

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير الفحص المحدود
٦-٥	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٧	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٨	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية
١٠	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٤٥-١١	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير فحص محدود على القوائم 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة الدورية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والادارة هي المسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح – في جميع جوانبها الهامة – عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن آدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة 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 بالايضاحات أرقام (١٥-١) ، (٣٤-٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة مبلغ ١٠,٨ مليار جنيه مصرى تمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ١٠٠٪ تقريباً في رأس مال شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة بواقع مبلغ ٨,٧ مليار جنيه مصرى و ١,٢ مليار جنيه مصرى على التوالي وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركات التابعة حتي ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٩,١ مليار جنيه مصري ومبلغ ٦,٣ مليار جنيه مصري على الترتيب. وقد قامت ادارة تلك الشركات التابعة باعداد موازنة تقديرية للسنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٦ تتبنى فيها تحقيق ارباح وتحسن نتائج النشاط خلال تلك السنوات. وذلك بالإضافة الي خطة بمساندة من الشركة للحصول علي الدعم والتمويل اللازم للتشغيل مما ينعكس ايجابيا علي المؤشرات التشغيلية والمالية في السنوات المقبلة.

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

وترى ادارة الشركة انه قد سبق محاسبة الشركة ضريبيا عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع احالة نقطة خلاف متعلقة بالغاء رسم التتمية على الوعاء المنقول المعفى الى لجنة الطعن وقد اصدرت لجنة الطعن في ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بالغاء رسم التتمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الاعوية الضريبية المعفاة الاخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي اصبح الخلاف منتهيا بالاتفاق وصار باتا ونهائيا.

وترى ادارة الشركة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وان موقف الشركة قد تحصن قانونا ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براهه ذمة من هذه المديونية 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 القانوني والضريبي للشركة وانها تحتفظ بحقها فى استرداد ما تم سداه فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة فى القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ ويصعب فى الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل فى هذه الدعوى.

٣- كما هو موضح تفصيلا 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 والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بايقاف كافة الاجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على ارصدة الشركة لدى البنوك المختلفة وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى يمثل قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك فقد قامت هيئة الميناء

بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصدة الشركة لدى البنوك . وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم احقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ او المبالغ المسددة لهيئة ميناء الاسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من ان هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

٤- مازالت الشركة تحتفظ باسهم الخزينة المقتناه منذ اكثر من عام بقيمة تبلغ ٤,٨ مليون جنيه بالمخالفة للمادة رقم (٤٨) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والتي تنص على الزام الشركة بالتصرف فى اسهم الخزينة للغير فيما لا يجاوز مدة سنة من تاريخ حصولها عليها والا وجب انقاص راسمالها بمقدار القيمة الاسمية لاسهم الخزينة.

القاهرة في: ٢ يونيو ٢٠٢٢

شريف الدين

شريف مراد نور الدين

س.م.م ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt



قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٥٠٩٩٨٠٣٧٥	٥٤٤٢١٧٩٠٢٧	(١٣)،(٢-٤٠)	الأصول
١١٦٥٥٦٣٤١	٧٨٢٩٩٣٧٩	(١٤)،(٣-٤٠)	الأصول غير المتداولة
١٠٨٣٣٨٦٣٨٢١	١٣٣٣٦٠٣٣١٧١	(١٥)،(٥-٤٠)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٧٦٣١٩٠٨	٥٠٢١١١٥٣	(١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٥٠٨٠٣٢٤٤٥	١٨٩٠٦٧٢٢٧٣٠		إستثمارات مالية
			إقراض طويل الأجل
			مجموع الأصول غير المتداولة
٥١٠٩٠٧٦٣٧٤	٤٣١٧٠٣٠٦٣٣	(١٨)،(٦-٤٠)	الأصول المتداولة
٦٨٢٠٦٣٤٦٠٢	٦٠٨٠٢٦٦٥٣٤	(١٩)،(٧-٤٠)	مخزون
١٠٢٩٤٢٩٣٠٤٨	١١٢٨٤٤٣٦٣٤٩	(١-٣٢)	عملاء ومديون
٢٦٢١٠٠٩٢٣٤	٣٦٧٤٢٤٨٩١٦	(٢٠)،(٨-٤٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤٨٤٥٠١٣٢٥٨	٢٥٣٥٥٩٨٢٤٣٢		النقدية بالبنوك والصندوق
٤١٣٥٣٠٤٥٧٠٣	٤٤٢٦٢٧٠٥١٦٢		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٩٥١٢٠٣٧٠٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	(٢٨-ب)	حقوق الملكية والالتزامات
٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	(٢٨-ج)	حقوق الملكية
٩٧٥٦٠١٨٥٠	٩٧٥٦٠١٨٥٠	(٢٨-ج)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠١٢٩٣٢٥٨٤	٩٨٥١٣٥٨٠٢	(٢٨-د)	إحتياطي علاوة الإصدار
(٢١٥٤٤٩١٥٤٣)	١٤٨٠٥٠٢٦٣١		إحتياطي قانوني
٣٦٠٧١٩٧٣٩٢	١٠٨٧٥٦٤٢٤٧		نتائج تعديل تكلفة الأصول
١١٢٣١٥٦٩٩٢٣	١٢٣١٩١٣٤١٧٠		الأرباح / (الخسائر) المرحلة
			صافي أرباح الفترة / العام
(٤٨٢٦٨٢٤)	(٤٨٢٦٨٢٤)	(٣٩)	مجموع حقوق الملكية
١١٢٢٦٧٤٣٠٩٩	١٢٣١٤٣٠٧٣٤٦		يخصم:
١١٢٢٦٧٤٣٠٩٩	١٢٣١٤٣٠٧٣٤٦		أسهم خزينة
			صافي حقوق الملكية
			ما بعده

تابع قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١ ٢٢٦ ٧٤٣ ٠٩٩	١٢ ٣١٤ ٣٠٧ ٣٤٦		ماقبله الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٥ ٥٩٣ ٨٧٣ ١١٨	٧ ٧١٨ ٣٠٦ ٧٦٧	(٢٥-٤٠)،(٢٢-١)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٩٣٨ ٢٣٦ ٣١١	١ ٤١٣ ١٣٥ ٠٠٤	(٢٣)	موردون واوراق دفع (طويلة الاجل)
٨١٤ ٩٠٨ ١٧٩	٦١٧ ٣٦٨ ٧٤٩	(٤٠-١٧-٥)،(١٧-١)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٢١ ٢٤١ ٧٠٤	٢٣٠ ١٨٤ ٤٧٨	(٤٠-١٧-٥)،(٢٦)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٧ ٥٦٨ ٢٥٩ ٣١٢	٩ ٩٧٨ ٩٩٤ ٩٩٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٩٣ ٧٤٦ ٤٢٤	٧٥٠ ٧٤٦ ٤٢٤	(٤٠-١٤)،(٢٥)	المخصصات
١٥ ٦٣٠ ٣٧٢ ٣٠٤	١٤ ١٠٠ ٩٢٢ ٤٠٦	(٤٠-٨)،(٢١)	بنوك أرصدة دائنة
٤ ٨٤١ ١٠٥ ٥٨٢	٤ ٩١٩ ٧٩٢ ٨٥٥	(٤٠-١٣)،(٢٤)	موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
٨٩ ٨٦٣ ٥٠٥	٩٥ ٢٩٨ ٧٧١	(٣٢-١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٢٣ ٩٠٣ ٢٥٩	٦٧٩ ١١٨ ٩٥٢	(٢٢-٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
٨٥٧ ٢٤٣ ٤٧١	١ ٤٠١ ٢٧٦ ٠٠٥		ضريبة الدخل
٢١ ٨٠٨ ٧٤٧	٢٢ ٢٤٧ ٤٠٥	(٤٠-١٧-٥)،(٢٦)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٢٢ ٥٥٨ ٠٤٣ ٢٩٢	٢١ ٩٦٩ ٤٠٢ ٨١٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٠ ١٢٦ ٣٠٢ ٦٠٤	٣١ ٩٤٨ ٣٩٧ ٨١٦		إجمالي الإلتزامات
٤١ ٣٥٣ ٠٤٥ ٧٠٣	٤٤ ٢٦٢ ٧٠٥ ١٦٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"
- التاريخ: ٢ يونيو ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة
المهندس /فاروق زكي إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب
الأستاذ / محمد رائد الببلاوى

رئيس القطاع المالي
الدكتور / مصطفى امين

قائمة الدخل المستقلة الدورية

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح
جنيـه مصري	جنيـه مصري	رقم
٨٨٤٧ ١٨٨ ٤٣٣	١٣ ٦٧١ ٢٤٣ ٩٢٥	(٤٠-١١٥)، (٤)
(٦ ٨٥١ ٢١٩ ٩٤٥)	(١٠ ٦١١ ١٧٩ ٥٣٨)	(٥)
١ ٩٩٥ ٩٦٨ ٤٨٨	٣ ٠٦٠ ٠٦٤ ٣٨٧	
٢٥ ٣٦٩ ٠٩٦	١٩ ٢٠٦ ٩٣٤	(٦)
(١٤٩ ٦٩٤ ٤٧٠)	(١٦٥ ٤٣١ ٩٥٧)	(٧)
(١٣٦ ٤٦٠ ٣٢٥)	(١٥٤ ٠٣٥ ٧٨١)	(٨)
(٣٢٨ ١٣٤ ١٩٩)	(٤٠٢ ٨٧٦ ٦٣٢)	(٩)
١ ٤٠٧ ٠٤٨ ٥٩٠	٢ ٣٥٦ ٩٢٦ ٩٥١	
١٢ ٤١٢ ٤١٨	٣٧ ٩٣٩ ٩٨٥	(٤٠-١٥٠)، (١٠)
(٣٩٦ ٨٥٥ ٧٥٢)	(٣٧٣ ٠٨٦ ٤٧٣)	(٤٠-١٧٠)، (١١)
٢٧ ٠٨٣ ١٩٨	(٥٨٧ ٧٢٣ ١١٢)	(٤٠-١)، (١٢)
(٣٥٧ ٣٦٠ ١٣٦)	(٩٢٢ ٨٦٩ ٦٠٠)	
١ ٠٤٩ ٦٨٨ ٤٥٤	١ ٤٣٤ ٠٥٧ ٣٥١	
--	(٥٤٤ ٠٣٢ ٥٣٤)	
(٢٧٧ ٨١٣ ٥٠٥)	١٩٧ ٥٣٩ ٤٣٠	(٤٠-١٧٠)، (١٧-١)
٧٧١ ٨٧٤ ٩٤٩	١ ٠٨٧ ٥٦٤ ٢٤٧	
٣٩,٥٦	٥٥,٧٧	(٣٠)

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
٧٧١ ٨٧٤ ٩٤٩	١ ٠٨٧ ٥٦٤ ٢٤٧		صافي أرباح الفترة
(٢٨ ٤١١ ٣٥٨)	(٢٧ ٧٩٦ ٧٨٢)	(٢٨-د)	يخصم: الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول الى الأرباح المرحلة خلال الفترة)
٧٤٣ ٤٦٣ ٥٩١	١ ٠٥٩ ٧٦٧ ٤٦٥		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

شركة العز الدخيلة المملوكة - الإستراتيجية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	أسهم خريفة	أرباح التملك	(الفضل) الأرباح المرحلة	نتج تحويل حصة الأصول	إجمالي قانوني	إجمالي حصة الأصول	رأس المال	إصدار
جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	رقم
٧١٢٨٠٩٩١٨٩	---	(٨٧٨٠٥٣٩٨٥٠)	(١٣٨٤١٩٧١٢١)	١١٢٥٤٠٤٦٧١	٩٧٥٢٠١٨٥٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	
---	---	٨٧٨٠٥٣٩٨٥٠	(٨٧٨٠٥٣٩٨٥٠)	---	---	---	---	
٢٨٤١١٣٥٨	---	---	٢٨٤١١٣٥٨	---	---	---	---	(د٢٨)
٢٨٤١١٣٥٨	---	٨٧٨٠٥٣٩٨٥٠	(٨٥٠١٢٨٤٩١)	---	---	---	---	
٧٧١٨٧٤٩٤٩	---	٧٧١٨٧٤٩٤٩	---	---	---	---	---	
(٢٨٤١١٣٥٨)	---	---	---	(٢٨٤١١٣٥٨)	---	---	---	(د٢٨)
٧٤٣٤٣٥٩١	---	٧٧١٨٧٤٩٤٩	---	(٢٨٤١١٣٥٨)	---	---	---	
(٤٨٣١٨٣٤)	(٤٨٣١٨٣٤)	---	---	---	---	---	---	
٨٣٥٤٤٧٣١٤	(٤٨٣١٨٣٤)	٧٧١٨٧٤٩٤٩	(٢٣٣٤٣٥٠١١٤)	١٠٩٦٩٩٣٣١٣	٩٧٥٢٠١٨٥٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	
١١٢٣٦٧٤٣٠٩٩	(٤٨٣١٨٣٤)	٣١٠٧١٩٧٣٩٢	(٢١٥٤٤٩١٥٤٣)	١٠١٢٩٣٢٥٨٤	٩٧٥٢٠١٨٥٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	
---	---	(٣١٠٧١٩٧٣٩٢)	٣١٠٧١٩٧٣٩٢	---	---	---	---	
٢٧٧٩٦٧٨٢	---	---	٢٧٧٩٦٧٨٢	---	---	---	---	
٢٧٧٩٦٧٨٢	---	(٣١٠٧١٩٧٣٩٢)	٣١٣٤٩٩٤١٧٤	---	---	---	---	
١٠٨٧٥١٤٢٤٧	---	١٠٨٧٥١٤٢٤٧	---	---	---	---	---	
(٢٧٧٩٦٧٨٢)	---	---	---	(٢٧٧٩٦٧٨٢)	---	---	---	
١٠٥٩٧٦٧٤٥	---	١٠٨٧٥١٤٢٤٧	---	(٢٧٧٩٦٧٨٢)	---	---	---	
١٢٣١٤٣٠٧٣٤٦	(٤٨٣١٨٣٤)	١٠٨٧٥١٤٢٤٧	١٤٨٠٥٢٣١١	٩٨٥١٣٥٨٠٢	٩٧٥٢٠١٨٥٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	

