

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
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
٣٩-١١	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة الدورية

راجعنا القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة الدورية للدخل أو الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة الدورية

هذه القوائم المالية المستقلة الدورية مسؤولية إدارة الشركة ؛ فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة الدورية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات الصلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة الدورية المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

فقرات لفت الانتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه ، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي : -
١- طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٥-١) ، (٣٤-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة مبلغ ١٠,٨ مليار جنيه مصري 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 مصري و ١,٢ مليار جنيه مصري على التوالي وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركات التابعة حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٨,٥ مليار جنيه مصري ومبلغ ٦,٢ مليار جنيه مصري على الترتيب. وقد قامت ادارة تلك الشركات التابعة باعداد موازنة تقديرية للسنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٦ تتبني فيها تحقيق ارباح وتحسن نتائج النشاط خلال تلك السنوات. وذلك بالإضافة الي خطة بمساندة من الشركة للحصول علي الدعم والتمويل اللازم للتشغيل مما يعكس ايجابيا علي المؤشرات التشغيلية والمالية في السنوات المقبلة.

٢- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢٩-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ متضمنة مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء 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 المعفاء 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 تحسن قانونا ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة 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 مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري مقابل تأخير وترى الشركة ان هذا الاجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وانها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداه فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ ويصعب في الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل في هذه الدعوى.

٣- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات بشأن قيمة ضريبة المبيعات الإضافية عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الاصلية على المبيعات البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصري 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 في ذلك رفع الحجز على ارصدة الشركة لدى البنوك المختلفة وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصدة الشركة لدى البنوك . وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية في مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ او المبالغ المسددة لهيئة ميناء الاسكندرية حالياً او مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة في السير في الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من ان هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

٤- مازالت الشركة تحتفظ باسمهم 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 في اسهم الخزينة للغير فيما لا يجاوز مدة سنة من تاريخ حصولها عليها والا وجب انقاص راسمالها بمقدار القيمة الاسمية لاسهم الخزينة.

القاهرة في: ٨ سبتمبر ٢٠٢٢



شربين مراد نور الدين
م.م.م. ٦٨٧٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٥٠٩٩٨٠٣٧٥	٥٣١٢٦٧٨٠٩٧	(١٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١٦٥٥٦٣٤١	٧٥٩٧١٨٢٧	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٨٣٣٨٦٣٨٢١	١٣٣٣٦٠٣٣١٧١	(١٥)	إستثمارات مالية
٤٧٦٣١٩٠٨	٥٦٣٠٧٤٢٦	(١٦)	إقراض طويل الأجل
١٦٥٠٨٠٣٢٤٤٥	١٨٧٨٠٩٩٠٥٢١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥١٠٩٠٧٦٣٧٤	٧١٥٥٤٤٨٠٠٨	(١٨)	مخزون
٦٨٢٠٦٣٤٦٠٢	٦٢٦٠٢٣٤١١٢	(١٩)	عملاء ومدينون
١٠٢٩٤٢٩٣٠٤٨	١١٧٩٩٨٠٤٥٦٧	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٦٢١٠٠٩٢٣٤	٢٨٠٩٥٥٤٦٩٧	(٢٠)	النقدية بالبنوك والصندوق
٢٤٨٤٥٠١٣٢٥٨	٢٨٠٢٥٠٤١٣٨٤		مجموع الأصول المتداولة
٤١٣٥٣٠٤٥٧٠٣	٤٦٨٠٦٠٣١٩٠٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٩٥١٢٠٣٧٠٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	(٢٨-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	(٢٨-ج)	إحتياطي علاوة الأصدار
٩٧٥٦٠١٨٥٠	٩٧٥٦٠١٨٥٠	(٢٨-ج)	إحتياطي قانوني
١٠١٢٩٣٢٥٨٤	٩٥٧٣٨٥١٥٤	(٢٨-د)	نتائج تعديل تكلفة الأصول
(٢١٥٤٤٩١٥٤٣)	١٩٠٦٩٨٠٧٧		الأرباح / (الخسائر) المرحلة
٣٦٠٧١٩٧٣٩٢	٣٣٦٤٢٧٠٩٣٢		صافي أرباح الفترة / العام
١١٢٣١٥٦٩٩٢٣	١٣٢٧٨٢٨٥٦٥٣		مجموع حقوق الملكية
			يخصم:
(٤٨٢٦٨٢٤)	(٤٨٢٦٨٢٤)	(٣٩)	أسهم خزينة
١١٢٢٦٧٤٣٠٩٩	١٣٢٧٣٤٥٨٨٢٩		صافي حقوق الملكية
١١٢٢٦٧٤٣٠٩٩	١٣٢٧٣٤٥٨٨٢٩		ما بعده

تابع قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		ماقبله
١١ ٢٢٦ ٧٤٣ ٠٩٩	١٣ ٢٧٣ ٤٥٨ ٨٢٩		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٥ ٥٩٣ ٨٧٣ ١١٨	٧ ٧٨٩ ٠٦٤ ٧٩٦	(٢٢)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٩٢٨ ٢٣٦ ٣١١	١ ٢٦٠ ٥٥٨ ٣٨٠	(٢٣)	موردون واوراق دفع (طويلة الاجل)
٨١٤ ٩٠٨ ١٧٩	٦٢٣ ٢١٨ ٨٥١	(١-١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٢١ ٢٤١ ٧٠٤	٢٣٨ ٦٥٠ ١٢٦	(٢٦)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٧ ٥٦٨ ٢٥٩ ٣١٢	٩ ٩١١ ٤٩٢ ١٥٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٩٣ ٧٤٦ ٤٢٤	٧٥٠ ٧٤٦ ٤٢٤	(٢٥)	المخصصات
١٥ ٦٣٠ ٣٧٢ ٣٠٤	١٥ ٣٢٠ ١٦٨ ٦٠٠	(٢١)	بنوك أرصدة دائنة
٤ ٨٤١ ١٠٥ ٥٨٢	٥ ٤٥٤ ٩٩٦ ٦٢٨	(٢٤)	موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
٨٩ ٨٦٣ ٥٠٥	٦٤ ٩٨٨ ٤٦٨	(١-٣٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٢٣ ٩٠٣ ٢٥٩	٧٨٨ ٤٦٠ ٩٢٥	(٢٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
٨٥٧ ٢٤٣ ٤٧١	١ ٢١٨ ٨٧٣ ٣٩٠		ضريبة الدخل
٢١ ٨٠٨ ٧٤٧	٢٢ ٨٤٦ ٤٨٨	(٢٦)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٢٢ ٥٥٨ ٠٤٣ ٢٩٢	٢٣ ٦٢١ ٠٨٠ ٩٢٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٠ ١٢٦ ٣٠٢ ٦٠٤	٣٣ ٥٣٢ ٥٧٣ ٠٧٦		إجمالي الإلتزامات
٤١ ٣٥٣ ٠٤٥ ٧٠٣	٤٦ ٨٠٦ ٠٣١ ٩٠٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

■ التاريخ: ٨ سبتمبر ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة
المهندس/ فاروق زكي إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب
الأستاذ/ محمد راند الببلاوى

رئيس القطاع المالي
د.محاسب/ مصطفى امين

قائمة الدخل المستقلة الدورية

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية	إيضاح
في	في	حتى	في	رقم
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٩٠٣.٨٢٧.٢٠٨	١٩.٧٥١.٠١٥.٦٤١	١٣.٣٣٠.٩٣٨.٩١١	٢٧.٠٠٢.١٨٢.٨٣٦	(٤) المبيعات (بالصافي)
(٨.٦٩٢.٤٨٠.٢٠٦)	(١٥.٥٤٣.٧٠٠.١٥١)	(٩.٣٧١.٥٥٣.٦٥٤)	(١٩.٩٨٢.٧٣٣.١٩٢)	(٥) تكلفة المبيعات
٢.٢١١.٣٤٧.٠٠٢	٤.٢٠٧.٣١٥.٤٩٠	٣.٩٥٩.٣٨٥.٢٥٧	٧.٠١٩.٤٤٩.٦٤٤	مجمل الربح
١٠.٣٤٩.٠٥٩	٣٥.٧١٨.١٥٥	٤١.١٥٨.٢٢٣	٦.٣٦٥.١٥٧	(٦) إيرادات أخرى
(١.٤٩.٤٢٥.٧١٥)	(٢٩٩.١٢٠.١٨٥)	(٢٤٥.٣١٣.٥٤٠)	(٤١٠.٧٤٥.٤٩٧)	(٧) مصروفات البيع والتوزيع
(١.٤٦.١٨٩.٦٦١)	(٢٨٢.٦٤٩.٩٨٦)	(١٦٠.٨٢٧.٣٧٦)	(٣١٤.٨٦٣.١٥٧)	(٨) مصروفات إدارية وعمومية
(٤٨٧.٠٤٨.٢٧٠)	(٨١٥.١٨٢.٤٦٩)	(٣٠٦.٩٣٤.٦٦١)	(٧٠٩.٨١١.٢٩٣)	(٩) مصروفات أخرى
١.٤٣٩.٠٣٢.٤١٥	٢.٨٤٦.٠٨١.٠٠٥	٣.٢٨٧.٤٦٧.٩٠٣	٥.٦٤٤.٣٩٤.٨٥٤	الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
--	--	٢١.٥٣٩.٦٣٤	٢١.٥٣٩.٦٣٤	إيرادات إستثمارات مالية في شركات تابعة
١٧.٦٧٠.٩٧٣	٣٠.٠٨٣.٣٩١	٣٨.٩٢٨.١٠٢	٧٦.٨٦٨.٠٨٧	(١٠) إيرادات تمويلية
(٣٧٢.٥٦٠.٦٨٤)	(٧٦٩.٤١٦.٤٣٦)	(٣٨٥.٦٤١.٢٢٤)	(٧٥٨.٧٢٧.٦٩٧)	(١١) مصروفات تمويلية
١١.٨٤٣.٤٤٠	٣٨.٩٢٦.٦٣٨	(٣.٨١٩.٧٩٠)	(٥٩١.٥٤٢.٩٠٢)	(١٢) (خسائر) / أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٣٤٣.٠٤٦.٢٧١)	(٧٠٠.٤٠٦.٤٠٧)	(٣٥٠.٥٣٢.٩١٢)	(١.٢٧٣.٤٠٢.٥١٢)	صافي (المصروفات) التمويلية
١.٩٥.٩٨٦.١٤٤	٢.١٤٥.٦٧٤.٥٩٨	٢.٩٥٨.٤٧٤.٦٢٥	٤.٣٩٢.٥٣١.٩٧٦	صافي الأرباح قبل الضرائب
--	--	(١.٠٧٦.٩٨٢)	(١.٠٧٦.٩٨٢)	ضريبة إيرادات توزيعات أرباح استثمارات
(١٥١.٩١٢.١٣٠)	(١٥١.٩١٢.١٣٠)	(٦٧٤.٨٤٠.٨٥٦)	(١.٢١٨.٨٧٣.٣٩٠)	ضريبة الدخل
(١١٧.٠٢٥.٣٩٨)	(٣٩٤.٨٣٨.٩٠٣)	(٥٨٥.١٠٢)	١٩١.٦٨٩.٣٢٨	الضريبة المؤجلة / (مصرف)
٨٢٧.٠٤٨.٦١٦	١.٥٩٨.٩٢٣.٥٦٥	٢.٢٧٦.٧٠.٦٨٥	٣.٣٦٤.٢٧٠.٩٣٢	صافي أرباح الفترة
٤٢,٤١	٨١,٩٩	١١٦,٧٦	١٧٢,٥٣	(٣٠) النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الفترة المالية من المنتهية في ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من المنتهية في ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٨٢٧.٠٤٨.٦١٦	١.٥٩٨.٩٢٣.٥٦٥	٢.٢٧٦.٧٠٦.٦٨٥	٣.٣٦٤.٢٧.٩٣٢	صافي أرباح الفترة
(٢٨.٠٧٠.٣٣٢)	(٥٦.٤٨١.٦٩٠)	(٢٧.٧٥٠.٦٤٨)	(٥٥.٥٤٧.٤٣٠)	يخصم: الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول الى الأرباح المرحلة خلال الفترة)
٧٩٨.٩٧٨.٢٨٤	١.٥٤٢.٤٤١.٨٧٥	٢.٢٤٨.٩٥٦.٠٣٧	٣.٣٠٨.٧٢٣.٥٠٢	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٢ ١٤٥ ٦٧٤ ٥٩٨	٤ ٣٩٢ ٥٣١ ٩٧٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٤٥ ٥٧٧ ٦٦٣	٣٣٨ ٨٧٥ ٣٦١	(١٣)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٤٠ ١٢٢	--		يتم تسويته بما يلي:-
٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٧ ٨٩٩ ٣٧٩	(٢٤)،(٩)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٩ ١٦٨ ٩٧٠)	(٢١ ٥٣٩ ٦٣٤)	(١٠)	صافي القيمة الدفترية لأصول مستبعدة
٧٦٧ ٤٤٨ ٢٠١	(٧٦ ٨٦٨ ٠٨٧)	(١١)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٣٨ ٩٢٦ ٦٣٨)	٧٥٨ ٧٢٧ ٦٩٧	(١٢)	إيرادات إستثمارات مالية في شركات تابعة
١ ٩٦٨ ٢٣٥	٥٩١ ٥٤٢ ٩٠٢	(١١)	إيرادات تمويلية
(٩١٤ ٤٢٠)	--	(١٠)	مصروفات تمويلية
١٥ ٥٩٢ ٠٤٣	٢٣ ٨٦٤ ١٤٢	(٢٦)	ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
٢١١ ٩٩٢ ٧٣٨	٢٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٥)،(٩) (١٩)،(١٨)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للاقراض طويل الأجل
٣ ٤٧٠ ٢٨٣ ٥٧٢	٦ ٣١٠ ٠٣٣ ٧٣٦	(١٨)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للاقراض طويل الأجل
(٢ ٨٤٣ ٠٨٧ ٣٠٨)	(٢ ٠٩١ ٣٧١ ٦٣٤)	(١٩)،(١٠-٣٢)	إيراد
(١ ٦٩١ ١٠٢ ٥٣٣)	٣٥ ٨١٠ ١٥٦	(٢٤)،(١٠-٣٢)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(٤٨٤ ١١٧ ٧٨٩)	(١ ١٧٤ ٩٦٢ ٣٥٦)	(٢٦)	مخصصات مكونة واضمحلال
(٢ ٦٥٣ ١٦٢)	(٥ ٤١٧ ٩٧٩)	(٢٦)	الأرباح المتولدة من أنشطة التشغيل
(١ ٥٥٠ ٦٧٧ ٢٢٠)	٣ ٠٧٤ ٠٩١ ٩٢٣	(١٨)	التغير في المخزون
(٨٦٥ ٨٨٠ ٩٤٥)	(٧٣٦ ٨٩٣ ١٣٤)	(١٩)،(١٠-٣٢)	التغير في العملاء والمدينون والمستحق من أطراف ذات علاقة
--	(١٤٧ ٥٥٠ ٥٨٢)	(٢٤)،(١٠-٣٢)	التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة
--	(٨٨ ٢٨٨ ٨١٣)	(٢٦)	التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(٢ ٤١٦ ٥٥٨ ١٦٥)	٢ ١٠١ ٣٥٩ ٣٩٤	(٢٥)،(٩) (١٩)،(١٨)	النقدية المتاحة من/(المستخدمة) في أنشطة التشغيل
			فوائد مدفوعة
			توزيعات نقدية مدفوعة للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة
			ضرائب دخل مدفوعة
			صافي النقدية المتاحة من/(المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٠ ٠٥٦ ٧٦٣)	(١٠٠ ٩٨٨ ٥٦٩)	(١٤)،(١٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٩ ٣٨٤ ٠٠١)	(٤٣ ٥٧٩ ٨٢٣)	(١٦)	مدفوعات لإقراض الغير
٣٤ ٧٣٨ ٢٢٥	٣٤ ٩٠٤ ٣٠٥	(١٦)	متحصلات من إقراض الغير
٢٩ ١٧٠ ٣٧٤	٧٣ ٦٧١ ٦٧٨		فوائد محصلة
(٤٥٠ ٠٠٠)	--		مدفوعات لاستثمارات مالية في شركات تابعة
--	(١ ٢٥٢ ٢٠٩ ٥٤٤)		مدفوعات لاستثمارات مالية
(٧٥ ٩٨٢ ١٦٥)	(١ ٢٨٨ ٢٠١ ٩٥٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١ ٧١١ ٢٢٢ ٧٠٦	(١ ٩٤١ ٩٩٣ ١٨٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٦٦ ٧١٤ ٣٩٩	٩٢٧ ١١٧ ٥٠٠		صافي (المدفوعات)/المقبوضات النقدية من عقود قروض والتزامات آخري والتمويل الدوار
(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)	--		التمويل الدوار المشترك للشركات التابعة
٧ ١٤٤ ٠٧٠	(٦١٧ ٣٤٠ ٠٤٧)	(٢٠)	شراء أسهم خزينة
--	(١ ١٧٠ ٠٠٤ ٦٢٠)		التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
٢ ٢٨٠ ٢٥٤ ٣٥١	(٢ ٨٠٢ ٢٢٠ ٣٥٣)		توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين
(٢١٢ ٢٨٥ ٩٧٩)	(١ ٩٨٩ ٠٦٢ ٩١٢)		صافي النقدية (المستخدمة في)/المتاحة من أنشطة التمويل
١ ٠٩٩ ٧٨٩ ٢٢٥	٢ ٢٢١ ٢٠٧ ٤٥١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٦ ٥١١ ٥٣١)	٢٩٩ ٧٩٩ ٤٧٤		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٨٨٠ ٩٩١ ٧١٥	٥٣١ ٩٤٤ ٠١٣	(٢٠)	آثر التغيرات في أسعار الصرف علي النقدية
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية 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.
 - وبناءً 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.
 - تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠٢٢.
 - الشركة هي شركة تابعة لشركة حديد عز، والتي تساهم في رأس مال الشركة بنسبة ٦٤,٠٦٪.

٢-١ غرض الشركة

- وبناءً 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 ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب.
 - شراء وبيع وتسويق والاتجار في خامات ومنتجات الحديد والصلب والسلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب فيما يتعلق بإنتاج المصنع.
 - القيام بكافة الخدمة والاستشارات المتعلقة بالنواحي التكنولوجية والفنية والإدارية والمالية الخاصة بصناعة الحديد والصلب.
 - القيام بالاستثمار في كافة المجالات الصناعية وأعمال الاستثمارات الاقتصادية في مجالات إقامة وتملك وإدارة واستغلال المصانع والمنشآت والمشروعات الصناعية.
 - القيام بكافة الأنشطة المكملة أو المتممة أو المرتبطة بما سبق.
- هذا ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار، كما يجوز لها أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات أو الشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٣-١ القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

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

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

١- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم 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 الخاصه للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "أثار التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 ايضاح رقم (٣٨)

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثلية 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.

٣- القطاعات التشغيلية

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

١-٣ المبيعات*

النسبة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	النسبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
٪٦١,٢٦	١٢٠٩٩٠٧١	٪٦٧,١٥	١٨١٣٢١٦٧	الاطوال
٪٣٨,٧٤	٧٦٥١٩٤٥	٪٣٢,٨٥	٨٨٧٠٠١٦	المسطحات
٪١٠٠	١٩٧٥١٠١٦	٪١٠٠	٢٧٠٠٢١٨٣	

٢-٣ الأرباح قبل الضريبة*

٪٤٨,٩٠	١٠٤٩٢٤٩	٪٤٦,٨١	٢٠٥٦٢٣٩	الاطوال
٪٥١,١٠	١٠٩٦٤٢٦	٪٥٢,٦٩	٢٣١٤٧٥٣	المسطحات
--	--	٪٠,٥٠	٢١٥٤٠	أخرى
٪١٠٠	٢١٤٥٦٧٥	٪١٠٠	٤٣٩٢٥٣٢	

٣-٣ الأصول*

النسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	النسبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
%	بالآلاف جنيهه	%	بالآلاف جنيهه	
٪٥٠,٦٤	٢٠٩٤٣٤٠٤	٪٥٠,٥٧	٢٣٦٦٨٤٦٢	الاطوال
٪٢٠,٥٤	٨٤٩٧٥٩٣	٪١٧,٨٣	٨٣٤٣٣٢٠	المسطحات
٪٢٨,٨٢	١١٩١٢٠٤٩	٪٣١,٦٠	١٤٧٩٤٢٥٠	أخرى
٪١٠٠	٤١٣٥٣٠٤٦	٪١٠٠	٤٦٨٠٦٠٣٢	

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

شركة العز الدخيلة للصطب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
القرانم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥٠٣ قطاعات التشغيل على مستوى الأصول والائتمانات

	الإجمالي		مصري		مستطبات		إجمالي		
	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	٢٩٤٤٠٩٩٦٥٢٤	٣٢٠١١٧٨١٧١٣	١٠٨٣٣٨١٣٨٢١	١٣٣٣٦٠٣٣١٧١	٨٤٩٧٥٩٢٣٩٩	٨٣٤٣٣١٩٨٧٧	٢٠٩٤٣٤٠٤١٣٥	٢٣٦٦٨٤٦١٨٣٦	أصول القطاعات
	١٠٨٣٣٨١٣٨٢١	١٣٣٣٦٠٣٣١٧١	١٠٧٨١٨٥٣٥٨	١٤٥٨٢١٧٠٢١	--	--	--	--	استثمارات
	١٠٧٨١٨٥٣٥٨	١٤٥٨٢١٧٠٢١	١٠٧٨١٨٥٣٥٨	١٤٥٨٢١٧٠٢١	--	--	--	--	أصول غير محملة
	٤١٣٥٣٠٤٥٧٠٣	٤٦٨٠٦٠٣١٩٠٥	١٠٩١٢٠٤٩١٧٩	١٤٧٩٤٢٥٠١٩٢	٨٤٩٧٥٩٢٣٩٩	٨٣٤٣٣١٩٨٧٧	٢٠٩٤٣٤٠٤١٣٥	٢٣٦٦٨٤٦١٨٣٦	إجمالي الأصول
	٣٠١٢٦٣٠٢٦٠٤	٣٣٥٢٢٥٧٣٠٧٦	٣٠١٢٦٣٠٢٦٠٤	٣٣٥٢٢٥٧٣٠٧٦	--	--	--	--	الائتمانات غير محملة
	٣٠١٢٦٣٠٢٦٠٤	٣٣٥٢٢٥٧٣٠٧٦	٣٠١٢٦٣٠٢٦٠٤	٣٣٥٢٢٥٧٣٠٧٦	--	--	--	--	إجمالي الائتمانات
	١٩٠٣٠٧٤٥٧٨٦	١٩١٢٠٢٨٣١٢٤	--	--	١٠٨٤١٩٢٧٩٢٢	١٠٩١٣٩٩٧٩٤٠	٨١٨٨٨١٧٨٦٤	٨٢٠٦٢٨٥١٨٤	أصول ثابتة
	١٣٥٢٠٧٦٥٤١١	١٣٨٠٧٦٥٠٢٧	--	--	٧١٥٧٤٧٠٢١٢	٧٣٣٨٢٠٥٠٢٢	٦٣٦٣٢٩٥١٩٩	٦٤٦٩٤٠٠٠٥	مجموع الإهلاك

٤- المبيعات بالصفحي

الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم
٢٠٢١/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٢٩١ ١٥٤ ٤٨٦	١٨ ٣٨٣ ٨٠٦ ٥١٧	١٢ ٦٧٦ ٩٥٦ ٥٠٢	٢٤ ٠٠٧ ٢٩٧ ١٢٣	مبيعات منتجات
٦١٢ ٦٧٢ ٧٢٢	١ ٣٦٥ ٢٧٥ ٢١٦	٦٥٣ ٩٨٢ ٤٠٩	٢ ٩٩٤ ٨٨٥ ٧١٣	مبيعات تجارية
--	١ ٩٣٣ ٩٠٨	--	--	إيرادات خدمات
١٠ ٩٠٣ ٨٢٧ ٢٠٨	١٩ ٧٥١ ٠١٥ ٦٤١	١٣ ٣٣٠ ٩٣٨ ٩١١	٢٧ ٠٠٢ ١٨٢ ٨٣٦	

٥- تكلفة المبيعات

الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم
٢٠٢١/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٣١٧ ٣٦٣ ٥٦٥	١٣ ٣٠٣ ٠٠٢ ٦٩٤	٩ ٥٩٦ ٥٣٦ ٩٨٧	١٦ ٨٢٦ ٢٤٨ ٢١٣	خامات وقوي محرقة
٣٣٩ ٤٢٣ ٩٨٤	٦٥٦ ٥٧٠ ٧٢٤	٣٣٩ ٤٢٩ ٧٣٤	٧٤٢ ١٥٩ ٣٧١	أجور ومرتببات و مزايا
٦ ٢١٦ ١٥٦	١٢ ٤٣٢ ٣٠٩	٩ ٥١٤ ٠٢٦	١٩ ٠٢٨ ٠٥٢	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٤٥٤ ٥٦٦ ٩٨٥	٩٤٤ ٠٣٣ ١٦٢	٥٣٢ ٣٥٥ ٤٤٥	١ ٠٤١ ٩٠٣ ٦٢٠	مصروفات صناعية وقطع غير
١٦٥ ٨٩٠ ٢٣٥	٣٣١ ٤٠٨ ٨٨٠	١٦٣ ١٥٦ ٩٦٣	٣٢٥ ٧٨١ ٢٣٣	إهلاك الأصول الثابتة
٨ ٢٨٣ ٤٦٠ ٩٢٥	١٥ ٢٤٧ ٤٤٧ ٧٦٩	١٠ ٦٤٠ ٩٩٣ ١٥٥	١٨ ٩٥٥ ١٢٠ ٤٨٩	تكلفة التشغيل
(١٩٠ ٤٣٠ ٧٦٥)	(١ ٠٥١ ٩٩٠ ٥٦٤)	(١ ٨٩٥ ٧١٩ ١٦٢)	(١ ٩٧٥ ٠٦٨ ٢٦٩)	التغير في المخزون التام وغير التام
٥٩٩ ٤٥٠ ٠٤٦	١ ٣٤٨ ٢٤٢ ٩٤٦	٦٢٦ ٢٧٩ ٦٦١	٣ ٠٠٢ ٦٨٠ ٩٧٢	تكلفة مبيعات تجارية
٨ ٦٩٢ ٤٨٠ ٢٠٦	١٥ ٥٤٣ ٧٠٠ ١٥١	٩ ٣٧١ ٥٥٣ ٦٥٤	١٩ ٩٨٢ ٧٣٣ ١٩٢	إجمالي تكلفة المبيعات

٦- إيرادات أخرى

الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم
٢٠٢١/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ١٩٧ ١٣٦	٣٣ ١٧٥ ١١٤	١٠ ٣٧٩ ٧٧٢	٢٧ ٧٠٥ ٦٣١	إيرادات بيع مخلفات ومهمات
١ ١٢٧ ٦٦٥	٢ ٣٨٠ ٤٠٢	١ ٤٩٠ ١٥٦	٣ ٢٤٠ ٠٤٧	غرامات وإيجارات محصلة
٢٤ ٢٥٨	١٦٢ ٦٣٩	٢٩ ٢٨٨ ٢٩٥	٢٩ ٤١٩ ٤٧٩	أخرى
١٠ ٣٤٩ ٠٥٩	٣٥ ٧١٨ ١٥٥	٤١ ١٥٨ ٢٢٣	٦٠ ٣٦٥ ١٥٧	إجمالي إيرادات أخرى

٧- مصروفات البيع والتوزيع

الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم
٢٠٢١/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ١٦٣ ٤٦٢	٣٨ ٦٣٧ ٤٣٥	١٨ ٦٨٣ ٥٤٥	٤١ ٣٨٤ ٣٨٨	أجور ومرتببات و مزايا
٤٣٩ ٤٩٠	٨٧٨ ٩٨١	٦٧٢ ٦٥٤	١ ٣٤٥ ٣٠٨	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٧١ ٥٢٠ ٦٩٩	١٥٣ ١٠٠ ٥٤٥	٩٥ ٢٤٣ ٨٦٥	١٨٠ ٩٣٣ ٦٥٧	مصاريف تصدير
٢٤ ٠٩٩ ٥١٢	٤٩ ٩٢٧ ