧٤٧٤	(٢٢٢٠٥٧٤٣٦٦)	٧٢٢٤٨٣١٣٠٤	٨٥٠٢٣٢٤٤٦	-	-
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠										
المعاملات مع مساهمي الشركة										
إفراج (حسب) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الأرباح										
الجزء المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للتمويل										
المرحلة										
الجزء المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للتمويل										
المرحلة										
زيادة رأس المال الداخلي علاوة وأصدر										
إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة	٦١٤٧٦٢٤٠٠	٦٢٢٠٠٦٨٩٠٤	-	-	(٢١٤٤١٢٣٣٨٦)	٢٢٢٠٥٧٤٣٦٦	(٧٢٢٤٨٣١٣٠٤)	٨٦٤٥٠٩٨٠	-	٨٦٤٥٠٩٨٠
الذات الشامل										
صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠										
الجزء المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للأرباح										
المرحلة										
إجمالي الخلل الشامل	٦١٤٧٦٢٤٠٠	٦٢٢٠٠٦٨٩٠٤	-	-	(١٦٤١٤٩٣٩٠٨)	(١٦٤١٤٩٣٩٠٨)	-	(١٠٢١٦٤٢٩٩)	-	(١٠٢١٦٤٢٩٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	١٩٤٦٥٨٨٦	٦٢٢٠٠٦٨٩٠٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	٧٧٧٦٩٧٤٧٤	(١٦٤١٤٩٣٩٠٨)	٧٢٢٤٨٣١٣٠٤	٧٥٦٨٠٧٩١٢٧	-	٧٥٦٨٠٧٩١٢٧
الرصيد في أول يناير ٢٠٢١										
المعاملات مع مساهمي الشركة										
إفراج (حسب) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الخسائر										
الجزء المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للتمويل المرحلة)										
المرحلة										
إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة										
الذات الشامل										
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١										
الجزء المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للتمويل المرحلة)										
إجمالي الخلل الشامل										
شراء أسهم خيرية										
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	١٩٤٦٥٨٨٦	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٠٤٠٨٨٠٨٥٠	٧٧٧٦٩٧٤٧٤	(١٦٤١٤٩٣٩٠٨)	٧٢٢٤٨٣١٣٠٤	٧٥٦٨٠٧٩١٢٧	(٤٨٦٦٨٢٤)	١٠٠١٧٥٠٦١٦١

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١ ١٥٨ ٧١١ ٦٦٨)	٣ ١٩٥ ١٣٠ ١٧٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٨٩ ٤٨٧ ٦٦٩	٥٠٨ ٥٨١ ١٢٦	(١٣)	صافي أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٤٩٢ ٣٨٨)	---	(٩)،(٦)	يتم تسويته بما يلي:-
---	٦٩ ٨٩٥	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٦٢ ٧٥٠	٨١ ٧٥٠	(٩)،(٢٤)	(أرباح) / خسائر رأسمالية
(٣٣ ٠٩٢ ٦٦٢)	(٤٥ ٥٤٩ ٥٢٢)	(١٠)	صافي القيمة الدفترية لأصول مستبعدة
١ ٤٢٩ ٧٣٤ ٢٣٩	١ ١٤٤ ٧٤٦ ٩٢٧	(١١)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٦٧ ٤٧١ ١٧٨)	(١٩ ٢٢٧ ٣٣٨)	(١٢)	إيرادات فوائد دائنة
(٣٠٢ ٧٢٩ ٤٥٧)	---		مصروفات تمويلية
(٢ ٥١٨ ٧١٩)	١ ٩٦٨ ٢٣٥		فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
---		(١٦)،(١١)	رد خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون انقضى الغرض منها
---	(١ ٨٢٨ ٤٣٧)		الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للاقراض طويل الأجل-مصروف
٢١ ١٠٩ ٢٠٥	٢٣ ٣٨٨ ٠٦٤	(١٦)،(١٠)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للاقراض طويل الأجل-إيراد
٤٦ ٢١١ ١٧٩	٣٢١ ٩٩٢ ٧٣٨	(٢٦)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
		(٩)،(٢٥)	مخصصات مكونة واطمحلل
		(١٩)،(١٨)	
٤٨٤ ٢٦٥ ٢٢٠	٥ ٢١١ ٠٠١ ٨٦٤		الأرباح المتولدة من أنشطة التشغيل
١ ٠٠٥ ٥٦١ ٠٩٨	(٢ ٦٣٤ ١٤٢ ٩٨٣)	(١٨)	التغير في المخزون
(٤ ٤٣٦ ٦٤٣ ٨٨٦)	(٦٦٨ ٨٩٣ ٤٤٣)	(١٩)،(١-٣٢)	التغير في العملاء والمدينون و المستحق من أطراف ذات علاقة
٢ ٢٧٤ ٩١٤ ٠٠٩	(١ ٦٦٠ ٠٢٦ ٣٣٧)	(٢٤)،(١-٣٢)	التغير في الموردين
(٢ ٢٥٢ ٥٦٩)	(٤ ٧١٥ ٤٢٤)	(٢٦)	التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(٦٧٤ ١٥٦ ١٢٨)	٢٤٣ ٢٢٣ ٦٧٥		صافي النقدية المتاحة من/ (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١ ١٧٧ ٧١٩ ٣٩٩)	(١ ٢٥٧ ١٩٠ ٣١٣)		فوائد مدفوعة
(١ ٨٥١ ٨٧٥ ٥٢٧)	(١ ٠١٣ ٩٦٦ ٦٣٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٤٢ ٨٧٢ ٩١٧)	(١٢٨ ٩٧٩ ٨٠٧)	(١٤)،(١٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٩ ٦٤٥ ٣١٥)	(٥٢ ٤٦٣ ٨٤٣)	(١٦)	مدفوعات لإقراض الغير
٤٥ ٠٨٦ ٦٢٠	٤٨ ٤٢٥ ٣٦٢	(١٦)	متحصلات من إقراض للغير
٣٢ ٥٦٥ ٦٣٠	٤٤ ٥٩٣ ٧٦٦		فوائد محصلة
(٥١٧ ٥٠٠)	(٤٥٠)		مدفوعات لاستثمارات مالية في شركات تابعة
٢٣ ٤٦٩ ٧٥٠	---		مقبوضات من استثمارات مالية في شركات تابعة
(١٨١ ٩١٣ ٧٣٢)	(٩٨ ٨٧٤ ٥٢٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣ ٤٢٠ ٩٧٦ ١٦٢	٣ ١٣٥ ٦١١ ٦٦٦		صافي المقبوضات النقدية من عقود قروض والتزامات اخرى
(١ ٠١٩ ٦١٧ ٧٣٣)	(١ ٢٥٢ ٠٣٧ ٧١٨)		التمويل الدوار المشترك للشركات التابعة
---	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)		شراء اسهم خزينة
١٢ ٤٠٣ ٩٩٢	(٢٩ ٥٦٣ ٣٥١)	(٢٠)	التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
٢ ٤١٣ ٧٦٢ ٤٢١	١ ٨٤٩ ١٨٣ ٧٧٣		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٣٧٩ ٩٧٣ ١٦٢	٧٣٦ ٣٤٢ ٦١٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ١٨٨ ٩٨٨ ٥٣٢	١ ٠٩٩ ٧٨٩ ٢٢٥		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(١ ٠٢٠ ٣٩٢)	(٧ ٦١٩ ٩٥٤)		آثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
١ ٥٦٧ ٩٤١ ٣٠٢	١ ٨٢٨ ٥١١ ٨٨٤	(٢٠)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة 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 رائد البيلوي.
- 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 ١٤ نوفمبر 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 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.
- إنتاج 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 الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ إستخدام التقديرات والإفتراضات

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

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه. يتم الإعراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

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

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

٤-٢ قياس القيمة العادلة

- أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.
- قامت ادارة الشركة بتطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبه على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ اثار التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع للاهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة بإستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٤١-٢).
- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- القطاعات التشغيلية

- يتم تحديد القطاعات وفقاً للأسلوب المتبع داخلياً لتقديم التقارير المالية للإدارة العليا.
- القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي 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*		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة
	%	%	%	%	%
الأطوال	٢٠ ٤١٣ ٢٤٤	٦٢.٧٠%	١٨ ٧٦٩ ٥٤٢	٧٥.٤٥%	
المسطحات	١٢ ١٤٢ ٠٤٧	٣٧.٣٠%	٦ ١٠٦ ٢٢٢	٢٤.٥٥%	
	٣٢ ٥٥٥ ٢٩١	١٠٠%	٢٤ ٨٧٥ ٨٦٤	١٠٠%	

٢-٣ الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة*

٢-٣ الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة*		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة
	%	%	%	%	%
الأطوال	٩٨٨ ٣١٩	٣٠.٩٣%	(٧٦٢ ٦٧٦)	٦٥.٨٢%	
المسطحات	٢ ٢٠٦ ٨١١	٦٩.٠٧%	(٤٢٠ ٧٤٠)	٣٦.٣١%	
أخرى	—	—	٢٤ ٧٠٥	(٢.١٣)%	
	٣ ١٩٥ ١٣٠	١٠٠%	(١ ١٥٨ ٧١١)	١٠٠%	

٣-٣ الأصول*

٣-٣ الأصول*		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة
	%	%	%	%	%
الأطوال	٢٢ ٢٨٧ ٤٦٩	٥٢.٥١%	١٩ ١٧٨ ٦٦٣	٥١.٠٩%	
المسطحات	٨ ١٩٦ ٨٦٨	١٩.٣١%	٦ ٦٦٨ ٩٧٤	١٧.٧٧%	
أخرى	١١ ٩٦٠ ٦٨٤	٢٨.١٨%	١١ ٦٨٩ ٦٠٦	٣١.١٤%	
	٤٢ ٤٤٥ ٠٢١	١٠٠%	٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣	١٠٠%	

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع إيصاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	الإجمالي		اخرى		مسطحات		أطوال	
	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
إجمالي المبيعات	٢٤٨٧٥٨٦٣٩٢٦	٢٢٥٥٥٢٩٠٥٥	٢٢٥٥٥٢٩٠٥٥	---	٦١٠٦٣٢٢٢٣٩١	١٢١٤٢٠٤٦٨١٩	١٨٧٦٩٥٤١٥٣٥	٢٠٤١٣٢٤٣٧٤٦
إجمالي مبيعات القطاع	٢٤٨٧٥٨٦٣٩٢٦	٢٢٥٥٥٢٩٠٥٥	٢٢٥٥٥٢٩٠٥٥	---	٦١٠٦٣٢٢٢٣٩١	١٢١٤٢٠٤٦٨١٩	١٨٧٦٩٥٤١٥٣٥	٢٠٤١٣٢٤٣٧٤٦
نتائج أعمال القطاع	١٠٣١٧٩٧٦٠٥	٦١٥٩٨٠٨٤٩٠	---	---	١٨٦١٥٣٠١٥	٣٣٧٥٥٣٤٣٥	٨٤٥٦٤٤٥٩٠	٢٧٨٤٢٥٥٠٥٥
النتائج من أنشطة التشغيل	١٤٣٢٣٥٠١٢	٤٢٧٥٢٢٠٠٤٢	---	---	(٩١٠٦٠٠٣٢)	٢٥٦٨٠٦٦٦٧١	٢٣٤٢٩٥٠٤٤	١٧٠٧١٥٣٣٧١
إيرادات استثمارات في شركات تابعة	٢٤٧٠٥٠٠٠	---	٢٤٧٠٥٠٠٠	---	---	---	---	---
الإيرادات التمويلية	٣٥٦١١٣٨١	٤٧٣٨٧٩٥٩	---	---	٨٧٤١٥٨٩	١٧٦٠٠١٩٣	٢٦٨٦٩٧٩٢	٢٩٧٨٧٧٦٦
المصرفيات التمويلية	(١٤٢٩٧٣٤٢٣٩)	(١١٤٦٧١٥١٦٢)	---	---	(٣٥٤٩٨٤٢٨٦)	(٣٨٨١٧٩٦٣٧)	(١٠٧٤٧٤٩٩٥٣)	(٧٥٨٥٣٥٥٣٥)
فروق ترجمة الإرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية	٦٧٤٧١١٧٨	١٩٢٣٧٣٣٧	---	---	١٦٥٦٢٢٧٠	٩٣٢٤١٨٥	٥٠٩٠٨٩٠٨	٩٩١٣١٥٢
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة	(١١٥٨٧١٦٦٨)	٣١٩٥١٣٠١٧٦	٢٤٧٠٥٠٠٠	---	(٤٢٠٧٤٠٤٥٩)	٢٢٠٦٨١١٤١٢	(٧٢٢٢٧٦٢٠٩)	٩٨٨٣١٨٧٦٤
الضريبة المؤجلة	٢٢٤٧٩٣٥٩٩	(٣٦٣٤٤١٢٧٤)	---	---	٧٩٩٢٠٩٣١	(٢٥١٠٢١٤٩٤)	١٤٤٨٨٢٦٦٨	(١١٢٤١٩٧٨٠)
ضريبة الدخل	---	(٤٣٧٩٥٥١٣٥)	---	---	---	(٣٠٢٤٨٦٧٠٧)	---	(١٣٥٤٦٨٤٣٣)
ضريبة إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في شركات تابعة	(١٢٣٥٢٥٠)	---	(١٢٣٥٢٥٠)	---	---	---	---	---
صافي أرباح (خسائر) الفترة	(٩٣٥١٥٣٣١٩)	٢٣٩٣٧٣٣٧٦٧	٢٣٤٢٩٧٥٠	---	(٣٤٠٨١٩٥٢٨)	١٦٥٣٣٠٣٢١٦	(٦١٧٨٠٣٥٤١)	٧٤٠٤٣٠٥٥١

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع إيضاحات متممة لأقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤-٣ قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

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

٥-٣ قطاعات التشغيل على مستوى الأصول والالتزامات

	الإجمالي		أخرى		مستحقات		أطوال		
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
حذبه مصري									
٢٥٨٤٧ ٦٣٧ ٢٢٧	٣٠ ٤٨٤ ٣٣٦ ٢٤٦	---	---	---	٦ ٦٦٨ ٩٧٣ ٩٥٢	٨ ١٩٦ ٨٦٧ ٦١٩	١٩ ١٧٨ ٦٦٣ ٢٧٥	٢٢ ٢٨٧ ٤٦٨ ٦٢٧	أصول القطاعات
١٠ ٨٣٣ ٦٣١ ٣٢١	١٠ ٨٣٣ ٨٦٣ ٨٢١	١٠ ٨٣٣ ٦٣١ ٣٢١	١٠ ٨٣٣ ٨٦٣ ٨٢١	---	---	---	---	---	استثمارات
٨٥٥ ٩٧٤ ٥٥٠	١ ١٢٦ ٨٢٠ ٦٨٦	٨٥٥ ٩٧٤ ٥٥٠	١ ٠٧٥ ٥٩٨ ٨١١	---	---	---	---	---	أصول غير محملة
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨	٤٢ ٤٤٥ ٠٢٠ ٧٥٣	١١ ٦٨٩ ٦٠٥ ٨٧١	١١ ٩٠٩ ٤٦٢ ٦٣٢	٦ ٦٦٨ ٩٧٣ ٩٥٢	٨ ١٩٦ ٨٦٧ ٦١٩	١٩ ١٧٨ ٦٦٣ ٢٧٥	٢٢ ٢٨٧ ٤٦٨ ٦٢٧	---	إجمالي الأصول
٢٩ ٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٢ ٤٢٧ ٥١٤ ٥٩٣	٢٩ ٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٢ ٤٠٧ ٤٤٨ ٣٣٩	---	---	---	---	---	التزامات غير محملة
٢٩ ٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٢ ٤٢٧ ٥١٤ ٥٩٣	٢٩ ٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٢ ٤٠٧ ٤٤٨ ٣٣٩	---	---	---	---	---	إجمالي الالتزامات
١٨ ٨٨٤ ٢٢٥ ٩٤٧	١٨ ٩٨٣ ١٦٧ ٤٣٦	---	---	١٠ ٧٩١ ٦٣٧ ٢٠٢	١٠ ٨٢٩ ٧٧٢ ٣٣٥	٨ ٠٩٢ ٥٨٨ ٧٤٥	٨ ١٥٣ ٣٩٥ ١٠١	---	أصول ثابتة
١٢ ٩٩٣ ٠٩٣ ٢٠٦	١٣ ٣٨٦ ٩٥٨ ١٧٦	---	---	٦ ٨١٨ ٨٠٤ ١٠٣	٧ ٠٧٣ ٩٣٠ ٤٧٧	٦ ١٧٤ ٢٨٩ ١٠٣	٦ ٣١٣ ٠٢٧ ٦٩٧	---	مجموع الإهلاك

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	٤- المبيعات بالصافي
٧ ٦١٢ ٧٧٢ ٨٦١	١٨ ٨٥٢ ٠٥٧ ٤٦٤	١١ ٢٢٧ ٧٢٠ ٩٩٢	٢٩ ٧١١ ٥٢٧ ٥٠٩		مبيعات منتجات
٨١٣ ١٩٥ ١٣٣	٣ ٥٧٦ ٤٠٧ ٥٣٣	١٥٥ ١٠٠ ٩٧٧	٥٩٩ ٦٣٩ ٤٠٩		مبيعات بضاعة مشتراه
٢ ٤٤٢ ٩٠٤ ٣٤١	٢ ٤٤٢ ٩٠٤ ٣٤١	١ ٣١٩ ٤٦٨ ٧٥٨	٢ ٢٤٠ ٢٠٥ ٥٤٢		مبيعات لشركات تابعة
—	٤ ٤٩٤ ٥٨٨	١ ٩٨٤ ١٩٧	٣ ٩١٨ ١٠٥		إيرادات خدمات
١٠ ٨٦٨ ٨٧٢ ٣٣٥	٢٤ ٨٧٥ ٨٦٣ ٩٢٦	١٢ ٨٠٤ ٢٧٤ ٩٢٤	٣٢ ٥٥٥ ٢٩٠ ٥٦٥		
٤ ٠٨٩ ١١٢ ٣٧٩	١٣ ٧٥٥ ٥٢٩ ٢١٢	٨ ٢٦٧ ٣٥٧ ٩٢٤	٢١ ٥٧٠ ٣٦٠ ٦١٨		٥- تكلفة المبيعات
٢٩٣ ٦٧٦ ٦٧٦	٩٠٦ ٣١٥ ٦٠٤	٣٣٤ ٩٦٣ ٧٥٨	٩٩١ ٥٣٤ ٤٨٢		خامات وقوى محرك
٥ ٦١٠ ٤٧١	١٦ ٨٣١ ٤١٥	٦ ٢١٦ ١٥٤	١٨ ٦٤٨ ٤٦٣	(٤١-١٧-٥)	أجور ومرتبات و مزايا
٤٣٨ ٢٩٥ ٢٤٤	١ ٥١٦ ٨٢٤ ٤٤٩	٤٨٧ ٦٦٣ ٤٣٠	١ ٤٣١ ٦٩٦ ٥٩٣		تكلفة نظام المعاش التكميلي
١٥٥ ٦٤١ ١٠٥	٤٦٦ ٤٧١ ٦٤٣	١٥٦ ٤٢٢ ٥٢٥	٤٨٧ ٨٣١ ٤٠٥	(١٣)	مصروفات صناعية وقطع غير
٤ ٩٨٢ ٣٣٥ ٨٧٥	١٦ ٦٦١ ٩٧٢ ٣٢٣	٩ ٢٥٢ ٦٢٣ ٧٩١	٢٤ ٥٠٠ ٠٧١ ٥٦١		إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٣٤٣ ٧١٦ ٦٠٧	١ ٢٢٧ ١٦٤ ١٣٠	(١٤٢ ٦١٢ ٣٤٥)	(١ ١٩٤ ٦٠٢ ٩٠٩)	(١٨)	تكلفة التشغيل
(٢٢ ٣٢٤ ٩٩٨)	٣ ٤٧٥ ٩٨٥ ٢٤٦	٣٦٥ ٦٣١ ٠٨٤	٧٥٣ ٢٨٩ ٠٨٨	(١٨)	التغير في المخزون التام وغير التام
٨٧١ ٧٥٨ ٩٩٨	١٥٦ ٣٢٥ ٧٥٨	(٢١١ ٨٨٤ ٢٥٠)	(١٦٢ ١١٨ ٩٦١)	(١٨)	مشتريات بغرض البيع
٢ ٣١٢ ٦١٨ ٨٦٤	٢ ٣١٢ ٦١٨ ٨٦٤	١ ٥٨٨ ٠٢٣ ٦٤٤	٢ ٤٩٨ ٨٤٣ ٢٩٧		التغير في مخزون مشتريات بغرض
١٠ ٤٨٨ ١٠٥ ٣٤٦	٢٣ ٨٤٤ ٠٦٦ ٣٢١	١٠ ٨٥١ ٧٨١ ٩٢٤	٢٦ ٣٩٥ ٤٨٢ ٠٧٥		البيع
					تكلفة مبيعات لشركات تابعة
٢٣ ٣٥٩ ٧٨٨	٢٢ ٢٨٠ ٢٠٥	٩ ٢٧٨ ٧٠٥	٤٢ ٥٥٣ ٨١٧		٦- إيرادات أخرى
٧٣٨ ٢٢٩	٢ ١٧٢ ١٢٢	١ ٧٢٥ ٨٣٩	٤ ١٠٦ ٢٤٣		إيرادات بيع مخلفات ومهمات
—	١ ٧١٠ ٠٠٠	—	—		غرامات وإيجارات محصلة
٢ ٠٥٤ ٢٧٧	٢٧ ٢٤١ ١٣٥	٧٤ ٢٣٩	٢٣٦ ٨٧٨		أرباح رأسمالية
٢٦ ١٥٢ ٢٩٤	٧٣ ٤٠٣ ٤٦٢	١١ ١٧٨ ٧٨٣	٤٦ ٨٩٦ ٩٣٨		أخرى
١٨ ٣٢٨ ٠٤٥	٥٥ ٣٥٧ ٣٨١	٢٠ ٥٠٩ ٤٩٦	٥٩ ١٤٦ ٩٣١		٧- مصروفات البيع والتوزيع
٣٩٦ ٦٦٨	١ ١٩٠ ٠٠٤	٤٣٩ ٤٩١	١ ٣١٨ ٤٧٢	(٤١-١٧-٥)	أجور ومرتبات و مزايا
٨٠ ٣٨٠ ٦٨٥	١٧٠ ٠٣٤ ٥٩٦	١٠١ ٦٩١ ٢٦٤	٢٥٤ ٧٩١ ٨٠٩		تكلفة نظام المعاش التكميلي
٥٧ ٣٨١ ٧٢٧	٨٥ ٥٨٠ ٤٢٠	١٨ ٥٢٤ ٨٦٣	٦٨ ٤٥١ ٩٠٨		مصاريف تصدير
١٨٨ ٢٣٠	٣٢٦ ٤٥٠	١١٦ ٣٤٨	٤٠٠ ٨٣٤	(١٣)	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٩ ١٩١ ٢٦٠	٦٧ ١٤٢ ٠٨٢	٣٣ ٢١٩ ٦٥٣	٨٩ ٥١١ ٣٤٦		إهلاك الأصول الثابتة
١٧٥ ٨٦٦ ٧٢٥	٣٧٩ ٦٣٠ ٩٣٣	١٧٤ ٥٠١ ١١٥	٤٧٣ ٦٢١ ٣٠٠		أخرى

٨- مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧٨.١٣ ٩٤١	٢٤٥ ٣٨٦ ٣٦٥	٨٢ ١٥٧ ٦٠٥	٢٤٩ ٤٢٨ ٠٣٢		أجور ومرتبات ومزايا
١.٢٩ ٢٦٢	٣.٨٧ ٧٨٦	١ ١٤٠ ٣٧٧	٣ ٤٢١ ١٣٠	(٤١-١٧-هـ)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٧٣٤٦ ٥١٥	٢٢ ٦٨٩ ٢٥٧	٦ ٤٦٤ ٥٩٠	٢٠ ٣٤٨ ٨٨٧	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
١ ٣٨١ ٢٢٠	٥ ٣٣٥ ٥٩٩	٢.٠٨٦ ٠٦٧	٥.٥٥ ٢٦٥		صيانة وأصلاح
٦ ٢٨٤ ٥٠٣	١٩ ٤٨٦ ٨٢٩	٦ ٤٣٦ ٥٦٥	١٩.٠٠٢ ٥٣٦		مصروفات حراسة وامن و نظافة
٣٠.٢٥٣ ٩١٩	٩٣.٠٧٠ ٨٢٩	٢٧ ٦٣٠ ٦٠٢	١١١ ٣٠٩ ٩٤٢		أخرى
١٢٤ ٣٠٩ ٣٦٠	٣٨٩.٥٦ ٦٦٥	١٢٥ ٩١٥ ٨٠٦	٤٠٨ ٥٦٥ ٧٩٢		

٩- مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٤٤ ٨٧٧ ٩١٨	٥٤ ١٩٥ ٦٧٢	٢٥٧ ٨٢١ ٢٩٥	٥٠٧.٠٩٤ ٣٥١		تبرعات
٢ ٢٨٢ ٠٠٠	٣ ١٦٤ ٠٠٠	١٥٩ ٠٠٠	٤ ١١٢ ٠٠٠		بدلات حضور ومصروفات أعضاء
---	١ ٢١٦ ٦١٢	---	---		مجلس إدارة
٢٧ ٧٥٠. ٠٠٠	٦٢ ٧٥٠. ٠٠٠	٣٠. ٧٥٠. ٠٠٠	٨١ ٧٥٠. ٠٠٠	(٢٤)	خسائر رأسمالية
٣٢ ٧٨٢ ٦٠٥	٧١ ٩٥٢ ١٧٣	(١٦٤ ٦١٤ ٤٧٠)	١٣٤ ٣٤٩ ٢٠٥		المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي
---	---	١١٠. ٠٠٠. ٠٠٠	٣٢١ ٩٩٢ ٧٣٨		الشامل
١٠٨ ٦٩٢ ٥٢٣	١٩٣ ٢٧٨ ٤٥٧	٢٣٤ ١١٥ ٨٢٥	١.٠٤٩ ٢٩٨ ٢٩٤		مصاريف أخرى
					مخصصات مكونة و اضمحلل

١٠- إيرادات تمويلية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
١٢ ٥٩١ ٧٤٢	٣٣.٠٩٢ ٦٦٢	١٦ ٣٨٠. ٥٥١	٤٥ ٥٤٩ ٥٢٢	(٤١-١٥-ب)	إيرادات فوائد دائنة
١ ٦٨٠. ٥٤٨	٢ ٥١٨ ٧١٩	٩٢٤. ٠١٧	١ ٨٣٨ ٤٣٧	(١٦)	استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
١٤ ٢٧٢ ٢٩٠	٣٥ ٦١١ ٣٨١	١٧ ٣٠٤ ٥٦٨	٤٧ ٣٨٧ ٩٥٩		

١١- مصروفات تمويلية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٤٥٥ ٤٣١ ٦٦٠	١ ٤٢٩ ٧٣٤ ٢٣٩	٣٧٧ ٢٩٨ ٧٢٦	١ ١٤٤ ٧٤٦ ٩٢٧		فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية
---	---	---	١ ٩٦٨ ٢٣٥		استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
٤٥٥ ٤٣١ ٦٦٠	١ ٤٢٩ ٧٣٤ ٢٣٩	٣٧٧ ٢٩٨ ٧٢٦	١ ١٤٦ ٧١٥ ١٦٢		

١٢- أرباح/(خسائر) ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
١١٥ ٣٧٧ ٣٠٧	٦٧ ٤٧١ ١٧٨	(١٩ ٦٨٩ ٣٠١)	١٩ ٢٣٧ ٣٣٨	(٤١-١)	أرباح/(خسائر) ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
١١٥ ٣٧٧ ٣٠٧	٦٧ ٤٧١ ١٧٨	(١٩ ٦٨٩ ٣٠١)	١٩ ٢٣٧ ٣٣٨		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٩ ٤٣٦ ٧٤٧	٨٤ ٣٩٤ ٤٥٩	آلات ومعدات تحت التركيب
١٩ ٥٠٨ ٧٦٨	٨ ١١٣ ٣٨٦	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٨١ ٦٨٨ ٩٤٧	٤٣ ٣٧٨ ٨٨٥	دفعات مقدمة
٢١٠ ٦٣٤ ٤٦٢	١٣٥ ٨٨٦ ٧٣٠	

- بلغت الارتباطات الرأسمالية والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٠ مليون جنيه إيضاح رقم (٣٣).

١٥ - الاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١-١٥ استثمارات مالية في شركات تابعة
		استثمارات مالية في شركة العز لصناعة الصلب المسطح
٨٧٠٤٢١٥٠١٢	٨٧٠٤٢١٥٠١٢	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٩٩.٩٩٩ % من رأس المال)
		استثمارات مالية في شركة مصانع العز للدرفلة
٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة مصانع العز للدرفلة (نسبة المساهمة ٩٩.٩٩٧ % من رأس المال)
٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	
١٠٧٨٨٠٨٨٨٢١	١٠٧٨٨٠٨٨٨٢١	الإجمالي

استثمارات مالية في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات 'كونتراستيل'

٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات 'كونتراستيل' (نسبة المساهمة ٩٠% من رأس المال).
١٠٨٣٣٠٨٨٨٢١	١٠٨٣٣٠٨٨٨٢١	

٢-١٥ استثمارات مالية في شركات شقيقة

٧١٩٤٧	٧١٩٤٧	- قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.د.م.م) (تحت التصفية).
(٧١٩٤٧)	(٧١٩٤٧)	بخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز - الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.د.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠% من رأس المال).
٣٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	- دفعة من قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز للصناعات الطبية (نسبة المساهمة ٣٠% من رأس المال)
٣٢٥٠٠٠	٧٧٥٠٠٠	

٣-١٥ استثمارات مالية متاحة للبيع

١٧٧٢٦٢٦٦	٤٢٦٢٨٣٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م) * تم إعادة هيكلية رأس المال بناء على قرارات الجمعيات العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠٢٠ ليصبح ١% بدلا من ٥%
(١٧٧٢٦٢٦٦)	(٤٢٦٢٨٣٠)	بخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٥١٠	٥١٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠% من رأس المال).
(٥١٠)	(٥١٠)	بخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
١٠٨٣٣٤١٣٨٢١	١٠٨٣٣٨٦٣٨٢١	إجمالي الاستثمارات

١٦- إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٤٨ مليون جنيه مصري وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال السنة وفقاً لما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٥٧ ٦٥١ ٣٣٥	٦٢ ٤٢٠ ٥٩٥	مبلغ العاملين
٣١ ٢٤٠ ٧٤٦	٣٠ ٥٠٩ ٩٦٦	قروض العاملين
٨٨ ٨٩٢ ٠٨١	٩٢ ٩٣٠ ٥٦١	
(٣٤ ١٧١ ١٣٤)	(٣٤ ٨٧٦ ٣٤٢)	يخصم: (١٩)
٥٤ ٧٢٠ ٩٤٧	٥٨ ٠٥٤ ٢١٩	المحول إلى قروض ومبلغ قصيرة الأجل
(٩ ٣٤١ ٢٩٨)	(٩ ٤٧١ ٠٩٦)	القيمة الاسمية لسلف وقروض العاملين
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٨ ٥٨٣ ١٢٣	يخصم: الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية لقروض العاملين طويلة الأجل

١٧- الأصول والالتزامات الضريبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أصول	التزامات	الضريبة المؤجلة
التزامات	أصول	التزامات	أصول	الأصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المخصصات وخسائر الاضمحلال وأخرى
٦٠٣ ٤٤٥ ١٥٦	--	٥٧٧ ١٢٠ ٥٦٩	--	أثر تعديل تكلفة الأصول
--	٤٧ ٤٧١ ٩٠٨	--	٨٦ ٥١٦ ٠١٤	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية الغير محققة
٣٤١ ٣٥٠ ٢٨١	--	٣١٦ ٨١١ ١١٧	--	الضريبة المؤجلة على خسائر الفترة / العام
٥٨ ٢٠٠ ٦٥٣	--	٥٩ ٨٠٤ ٤٢٣	--	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام
--	٤٥١ ٧٤٥ ٣٦١	--	٨٦ ٥١٦ ٠١٤	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
١ ٠٠٢ ٩٩٦ ٠٩٠	٤٩٩ ٢١٧ ٢٦٩	٩٥٣ ٧٣٦ ٠٩٦	--	يخصم
٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١	--	٨٦٧ ٢٢٠ ٠٩٥	--	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة الدورية
(٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥)	--	(٥٠٣ ٧٧٨ ٨٠٧)	--	تسوية التزامات ضريبية
--	--	٣٦٣ ٤٤١ ٢٧٤	--	الضريبة المؤجلة المحملة علي قائمة الدخل المستقلة الدورية عن السنة
(١٩٧ ٢١٤ ٤٦٤)	--	--	--	

١٧-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	المخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالي
٥٩ ١١٧ ٩٤٥	٨٢ ٧٤٢ ٩٤٥	
٥٩ ١١٧ ٩٤٥	٨٢ ٧٤٢ ٩٤٥	

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.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	صافي الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة الضريبة على أساس سعر الضريبة
جنيـه مصري (١٠٧٤ ٥١٩ ٠٦٤)	جنيـه مصري ٣ ١٩٥ ١٣٠ ١٧٥	
---	٧١٨ ٩٠٤ ٢٨٩	%٢٢.٥
٧٣ ٥٠٩ ١٥٧	٦٢٣ ٣٣٦ ١٤٩	المصروفات غير القابلة للخصم
٨٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨١ ٧٥٠ ٠٠٠	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
---	(٤٧٣ ٥٢٤ ٣٩٩)	تبرعات مدفوعة للجمعيات المشهورة وجهات حكومية
(٢٥٣ ٨٧٦ ٦٢٢)	٣٠٨ ٥٢٩ ٣٠٢	اثر الإنخفاض في المخزون
٢٤٠ ٨٢٥ ٣١٤	٢٢٦ ٠٦١ ١١٣	فرق إهلاك الأصول الثابتة
(١ ٧١٠ ٠٠٠)	٦٩ ٨٩٥	(أرباح)/(خسائر رأسمالية
(٣٢ ٦٦٢ ٣٢٣)	(٧ ١٢٧ ٨٠٥)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية المحققة
(٩٦٢ ٤٣٣ ٥٣٨)	٣ ٩٥٤ ٢٢٤ ٤٣٠	الوعاء الضريبي
---	(٢ ٠٠٧ ٧٥٧ ١٦٣)	الخسائر المرحلة
---	١ ٩٤٦ ٤٦٧ ٢٦٧	الوعاء الضريبي بعد تخفيض الخسائر المرحلة
	٤٣٧ ٩٥٥ ١٣٥	الضريبة
	%٢٢.٥	نسبة الضريبة الى الربح المحاسبي
	%١٣.٧	

١٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	خامات رئيسية ومساعدة قطع غيار ومهمات إنتاج غير تام إنتاج تام (أطوال) إنتاج تام (مسطحات) مخزون تام (أطوال) مشتريات بغرض البيع
جنيـه مصري ٢ ٥٧٢ ٧٦٠ ٠٦١	جنيـه مصري ٣ ٨٣١ ٠٥٧ ٧٥٢	
٧٥٥ ٥٢٨ ٧٦٢	٧٠١ ٧٩١ ٢٨٩	
٢٩٦ ٤٧٨ ٢١٧	٨٠٢ ٦٥١ ٦٩٩	
٤٣٧ ٩٥٣ ٨٦٧	٩٨٦ ٩٨٥ ٧٧٢	
٦٨٤ ١٤٥ ٠٠٦	٨٢٣ ٥٤٢ ٥٢٦	
٦٨ ٥٨١ ٩٤٦	٢٣٠ ٧٠٠ ٩٠٧	
٤ ٨١٥ ٤٤٧ ٨٥٩	٧ ٣٧٦ ٧٢٩ ٩٤٥	

• تم عرض المخزون بعد خصم قيمة اضمحلال بقيمة ١٠٠ مليون جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

١٩- العملاء والمديون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	عملاء اعتمادات عملاء (تصدير) أوراق قبض موردين - دفعات مقدمة تأمينات لدى الغير مصلحة الجمارك (أمانات) مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة* إيرادات مستحقة مصروفات مدفوعة مقدماً قروض وسلف قصيرة الأجل هيئة ميناء الإسكندرية مديون - محكمة القاهرة الاقتصادية مديون متنوعون
جنيـه مصري ٥١٥ ٠٨٢ ٦٣١	جنيـه مصري ٩٤٨ ٦٩٧ ٧٥٤		
٥٦٩ ٢٠٠ ٨٢٤	١ ٠٣٨ ٩٢٩ ١٤٥		
١ ١٦٩ ٧٧٠ ٥٧٠	١ ٧٠٢ ٣٨١ ٠٧٤		
٩٥ ٣٧٦ ١٢٤	١٧٤ ٣٤٤ ٧٦٠		
٧٤١ ٧٤٧ ٢٩٧	٧٤١ ٦٦٣ ٢٥٧		
١١ ٩٩٢ ٨٤٤	٤١ ٨٣٠ ٢٩٦		
١ ٠٨٧ ٣٥٨ ٧٩١	١ ٤٤٠ ٣٢٩ ٩١٤		
٥٨٦ ٦٠٨	١ ٥٤٢ ٣٦٤		
٤٣ ٠٤٥ ٩٢٨	٥٧ ١٧٤ ٩٦٥		
٣٤ ١٧١ ١٣٤	٣٤ ٨٧٦ ٣٤٢	(١٦)	
١٩ ٥٧٠ ١٩٥	١٩ ٥٧٠ ١٩٥		
٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠		
٦٥٦ ٧٥١ ٧٧١	٩٢٦ ١٣٨ ٥٨٢		
٤ ٩٧٩ ٧١٤ ٧١٧	٧ ١٦٢ ٥٣٨ ٦٤٨		
(٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨)	(٧٨ ٣٣٥ ٧٣٩)		
٤ ٩٣٤ ٥١٠ ٨١٩	٧ ٠٨٤ ٢٠٢ ٩٠٩		

بخصم:

خسائر الاضمحلال في قيمة المديون والأرصدة
المدينة الأخرى**

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري تتمثل في قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح

رقم (٢٩-١) ومبلغ ٢١٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٦/ ٢٠٠٥ ومبلغ ٢٥ مليون دفعة من تحت حساب ضريبة الدخل من عام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧. وتتضمن أيضا أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع برصيف الخامات التعدينية ومساحات التشوين بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وهي محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٢٧).

** خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	تكوين خلال الفترة	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨ ٣٣٥ ٧٣٩	٣٣ ١٣١ ٨٤١	٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨
٧٨ ٣٣٥ ٧٣٩	٣٣ ١٣١ ٨٤١	٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨

خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية بالصندوق
٣٦ ٦١٥ ٨٩٧	٢٤ ٢٢١ ١٤٥		بنوك عملة محلية
			حسابات جارية
٦٠٩ ٨٨٦ ٧٦٠	١ ١٢٥ ٢٠٧ ٩٤٠		شيكات تحت التحصيل
٥٧ ٧١٣ ٧٩٤	٧٩ ٦٢٢ ٠٠٤		ودائع لأجل
٢١٤ ٥٦٦ ٨٦٩	٢٢٧ ٢٢٣ ٩٦٠		
٨٨٢ ١٦٧ ٤٢٣	١ ٤٣٢ ٠٦٣ ٩٠٤		بنوك عملات أجنبية
			حسابات جارية
٤٧٤ ٦٨٤ ٢٩٠	٦٩٤ ٥٣٨ ٣٢٢		رصيد النقدية بالبنوك والصندوق
١ ٣٩٣ ٤٦٧ ٦١٠	٢ ١٥٠ ٨٢٣ ٣٧١		يخصم:
			رصيد ودائع وحسابات جارية مجمدة
(١٤٠ ٢٧٢ ٩٩١)	(١١٠ ٧٠٩ ٦٤٠)		يخصم:
			بنوك سحب على المكشوف
(٨٨ ٢٢٧ ٥١٥)	(٩٥ ٥٦٤ ٨١٨)		بنوك عملة محلية
(٦٥ ١٧٧ ٨٧٩)	(١١٦ ٠٣٧ ٠٢٨)		بنوك عملات أجنبية
(١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤)	(٢١١ ٦٠١ ٨٤٦)	(٢١)	رصيد البنوك سحب على المكشوف
١ ٠٩٩ ٧٨٩ ٢٢٥	١ ٨٢٨ ٥١١ ٨٨٤		صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة لأغراض اعداد قائمة التنفقات النقدية

٢١- بنوك أرصدة دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك سحب على المكشوف
٨٨ ٢٢٧ ٥١٥	٩٥ ٥٦٤ ٨١٨	بنوك عملة محلية
٦٥ ١٧٧ ٨٧٩	١١٦ ٠٣٧ ٠٢٨	بنوك عملات اجنبية
١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤	٢١١ ٦٠١ ٨٤٦	
١٢ ٩٥٧ ٥٩٩ ٩٦٧	١٤ ١٦٤ ٨٩٤ ١٩٢	بنوك - تسهيلات ائتمانية*
٩٨٤ ٥٧٨ ٤٦٨	٢ ٢٣٠ ٠٦٥ ٣٥٣	بنوك تسهيلات عملة محلية **
١٣ ٩٤٢ ١٧٨ ٤٣٥	١٦ ٣٩٤ ٩٥٩ ٥٤٥	بنوك تسهيلات عملات اجنبية
١٤ ٠٩٥ ٥٨٣ ٨٢٩	١٦ ٦٠٦ ٥٦١ ٣٩١	

* تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصري والعملة الاجنبية لتمويل رأس المال العامل وذلك على اساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الاقراض والخصم المعلن بالبنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري وطبقا لسعر الليبور على المبالغ المسحوبة بالعملة 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 الاهلي 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 الاهلي المصري بنك حساب الإيرادات ويكون تاريخ الإستحقاق النهائي للقرض ٢٠٢١/١٠/٣١ قابل للتجديد سنوياً وقد بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٨٤٥.٣٩ مليون جنيه مصري .

٢٢ - القروض والتسهيلات الائتمانية

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

١-٢٢ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل

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

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٣-٢	جنيه مصري ٣٧.٤١٤٧.٥٩٣	جنيه مصري ٤.٠٧٠.٤٠٦.٩٠٥	تسهيلات إئتمانية بالعملة المحلية* قروض بالعملة المحلية**
٧	٣٨.٣٥٧.٥٥١	٢٩.٨٣٣.٦٥٠	
	<u>٣٧.٤٢٥.٥١٤٤</u>	<u>٤.١٠٠.٢٤٠.٥٥٥</u>	

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

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٣-٢	جنيه مصري ٢٢٥.٦٥٥.١١٠	جنيه مصري ٩٨٠.٦٤٦.٥٥٩	تسهيلات إئتمانية بالعملة الاجنبية* قروض بالعملة الأجنبية**
٧	٢١٠.٥٣٦.٢٥٢	١٧٠.٧٠٢٢.٣٤٨	
	<u>٢٣٣.٩٩١.٣٦٢</u>	<u>٢.٦٨٧.٦٦٨.٩٠٧</u>	
	<u>٦.٠٧٣.٤٩٦.٥٠٦</u>	<u>٦.٧٨٧.٩٠٩.٤٦٢</u>	

٢-٢٢ أقساط قروض تستحق خلال عام

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	البيان
١	٨.٥٢٣.٩٠٠	٨.٥٢٣.٩٠٠	قروض قصيرة عملة محلية قروض متوسطة الأجل**
	<u>٥١٦.٠٧١.٨١٨</u>	<u>٤٨٠.٥٨٤.١٨٨</u>	
	<u>٥٢٤.٥٩٥.٧١٨</u>	<u>٤٨٩.١٠٨.٠٨٨</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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٩٥,٥٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٤١٥,٢٢ مليون جنيه مصري .

البنك المصري لتنمية الصلارات

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري او ما يعادله بالعملة الاجنبية يستحق في إبريل ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٢٧,٢٤ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢٣٢,٤٢ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٨٠,٦٤ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦٢,١٦ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٣.٦٥ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٨٨.٥٧ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥.٢ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٥٥.٣١ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥.٣٤ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٥٧.٥٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨.٣٦ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ٩.٠٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٤٣.٢٥ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥.٤ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٤٢.٩٥ مليون جنيه مصري.

بيان القروض والتسهيلات بالعملة المحلية والأجنبية

الإجمالي جنيه	٧-٢ سنوات جنيه	أقساط مستحقة للسداد		عملية القرض	
		خلال العام جنيه	جنيه		
٤ ١٠٨ ٧٦٤ ٤٥٥	٤ ١٠٠ ٢٤٠ ٥٥٥	٨ ٥٢٣ ٩٠٠	جنيه	قروض بدون ضمان وتسهيلات	
٣ ١٦٨ ٢٥٣ ٠٩٥	٢ ٦٨٧ ٦٦٨ ٩٠٧	٤٨٠ ٥٨٤ ١٨٨	مصري دولار أمريكي	اتثمانية طويلة الأجل قروض بدون ضمان وتسهيلات اتثمانية طويلة الأجل	
٧ ٢٧٧ ٠١٧ ٥٥٠	٦ ٧٨٧ ٩٠٩ ٤٦٢	٤٨٩ ١٠٨ ٠٨٨		إجمالي القروض والتسهيلات	

٢٣ - **موردون وأوراق دفع (طويلة الأجل):-**

يتمثل بند موردين وأوراق دفع طويلة الأجل في قيمة ما تم جدولته من مديونية الشركة للمورد شركة الخدمات البترولية بترتريد والملوكة لهيئة 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 والشركة بصدد اجراء تعديل على بعض الاجراءات بشأن هذه الإتفاقات وتم تبويبها كما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣٧ ٠٠٥ ١٠٨	٧٢١ ٣٣٧ ٥٩٨
(٧١ ٩٥٧ ٧٤٨)	(٤٥ ٤٠٨ ٢٦٩)
٥٦٥ ٠٤٧ ٣٦٠	٦٧٥ ٩٢٩ ٣٢٩
١ ٣٠٨ ٦٩٤ ٨٦٤	١ ٧٩٣ ٩٨٣ ٦٤٤
(٢٢٢ ٨٩٤ ٠٢١)	(٢٨٠ ٦٢٩ ٨٠٦)
١ ٠٨٥ ٨٠٠ ٨٤٣	١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨

أوراق دفع متداولة

المستحق لشركتي الغاز والكهرباء
بخصم: فوائد تقسيط السداد

إجمالي أوراق دفع متداولة

أوراق دفع غير متداولة

المستحق لشركتي الغاز والكهرباء
بخصم: فوائد تقسيط السداد

إجمالي أوراق دفع غير متداولة

٢٤ - **موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى**

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٧١ ٨١٠ ٢٥٧	١ ٧٩٦ ٠٠٠ ٧٧١	
٧١٠ ٤٤٢ ٥٤١	٨٥٤ ٦٣٨ ٦١٤	
٤٩ ٤٢٩ ٥١٥	١٦١ ٢٥٦ ٣٥٠	
١ ٠٧٧ ٥٥٩ ٥٦٨	٨٨٥ ٩٩٩ ٤٩٥	
٥٨ ٨٠٢ ٣٣٧	٤٥ ٩٩٧ ٩٤١	
٢٥٦ ٩٨٥ ٩٢٦	١٧٥ ٢٣٥ ٩٢٦	(٩)
١٢٣ ١٥٦ ٧٧٩	١٧٠ ٧٠٦ ٣٠٣	
٩٦ ٤٨٢ ٥١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	(٣٧)
٢٩٤ ٠٧٦ ٠٤٢	١٠ ٢٦١ ٦٨٠	
٥ ١٣٨ ٧٤٥ ٤٧٦	٤ ١٩٦ ٥٧٩ ٥٩١	

موردون وأوراق دفع
عملاء - أرصدة دائنة
فوائد مستحقة
مصروفات مستحقة
تأمين أعمال محتجرة
مساهمة تكافئية لنظام التأمين الصحي الشامل
مصلحة الضرائب
هيئة الميناء
دائنون متنوعون

٢٥ - **المخصصات**

الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٠ ٧٩١ ٤٠٠	٢١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٦ ٧٩١ ٤٠٠
١ ٩٥٥ ٠٢٤	--	١ ٩٥٥ ٠٢٤
٢٦٢ ٧٤٦ ٤٢٤	٢١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧٨ ٧٤٦ ٤٢٤

مخصص ضرائب ومطالبات *
مخصص قضايا عمالية ومدنية

* 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 المعناد 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 الوفاة 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 وتتحمل الشركة باقى التكلفة.

وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة من العاملين خلال السنة مبلغ ٦ مليون جنيه مصري وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي مبلغ ١١ مليون جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي خلال السنة مبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لتقرير الخبير الاكوتارى الصادر في ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٠ (ايضاح رقم ٥، ٧، ٨).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٣٣ ٣٨٢ ٧٢٨
١٧ ٩٨٠ ٨٨٢	٢٠ ٨١٢ ٧٠٤
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	٢١٢ ٥٧٠ ٠٢٤
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٣٣ ٣٨٢ ٧٢٨

إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي

يوزع كالتالى:

المدرج ضمن الالتزامات المتداولة

المدرج ضمن الالتزامات طويلة الاجل

اولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال السنة فيما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤	٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨
٢ ٧٣٠ ٦٤٥	٢ ٠٢٧ ٢٧٤
٢٥ ٤١٤ ٩٦٢	٢١ ٣٦٠ ٧٩٠
٢٢٢ ٥٠٤ ٦٠١	٢٣٨ ٠٩٨ ١٥٢
٧ ٩٩٦ ٧٣٨	٦ ٤٣٧ ١٢٣
(٣ ٩٠٦ ٥٩٣)	—
٢٢٦ ٥٩٤ ٧٤٦	٢٤٤ ٥٣٥ ٢٨٥
(١١ ٨٨٤ ٦٥٨)	(١١ ١٥٢ ٥٥٧)
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٣٣ ٣٨٢ ٧٢٨

الرصيد في اول السنة

تكلفة الخدمة الحالية

تكلفة العائد

يضاف:

اشتراكات العاملين المدفوعة خلال السنة

الأرباح الإكوتارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات

يخصم:

معاشات مدفوعة

ثانياً: تتمثل المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل المستقلة فيما يتعلق بنظام المزايا المحددة بالمبالغ التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٧٣٠ ٦٤٥	٢ ٠٢٧ ٢٧٤
٢٥ ٤١٤ ٩٦٢	٢١ ٣٦٠ ٧٩٠
٢٨ ١٤٥ ٦٠٧	٢٣ ٣٨٨ ٠٦٤

تكلفة الخدمة الحالية

تكلفة العائد

يتمثل متوسط الافتراضات الإكوتارية الرئيسية لتحديد التزام مزايا العاملين في تاريخ المركز المالي كما يلى:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري

متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا

أ- معدل سعر الخصم

ب- معدل تضخم الأسعار

%١٤.٦

%٤.٥٠

متوسط الافتراضات لتحديد صافى التكلفة

أ- معدل سعر الخصم

ب- معدل التضخم

%١٤

%٣.٦٣

تحليل الحساسية للنظام

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

معدل الخصم - ٥٠ نقطة	معدل الخصم + ٥٠ نقطة
١٤.١ %	١٥.١ %
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٣ ٥٢٢ ٤٨٤	٢٠٦ ٤٠٠ ٤٠٧
٣١ ٩٨٦ ٦٥٥	٣٠ ٤٤١ ٤٥٤

القيمة الحالية للالتزام
تكلفة الخدمة الحالية والعائد

بيانات ديموجرافية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٣ ٧٥٢	٣ ٧٥٢	عامل	عدد العاملين
١ ١٢٣	١ ١٢٣	عامل	عدد المتقاعدين
٤٣.١٥	٤٣.١٥	سنة	متوسط السن

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٧ عناصر المخاطر المالية

- تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة الي 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 الي تقليل الاثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.
- لا تستخدم الشركة اي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية اخطار محددة.
- يتولي مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.
- تهدف الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.
- أ- **خطر السوق**
يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.
- إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

١- خطر العملة الأجنبية

التعرض لخطر العملة

الأتي يوضح تعرض الشركة لخطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:-

إجمالي المعادل بالجنه مصري	جنه استرليني	يورو	بن ياباني	دولار امريكي	اليوان
١ ٠٠١ ٠٠٣ ٠٦٠	--	--	--	٦٣ ٤٥١ ٤٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤ ١٢٢ ٨٢١	٧٠٨	٢٥ ٤١٦	--	٢٣٠ ٩٦٢	العلاء
٦٩٥ ٨١٤ ٢٧١	٦٧٧٧	٤٢٢ ٢٦٥	١ ٢٩٧ ٥١٧	٤٣ ٥٩٦ ٦٣٧	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٧٠٠ ٩٤٠ ١٥٢	٧٤٨٥	٤٤٧ ٦٨١	١ ٢٩٧ ٥١٧	١٠٧ ٢٧٩ ٠٠٧	التغذية وما في حكمها
(٨٥٣ ٥٨٢ ٩٨١)	(٩٢ ٢٧٢)	(٣ ٩٠٨ ٦٨١)	(٦٧ ٥٨٥ ٥٥١)	(٤٨ ٨٥٤ ٤٦٤)	إجمالي الأصول بالعملة
(٥ ٣٩٨ ٣١٨ ٤٤٧)		(٥١)		(٣٤٢ ١٨٧ ٦١٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٦ ٢٥١ ٩٠١ ٤٢٨)	(٩٢ ٢٧٢)	(٣ ٩٠٨ ٧٣٢)	(٦٧ ٥٨٥ ٥٥١)	(٣٩١ ٠٤٢ ٠٧٤)	قروض وتسهيلات بنكية
(٤ ٥٥٠ ٩٦١ ٢٧٦)	(٨٤ ٧٨٧)	(٣ ٤٦١ ٠٥١)	(٦٦ ٢٨٨ ٠٣٤)	(٢٨٣ ٧٦٣ ٠٦٧)	إجمالي الالتزامات بالعملة
(٤ ٥٥٠ ٩٦١ ٢٧٦)	(١ ٧٩٩ ١٨٤)	(٦٣ ٢٠٦ ٣٩٤)	(٩ ٣٣٧ ٩٢٩)	(٤ ٤٧٦ ٦١٧ ٧٦٩)	(عجز) التعرض للخطر
					المعادل بالجنه المصري

البيان	دولار امريكي	ين ياباني	يورو	جنيه استرليني	اجمالي المعادل بالجنيه مصرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
العلاء	٢٢ ٥٢٩ ٢٠٦	-	-	-	٣٥٥ ٩٥٦ ٩٥٠
مدينون متوعون وأرصدة مدينة أخرى	٩ ٧٥٦ ٢١٩	-	٣ ٦٦٥	٣١٢	١٥٤ ٢٢٤ ١٥٢
النقدية وما فى حكمها	٢٩ ٩٥١ ٧٠٣	١ ٢٩٧ ٣٠٤	٩٢ ١٩١	٣٤٥٠	٤٧٥ ٢٩٢ ٧٨٩
إجمالى الأصول بالعملة	٦٢ ٢٣٧ ١٢٨	١ ٢٩٧ ٣٠٤	٩٥ ٨٥٦	٣ ٧٦٢	٩٨٥ ٤٧٣ ٨٩١
دائون وأرصدة دائنة أخرى	(٦٧ ١٨٣ ٠٤٤)	(٥٩ ٨٠٤ ٢٨٧)	(٥ ٧٣٧ ٢٥٤)	(١٦٣ ٤٠٧)	(١ ١٨٥ ٤٨٥ ٨٥٤)
قروض وتسهيلات بنكية	(٢٤٤ ٦٦٢ ٨٨٩)	-	(١ ٦٠٨ ٠٤٨)	-	(٣ ٨٩٦ ٨٢١ ٨١٧)
إجمالى الالتزامات بالعملة	(٣١١ ٨٤٥ ٩٣٣)	(٥٩ ٨٠٤ ٢٨٧)	(٧ ٣٤٥ ٣٠٢)	(١٦٣ ٤٠٧)	(٥ ٠٨٢ ٣٠٧ ٦٧١)
(عجز) التعرض للخطر	(٢٤٩ ٦٠٨ ٨٠٥)	(٥٨ ٥٠٦ ٩٨٣)	(٧ ٢٤٩ ٤٤٦)	(١٥٩ ٦٤٥)	(٤ ٠٩٦ ٨٣٣ ٧٨٠)
المعادل بالجنيه المصرى	(٣ ٩٤٣ ٧٧٧ ٦٥١)	(٨ ٩٦٩ ٥٣٠)	(١٤٠ ٦٤٣ ٥٩٦)	(٣ ٤٤٣ ٠٠٣)	(٤ ٠٩٦ ٨٣٣ ٧٨٠)

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى:-

متوسط اسعار الصرف		أسعار الإقفال		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	جنيه
١٥,٧٨	١٥,٦٨	١٥,٧٥	١٥,٦٦	١٥,٨٠	١٥,٦٦	١٥,٧٧	١٥,٦٤	دولار امريكي
٠,١٥	٠,١٥	٠,١٤	٠,١٤	٠,١٥	٠,١٥	٠,١٤	٠,١٤	ين ياباني
١٩,٣٦	١٩,٢٤	١٨,٢٤	١٨,١٢	١٩,٤٠	١٩,٢٣	١٨,٢٦	١٨,١١	يورو
٢١,٥٥	٢١,٤٢	٢١,٢١	٢١,٠٧	٢١,٥٧	٢١,٣٨	٢١,٢٢	٢١,٠٤	جنيه استرليني

٢- تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٤٥٥ مليون جنيه مصرى (مقابل زيادة العجز بمبلغ ٤٠٩ مليون جنيه مصرى 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 المصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قد يكون له نفس التغير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

٣- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٣,٨٨٣ مليون جنيه مصرى (٢٠,٦٩٣ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ١١٤٧ مليون جنيه مصرى خلال الفترة (١٤٣٠ مليون جنيه مصرى خلال الفترة المقارنه).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠,٤٧ مليون جنيه مصرى (١٠,٢٩٩ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٤٧ مليون جنيه مصرى خلال الفترة (٣٥ مليون جنيه خلال الفترة المقارن). تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل ويتمثل العائد على سعر الفائدة كما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصرى	دولار امريكي
٣.٥٪ - ٨.٦٪	٣.٥٪ - ٨.٥٪		
٠.٢٥٪ - ٠.٨٪	٠.٤٢٪ - ١.٥٪		

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 - وترقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظه الاستثمارات الخاصة بها - إن وجدت - بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. ويتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظه بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

ب- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية 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 والمدينون

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

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء وتوجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم اثبات 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 الملاء المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل.

ج- خطر السيولة

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

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

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

- إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

د- تقدير القيمة العادلة

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

٢٨- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٤ مليار جنيه مصري (أربعة مليار جنيه مصري) متمثل في ٤٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعيتين العامتين غير العاديتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٣٧٠٠ ١٩٥١٢ ١٩٠٣٧ ٥١٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعيتين العامتين غير العاديتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وكذلك قرارت مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ ابريل ٢٠٢٠.

يتكون رأس مال الشركة من أسهم عددها ١٩٥١٢ ٠٣٧ ٥١٢ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة واثني عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم) ، وقد تم الإكتتاب في رأس المال على النحو التالي:-

القيمة الاسمية بالجنيه	عدد الأسهم	الجنسية	اسم المساهم
١٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٥٠٠ ٠٠٠	مصرية	شركة حديد عز
١٥٨٩٩٨٣٠٠	١٥٨٩٩٨٣	مصري	بنك الاستثمار القومي
١١٢٧٥٦٢٠٠	١١٢٧٥٦٢	مصري	البنك الأهلي المصري
٨٥٢٣٤٨٠٠	٨٥٢٣٤٨	مصري	صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
٦٤٠١٨٠٠٠	٦٤٠١٨٠	مصرية	الهيئة المصرية العامة للبترول
٤٧٤٤٣٧٠٠	٤٧٤٤٣٧	مصرية	شركة مصر للتأمين
٢٤٥٦٥٢٠٠	٢٤٥٦٥٢	مصرية	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٣٤٥٦٨٠٠	٤٣٤٥٦٨	مصري	بنك مصر
٤٣٤٢٩٧٠٠	٤٣٤٢٩٧	مصري	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٢٧٤٣٦٠٠٠	٢٧٤٣٦٠	مصرية	الهيئة العامة لتنفيذ المشروعات الصناعية والتعدينية
٩٦٨٦٥٠٠٠	٩٦٨٦٥٠	مصري	جهات أخرى وافراد
١٩٥١٢ ٠٣٧ ٥١٢	١٩٥١٢ ٠٣٧		الإجمالي

ج- الاحتياطات

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

** **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 قدرًا يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر 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 ٧٨٠ ٩٤٢ ٩٦٤ 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 ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءً على توصية من مجلس الإدارة.

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

جنيه مصري

٢ ١٨٩ ٠٢٩ ٧٣٠
(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
(٨٤ ٥٢٣ ٧٨٥)
١ ٠٤٠ ٨٨٠ ٨٨٦

نتائج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦
ضريبة الدخل
نتائج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل
الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٦)
نتائج 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (المحول للخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٩- الموقف الضريبي

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

٢٩-١ الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية

- ١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ :
 - تم الفحص والصداد حتى عام ٢٠١٧ ولا توجد أية مطالبات.
- ٢- السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٠ :
 - تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية، وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
 - جرى 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 والصداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.
- ٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠ :
 - يتم حالياً فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠.

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 والصداد ولا توجد أي مطالبات مستحقة على الشركة عن تلك السنوات.
- ٢- السنوات ٢٠١٦/٢٠٢٠ :
 - تم الانتهاء من الفحص والاختار بنموذج ١٥ والصداد بالكامل.

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

- ١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ :
 - تم الفحص والصداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.
- ٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠ :
 - يتم حالياً فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠.

٢٩-٥ 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 جنيها وتم التسوية مع مأمورية الضرائب العقارية بالعجمي ويتم إثبات الرصيد الدائن المستحق لشركتنا وقدره ٣٢.١ مليون جنيها في ٣٠/٩/٢٠٢١

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		صافي أرباح/(خسارة) الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	(جنيه)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
(٩٣٥ ١٥٣ ٣١٩)	٢ ٣٩٣ ٧٦٢ ١١٦	(سهم)	النصيب الأساسي للسهم في أرباح/(خسائر) الفترة
١٩ ٥١٢ ٠٣٧	١٩ ٥٠٤ ٩٠٥	(جنيه/سهم)	
(٤٧.٩٣)	١٢٢.٧٣		

- تم استبعاد عدد ١١٩٦٠ سهم عند احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وهي تمثل أسهم خزينة (إيضاح ٤٠).

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥١ مليون جنيه مصري، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٨.٢٥٪ من أجر الاشتراك الشهري في الصندوق للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣١ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
٧١ ٢٤٧ ٧٥٣	---	حساب جاري - مدين
١ ١٣٢ ٠٣٨ ٦٥٤	٢٨ ٦٤٤ ٨٩٦	حساب جاري-عقد تمويل مشترك
٢ ٥٢٩ ٠٩٠ ٤٩٢	١ ٨٠٥ ٢٦٦ ٥٨٣	حساب عملاء-أرصدة مدينة
٣ ٧٣٢ ٣٧٦ ٨٩٩	١ ٨٣٣ ٩١١ ٤٧٩	شركة مصانع العز للدرفلة
١٧٩ ٨٢٩ ١٧٥	٦٣٣ ٠٣٧ ٣٢١	حساب جاري - مدين
٧١٧ ٥٧٥ ١٥٦	٢ ٨١٦ ٧٥٣ ٠٩٥	حساب جاري-عقد تمويل مشترك
٤ ١٨٦ ٥٧٩ ٤٨٨	٣ ٨٣٣ ٠٣٥ ٨٧٣	حساب عملاء-أرصدة مدينة
٥ ٠٨٣ ٩٨٣ ٨١٩	٧ ٢٨٢ ٨٢٦ ٢٨٩	مجموعة شركات عز
٥٩٣ ٥٧٢ ٤٢٢	٨٩ ٨٠٤ ٧٢٩	شركة حديد عز
٢٦ ٦٦٢	٢٦ ٦٦٢	شركة العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة
---	٨ ٨٥٦ ١٠١	شركة العز للصناعات الطبية
٣ ٢٩٦ ٣٣٥	٣ ٢٩٦ ٣٣٥	شركة العز القابضة
٥٩٦ ٨٩٥ ٤١٩	١٠١ ٩٨٣ ٨٢٧	
٩ ٤١٣ ٢٥٦ ١٣٧	٩ ٢١٨ ٧٢١ ٥٩٥	

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات - 'كونتراستيل'
جنيه مصري	جنيه مصري	حساب جاري أرصدة دائنة
٢٢ ٩٢٤ ١١٦	١ ٤٥٣ .٥٥	حساب عملاء أرصدة دائنة
٢٥ ٧٣٥ ٨٢٥	---	موردين أرصدة دائنة
٢٥ .٥٦ ٣٥٨	١.٩ ٦٧٢ ٧٦٥	
٨٣ ٧١٦ ٢٩٩	١١١ ١٢٥ ٨٢٠	
---	٨٠ .٢١ ١٥٦	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
٢٥ ٣٢١ ٥٢٢	٥ ٣٧٠ .٥٨٥	حساب جاري أرصدة دائنة
٤٢٢ ٦٨٧ ٤٤٩	٢٤ ٥٥٢ ١٤٠	حساب جاري - عقد تمويل مشترك
٤٤٨ .٠٠٨ ٩٧١	١.٩ ٩٤٣ ٨٨١	موردين أرصدة دائنة
٣ .٣٥ ٦٣٥	٢ ٥٥٠ .٨٥٣	شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسيبوكات
٣ .٣٥ ٦٣٥	٢ ٥٥٠ .٨٥٣	حساب جاري دائن
٢٦. ٥٥٣ ١٥٩	٤ .٦٨ ٨٨٠	شركة مصانع العز للدرفلة
٢٠ ٢٨١ ٥١٨	٢٥ ٩٦٠ .٣٩	حساب جاري - عقد تمويل مشترك
٢٨٠ ٨٣٤ ٦٧٧	٣٠ .٢٨ ٩١٩	حساب موردين أرصدة دائنة
١ ٧٠.٨ ١٨٤ ٧٣٨	٤٨ ٤١٦ ٧٠٣	مجموعة شركات عز
١٨ ٧٧٤	١٨ ٧٧٤	شركة حديد عز أرصدة دائنة
١ ٧٠.٨ ٢٠٣ ٥١٢	٤٨ ٤٣٥ ٤٧٧	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء - عملاء أرصدة دائنة
٢ ٥٢٣ ٧٩٩ .٩٤	٣٠.٢ .٨٤ ٩٥٠	

٢-٣٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قيمة التعامل شراء جنيه مصري	قيمة التعامل بيع جنيه مصري	طبيعة التعامل	اسم الشركة
---	٨٦ ٥٦٥ .٥٦	مخلفات صناعية	أ- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات 'كونتراستيل'
١٠ ٥٩٠ ٦٧١	---	مواد بترولية	
٣٩٩ ٨٧٧	١٦٣ ٩٧٥	ايجارات	
٣ ٦٤٦ .٣٦	---	ايجار معدات	
٢ ٣٢٢ ٩٤٧	---	توريد خبث منترج	
---	٤٦ ٥٦٣ ٧٥٤	حديد تسليح-العز السويس	
٤٦ ٤٣٥ ٦٩١	---	خرده مستخلصة	
٤٤ ٨١٩	٤٦ ٥٤٧	أخرى	
٦٣ ٤٤٠ .٥٤١	١٣٣ ٣٣٩ ٣٣٢	الإجمالي	
٨١٢ ٩٢١ ٣٣١	٢٨ ٨٦٦ ٢٢٢	حديد تسليح	ب- شركة العز لصناعة الصلب المسطح
٢٢٣ ٩٦٢ .٦٤	٢٨٨ .٢٦ ٢٤٣	مربعات بليت	
---	٥١ ١٧٣ ١٧٥	حديد مختزل	
---	٣٠.٦ ٧٧٣ ٨٩٨	مواد خام	
---	١٨٣ ١٦٦	مسطحات	
١٠ ٦٤١ .٨٧	---	حجر جيري	
١ ١٥٧ ٥٢٤ ٤٨٢	٦٧٥ .٢٢ ٧٠.٤	الإجمالي	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيه مصري	قيمة التعامل شراء جنيه مصري
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات	بالتات خشب الإجمالي	---	٦٧١٩.٠٤٦
د- شركة مصانع العز للدرفلة	حديد تسليم مواد خام مربعات بيليت حديد مختزل الإجمالي	٧١٥٣١.٨٢٣ ٣٨٥.٠٢٠.٤٨٥ ١١٨٦٩.٦٨٠ ---	٤٠.٦٨٠.٢٧٥ ١٧٠.٧٠.٨٥٩٥ ---
		٤٦٨.٤٢١.٩٩٨	٧٧٧.٦٤٤.١٣١

هـ- مجموعة شركات العز	شركة حديد عز	حديد تسليم مواد خام الإجمالي	٥١٤٧.٩٥٣ ٨٩٩.٠٤٥.٧٦٢ ٩.٠٤١.٩٣٧.١٥	٤٣٧.٥٧٠.٠٢٤ ١.٨٦٢.٠٣٩.٩٣٥ ٢.٢٩٩.٦٠٩.٩٥٩
-----------------------	--------------	------------------------------------	---	---

- 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 يوجد تعاملات مع شركة ان اي كابيتال - أحد الاندع الاستثمارية لبنك الاستثمار القومي المساهم في الشركة تتمثل في وثائق الاستثمار بقيمة ٢١٠ مليون جنيه.
- ٥-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأس مال الشركة وتتمثل في التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.
- ٦-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذي يمتلك حصة في رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعي رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.
- ٧-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٨.٢٥ % من أجر الاشتراك.
- ٨-٣٢ تم اعتماد المذكرة المرسلة من شركة حديد عز من مجلس الإدارة وتم تحويل الرصيد الدائن المستحق لهم والناتج عن الإستحواذ بقيمة ١.٦٨٤ مليار جنيه الى ارصدة قصيرة الاجل وتم تسويتها.

٣٣- الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٦.٦٢٠.٣٠٦ جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري	
٨٢١.٧٠٠	١- مشروع آلة تغذية حراريات الأفران - أطوال Gunning system-#1
٧٥٠.٠٠٠	٢- مشروع تطوير نادي الدخيلة
٧٧٧.٣٠٠	٣- مشروع سحب الأتربة - مصنع الأختزال الثالث
٧٧١٢.٨٠٥	٤- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - مسطحات الصلب
٢٧٠٠.٦٠٠	٥- (hydraulic cylinders) مشروع تطوير محطة الكهرباء الرئيسية
١٥٨١.٦٠١	٦- مشروع تطوير مصنع درفلة الاسلاك
٨٢٤.٠٠٠	٧- مشروع الونش المعلق بمصنع الصلب أطوال
٧٦٩.٤٥٩	٨- مشروع نظام المراقبة - مصنع درفلة الاسلاك
٩٣٣.٨٤١	٩- أخرى
٣٠.٦٢٠.٣٠٦	

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:-

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
المعادل	المعادل	
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري	
٢ ٢٥٨ ٩٨٣ ٨٠٠	٢ ٤٢٧ ٣٥٦ ٣٥٧	- الاعتمادات المستندية
٤٢٥ ٧٨٦ ٦٠٨	٦٩ ٧٦١ ٩٥٥	دولار امريكي
		يورو
١٧ ٣٧٩ ٧٨٠	١٧ ٣٤٧ ٠٠٠	- خطابات ضمان
١٨ ٢٥٢ ٧٥٢	٦ ٥١٠ ٠٠٠	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 .

اولاً : تم توقيع الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكلة 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 راس المال العامل الممنوح من البنك الاهلي المصري بمبلغ ١٩٣,٥ مليون جنيه مصري
- ثانياً : تم توقيع الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكلة 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 : ابرام عقد التسوية والكفالة 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.

٣٥ دعاوى ومنازعات قضائية ١-٣٥ قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح

- قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد من الدعاوى القضائية للمطالبة بإحتساب فروق ارباح وفروق مالية للعلاوات الإجتماعية عن سنوات سابقة وقد قضى فيها بالرفض والسقوط وبقيت دعوة واحدة مازالت 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.

٢-٣٥ دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضي الشركة

- تم تسجيل قطعة الأرض المشتراه من محافظة الاسكندرية ، كائنة جنوب طريق أم زغيبو - قسم الدخيلة ، ومساحتها ١٧ فدان ١٢ قيراط ٢٣ سهم ، بموجب العقد المسجل والمشهد برقم ٧٥٢ لسنة ٢٠١٧ شهر عقاري الإسكندرية، وتقع ضمن مخازن المواد الخام بالأرض الجنوبية للشركة.
- تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لتسجيل قطعة الأرض المشتراه من محافظة الإسكندرية بمنطقة أم زغيبو قبلي، ومساحتها ١٠٩ فدان ١١ قيراط ٢٣ سهم وذلك بعد استبعاد ضوابط التنظيم ، بموجب عقد البيع النهائي المسجل برقم ٤٨٦ لسنة ٢٠٢١ في ٢٠٢١/٠٩/١٣ شهر عقاري الإسكندرية ، و التي سبق تخصيصها بالبيع للشركة في ١٩٩٩/٠٤/١٨.

٣٦ **قوانين ولوائح تنفيذية تم إصدارها حديثاً**

صدر منشور عام وزير المالية رقم ١٤ لسنة ٢٠٢١ بشأن آلية تطبيق بعض أحكام قانون إنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسرههم رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والذي نص في المادة ٨ على تخصم نسبة خمسة من عشرة الاف من راتب العاملين بالجهات العامة وكذلك العاملين لدى الأشخاص الاعتبارية الخاصة الذين تسري بشأنهم قانون العمل فيما عدا العمالة غير المنتظمة أو باليومية هذا وتقوم الشركة بالخصم والتوريد من خلال بنك مصر طبقاً لتعليمات في هذا الشأن.

٣٧ **هيئة ميناء الإسكندرية**

قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز ادارى على حسابات الشركة لدى بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١.٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وبلغت المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك آنذاك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري وذلك نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير على فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني). موضوع الدعوى رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات والشركة لضمان لما عسى أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبي الخاص بضريبة المبيعات وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ تنفيذ بطلب رفع الحجز ويجلسه ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليق للدعوى لحين الفصل في الدعوى الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ٢٥).

قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧.٥ مليون جنيه مصري حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية 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 على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتي ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها.

كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧.٥ مليون جنيه مصري قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءاً على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإدارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصده الشركة لدى البنوك.

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

كما أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدنى المقيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق قضاء ادارى الاسكندرية ضد كلا من هيئة الميناء ومصلحة الضرائب بطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠٠٣/٢/١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه مصري ويجلسه ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ نديت المحكمة خبيراً في الدعوى وأودع تقريراً انتهى فيه الى اثبات المبالغ التى سددهتها الشركة وترك امر الخضوع للضريبة من عدمه للمحكمة لكونها مسألة قانونية والدعوى مؤجلة لجلسة ٨ ديسمبر ٢٠٢١ للاطلاع على التقرير والمذكرات. كما قامت الشركة برفع دعوى رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء ادارى - اسكندرية بطلب رد مبلغ ٧١٠ ٩٥٣ ٣٤ جنيه مصري قيمة ما تم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات على مقابل الترخيص بالانتفاع عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ نهاية العمل بقانون الضريبة العامة على المبيعات، اسناداً الي عدم خضوع رسوم الترخيص بالانتفاع للضريبة العامة على المبيعات وقد احيلت الدعوى الي هيئة مفوضي الدولة التي اودعت تقريراً بالراي انتهت فيه الي نذب خبير في الدعوى لفحص طلبات الشركة ، باشر الخبير مأموريته وأودع تقريراً انتهى فيه الي حصر المبالغ التي سددهتها الشركة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠٢١ للاطلاع والمذكرات.

٣٨- أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي

٣٩ أحداث هامة

١-٣٩ بناء 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.

٢-٣٩ تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى إنتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) المستجد، مما تسبب في إضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والأقتصادية بشكل عام ، لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية 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 بناءا على معلومات متاحة لديها عدم وجود تأثير هام علي القوائم المالية الحالية وقدرتها علي الاستمرار في مزاولة النشاط ، و في ظل حالة عدم الإستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث ومايقرب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

٤٠ 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.

٤١ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٤١ ترجمة الارصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٤١ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعتراف والقياس الأولي

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

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ب- **الإهلاك**
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت - فيما عدا الدرافيل - على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع .
الأصول الثابتة بحيث يعكس الاستفاد 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 والمطبقة بالشركة:-
البيانات

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	مباني وإنشاءات
٥٠	مباني الإدارة
٣٣.٣	مباني المصانع
٢٥	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
	الدرافيل
	طبقاً للإستخدام الفعلي

٣-٤١ **المشروعات تحت التنفيذ**

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة وباللازمة 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 اقتنيت من أجله.

٤-٤١ **تكلفة الاقتراض**

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

٥-٤١ **الإستثمارات المالية**

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

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

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

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

- ٦-٤١ **المخزون**
يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. 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 المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقييمها بالمتوسط الشهري المرجح لشراء الخردة المحلية الثقيلة للشهر السابق.
ج- الإنتاج غير تام على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة وغير مباشرة).
هـ- يتم إثبات المخزون من البضائع بغرض البيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

- ٧-٤١ **العملاء والمدينون وأوراق قبض**
يتم الإثبات الأولي للعملاء والمدينون وأوراق القبض والمدينون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإنخفاض المترتبة في قيمتها.

- ٨-٤١ **النقدية وما في حكمها**
تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور - إن وجدت - ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه جزءاً من إدارة الشركة للأموال وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

- ٩-٤١ **الأدوات المالية**
تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية ميبوبة 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 ميبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

- ١٠-٩-٤١ **الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد - (إن وجدت)**
تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية أما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصول المالية غير المشتقة - القياس

- ١١-٩-٤١ **الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**
يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها. 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.

- ١٢-٩-٤١ **الأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**
يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤١-٩-٢ القروض والمديونيات

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

٤١-٩-٢ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

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

٤١-١٠ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

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

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

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

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر آداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل المستقلة. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال 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 للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٤١-١١ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

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

ج- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

١٢-٤١ قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
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 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.

١٣-٤١ موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
يتم الاعتراف الأولى بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوماً منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي - كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

١٤-٤١ المخصصات
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٥-٤١ الإيراد
أ- البضاعة المباعة والخدمات المقدمة
يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة الي المشتري وذلك عند التأكد من استرداد قيمة هذه البضاعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها وكذلك المرتد منها بشكل يمكن الوثوق به ، مع عدم قدرة الإدارة علي أحداث اي تأثير لاحق علي البضاعة المباعة ، ومع امكانية قياس الإيراد بشكل يمكن الوثوق به ، وفي حالة مبيعات التصدير يتم تحديد انتقال السيطرة للبضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن.

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء
يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) اطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الإنشاءات").

- يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على البضاعة او الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة - على مدى فترة زمنية او عند نقطة من الزمن- يتطلب قدر من الحكم الشخصي.
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.
التأثير المحتمل على القوائم المالية
نظراً لطبيعة أنشطة الشركة، بالإضافة الى السياسات المحاسبية المتبعة، فإن تأثير معيار محاسبة المصري رقم ٤٨ على الاعتراف بالإيراد من قبل الشركة سيكون غير جوهرياً.

ب- إيرادات فوائد دائنة
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.
- ١٦-٤١ **حصة العاملين في الأرباح**
وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة وكالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.
- ١٧-٤١ **المصروفات**
يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.
- أ- **مدفوعات الإيجار**
يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل المستقلة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المستقلة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.
- ب- **مصروفات تمويلية**
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) وفقاً لأساس الاستحقاق.
- ج- **نظام التأمينات والمعاشات للعاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة علي قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.
- د- **ضريبة الدخل**
يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.
- *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.
- ** الضريبة المؤجلة**
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. فيما عدا ما يلي:
- الاعتراف الأولي بالشهرة - إن وجدت.
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
(١) ليست تجميع الأعمال.
(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة.

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

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

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

٥- التزامات نظام المعاش التكميلي

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 ائتماني مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتتطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بعلوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخيم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الأصول من التزام نظم المزايا. يتم الاعتراف بإعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر، وتشمل إعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة على:

- ١- المكاسب أو الخسائر الائتمانية التي تنتج من التغيرات في الافتراضات الائتمانية 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 كمصروف بقائمة الدخل عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام او عندما تعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة أو مزايا نهاية الخدمة أيهما يأتي أولاً.

١٨-٤١ 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.

١٩-٤١ الإحتياطات

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

٢٠-٤١ 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.

٤٢ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معييار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة 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. 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 التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة 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"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠٢٠ معاً في نفس التاريخ. و طبقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٣ بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ بالسماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي للتطبيق بالقوائم المالية الدورية في موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١