البيانات والمعلومات المحاسبية المرفقة تعتبر مكملة لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
جنيـه مصري	جنيـه مصري		
١٠٤٩٦٨٨٤٥٤	١٤٣٤٠٥٧٣٥١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٢٨٤٨٤٤٦	١٦٩٦١٥١٣١	(١٣)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٢٣٠٠٠٠٠٠	٣٤٣٢٠٩٧٧	(٢٤)،(٩)	يتم تسويته بما يلي:-
(١٢٤١٢٤١٨)	(٣٧٩٣٩٩٨٥)	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
٣٩٤٨٨٧٥١٧	٣٧٣٠٨٦٤٧٣	(١١)	المساهمة التكاليفية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٢٧٠٨٣١٩٨)	٥٨٧٧٢٣١١٢	(١٢)	ايرادات فوائد دائنة
١٩٦٨٢٣٥	--		مصروفات تمويلية
٧٧٩٦٠٢١	١١٩٣٢٠٦٥	(١٠)	فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
١٠١٩٩٢٧٣٨	٢٣٥٠٠٠٠٠٠	(٢٦)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للاقراض طويل الأجل
		(١٩)،(١٨)	مصروف
		(١٩)،(١٨)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
			مخصصات مكونة واضمحلال
١٧١٢٦٨٥٧٩٥	٢٨٠٧٧٩٥١٢٤		الأرباح المتولدة من أنشطة التشغيل
(٢٣١٦٨٨٥٠٣٠)	٧٤٧٠٤٥٧٤١	(١٨)	التغير في المخزون
(٨٢٥٧٦٢٧٢٨)	٤٨٨٦١١٢٩٦	(١٩)،(١-٣٢)	التغير في العملاء والمدينون والمستحق من أطراف ذات علاقة
٦٥٠٢٩٥٠٨٩	(٧٣٥٥١١٦٦٤)	(٢٤)،(١-٣٢)	التغير في الموردين والارصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة
(١٢٠٠٤٩٨)	(٢٥٥٠٦٣٣)	(٢٦)	التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(٧٨٠٨٦٧٣٧٢)	٣٣٠٥٣٨٩٨٦٤		صافي النقدية المتاحة من/(المستخدمة) في أنشطة التشغيل
(٤٨٤٦٢١٢٢٦)	(٣٧٨٧٢٢١٠٨)		فوائد مدفوعة
(١٢٦٥٤٨٨٥٩٨)	٢٩٢٦٦٦٧٧٥٦		صافي النقدية المتاحة من/(المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٧٩٩٧٤٢٦)	(٦٣٥٥٦٨٢١)	(١٣)،(١٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦٤٥٣٠٠)	(٢٥٧٩٢٤٥)	(١٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١١٨٣٦٦٢٨	٣٧٩٨٤٨٤٢		صافي مدفوعات لإقراض الغير
(٤٥٠٠٠٠)	--		فوائد محصلة
--	(١٢٥٢٢٠٩٥٤٤)		مدفوعات لاستثمارات مالية في شركات تابعة
(٩٢٥٦٠٩٨)	(١٢٨٠٣٦٠٧٦٨)		مدفوعات لاستثمارات مالية
			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٩٠١٨٠٩٠٤٣	(١٦٦٣١٤٤٨٦٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٤٧٢٣٨٢٢٣)	٧٤٥٥٠٣٢٣٨		صافي (المدفوعات)/المقبوضات النقدية من عقود قروض والتزامات
(٤٨٢٦٨٢٤)	--		أخرى والتمويل الدوار
١٨٣٤٠٠٧٦	(٢٨٤٨٨١٦٧٨)	(٢٠)	التمويل الدوار المشترك للشركات التابعة
١٤٦٨٠٨٤٠٧٢	(١٢٠٢٥٢٣٣٠٨)		شراء اسهم خزينة
١٩٣٣٣٩٣٧٦	٤٤٣٧٨٣٦٨٠		التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
١٠٩٩٧٨٩٢٢٥	٢٢٢١٢٠٧٤٥١		صافي النقدية (المستخدمة في)/المتاحة من أنشطة التمويل
(٧٦٦٢٣٦٧)	٢٣٥٠٤٨٤٤٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٨٥٤٦٦٢٣٤	٢٩٠٠٠٣٩٥٧٣	(٢٠)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			آثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمعدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بإصدار قانون الاستثمار وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢.

- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.

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

- مقر الشركة طريق اسكندرية مطروح السريع - الدخيلة - الإسكندرية.

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

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

٢-١ غرض الشركة

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

- إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله ونوعياته.
- إنتاج وتصنيع السلع الوسيطة ومسلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب.
- شراء وبيع وتسويق والاتجار في خامات ومنتجات الحديد والصلب والسلع الوسيطة ومسلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب فيما يتعلق بإنتاج المصنع.
- القيام بكافة الخدمات 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 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ استخدام التقديرات 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 بصفة دورية. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

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

- ١- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٤٠-٢ 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 ادارته الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارد به بملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "آثار التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع للاهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٤٠-٢).

ولا يوجد لدى الشركة أصول ثابتة مؤهلة لتطبيق المعالجة المحاسبية الجديدة الخاصة "الإختيارية" الواردة بالملحق "ب" المضاف لمعيار المحاسبة المصري المشار اليه الصادر بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٢ إيضاح رقم (٣٨)

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

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا، والأسـتـرشـاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- القطاعات التشغيلية

- يتم تحديد القطاعات وفقاً للأسلوب المتبع داخلياً لتقديم التقارير المالية للإدارة العليا.
- القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
- يوجد بالشركة (٣) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات وتسويقية مختلفة وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم إصدار تقارير له:
 - الأطوال.
 - المسطحات.
 - أخرى(أصول أخرى تخدم كل من الأطوال والمسطحات).

١-٣ المبيعات*

النسبة	٣١ مارس ٢٠٢١	النسبة	٣١ مارس ٢٠٢٢	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
%٥٨,٠٩	٥١٣٩٧١٩	%٦٩,٣١	٩٤٧٥٨٥٧	الاطوال
%٤١,٩١	٣٧٠٧٤٦٩	%٣٠,٦٩	٤١٩٥٣٨٧	المسطحات
%١٠٠	٨٨٤٧١٨٨	%١٠٠	١٣٦٧١٢٤٤	

٢-٣ الأرباح قبل الضريبة*

النسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	النسبة	٣١ مارس ٢٠٢٢	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
%٥٢,٣٦	٥٤٩٦٧٦	%٤٠,٦٨	٥٨٣٤١١	الاطوال
%٤٧,٦٤	٥٠٠٠١٢	%٥٩,٣٢	٨٥٠٦٤٦	المسطحات
%١٠٠	١٠٤٩٦٨٨	%١٠٠	١٤٣٤٠٥٧	

٣-٣ الأصول*

النسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	النسبة	٣١ مارس ٢٠٢٢	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
%٥٠,٦٤	٢٠٩٤٣٤٠٤	%٥٠,١٢	٢٢١٨٢٣٦٢	الاطوال
%٢٠,٥٤	٨٤٩٧٥٩٣	%١٦,٧٩	٧٤٣٣٥١٩	المسطحات
%٢٨,٨٢	١١٩١٢٠٤٩	%٣٣,٠٩	١٤٦٤٦٨٢٤	أخرى
%١٠٠	٤١٣٥٣٠٤٦	%١٠٠	٤٤٢٦٢٧٠٥	

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

شركة العن الدخيلة للصلف - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
التقرير المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤-٣ قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

	مستطبات			إطوال		
	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١
الإجمالي						
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٨٤٧١٨٨٤٣٣	١٣٦٧١٢٤٣٩٢٥	٣٧٠٧٤٦٩٤٠١	٤١٩٥٣٨٦٩٧٠	٥١٣٩٧١٩٠٣٢	٩٤٧٥٨٥٦٩٥٥	
٨٨٤٧١٨٨٤٣٣	١٣٦٧١٢٤٣٩٢٥	٣٧٠٧٤٦٩٤٠١	٤١٩٥٣٨٦٩٧٠	٥١٣٩٧١٩٠٣٢	٩٤٧٥٨٥٦٩٥٥	إجمالي المبيعات بالاصافي
١٩٩٥٩٦٨٤٨٨	٣٠٦٠٦٤٣٨٧	٩١٢٤١١٥٩٧	١٣٩٠١٤١٦١٥	١٠٨٣٥٥٦٨٩١	١٦٦٩٩٢٢٧٢٢	إجمالي مبيعات القطاع بالاصافي
١٤٠٧٠٤٨٥٩٠	٢٣٥٦٩٢٦٩٥١	٦٤٥٩٢٤١٤٠	١١٤٠٧٤٦٢٥٩	٧٦١١٢٤٤٥٠	١٠٢١٦١٨٥٦٩٢	نتائج أعمال القطاع
١٢٤١٢٤١٨	٣٧٩٣٩٩٨٥	٥٢١٢٤٣٠	١١٦٣٥٧١٣	٧١٩٩٩٨٨	٢٦٣٠٤٢٧٢	النتائج من أنشطة التشغيل
٢٧٠٨٣١٩٨	(٥٨٧٧٢٣١١٢)	١١٤٠٣٣٢٨	(٢٠٣١٠٨٨٥٧)	١٥٦٧٩٨٧٠	(٣٨٤٦١٤٢٥٥)	الأرباح (خسائر) التشغيلية
(٣٩٦٨٥٥٧٥٢)	(٣٧٣٠٨٦٤٧٢)	(١٦٢٥٢٨٠٠٠)	(٩٨٦٢١٦٤٠)	(٢٣٤٣٢٧٧٥٢)	(٢٧٤٤٦٤٨٣٣)	الأرباح قبل التوزيع
١٠٤٩٩٦٨٨٤٥٤	١٤٣٤٠٥٧٣٥١	٥٠٠١١٨٩٨	٨٥٠٦٤٦٤٧٥	٥٤٩٦٧٦٥٥٦	٥٨٣٤١٠٨٧٢	المصروفات التمويلية
(٢٧٧٨١٣٠٥٠)	(٣٤٦٤٩٣١٠٤)	(١٣٢٣٣٤٥٥٨)	(٢٠٥٥٢٠٩٧٨)	(١٤٥٤٧٨٩٤٧)	(١٤٠٩٦٢١٧٦)	صافي الأرباح قبل الضريبية
٧٧١٨٧٤٩٤٩	١٠٨٧٥٦٤٢٤٧	٣٢٧٢٧٧٣٤٠	٦٤٥١١٥٥٤٧	٤٠٤١٩٧٦٠٩	٤٤٢٤٤٨٧٠٠	الضريبة الواجبة وضريبة الدخل
						صافي الأرباح للفترة

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

شركة العز الدخيلة للصطب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
القولن المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥-٣ قطاعات التشغيل على مستوى الأصول والأزمات

	الإجمالي		أدى		مستطبات		إطوال	
	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنيه مصري	٢٩٤٤٠.٩٩٦٥٢٤	٢٩٦١٥٨٨٠.٩٣٨	--	--	٨٤٩٧٥٩٢٣٩٩	٧٤٢٣٥١٨٥٤٨	٢٠.٩٤٣٤.٠٤١٢٥	٢٢١٨٢٣٦٢٣٩٠
١٠.٨٣٣٨٦٣٨٢١	١٣٣٣٦.٣٣١٧١	١٠.٨٣٣٨٦٣٨٢١	١٣٣٣٦.٣٣١٧١	١٠.٨٣٣٨٦٣٨٢١	--	--	--	أصول القطاعات استثمارات
١.٧٨١٨٥٣٥٨	١٣١.٧٩١.٥٣	١.٧٨١٨٥٣٥٨	١٣١.٧٩١.٥٣	١.٧٨١٨٥٣٥٨	--	--	--	أصول غير محملة
٤١٣٥٣.٤٥٧٠٣	٤٤٢٦٢٧٠.٥١٦٢	١١.٩١٢.٤٩١٧٩	١٤٦٤٦٨٢٤٢٢٤	٨٤٩٧٥٩٢٣٩٩	٧٤٢٣٥١٨٥٤٨	٢٠.٩٤٣٤.٠٤١٢٥	٢٢١٨٢٣٦٢٣٩٠	إجمالي الأصول
٢٠.١٢٦٣.٢٦.٠٤	٢١.٩٤٨٣٩٧٨١٦	٢٠.١٢٦٣.٢٦.٠٤	٢١.٩٤٨٣٩٧٨١٦	٢٠.١٢٦٣.٢٦.٠٤	--	--	--	إجمالي غير محملة
٢٠.١٢٦٣.٢٦.٠٤	٢١.٩٤٨٣٩٧٨١٦	٢٠.١٢٦٣.٢٦.٠٤	٢١.٩٤٨٣٩٧٨١٦	٢٠.١٢٦٣.٢٦.٠٤	--	--	--	إجمالي الأزمات
١٩٠.٣٠٧٤٥٧٨٦	١٩١.٠١١٨٢٩٢٣	--	--	١٠.٨٤١٩٢٧٩٢٢	١٠.٨٩٣١٣٨٦٤٤	٨١٨٨٨١٧٨٦٤	٨٢١٣.٤٤٢٧٩	أصول ثابتة
١٣٥٢.٧٦٥٤١١	١٣٦٦٤.٠٠٣٨٩٦	--	--	٧١٥٧٤٧.٢١٢	٧٢٤٥٢٥٣٥٨١	٦٣٦٣٢٩٥١٩٩	٦٤١٨٧٥٠.٣١٥	مجمع الإهلاك

٤ - المبيعات بالأساقى

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم	
٨.٠٩٢.٦٥٢.٠٣١	١١.٣٣٠.٣٤٠.٦٢١		مبيعات منتجات
٧٥٢.٦٠٢.٤٩٤	٢٣٤.٠٩٠.٣٣٠.٤		مبيعات تجارية
١.٩٣٣.٩٠٨	-		إيرادات خدمات
٨.٨٤٧.١٨٨.٤٣٣	١٣.٦٧١.٢٤٣.٩٢٥		

٥ - تكلفة المبيعات

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم	
٥.٩٨٥.٦٣٩.١٢٩	٧.٢٢٩.٧١١.٢٢٦		خامات وقوي محرك
٣١٧.١٤٦.٧٤٠	٤.٠٢.٧٢٩.٦٣٧		أجور ومرتببات ومزايا
٦.٢١٦.١٥٣	٩.٥١٤.٠٢٦	(٥-١٧-٤٠)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٤٨٩.٤٦٦.١٧٧	٥٠.٩٠٤٨.١٧٥		مصروفات صناعية وقطع غير
١٦٥.٥١٨.٦٤٥	١٦٢.٦٢٤.٢٧٠	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٦.٩٦٣.٩٨٦.٨٤٤	٨.٣١٤.١٢٧.٣٣٤		تكلفة التشغيل
(٨٦١.٥٥٩.٧٩٩)	(٧٩.٣٤٩.١٠٧)	(١٨)	التغير في المخزون التام وغير التام
٧٤٨.٧٩٢.٩٠٠	٢.٣٧٦.٤٠١.٣١١		تكلفة مبيعات تجارية
٦.٨٥١.٢١٩.٩٤٥	١٠.٦١١.١٧٩.٥٣٨		إجمالي تكلفة المبيعات

٦ - إيرادات أخرى

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم	
٢٣.٩٧٧.٩٧٨	١٧.٣٢٥.٨٥٩		إيرادات بيع مخلفات ومهمات
١.٢٥٢.٧٣٧	١.٧٤٩.٨٩١		غرامات وإيجارات محصلة
١٣٨.٣٨١	١٣١.١٨٤		أخرى
٢٥.٣٦٩.٠٩٦	١٩.٢٠٦.٩٣٤		إجمالي إيرادات أخرى

٧ - مصروفات البيع والتوزيع

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم	
١٩.٤٧٣.٩٧٣	٢٢.٧٠٠.٨٤٣		أجور ومرتببات ومزايا
٤٣٩.٤٩١	٦٧٢.٦٥٤	(٥-١٧-٤٠)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٨١.٥٧٩.٨٤٦	٨٥.٦٨٩.٧٩٢		مصاريف تصدير
٢٥.٨٢٧.٥٣٣	٢٣.١٣٥.٦٣١		دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٦٢.٠١٥	١٢٤.١٠٥	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٢.٢١١.٦١٢	٣٣.١٠٨.٩٣٢		أخرى
١٤٩.٦٩٤.٤٧٠	١٦٥.٤٣١.٩٥٧		إجمالي مصروفات البيع والتوزيع

٨ - مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم	
٨٢.٢٦٩.٨٢٨	٩٨.٤٩٧.٥٧٠		أجور ومرتببات ومزايا
١.١٤٠.٣٧٦	١.٧٤٥.٣٨٥	(٥-١٧-٤٠)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٧.١٦٧.٧٨٤	٦.٨٦٦.٧٥٨	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٥٨٥.٠٢٧	١.١٠٣.٩٠٠		صيانة وإصلاح
٦.٢٦٥.١٥٧	٦.٥٣٩.٨٥٧		مصروفات حراسة وامن ونظافة
٣٩.٠٣٢.١٥٣	٣٩.٢٨٢.٣١١		أخرى
١٣٦.٤٦٠.٣٢٥	١٥٤.٠٣٥.٧٨١		إجمالي مصروفات إدارية و عمومية

٩- مصروفات أخرى

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح رقم	
٦٦ ٥٥٧ ٠٠٠	١١٠ ٣٣١ ٠١٩		تبرعات
٥١٣ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠		بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس إدارة
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٣٢٠ ٩٧٧	(٢٤)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
١٣٦ ٠٧١ ٤٦١	٢٢ ٨٦٤ ٦٣٦		مصاريف أخرى
١٠١ ٩٩٢ ٧٣٨	٢٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠		مخصصات مكونة واطمحلال
٣٢٨ ١٣٤ ١٩٩	٤٠٢ ٨٧٦ ٦٣٢		إجمالي مصروفات أخرى

١٠- إيرادات تمويلية

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح رقم	
١٢ ٤١٢ ٤١٨	٣٧ ٩٣٩ ٩٨٥	(٤٠-١٥ب)	إيرادات فوائد دائنة
١٢ ٤١٢ ٤١٨	٣٧ ٩٣٩ ٩٨٥		إجمالي إيرادات تمويلية

١١- مصروفات تمويلية

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح رقم	
٣٩٤ ٨٨٧ ٥١٧	٣٧٣ ٠٨٦ ٤٧٣		فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية
١ ٩٦٨ ٢٣٥	--		استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
٣٩٦ ٨٥٥ ٧٥٢	٣٧٣ ٠٨٦ ٤٧٣		إجمالي مصروفات تمويلية

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

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح رقم	
٢٧ ٠٨٣ ١٩٨	(٥٨٧ ٧٢٣ ١١٢)	(٤٠-١)	(خسائر) / أرباح ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
٢٧ ٠٨٣ ١٩٨	(٥٨٧ ٧٢٣ ١١٢)		إجمالي (خسائر)/أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية

شركة العز الدخيلة للمصطب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٣- أصول الثابتة

البيانات

الإجمالي	قطع غيبسل	بسر امج	اجهزة ومعدات	اثاث ومعدات	عدد	وسائل نقل	الات ومعدات	مباني	الاراضي*	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
الإجمالي	إسب التجميع الدرا قبل	الحاسب الابي	حاسب الي	مكتب	وحدات	وانتقل	ومعدات	والاشغارات	الاراضي	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١		
١٩٠٣٠٠٠٠٠٠	٧٤٦٧٥١١٧٤	١٢١٧١٠٧٨٩	٨٩٠٣٤٢٠٥	٩٤٩٢٩٣٨٦	٨٠٨٣٧٥٤٨	٢٧٤٥٩٦٦٨٤	١٦٠٠٨٦٦٧٧٩٥	١٦٧٢١٥٥٣٤٤	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٠١٨١٣٧٨٣	٣١٦٦٧٢٧٣	-	٨٦٤٧٧٩	١٠٤٢٠٨	٩٠٦٦٦٨	-	٦٦٨٩٠٨٥٥	١٣٨٠٠٠٠	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٢٥٤٣٧٧٦)	(٢٥٤٣٧٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٩٣٩٣٧٠)	-	-	-	(١٢٨٧٠)	-	-	(٩٢٦٥٠٠)	-	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٩١٠٦١٨٢٩٢٣	٢٥٢٩٨١١٧١	١٢١٧١٠٧٨٩	٨٩٨٩٨٩٨٤	٩٥٠٢٠٧٢٤	٨١٧٤٤٢١٦	٢٧٤٥٩٦٦٨٤	١٦٠٧٤٦٣٢١٥	١٦٧٣٥٣٥٣٤٤	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٣٥٢٠٧٦٥٤١١	-	٤٥٨٦٧٨٦٨	٦٦٩٥١١٥٢	٧٣٥٧٩٣٩١	٥٩٣١٧٦١١	٢٦٩١٢٢٧٩١	١١٨٣٧١٥٨٩٣٤	١١٦٨٧٦٧٦٤	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٤٤١٧٧٨٥٥	-	٣١٢١٠٠٨	٢٢٦٦٥١١	١٧١٥١٧٧	٢٤١٧٨٧٥	١١٤٣٥٦١	١٢٢١٧٢٤٠٤	١١٣٤١٣١٩	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٩٣٩٣٧٠)	-	-	-	(١٢٨٧٠)	-	-	(٩٢٦٥٠٠)	-	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٣٦٦٤٠٣٨٩٦	-	٤٨٩٨٨٨٧٦	٦٩٢١٧٦٦٣	٧٥٢٨١٢٩٨	٦١٧٣٥٤٨٦	٢٧٠٢٦٦٣٥٢	١١٩٥٨٤٠٤٨٣٨	١١٨٠١٠٨٩٨٣	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٥٤٤٢١٧٩٠٢٧	٢٥٢٩٨١١٧١	٧٢٧٢١٩١٣	٢٠٦٨١٣٢١	١٩٧٣٩٠٢٦	٢٠٠٠٨٧٣٠	٤٣٣٠٣٣٢	٤١٦٦٢٢٧٣١٢	٤٩٣٤٢٦٣٦١	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٢٧٧١٤٦٦٨٥	-	٥٤٣٢٢٥١	٣٤٥٢٨٦٧٨	٤٦٨١٧٥٥	٤٢٢٤٤٧٨٢	٢٥٥٥٥٤١٤٥	٣٤٣٣٩٨٤٩٢	٥٤٩١٧٠٧٨٢	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٨٨٨٤٢٢٥٩٤٧	٢٦٦٤٤٨٢٩٩	١٢١٦٠٠١٨٩	٨٤٤٨١١٩٥	٩٥٢٨٠١٧٣	٧٧٨٤٥٦٧١	٢٧٧٦٥٢٥٢٤	١٥٨٧٣٠٤٩٤٩٢	١٦٤٦٥٩٠٤٧١	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٢٩٤٠٠٣٩٢٠	١٠١٩٥٠٠١١	١١٠٦٠٠	٥٢٤٥٨٣٦	٩٣٤٩٩	٦٠٣٨١٠٦	-	١٥٢٢٠١٧٣١	٢٦٧٣٩٢٠٩	٧٨٤٩٢٨	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(١٢١٦٤٧١٣٦)	(١٢١٦٤٧١٣٦)	-	(٦٩٢٨٢٦)	(١٢٨٤٧٨٦)	(٣٠٤٦٢٢٩)	(٣٠٥٥٨٤٠)	(١٦٥٨٢٤٢٨)	(١١٧٤٣٣٦)	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٢٥٨٣٦٩٤٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٩٠٣٠٧٤٥٧٨٦	٢٤٦٧٥١١٧٤	١٢١٧١٠٧٨٩	٨٩٣٤٢٠٥	٩٤٩٢٩٣٨٦	٨٠٨٣٧٥٤٨	٢٧٤٥٩٦٦٨٤	١٦٠٠٨٦٦٧٧٩٥	١٦٧٢١٥٥٣٤٤	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٢٩٩٣٠٩٣٢٠٦	-	٣٣٤٠٠٤٣٣	٥٧٩٣٥٦٥٩	٦٦٥٤٤٧٢٦	٥٢٨٦٥٧٤٢	٢٦٧١١٨٩٨٦	١١٣٩١٥٤٣٨٠٨	١١٢٣٧٠٣٨٥٢	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٥٥٣٤٣٩٢٥٤	-	١٢٤٦٧٤٣٥	٩٧٠٨٣١٩	٨٣٣٨٩٥١	٩٤٩٨٠٩٨	٥٠٥٩٦٤٥	٤٦٢١٧٨٦٥٨	٤٦٧٣٨١٤٨	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(٢٥٧٦٧٠٤٩)	-	-	(٦٩٢٨٢٦)	(١٢٨٤٧٨٦)	(٣٠٤٦٢٢٩)	(٣٠٥٥٨٤٠)	(١٦٥٨٢٤٢٨)	(١١٧٤٣٣٦)	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٣٥٢٠٧٦٥٤١١	-	٤٥٨٦٧٨٦٨	٦٦٩٥١١٥٢	٧٣٥٧٩٣٩١	٥٩٣١٧٦١١	٢٦٩١٢٢٧٩١	١١٨٣٧١٥٨٩٣٤	١١٦٨٧٦٧٦٤	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
٥٥٠٩٩٨٠٣٧٥	٢٤٦٧٥١١٧٤	٧٥٨٤٢٩٢١	٢٢٠٨٣٠٣	٢١٣٤٩٩٥٥	٢١٥١٩٩٣٧	٥٤٧٣٨٩٣	٤١٧١٥٠٨٨٦١	٥٠٣٣٨٧٦٨٠	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٢٤٠٨٤٨٣٩٨	-	٥٤٣٢٢٥١	٢٨٠٩٢٨٤٢	٣٨٩٥٤٨٠١	٤١٢٢٤٧٧٧	٢٥٥٥٥٤١٤٥	٣٤٤٣٢٤٩٢٢	٥٢٧٢٦٤٦٢٠	-	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١

منذ التأسيس في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتركة من جهات مختلفة.

أصول مهلكة تقريبا ولا تزال تعمل

٢٠٢١

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر

٢٠٢١

مجمع أهلاك استهلاكات السنة

٢٠٢١

مجمع الإهلاك في أول يناير

٢٠٢١

إضافات خلال السنة

٢٠٢١

التكاليف في أول يناير

٢٠٢١

مجموع الإهلاك في ٣١ مارس

٢٠٢٢

مجموع الأصول الثابتة في ٣١ مارس

٢٠٢٢

أصول مهلكة تقريبا ولا تزال تعمل

٢٠٢٢

مجموع أهلاك استهلاكات الفترة

٢٠٢٢

مجموع الإهلاك في أول يناير

٢٠٢٢

إهلاك الفترة

٢٠٢٢

التكاليف في ٣١ مارس

٢٠٢٢

إضافات خلال الفترة

٢٠٢٢

استهلاكات الدرافيل

٢٠٢٢

استهلاكات خلال الفترة

٢٠٢٢

٢٠٢٢

٢٠٢٢

٢٠٢٢

٢٠٢٢

٢٠٢٢

- ايضاح الأصول والمصروفات البيئية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الإجمالي جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	آلات جنيه مصري	مباني جنيه مصري	البيانات
٤٢٤ ٦٢٠ ٨٦٣	٥ ٥٣٤ ٨٩٠	٣٠ ٣٥٢ ٥٢٩	٣٣٥ ٦٧٨ ٢٤٣	٥٣ ٠٥٥ ٢٠١	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢
١٦ ٧٤٨ ٢٠٦	---	---	١٦ ٧٤٨ ٢٠٦	---	إضافات خلال الفترة
٤٤١ ٣٦٩ ٠٦٩	٥ ٥٣٤ ٨٩٠	٣٠ ٣٥٢ ٥٢٩	٣٥٢ ٤٢٦ ٤٤٩	٥٣ ٠٥٥ ٢٠١	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٨٠ ٩٣١ ٥٨٨	٤ ٩١٥ ٩٦٢	٣٠ ٣٥٢ ٥٢٩	١٣٣ ٧٦٢ ٥٣٠	١١ ٩٠٠ ٥٦٧	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٢
٤ ١٢٠ ٦٦٣	٨٤ ٩٨٢	---	٣ ٢٤١ ٤٦٨	٧٩٤ ٢١٣	إهلاك الفترة
١٨٥ ٠٥٢ ٢٥١	٥ ٠٠٠ ٩٤٤	٣٠ ٣٥٢ ٥٢٩	١٣٧ ٠٠٣ ٩٩٨	١٢ ٦٩٤ ٧٨٠	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢٥٦ ٣١٦ ٨١٨	٥٣٣ ٩٤٦	---	٢١٥ ٤٢٢ ٤٥١	٤٠ ٣٦٠ ٤٢١	صافي القيمة الدفترية للأصول البيئية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- الأصول البيئية هي جزء من التكلفة الإجمالية للأصول الثابتة (١٣) ايضاح رقم (١٣)
- المباني: عبارة عن أنظمة تجميع أثرية ، و أنظمة مقاومة الحريق ، و أنظمة الري ، و شبكات الصرف الصناعي .
- الآلات : عبارة عن أجهزة تحليل و قياس و متابعة الغازات المنبعثة من المصانع ، و أجهزة تجميع الأثرية لمصانع الجير ، و أنظمة و أجهزة التهوية للمصانع.
- وسائل النقل : عبارة عن سيارات النظافة ، و سيارات تجميع الأثرية ، و سيارات الإطفاء ، و سيارات المياه .
- العدد و الأدوات : عبارة عن معدات قياس الغازات و الأثرية بالهواء ، و معدات سحب للغازات المنبعثة من اللحام ، و معدات خمد للأثرية بأرض تجميع الخرقة.
- إضافة الآلات خلال الفترة : مشروع تحليل و متابعة الغازات بمداخن مصانع الدرفلة ، و هذا المشروع تم ربطه مع وزارة البيئة .

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	آلات ومعدات تحت التركيب
٩٨ ٩٢٧ ٦٩٢	٦٠ ٨٨١ ٧١٧	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٤ ٨٢٠ ٢١٣	٧ ١٠٩ ٢٢٦	دفعات مقدمة
١٢ ٨٠٨ ٤٣٦	١٠ ٣٠٨ ٤٣٦	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ
١١٦ ٥٥٦ ٣٤١	٧٨ ٢٩٩ ٣٧٩	

بلغت الارتباطات الرأسمالية والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٤ مليون جنيه ايضاح رقم (٣٣).

١٥ - الاستثمارات المالية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ 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)
٨٧٠٤٢١٥٠١٢	٨٧٠٤٢١٥٠١٢	
٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	- استثمارات مالية في شركة مصانع العز للدرقة قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة مصانع العز للدرقة (نسبة المساهمة ٩٩,٩٩٧٪ من رأس المال)
٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	
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.ذ.م.م) (تحت التصفية).
(٧١٩٤٧)	(٧١٩٤٧)	يخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	صافي الاستثمار
-		
٧٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز - الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).
٧٧٥٠٠٠	٣٠٢٥٠٠٠	قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز للصناعات الطيبة (نسبة المساهمة ٣٪ من رأس المال)
صافي الاستثمار		
٣-١٥ استثمارات مالية		
--	٢٤٩٩٩١٩٣٥٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد المصريين (نسبة المساهمة ١٨٪ من رأس المال) بإجمالي تكلفة استثمار ٢,٥ مليار جنيه
٤٢٦٢٨٣٠	٤٢٦٢٨٣٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصص (ش.م.م) * تم إعادة هيكلة رأس المال بناء على قرارات الجمعيات العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠٢٠ ليصبح ١٪ بدلا من ٥٪
(٤٢٦٢٨٣٠)	(٤٢٦٢٨٣٠)	يخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٥١٠	٥١٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).
يخصم:- (خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.		
(٥١٠)	(٥١٠)	صافي الاستثمار
--	٢٤٩٩٩١٩٣٥٠	إجمالي الاستثمارات
١٠٨٣٣٨٦٣٨٢١	١٣٣٣٦٠٣٣١٧١	

١٦- إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال السنة وفقا لما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٦٢ ٤٢٨ ٩٨٢	٦٦ ٢٣٩ ٢٢٤	سلف العاملين
٢٨ ٤٦٩ ٢٤١	٢٦ ٥٧٥ ٢٢٢	قروض العاملين
٩٠ ٨٩٨ ٢٢٣	٩٢ ٨١٤ ٤٤٦	
(٢٣ ٧٩٥ ٢١٩)	(٣٣ ١٣٢ ١٩٧)	(١٩) المحول إلى قروض وسلف قصيرة الأجل
٥٧ ١٠٣ ٠٠٤	٥٩ ٦٨٢ ٢٤٩	القيمة الاسمية لسلف وقروض العاملين
(٩ ٤٧١ ٠٩٦)	(٩ ٤٧١ ٠٩٦)	يخصم: الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية لقروض العاملين طويلة الأجل
٤٧ ٦٣١ ٩٠٨	٥٠ ٢١١ ١٥٣	

١٧- الأصول والالتزامات الضريبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	أصول	التزامات	أصول	التزامات
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٥٧٣ ١٠٨ ٦٨٢	--	--	٥٥٦ ٩٥٦ ٢٢٠	--	--
--	١٠٧ ٧٢٢ ١٢٧	١٤٧ ٩٩٧ ١٢٧	--	١٤٧ ٩٩٧ ١٢٧	المخصصات وخسائر الاضمحلال وأخرى
٣٠٨ ٦٩٧ ٠٩٤	--	--	٣٠٠ ٦٢٧ ٠٦٠	--	أثر تعديل تكلفة الأصول
٤٠ ٨٢٤ ٥٣٠	--	--	--	٩٢ ٢١٧ ٤٠٤	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية الغير محققة
٩٢٢ ٦٣٠ ٣٠٦	١٠٧ ٧٢٢ ١٢٧	٢٤٠ ٢١٤ ٥٣١	٨٥٧ ٥٨٣ ٢٨٠	٢٤٠ ٢١٤ ٥٣١	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام
٨١٤ ٩٠٨ ١٧٩	--	--	٦١٧ ٣٦٨ ٧٤٩	--	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
(٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١)	--	--	(٨١٤ ٩٠٨ ١٧٩)	--	يخصم: الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة
٣١١ ١٢٩ ٣٥٨	--	--	١٩٧ ٥٣٩ ٤٣٠	--	الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل المستقلة عن الفترة/العام

١٧-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالية:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	المخصصات الإجمالية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦ ٦٣٥ ٩٨٤	١٠٢ ٧٣٥ ٩٨٤	
٧٦ ٦٣٥ ٩٨٤	١٠٢ ٧٣٥ ٩٨٤	

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

٣-١٧ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٧٧٥ ٩١٣ ٢٨١	١ ٤٣٤ ٠٥٧ ٣٥١	صافي الأرباح قبل الضريبة
١ ٠٧٤ ٥٨٠ ٤٨٨ %٢٢,٥	٣٢٢ ٦٦٢ ٩٠٤ %٢٢,٥	الضريبة على أساس سعر الضريبة
٦٢٧ ١٩٣ ٩١٥	١١٠ ٦٩١ ٠١٩	المصروفات غير القابلة للخصم
١٢٠ ٢٧٤ ١٥٣	٣٤ ٣٢٠ ٩٧٧	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٥١٠ ٤٨٩ ٧٨٢)	(٩٥ ١٠٠ ٠٠٠)	تبرعات مدفوعة للجمعيات المشهورة وجهات حكومية
٤٤٧ ٧٧٨ ٦٩٤	٢٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	اثر المخصصات
٢٧٩ ٩٥٤ ٠٤٨	١٠٧ ٦٥٥ ٥٣٤	فرق إهلاك الأصول الثابتة
(١٢٣ ٤٣٨)	--	أرباح رأسمالية
٧٧ ٢٢٧ ٢٧٥	٥٩١ ٢٩٧ ٤٩١	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية المحققة
٥ ٨١٧ ٧٢٨ ١٤٦	٢ ٤١٧ ٩٢٢ ٣٧٢	الوعاء الضريبي
(٢ ٠٠٧ ٧٥٧ ١٦٣)	--	الخسائر المرحلة
٣ ٨٠٩ ٩٧٠ ٩٨٣	٢ ٤١٧ ٩٢٢ ٣٧٢	الوعاء الضريبي بعد تخفيض الخسائر المرحلة
٨٥٧ ٢٤٣ ٤٧١ %٢٢,٥	٥٤٤ ٠٣٢ ٥٣٤ %٢٢,٥	الضريبة
%١٨	%٣٨	نسبة الضريبة الي الربح المحاسبي

١٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١١١ ٣٠٧ ٧٧٣	٢ ٢٨٥ ٤١٠ ٨٢٥	خامات رئيسية ومساعدة
٦١٠ ٧٧٧ ٣٥٥	٥٧٣ ٣٩١ ٨٢٧	قطع غيار ومهمات
٣٤٨ ٩٠٥ ٣٦٤	٣٣٨ ٣١٥ ٨١١	إنتاج غير تام
٢٦٦ ٨٢٢ ٨٩٥	٣٢٢ ٥٤٣ ٨٣٢	إنتاج تام (أطوال)
٧١٢ ٠٩٧ ٦١٤	٧٤٦ ٣١٥ ٣٣٧	إنتاج تام (مسطحات)
٥٩ ١٦٥ ٣٧٣	٥١ ٠٥٣ ٠٠١	مخزون تام (أطوال) مشتريات بغرض البيع
٥ ١٠٩ ٠٧٦ ٣٧٤	٤ ٣١٧ ٠٣٠ ٦٣٣	إجمالي المخزون

١٩- العملاء والمدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٧٦ ٨٨٤ ٠٣١	٢٨٧ ٢٣٩ ٨٩٥		عملاء
١ ٤٣٧ ١٨٤ ٩٢٣	٧٨٨ ٢٧٨ ٣٢٣		اعتمادات عملاء
١ ٢١٧ ١٣٨ ٩٥٢	١ ١٥٢ ٣٨٦ ٨١٥		أوراق قبض
٢٦١ ٧٦٦ ٦٤٥	٢٢٥ ٠٢٢ ٩٤٦		موردين - دفعات مقدمة
٧٤١ ٦٦٣ ٢٥٧	٧٤١ ٦٦٣ ٢٥٧		تأمينات لدى الغير
١٦٥ ١٤٩ ٣١٥	١٠٧ ٧١٨ ٤٥٧		مصلحة الجمارك (أمانات)
١ ٥٧٣ ٨٠٠ ٦٩٨	١ ٦٤٩ ١٢٤ ٠٥١		مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة*
٧٦١ ٣٢٧	٧١٦ ٤٧١		إيرادات مستحقة
٤٩ ٤٩٣ ٣٦٣	٣٦ ٦٣٥ ٤١٠		مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٣ ٧٩٥ ٢١٩	٣٣ ١٣٢ ١٩٧	(١٦)	قروض وسلف قصيرة الأجل
١٩ ٥٧٠ ١٩٥	١٩ ٥٧٠ ١٩٥		هيئة ميناء الإسكندرية
٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠		مدينون - محكمة القاهرة الاقتصادية
٨٩٥ ٩٥١ ٨٠٨	١ ١٢٤ ٢٠٣ ٦٤٨		مدينون متنوعون
٦ ٩٠٨ ٢١٩ ٧٣٣	٦ ٢٠٠ ٨٥١ ٦٦٥		
(٨٧ ٥٨٥ ١٣١)	(١٢٠ ٥٨٥ ١٣١)		يخصم:
			خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
			الأخرى**
٦ ٨٢٠ ٦٣٤ ٦٠٢	٦ ٠٨٠ ٢٦٦ ٥٣٤		إجمالي العملاء والمدينون

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري تمثل في قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وفقا لما هو موضح تفصيلا بالإيضاح رقم (١-٢٩) 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 وساحات التشوين بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وهي محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٣٧).

** خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢	تكوين خلال الفترة
جنيه مصري ١٢٠.٥٨٥ ١٣١	جنيه مصري ٢٣.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ٨٧.٥٨٥ ١٣١	جنيه مصري ٣٣.٠٠٠.٠٠٠
١٢٠.٥٨٥ ١٣١	٣٣.٠٠٠.٠٠٠	٨٧.٥٨٥ ١٣١	

خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠ - النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم
جنيه مصري ٢٠.٧١٥.٥٩٩	١٩.٤١٤.٣٥٣	النقدية بالصندوق
٢.٠٦٢.٣٠٩.٥٨٥	٢.٢٢٨.٧٣٢.٦٤١	بنوك عملة محلية
٥٧.٦١٦.٦٥٣	٦٢.٦٨٥.٠٢٤	حسابات جارية
٢٣٢.٤٤٠.٩٩٠	٤٢١.٦٢٨.٤٧٦	شيكات تحت التحصيل
٢.٣٥٢.٣٦٧.٢٢٨	٢.٧١٣.٠٤٦.١٤١	ودائع لأجل
٢٤٧.٩٢٦.٤٠٧	٩٤١.٧٨٨.٤٢٢	بنوك عملات أجنبية
٢.٩٢١.٠٠٩.٢٣٤	٣.٦٧٤.٢٤٨.٩١٦	حسابات جارية
		رصيد النقدية بالبنوك والصندوق
		يخصم:
		بنوك سحب على المكشوف
(١٣١.٥٣١.١٣٨)	(١٣٥.٤٥١.١٧٢)	بنوك عملة محلية
(١٣٦.٢١١.٢٦٥)	(٢٢١.٨١٧.١١٣)	بنوك عملات أجنبية
(٢٦٧.٧٤٢.٤٠٣)	(٣٥٧.٢٦٨.٢٨٥)	رصيد البنوك سحب على المكشوف
	(٢١)	يخصم:
(١٣٢.٠٥٩.٣٨٠)	(٤١٦.٩٤١.٠٥٨)	ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة
٢.٢٢١.٢٠٧.٤٥١	٢.٩٠٠.٠٣٩.٥٧٣	صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة/ العام لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

٢-٢٢	أقساط قروض تستحق خلال عام	٥٧ ٣٢٣ ٩٠٠	٨ ٥٢٣ ٩٠٠
	قروض قصيرة عملة محلية	٦٢١ ٧٩٥ ٠٥٢	٥١٥ ٣٧٩ ٣٥٩
	قروض متوسطة الأجل**	٦٧٩ ١١٨ ٩٥٢	٥٢٣ ٩٠٣ ٢٥٩

* 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) ويجدد في ١٧ أكتوبر ٢٠٢٤ وبلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٧٠٦,٤٥ مليون جنيه مصري.
- بنك قطر الوطني الأهلي**
- * قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الأهلي بقيمة ١٥٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية ويجدد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٤٨٨,٨٢ مليون جنيه مصري.
- البنك المصري لتنمية الصادرات**
- * قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية يجدد في إبريل ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٨١,٣٦ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤٠,٤٢ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٣,١٢ مليون دولار أمريكي.
- البنك العربي الإفريقي الدولي**
- * قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي الدولي بمبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية ويجدد في يوليو ٢٠٢٣ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٣٦٧,٦٩ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٦٩,٧٨ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٥,٦٢ مليون دولار أمريكي.
- بنك القاهرة**
- * قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك القاهرة بمبلغ ٨٨٠ مليون جنيه مصري (مدته ثلاث سنوات) يجدد في ديسمبر ٢٠٢٤ وبلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٥,٠٢ مليون جنيه مصري.

** قروض متوسطة الأجل وطويلة الأجل

بنك قطر الوطني الأهلي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الأهلي بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٦٩,٥ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٨,١٩ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٠٠,٠٢ مليون جنيه مصري.

البنك العربي الإفريقي الدولي :

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي الدولي بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٦١,٥ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ثمانية وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٣ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٠٤,٨٧ مليون جنيه مصري.

بنك الإسكندرية

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك الإسكندرية بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ١٥ يناير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣١,٤١ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٧٥,٨ مليون جنيه مصري.

اتش اس بي سي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك اتش اس بي سي بغرض تمويل مشروع تطوير وعمرة مصنع الاختزال المباشر الثاني بمبلغ ١٢,٥ مليون يورو ومبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري ويتم سداد القرض على عدد اثني عشر قسط نصف سنوي تنتهي في ١٥ يناير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٤,٠٩ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ٨,٠٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٤٧,٩٤ مليون جنيه مصري.

بنك الكويت الوطني

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك الكويت الوطني بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٣,٨٦ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٥٤,٠٤ مليون جنيه مصري.

البنك الأهلي المصري

قامت الشركة بالحصول على تمويل طويل الأجل بمبلغ ٢١٣١ مليون جنيه مصري من البنك الأهلي المصري لتمويل جزء من التكلفة الاستثمارية لمشروع إنشاء فرن كهربائي بالمجمع الصناعي المتكامل بالعين السخنة، ويتم سداد القرض على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي على أن يبدأ القسط الأول ١٥ سبتمبر ٢٠٢٣ وآخر قسط في ١٥ يونيو ٢٠٢٨ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٨٩٥,٧٨ مليون جنيه مصري.

بنك القاهرة

قامت الشركة بالحصول على قرض طويل الأجل من بنك القاهرة بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري ويتم سداد القرض على عدد ثمانية وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٨ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٢٩,٤ مليون جنيه مصري. وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ٨,٥ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٥٥,٨٩ مليون جنيه مصري.

بيان القروض والتسهيلات بالعملة المحلية والأجنبية :-

عملة القرض	أقساط مستحقة السداد خلال العام جنيه	٧-٢ سنوات جنيه	الإجمالي جنيه
قروض بدون ضمان وتسهيلات انتمائية طويلة الاجل مصري	٥٧ ٣٢٣ ٩٠٠	٥ ١٩١ ٣٢٦ ١٠٢	٥ ٢٤٨ ٦٥٠ ٠٠٢
قروض بدون ضمان وتسهيلات انتمائية طويلة الاجل أمريكي	٦٢١ ٧٩٥ ٠٥٢	٢ ٥٢٦ ٩٨٠ ٦٦٥	٣ ١٤٨ ٧٧٥ ٧١٧
إجمالي القروض والتسهيلات	٦٧٩ ١١٨ ٩٥٢	٧ ٧١٨ ٣٠٦ ٧٦٧	٨ ٣٩٧ ٤٢٥ ٧١٩

٢٣- موردين وأوراق دفع (طويلة الاجل):-

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

أوراق دفع غير متداولة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المستحق لشركتي الغاز والكهرباء يخصم: فوائد تقسيط السداد الصافي	٩٥٩ ٩٤٨ ١٨٧	١ ١٣٦ ٨٣٨ ٢٠٣
المستحق لشركة هيرمس (يمثل باقي مستحقات الاستثمار في شركة حديد المصريين) إجمالي أوراق دفع غير متداولة	(١٧١ ٧٩٣ ٠٨٦)	(١٩٨ ٦٠١ ٨٩٢)
	٧٨٨ ١٥٥ ١٠١	٩٣٨ ٢٣٦ ٣١١
	٦٢٤ ٩٧٩ ٩٠٣	--
	١ ٤١٣ ١٣٥ ٠٠٤	٩٣٨ ٢٣٦ ٣١١

٢٤- موردين وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
موردين وأوراق دفع * عملاء- أرصدة دائنة فوائد مستحقة مصروفات مستحقة تأمين أعمال محتجرة مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل	١ ٣٥٣ ٤٥١ ١٠١	١ ٨٧١ ٩٠٥ ٦٩٨
مصلحة الضرائب هيئة الميناء دائنون متنوعون	٩٤٠ ٤٥٨ ٠٣٥	١ ٢٣٩ ٣٠٠ ٦٢٨
	٤٠ ٧٥٧ ٨١٣	٤٦ ١٩٣ ٤٤٨
	١ ٠٤٤ ٨٤٩ ٥٥٣	١ ٠٣١ ٥٨٤ ٩٢٦
	٦٦ ٩٣٥ ٧١٥	٦١ ١٩٥ ٤٢٣
(٩)	٣٢٩ ٨٣١ ٠٥٦	٢٩٥ ٥١٠ ٠٧٩
	٢٩٩ ٤٩٥ ٤١٨	١٧٦ ٦٢٢ ٠٣٨
(٣٧)	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١
	٧٤٧ ٥٣١ ٦٥٣	٢٢ ٣١٠ ٨٣١
إجمالي موردين و أوراق دفع و أرصدة دائنة أخرى	٤ ٩١٩ ٧٩٢ ٨٥٥	٤ ٨٤١ ١٠٥ ٥٨٢

* يتضمن بند موردين وأوراق دفع ما يستحق خلال عام من مديونية الشركة للمورد شركة الخدمات البترولية بترولتريد

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	أوراق دفع متداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق لشركتي الغاز والكهرباء
٦٥٧ ١٤٥ ٤٤١	٦٧٧ ٢٨٥ ٧٧٥	يخصم: فوائد تقسيط السداد
(٨٢٠ ٢٧ ٩١٤)	(٩٢ ٠٩٨ ٠٨١)	إجمالي أوراق دفع متداولة
٥٧٥ ١١٧ ٥٢٧	٥٨٥ ١٨٧ ٦٩٤	

الرصيد في	المكون خلال الفترة	الرصيد في	٢٥ - المخصصات
٢٠٢٢/٠٣/٣١	جنيه	أول يناير ٢٠٢٢	مخصص ضرائب ومطالبات *
جنيه	جنيه	جنيه	مخصص قضايا عمالية ومدنية
٧٤٨ ٧٩١ ٤٠٠	١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩١ ٧٩١ ٤٠٠	
١ ٩٥٥ ٠٢٤	--	١ ٩٥٥ ٠٢٤	
٧٥٠ ٧٤٦ ٤٢٤	١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩٣ ٧٤٦ ٤٢٤	

* يتمثل مخصص الضرائب والمطالبات في قيمة مطالبات عن التزامات فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً/كل فترة مالية وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.
لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المعدل "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٢٦ - التزامات نظام المعاش التكميلي

اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٣ ووفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر أن تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلي ونك للعاملين بشركة عز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك ليستفيد به أي من حالات التقاعد عند سن الستين أو الوفاة أو العجز المهني لأي من العاملين حيث يمنح جميع العاملين بالشركة معاشاً شهرياً ثابتاً بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقاً لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتتحمل الشركة باقى التكلفة.
وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة من العاملين خلال الفترة مبلغ ٢ مليون جنيه مصري وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي مبلغ ٤ مليون جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي خلال الفترة مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري تم تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لتقرير الخبير الإكتواري الصادر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (ايضاح رقم ٥، ٧، ٨).

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
جنيه مصري	جنيه مصري	يوزع كالتالي:
٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١	٢٥٢ ٤٣١ ٨٨٣	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
٢١ ٨٠٨ ٧٤٧	٢٢ ٢٤٧ ٤٠٥	المدرج ضمن الالتزامات طويلة الاجل
٢٢١ ٢٤١ ٧٠٤	٢٣٠ ١٨٤ ٤٧٨	
٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١	٢٥٢ ٤٣١ ٨٨٣	

اولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الرصيد في اول السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة الخدمة الحالية
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١	تكلفة العائد
٢ ٧٠٣ ٠٣٢	٤ ١١٠ ٥٤٥	يضاف:
٢٨ ٤٨١ ٠٥٤	٧ ٨٢١ ٥٢٠	أشتركاكات العاملين المدفوعة خلال الفترة / العام
٢٤٥ ٨٩٤ ١٧٤	٢٥٤ ٩٨٢ ٥١٦	الخسائر الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٨ ٣٤٠ ١٨٤	١ ٨٦٢ ٧٩٥	يخصم:
٤ ٢٢٦ ٦٥٨	--	معاشات مدفوعة
٢٥٨ ٤٦١ ٠١٦	٢٥٦ ٨٤٥ ٣١١	
(١٥ ٤١٠ ٥٦٥)	(٤ ٤١٣ ٤٢٨)	
٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١	٢٥٢ ٤٣١ ٨٨٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيـه مصري	جنيـه مصري	تكلفة الخدمة الحالية
٢٧٠٣٠٣٢	٤١١٠٠٥٤٥	تكلفة العائد
٢٨٤٨١٠٥٤	٧٨٢١٠٥٢٠	
٣١١٨٤٠٨٦	١١٩٣٢٠٦٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا
١٤,٧%	١٤,٧%	أ- معدل سعر الخصم
٦,٣%	٦,٣%	ب- معدل تضخم الأسعار
		متوسط الافتراضات لتحديد صافي التكلفة
١٤,٦%	١٤,٧%	أ- معدل سعر الخصم
٤,٥%	٦,٣%	ب- معدل التضخم

تحليل الحساسية للنظام

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

معدل الخصم + ٥٠ نقطة	معدل الخصم - ٥٠ نقطة	القيمة الحالية للالتزام	تكلفة الخدمة الحالية والعائد
١٥,٢%	١٤,٢%		
جنيـه مصري	جنيـه مصري		
٢٣٤٤٩٩٤٦٧	٢٥٢٢١٦٢٥٧		
٤٦٨٩٠٩٧٤	٤٨٦١٧٦٦٢		

بيانات ديموجرافية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	عدد العاملين
٣٥٧٢	٣٥٢٩	عدد المتقاعدين
١٢٨٧	١٤٩٢	متوسط السن
٤٣,٤٣	٤٣,٤٣	

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٧-١ عناصر المخاطر المالية

تكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد، التسهيلات الائتمانية، أذون خزانه، شهادات إيداعية وودائع لأجل. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة القابضة والشركات التابعة لديهم أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة. لا تتدخل الشركة القابضة والشركات التابعة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة القابضة والشركات التابعة في خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان.

معياري المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" والذي يحل محل معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ الأدوات المالية الإعتراض والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ في إبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، مع إمكانية التطبيق المبكر. بإستثناء محاسبة التغطية ، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي . بالنسبة لمحاسبة التغطية ، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي مع بعض الإستثناءات المحدودة

وتم عمل الدراسة اللازمة وتبين عدم وجود اثر مالي جوهري على القوائم المالية المعدة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ حيث انها قد سبق وتم عمل الإضمحلال والمخصصات اللازمة لمواجهة العملاء المشكوك في تحصيل إلتزاماتهم المالية.

أ- خطر السوق

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

١- خطر العملة الأجنبية
التعرض لخطر العملة

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

إجمالي المعادل بالجنيه المصري	جنيه استرليني	يورو	ين ياباني	دولار امريكي	اليوان
٧١٠ ٤٩٧ ٩٢١	--	--	--	٣٨ ٧٦٢ ٥٣٧	٢٠٢٢ مارس
٣ ١٤١ ٨٥١	٧٠.٨	٣٢ ١٥١	--	١٣٤ ٧٩٩	المعملاء
٩٤٤ ٠٦٢ ٢٣٠	٥ ٣٦١	١ ٢١٦ ٦٢١	١٣ ٠٩٩ ٢٢٥	٥٠ ٠٤٠ ١٥٩	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٥٧ ٧٠٢ ٠٠٢	٦ ٠٦٩	١ ٢٤٨ ٧٧٢	١٣ ٠٩٩ ٢٢٥	٨٨ ٩٣٧ ٤٩٥	النقدية وما في حكمها
(٣٤٠ ٥٣٢ ٣٠٧)	(٧٤ ٤٨١)	(٤ ٤٣٨ ٧٣٩)	(٦٤ ٣١١ ٨٨١)	(١٣ ٠٢٥ ٨٩٩)	إجمالي الأصول بالعملية
(٥ ٠٣٩ ٤٨٤ ٦٧٧)	--	--	--	(٢٧٤ ٩٣٨ ٤٧٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥ ٣٨٠ ٠١٦ ٩٨٤)	(٧٤ ٤٨١)	(٤ ٤٣٨ ٧٣٩)	(٦٤ ٣١١ ٨٨١)	(٢٨٧ ٩٦٤ ٣٦٩)	قروض وتسهيلات بنكية
(٣ ٧٢٢ ٣١٤ ٩٨٢)	(٦٨ ٤١٢)	(٣ ١٨٩ ٩٦٧)	(٥١ ٢١٢ ٦٥٦)	(١٩٩ ٠٢٦ ٨٧٤)	إجمالي الالتزامات بالعملية
(٣ ٧٢٢ ٣١٤ ٩٨٢)	(١ ٦٤٥ ١٨٨)	(٦٤ ٨٩٠ ٣٠٨)	(٧ ٧١٦ ٤١٥)	(٣ ٦٤٨ ٠٦٣ ٠٧١)	(عجز) التعرض للخطر
					المعادل بالجنيه المصري

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إجمالي المعادل بالجنيه المصري	جنيه استرليني	يورو	ين ياباني	دولار امريكي	اليوان
١ ٣٠٦ ٦٨٤ ٥٢٦	--	--	--	٨٢ ٨١٣ ٧١٨	٢٠٢١ ديسمبر
١ ٠٦٨ ٢٣٦	--	--	--	٦٧٧٠٢	المعملاء
٢٤٩ ٦٦٠ ٥٧٧	٢ ٥٩٠	٣٢٧ ٢٩٦	١٥ ٦٣٦ ٧٠٦	١٥ ٣١٢ ٥٩٢	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٥٥٧ ٤١٣ ٣٣٩	٢ ٥٩٠	٣٢٧ ٢٩٦	١٥ ٦٣٦ ٧٠٦	٩٨ ١٩٤ ٠١٢	النقدية وما في حكمها
(٦٠٢ ٣٢٣ ٦٦٦)	(٧٨ ٩٦٠)	(٤ ٠٦٦ ٥٩٧)	(٥٦ ٢٨٣ ٨٧١)	(٣٢ ٩٧٠ ٨٩٢)	إجمالي الأصول بالعملية
(٤ ٨١٣ ٠٦٥ ١٣١)	--	--	--	(٣٠٥ ٠٣٨ ٥٢٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥ ٤١٥ ٣٨٨ ٧٩٧)	(٧٨ ٩٦٠)	(٤ ٠٦٦ ٥٩٧)	(٥٦ ٢٨٣ ٨٧١)	(٣٣٨ ٠٠٩ ٤١٩)	قروض وتسهيلات بنكية
(٣ ٨٥٧ ٩٧٥ ٤٥٨)	(٧٦ ٣٧٠)	(٣ ٧٣٩ ٣٠١)	(٤٠ ٦٤٧ ١٦٥)	(٢٣٩ ٨١٥ ٤٠٧)	إجمالي الالتزامات بالعملية
(٣ ٨٥٧ ٩٧٥ ٤٥٨)	(١ ٦٢٥ ٤٤٣)	(٦٦ ٨٤٢ ٢٤٨)	(٥ ٥٧٢ ١٥٧)	(٣ ٧٨٣ ٩٣٥ ٦١٠)	(عجز) التعرض للخطر
					المعادل بالجنيه المصري

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري:-

متوسط أسعار الصرف		أسعار الإقفال		٢٠٢١ ديسمبر		٢٠٢٢ مارس		
٢٠٢١ ديسمبر	٢٠٢٢ مارس	٢٠٢١ ديسمبر	٢٠٢٢ مارس	٢٠٢١ ديسمبر	٢٠٢٢ مارس	٢٠٢١ ديسمبر	٢٠٢٢ مارس	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	دولار امريكي
١٥,٧٥	١٥,٦٦	١٨,٣٢	١٨,٢٢	١٥,٧٨	١٥,٦٥	١٨,٣٣	١٨,٢٠	
٠,١٣	٠,١٣	٠,١٥	٠,١٥	٠,١٣	٠,١٣	٠,١٥	٠,١٥	ين ياباني
١٧,٨٥	١٧,٧٤	٢٠,٢٨	٢٠,١٦	١٧,٨٧	١٧,٧٣	٢٠,٣٤	٢٠,١٩	يورو
٢١,٢٦	٢١,١٣	٢٤,٠١	٢٣,٨٨	٢١,٢٨	٢١,١١	٢٤,٠٥	٢٣,٨٨	جنيه استرليني

٢- تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٣٧٢ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة العجز بمبلغ ٣٨٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠٢١.

كما أن انخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قد يكون له نفس التغيير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

٣- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٩٨ مليون جنيه مصري (٢١,٧٤٨ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٣٧٣ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٣٩٧ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارنة).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥٩٢ مليون جنيه مصري (٢,٥٤٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري خلال الفترة (١٢ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري
٣,٥%-٨,٦%	٢,٥%-٨,٧٥%	دولار أمريكي
٠,٢٥%-٠,٨%	٠,٦٣%-١,٩٦٧%	

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

٤- خطر أسعار السوق الأخرى

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

ب- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعرض 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 المنفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة ائتمانية عالية ومستقرة. ويتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل.

ج- خطر السيولة

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

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

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

- إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

د- تقدير القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات الغير مسجلة بالبورصة والميوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

- الاستثمارات

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

- تسهيلات بفائدة وقروض

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 العادلة

- تستخدم الشركة معدل العائد الساري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بالإضافة إلى توزيع منتظم للانتمان 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٣٧٠٠ ٢٠١٩ ١٩٥١ جنيه متمثل في عدد ١٩ ٠٣٧ ٥١٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعيتين العامتين غير العاديتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وكذلك قرارات مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ ابريل ٢٠٢٠ .
- يتكون رأس مال الشركة من أسهم عددها ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة واثنى عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم) ، وقد تم الإكتتاب في رأس المال على النحو التالي:-

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	الجنسية	اسم المساهم
<u>بالجنيه</u>			
١٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٥٠.٠٠٠	مصرية	شركة حديد عز
١٥٨٩٩٨٣.٠٠	١٥٨٩٩٨٣	مصري	بنك الاستثمار القومي
١١٢٧٥٦٢.٠٠	١١٢٧٥٦٢	مصري	البنك الأهلي المصري
٨٥٢٣٤٨.٠٠	٨٥٢٣٤٨	مصري	صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
٦٤٠١٨.٠٠٠	٦٤٠١٨٠	مصرية	الهيئة المصرية العامة للبترول
٤٧٤٤٣٧.٠٠	٤٧٤٤٣٧	مصرية	شركة مصر للتأمين
٢٤٥٦٥٢.٠٠	٢٤٥٦٥٢	مصرية	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٣٤٥٦٨.٠٠	٤٣٤٥٦٨	مصري	بنك مصر
٤٣٤٢٩٧.٠٠	٤٣٤٢٩٧	مصري	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٢٧٤٣٦.٠٠٠	٢٧٤٣٦٠	مصرية	الهيئة العامة لتنفيذ المشروعات الصناعية والتعدينية
٩٣٨٦٥.٠٠٠	٩٣٨٦٥٠	مصري	جهات أخرى وافراد
<u>١٩٥١٢٠٣٧٠.٠٠</u>	<u>١٩٥١٢٠٣٧</u>		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 ليلغ الإحتياطي القانوني نصف رأس المال بعد الزيادة وإحتياطي علاوة الإصدار بمبلغ ٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠ جنيه مصري.

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

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

*** **الاحتياطي العام**
وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الإحتياطي العام او الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناء 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

١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١١٢ ٤٧٢ ٠٨٧)	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المحول للخسائر المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١)
١ ٠١٢ ٩٣٢ ٥٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٢٧ ٧٩٦ ٧٨٢)	الجزء المحقق خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢)
٩٨٥ ١٣٥ ٨٠٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٩- الموقف الضريبي

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

١-٢٩ الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧:

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

٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٨:

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

جارى الفحص الضريبي لتلك السنوات

٣- موقف المنازعات الضريبية

الفترة ٢٠٠٤-٢٠٠٤: إعفاء مشروع مسطحات الصلب بمبلغ ٢٥٤ مليون جنيها والنزاع معروض على محكمة استئناف الاسكندرية.

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

٢-٢٩ ضريبة كسب العمل

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:

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

٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٧:

- يتم حالياً فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٧.

٣-٢٩ الضريبة العامة على المبيعات والضريبة على القيمة المضافة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥:

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

٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٦:

- تم الانتهاء من الفحص والاطار بنموذج ١٥ والسداد بالكامل.

٣- موقف المنازعات الضريبية

الفترة ٢٠٠٨-٢٠١٢: الضريبة الإضافية على استحقاق ضريبة المبيعات بأثر رجعي على خام أكسيد الحديد بإعتبار الضريبة مستردة بمبلغ ١٠٨ مليون جنيها - صدر حكم لصالح الشركة برفض الدعوى الفرعية المقامة من وزارة المالية وقد قامت ادارة الدين بمركز كبار الممولين بالغاء المطالبة.

٤-٢٩ ضريبة الدمغة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:

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

٢- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٧:

- تم فحص سنوات ٢٠٢٠/٢٠١٧ والاطار بنموذج (١٩) ض دمغة بتاريخ ٢٨/٠٢/٢٠٢٢ وقد تم الطعن عليه بتاريخ ٢٤/٠٣/٢٠٢٢ والنزاع حالياً معروض على اللجنة الداخلية ولم يتم تحديد ميعاد.

٢٩- الضريبة العقارية

- صدر قرار لجنة إنهاء المنازعات الضريبية والمعتمد من السيد الدكتور وزير المالية وذلك بتخفيض الضريبة العقارية السنوية من ١٧ مليون إلى ١٠,٧٠ مليون جنيها وتم التسوية مع مأمورية الضرائب العقارية وسداد الضريبة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١.

- وتم إعادة التقدير طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والحصر الخمسي بزيادة الضريبة العقارية السنوية من ١٠,٧ مليون جنيهاً مصرياً إلى ١٢,٣ مليون جنيهاً مصرياً وذلك اعتباراً من ٢٠٢٢/٠١/٠١ أي بما يعادل نسبة زيادة قدرها ١٥٪.

٣٠- النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم من صافي أرباح الفترة وفقاً لما يلي:-

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		صافي أرباح الفترة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	(جنيه)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
٧٧١ ٨٧٤ ٩٤٩	١ ٠٨٧ ٥٦٤ ٢٤٧	(سهم)	النصيب الأساسي للسهم في أرباح الفترة
١٩ ٥١٢ ٠٣٧	١٩ ٥٠٠ ٠٧٧	(جنيه/سهم)	
<u>٣٩,٥٦</u>	<u>٥٥,٧٧</u>		

- تم استبعاد عدد ١١٩٦٠ سهم عند احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة وهي تمثل اسهم خزينة (ايضاح 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 الفترة المالية المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٩ مليون جنيه مصري، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٨,٢٥٪ من أجر الاشتراك الشهري في الصندوق للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥ 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 الآتي:-
أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
--	٨٩٥ ٨٦١ ٩٢٣	حساب جاري - قرض طويل الاجل
٤٠١ ٧٧٩ ١٣٦	٩٦١ ٦٥٣ ٥٥٩	حساب جاري- عقد تمويل مشترك
٢ ١١٢ ١٥٤ ٢٨٥	١ ٦٦٩ ٧٥١ ٩٠٨	حساب عملاء-أرصدة مدينة
<u>٢ ٥١٣ ٩٣٣ ٤٢١</u>	<u>٣ ٥٢٧ ٢٦٧ ٣٩٠</u>	
		شركة مصانع العز للدرفلة
٩٣٢ ١٣٠ ٥٥٢	٢٦٤ ١٣٠ ٥٥٢	حساب جاري - مدين
٢ ٥٨١ ٩٢٣ ٢١٢	١ ٨٧١ ٧٦٦ ٣٦٠	حساب جاري-عقد تمويل مشترك
٣ ٧٢٤ ٠٤٦ ١٨٣	٥ ٠٧٥ ٧٨٨ ٩٢٦	حساب عملاء-أرصدة مدينة
<u>٧ ٢٣٨ ٠٩٩ ٩٤٧</u>	<u>٧ ٢١١ ٦٨٥ ٨٣٨</u>	
		شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات - "كونتراستيل"
--	١٥ ٢٧٢ ٣٢١	حساب عملاء-أرصدة مدينة
--	١٤ ٨٨٠ ٨٧٧	حساب موردين ارصدة مدينة
<u>--</u>	<u>٣٠ ١٥٣ ١٩٨</u>	
		مجموعة شركات عز
٥٣١ ٧٧٦ ٦٠٦	٥٠٣ ٣٧٠ ٢٥٤	شركة حديد عز
١٠ ٤٨٣ ٠٧٤	١١ ٩٥٩ ٦٦٩	شركة العز للصناعات الطبية
<u>٥٤٢ ٢٥٩ ٦٨٠</u>	<u>٥١٥ ٣٢٩ ٩٢٣</u>	
<u>١٠ ٢٩٤ ٢٩٣ ٠٤٨</u>	<u>١١ ٢٨٤ ٤٣٦ ٣٤٩</u>	

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات - "كونتراستيل"

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١ ٢٦٨ ١٦٢	٣٣٧ ٦٨٨
٦٨ ٦٦٧ ٨١٦	--
٤ ٥٥٤ ٦١٩	٨ ١٨٥ ٥٤٦
<u>٧٤ ٤٩٠ ٥٩٧</u>	<u>٨ ٥٢٣ ٢٣٤</u>
٩٧٢ ٦٩٩	٢٥ ٨٥٨ ٤٧٧
--	٥٣ ١٥٥ ٢٣٥
<u>٩٧٢ ٦٩٩</u>	<u>٧٩ ٠١٣ ٧١٢</u>
٣ ٩٧٥ ٩٨٣	٤ ١١٩ ٥٨٨
<u>٣ ٩٧٥ ٩٨٣</u>	<u>٤ ١١٩ ٥٨٨</u>
١٠ ٣٩٤ ٠٧٥	٢ ٨٤٩ ٩٧٢
<u>١٠ ٣٩٤ ٠٧٥</u>	<u>٢ ٨٤٩ ٩٧٢</u>
--	٧٧٩ ٨٩٨
٣٠ ١٥١	١٢ ٣٦٧
<u>٣٠ ١٥١</u>	<u>٧٩٢ ٢٦٥</u>
<u>٨٩ ٨٦٣ ٥٠٥</u>	<u>٩٥ ٢٩٨ ٧٧١</u>

حساب جاري أرصدة دائنة

حساب عملاء أرصدة دائنة

موردين أرصدة دائنة

شركة العز لصناعة الصلب المسطح

حساب جاري - عقد تمويل مشترك

موردين أرصدة دائنة

شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسيوكات

حساب جاري دائن

شركة مصانع العز للدرفلة

حساب جاري-عقد تمويل مشترك

مجموعة شركات عز

شركة حديد عز أرصدة دائنة

شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء- عملاء أرصدة دائنة

٣٢-٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

اسم الشركة طبيعة التعامل قيمة التعامل بيع قيمة التعامل شراء

جنيه مصري

جنيه مصري

طبيعة التعامل

١- شركة العز لصناعة الصلب المسطح

١ ٤٧٢ ٩٤١ ١٩٠	١ ٣٤٥ ١٥٤	حديد تسليح
--	٦٣٨ ١٤٤ ١٣٦	مربعات بيليت
--	٦٣٨ ٦٦٤ ٧٠٩	مواد خام (خرده)
--	١٩ ٠٩٤ ٢٨٤	مواد خام (اخرى)
٢ ٨٦٨ ٦٠٣	--	حجر جبرى
<u>١ ٤٧٥ ٨٠٩ ٧٩٣</u>	<u>١ ٢٩٧ ٢٤٨ ٢٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

حديد تسليح

الإجمالي

٢- شركة مصانع العز للدرفلة

--	٥٠ ٦٥١ ٥٢٩	حديد تسليح
--	٥٠ ٦٥١ ٥٢٩	الإجمالي

٣- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"

--	٢٦ ٨٩٩ ٧٨٩	مخلفات صناعية
٢ ٩٩٧ ٩٠٩	--	مواد بترولية
٣٨٥ ٨٤٦	--	ايجارات رست الميناء
٢ ٠٢٩ ٥٤٢	--	ايجار معدات وورشنة تنائني
١ ٥٦٩ ٩٠١	--	توريد خبث متخرج
--	٢٩ ٧٦٠ ٤٣٢	حديد تسليح-العز السويس
١٧ ٧١٦ ٠٩٠	--	خرده مستخلصة
-	١١٢ ٨٩٣	خدمات
<u>٢٤ ٦٩٩ ٢٨٨</u>	<u>٥٦ ٧٧٣ ١١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

بالتات خشب

الإجمالي

٤- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات

٢ ٧٠٨ ٠٠٢	--	
<u>٢ ٧٠٨ ٠٠٢</u>	--	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

هـ- مجموعة شركات العز		شركة حديد عز	
--	٣٤ ٠٢٥ ٠٥٢	حديد تسليح سلك رباط لف	
١٠٨ ٥٧٢ ٢١٠	٢٨٣ ٧٩٢ ٧٥١	حديد تسليح	
١٢١ ١٢٥ ٧٥٦	١٢١ ٠١٢ ١٠١	مواد خام (خرقة)	
٧٧٩ ٨٩٨	--	مواد خام (أخرى)	
--	٤٣ ٣٣٣ ٤٩٩	بيبلت	
٢٣٠ ٤٧٧ ٨٦٤	٤٨٢ ١٦٣ ٤٠٣	الإجمالي	
--	٩٣ ٦٥٤	حديد تسليح - لف	
--	٣٤٢ ٩٩٩	حديد تسليح - أطوال	
--	٤٣٦ ٦٥٣	الإجمالي	

و- العز للتجارة الخارجية

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 ٤٢٢ 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 (والذى يمتلك حصة في رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعى رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

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

٣٣- الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤ مليون جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري	
٧ ٧٧٦ ٣٠٠	١- مشروع سحب الأتربة - مصنع الأختزال الثالث
٦ ٨٨٧ ٩٦٤	٢- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - ورشة الدرافيل مسطحات الصلب
٣ ٨٢٦ ٨٨٠	٣- مشروع المبادل الحراري - مصنع درفلة الأسيخ الأول
٢ ٤٤٠ ٩١٩	٤- (hydraulic cylinders) مشروع تطوير محطة الكهرباء الرئيسية
١ ٧٨٩ ٥٤٣	٥- مشروع استبدال جزء من خط الصرف الصناعي الرئيسي للشركة
٩١٥ ٣٩٠	٦- مشروع آلة تغذية حراريات الأفران - أطوال Gunning system-1#
٤٢٣ ٠٨١	٧- أخرى
٢٤ ٠٦٠ ٠٧٧	

٣٤- الالتزامات المحتملة

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

المعادل بالجنيه المصري	المعادل بالجنيه المصري	الاعتمادات المستندية
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	-
٢ ٦١٠ ٥٤٠ ٢٣٦	٣ ٦٣٤ ٠١٠ ٧٣٦	دولار امريكى
٤٤ ٦٣٦ ٦٧٨	٨٢ ٩٠٩ ١٣٠	يورو
١٧ ٣٥١ ٤٦٠	١٣٣ ٨٠٥ ٣٥٠	خطابات ضمان
٦ ٥١٠ ٠٠٠	٩٦ ٧٦٠ ٠٠٠	دولار امريكى
		جنيه مصري

٣٤-٢ 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 هيكله المديونيات القائمة علي شركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) بيانها كما يلي:

- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح من مجموعة بنوك بحد اقصي ٦,٥ مليار جنيه مصري.

- تسهيل راس المال العامل الممنوح من البنك الاهلي المصري بمبلغ ١٩٢,٥ مليون جنيه مصري

ثانياً : تم توقيع الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكله المديونيات القائمة علي شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بيانها كما يلي:

- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح من 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 والكفاله التضامنية مع شركة دانيللي 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

قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد من الدعاوى القضائية للمطالبة بإحتساب فروق ارباح وفروق مالية للعلاوات الاجتماعية عن سنوات سابقة وقد قضي 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.

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

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

كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها علي شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ علي السداد وبناءا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء علي أرصده الشركة لدي البنوك.

وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية في مطالبة الشركة بضرريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة علي 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 علي المبيعات مع استمرار الشركة في السير في الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

كما أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدنى المقيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق قضاء اداري الاسكندرية ضد كلا من هيئة الميناء ومصالحة الضرائب بطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠٠٣/٢/١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه مصري وبجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ نديت المحكمة خبيراً في الدعوى وادع تقريراً انتهى فيه الى اثبات المبالغ التي سددتها الشركة وترك امر الخضوع للضريبة من عمه للمحكمة لكونها مسألة قانونية والدعوى محجوزة للحكم بجلسة ٢٢ يونيه ٢٠٢٢ كما قامت الشركة برفع دعوى رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء اداري - اسكندرية بطلب رد مبلغ ٩٥٣ ٧١٠ ٣٤ جنيه مصري قيمة ما تم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات علي مقابل الترخيص بالانتفاع عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ نهاية العمل بقانون الضريبة العامة علي المبيعات، اسناداً الي عدم خضوع رسوم الترخيص بالانتفاع للضريبة العامة علي المبيعات وقد احيلت الدعوى الي هيئة مفوضي الدولة التي اودعت تقريراً بالاراي انتهت فيه الي نذب خبير في الدعوى لفحص طلبات الشركة ، باشر الخبير ماموريتها وادع تقريراً انتهى فيه الي حصر المبالغ التي سددتها الشركة والدعوى مؤجلة لدعوى نظرها جلسة ٢٥ مايو ٢٠٢٢ للإطلاع والمستندات.

وقد وافق مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب-الإسكندرية في اجتماعه الأول لعام ٢٠٢٢ ، بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ ، على قيام الشركة بالتسوية الودية للمنازعات والقضايا القائمة مع الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ، بما يضمن سرعة انتهاء النزاع القائم مع هيئة الميناء.

٣٨ احداث لاحقة وهامة

- بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠٢٢ انعقدت الجمعية العمومية العادية للشركة وتم اعتماد القوائم المالية للعام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وأقرت الجمعية في جلستها حساب التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بواقع (٦٠ جم للسهم) بأجمالي مبلغ ١,٣١٧ مليون جنيه مصري شامل حصة المساهمين والعاملين و مجلس الإدارة.

- لم يكد العالم يتعقي من الآثار السلبية لفيروس كورونا ١٩ Covid ليبدل في موجة من الآثار السلبية مما أدى إلى تباطؤ العديد من اقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية مما أدى إلى مزيج من ارتفاع الاسعار العالمية للسلع الأساسية ، واضطراب سلاسل الإمداد وارتفاع تكاليف الشحن ، بالإضافة إلى تقلبات الأسواق المالية في الدول الناشئة ، مما أدى إلى ضغوط تضخمية أثرت على اقتصاديات الكثير من الدول ومنها اقتصاد جمهورية مصر العربية كما إن الحرب بين روسيا واوكرانيا أدت الى انخفاض تنقلات النقد الأجنبي من السياحة وكذلك من الإستثمار الأجنبي المباشر ، وهو ما ترتب عليه ارتفاع الاسعار بصفة عامة .

تلك الزيادة في الأسعار العالمية شكلت ضغطاً إضافياً على العملة المحلية(الجنيه المصري) مما استوجب تدخل البنك المركزي برفع سعر الفائدة على الجنيه المصري وتحريك سعر الصرف خلال شهر مارس ٢٠٢٢ ، وقد نتج عن هذا التحريك انخفاض في قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي خلال تلك الفترة بنسبة تجاوزت (١٨٪) ، مما ترتب عليه تأثر الشركات التي لديها أرصدة التزامت كبيرة بالعملة الأجنبية سواء قصيرة الأجل أو طويلة الأجل بخسائر كبيرة نتيجة إعادة ترجمة هذه الأرصدة وفقاً لسعر الصرف بعد تحريكه. وقد انعكست تلك الخسائر بشكل كبير على نتائج أعمال تلك الشركات بقائمة الدخل (قائمة الأرباح أو الخسائر) وأثرت على الأداء المالي لتلك الشركات.

وقد قررت الشركة عدم تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة "الاختيارية الواردة بملحق "ب" المضاد لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) الخاص بـ "أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" الصادر بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٢.

- بنك قطر الوطني الأهلي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك قطر الوطني الأهلي بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٥٦٥ مليون جنيه مصري ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي يجند في ١٣ يناير ٢٠٢٩.

- البنك المصري لتنمية الصادرات

قامت الشركة بالحصول على تمويل متوسط الأجل من البنك المصري لتنمية الصادرات بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري ويتم سداد القرض على عدد أربعة وعشرون قسط ربع سنوي يجند في ١٧ فبراير ٢٠٢٨.

٣٩ أسهم خزينة

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠ وافق مجلس إدارة الشركة علي شراء اسهم خزينة في حدود نسبة ١٪ من رأسمال الشركة المدفوع بما يعادل مائه خمسة وتسعون الف سهم من خلال السوق المفتوح. وفي الفترة من ٥ يناير ٢٠٢١ حتى ٢٠ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء ٩٦٠ ١١ سهم بأجمالي قيمة ٨٢٤ ٨٢٦ ٤ جنيه بمتوسط ٤٠٣,٥٨ جنيه للسهم والشركة بصدد اتخاذ الاجراءات اللازمة خلال الفترة القادمة وفقاً للاجراءات المقررة لذلك.

٤٠ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٤٠ 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 الأقبال، 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.

٢-٤٠ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعترااف والقياس الأولى

يتم الاعتراف والقياس يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية ليند 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 المعمله 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 "نتائج تعديل تكلفة الأصول"، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول الى الأرباح أو الخسائر المرحله في حاله الاستغناء عن أو التخلص من الأصل المؤهل للتعديل أو نتيجة للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصه).

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت - فيما عدا الدرافيل - على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع .
الأصول الثابتة بحيث يعكس الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدر سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدره للعام الحالي والمقارن:-

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

طبقاً للإستخدام الفعلي

٣-٤٠ المشروعات تحت التنفيذ
يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

٤-٤٠ تكلفة الاقتراض
يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل المستقلة مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٥-٤٠ الاستثمارات المالية
١-٥-٤٠ استثمارات مالية في شركات تابعة
يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصصاً منها اية خسائر اضمحلال في قيمتها. هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية المستقلة وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل المستقلة وذلك في حدود ما سبق تحمله علي قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٢-٥-٤٠ استثمارات مالية محتفظ بها
يتم إثبات الاستثمارات المقتاة بغرض الإحتفاظ بالتكلفة الشرائية لحين تحديد نموذج الإستثمار الخاص بها.

٣-٥-٤٠ استثمارات مالية (أذون خزائنة)
يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزائنة) - إن وجدت - بتكلفة إقتنائها ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الاسمية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلية وباستخدام سعر الفائدة الفعلي ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الدخل المستقلة في الفترة التي يتحقق فيها.

٦-٤٠ المخزون
يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإلتزام ومصروفات البيع.

يتم حساب تكلفة المخزون وفقاً للأسس التالية:-

- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الخيار والمهمات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أسس المتوسط المرجح.
- الخردة المتسلسلة من المراحل الإنتاجية يتم تقييمها بالمتوسط الشهري المرجح لشراء الخردة المحلية الثقيلة للشهر السابق.
- 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.
- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس التكلفة الصناعية (المباشرة وغير مباشرة).
- يتم إثبات المخزون من البضائع بغرض البيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٧-٤٠ العملاء والمدينون وأوراق قبض
يتم الإثبات الأولي للعملاء والمدينون وأوراق القبض والمدينون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإنخفاض المقدرة في قيمتها.

٨-٤٠ النقدية وما في حكمها
تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزائنة ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور - إن وجدت - ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه جزءاً من إدارة الشركة للأموال وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

٩-٤٠ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية
يحدد معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ متطلبات الاعتراف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع البنود غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ الأدوات المالية: العرض والإفصاح ومعيار المحاسبة المالية رقم ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس ومعيار المحاسبة المصري رقم ٤٠ الأدوات المالية: الإفصاحات المطبقة على الإفصاحات عن عام ٢٠٢١.

أ- التصنيف والقياس للأصول المالية والإلتزامات المالية
يتطلب المعيار الجديد من الشركة تقييم تصنيف الأصول المالية في قوانينها المالية وفقا لخصائص التدفق النقدي للأصول المالية ونماذج الأعمال ذات الصلة لدى الشركة لفئة معينة من الأصول المالية.
معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ لم يعد لديه تصنيف " متاح للبيع " للأصول المالية. يحتوي المعيار الجديد على متطلبات مختلفة لأصول مالية في أدوات دين أو أدوات حقوق ملكية.
ب- يتم تصنيف أدوات الدين وقياسها بأحدي الطرق التالية:
التكلفة المستهلكة، حيث سيتم تطبيق طريقة معدل الفائدة الفعلي أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع إعادة التويب اللاحق إلى قائمة الأرباح والخسائر عند بيع الأصل المالي أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ج- يتم تصنيف وقياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بخلاف تلك التي يتم اعتبارها ويطبق عليها محاسبة حقوق الملكية بأحدي الطرق التالية:
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع إعادة التويب اللاحق إلى قائمة الأرباح والخسائر عند بيع الأصل المالي أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
تستمر الشركة في قياس الأصول المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة عند الاعتراف المبدئي باستثناء الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بما يتوافق مع الممارسات الحالية لم يتأثر تصنيف غالبية الأصول المالية بالانتقال إلى معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ في ١ يناير ٢٠٢١ وفيما يخص بيان إعادة التصنيف التي تمت عند الانتقال إلى معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ تم إيضاحه أعلاه في هذا الإيضاح، يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية نفسها في معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ لتصنيف وقياس الإلتزامات الحالية.
لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بالإلتزامات المالية والأدوات المالية المشتقة.

د- الأضمحلال

يستخدم معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة. والذي يحل محل نموذج الخسارة الفعلية في معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ حيث لم يكن هناك حاجة إلى تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها إلا في الحالات التي حدث فيها خسارة فعلا. على النقيض من ذلك يتطلب نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة من الشركة الاعتراف بمخصص للديون المشكوك في تحصيلها على جميع الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة وكذلك أدوات الدين المصنفة كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ الاعتراف الأولي بغض النظر عما إذا كانت الخسارة قد حدثت.

١٠-٤٠ الإضمحلال

الأصول الماليه غير المشتقه
الأدوات الماليه والأصول الناشئه عن العقد
تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان المتوقعه للآتي :
- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛
- الإستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر ؛ و
- الأصول الناشئه عن العقد.
تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدي عمر الأصل المالي ، باستثناء مايلي ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعه لمدته ١٢ شهر:
- أدوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر أئتمان منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
- أدوات الدين الأخرى و الأرصده البنكيه التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأده الماليه) زياده كبيره منذ الإعتراف الأولي.
- دائما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون و الأصول الناشئه عن العقود بمبلغ مساو لخسائر الإئتمان المتوقعه على مدى عمرها.
- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الإعتراف المبدئى وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع، تضع الشركة في الإعتبار المعلومات المعقوله والداعمه ذات الصلة والمتاحه دون تكلفه أو جهد غيرميرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعيه بناءً على الخبرة التاريخيه للمجموعه وتقييم الإئتمان المعلوم بما في ذلك المعلومات المستقبلية .
- تقترض الشركة أن مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق عل تحصيله لفته أكثر من ٣٠ يوم
تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :
من غير المحتمل أن يدفع المقترض لإلتزاماته الإئتمانية للمجموعه بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد)؛ أو

-الأصل المالي قد مضى عليه فترة أكثر فع ٩٠ يوماً.
تعتبر الشركة أن أدوات الدين تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان لها مساوياً للتعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الإستثمار"
الخسائر الائتمانية المتوقعه على مدى عمر الأصل هي الخسائر الائتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع أحداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأداة المالية
الخسائر الائتمانية المتوقعه على مدى ١٢ شهر هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعه التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الإعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعه و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الائتمان.
قياس الخسائر الائتمانية المتوقعه

هي تقدير مرجح بالإحتمالات لخسائر الائتمان. يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها)
يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعه بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الأصول الماليه المضمحله ائتمانيا
في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكه وأدوات الدين المقاسه بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر الأصل المالي "إضمحلال ائتمانياً"،
عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي
تشمل الأدلة التي تشير إلى إضمحلال الأصول المالية ائتمانيا البيانات القابلة للرصد.

- صعوبه ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و
- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفته أكبر من ٩٠ يوم و
- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض أو سلفه بواسطة الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه أو بأخرى؛ و
- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو
- اختفاء سوق نشط للورقه المالية بسبب الصعوبات المالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه في قائمه المركز المالي
يتم خصم مخصص الخسائر للأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه من اجمالي مبلغ القيمة الدفترية للأصول.
بالنسبه للأوراق الماليه في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تحميل مخصص الخساره على الأرباح أو الخسائر ويتم الإعراف به في الدخل الشامل الأخر.

إعدام الدين

يتم شطب اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لإسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. بالنسبة للعملاء المنفردين، لدى الشركة سياسة إعدام اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي مستحق السداد أكثر من عامين بناءً على الخبرة السابقة في استرداد الأصول المماثلة. بالنسبة لعملاء الشركات، تقوم الشركة بإجراء تقييم بصوره منفرده فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أي إسترداد كبير من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، فإن الأصول المالية التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الإلتزام من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.
الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل سنة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون، و الأعمال تحت التنفيذ، و الأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.

إجراء اختبار إضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الإستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات الداخلة من الأصول الأخرى اومجموعات الأصول - وحدات توليد النقد.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايها أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها محصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الإعراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية، يتم الإعراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر. على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الإعراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١١-٤٠	رأس المال
أ-	الأسهم العادية يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الإكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.
ب-	إعادة شراء أسهم رأس المال عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.
ج-	توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع ويصدر قرار الجمعية العامة للشركة.
١٢-٤٠	قروض وتسهيلات انتمائية طويلة الأجل يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة ميدنياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل المستقلة خلال فترة الإقتراض. يتم رسلة تكاليف الإقتراض المتكيدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسلة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز لأستخدام من الناحية الأقتصادية.
١٣-٤٠	موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى يتم الاعتراف الاولى بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوماً منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بأستخدام سعر الفائدة الفعلي - كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.
١٤-٤٠	المخصصات يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم 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.
١٥-٤٠	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 المرئد منها بشكل يمكن الوثوق به ، مع عدم قدرة الإدارة علي أحداث اي تأثير لاحق علي البضاعة المباعة ، ومع امكانية قياس الايراد بشكل يمكن الوثوق به ، وفي حالة مبيعات التصدير يتم تحديد انتقال السيطرة للبضاعة 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 يمكن 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 الاعتبار 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.
- ١٦-٤٠ 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.
- ١٧-٤٠ المصروفات
يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.
- أ- مدفوعات الإيجار
يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل المستقلة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المستقلة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.
- ب- 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 العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.
- د- ضريبة الدخل
يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل 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 مقاصد 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 الأولى بالشهرة - إن وجدت.
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
(١) ليست تجميع الأعمال.
(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

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

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

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

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

لا يتم عمل مقاصة للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.
التزامات نظام المعاش التكميلي هـ

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

١- المكاسب أو الخسائر الاكتوارية التي تنتج من التغيرات في الافتراضات الاكتوارية وتعديلات الخبرة.

٢- العائد على أصول النظام باستثناء المبالغ المثبتة في صافي الفائدة على صافي التزام (أصل) المزايا المحددة.

تكلفة الخدمة السابقة هي التغير في القيمة الحالية للالتزام 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.

النصيب الأساسي للسهم في (الخسائر) /الأرباح

١٨-٤٠ 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.

الاحتياطات

١٩-٤٠ طبقاً للنظام الاساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.

القطاعات التشغيلية

٢٠-٤٠ يتمثل القطاع في عنصر قابل للتميز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط) أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الاساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.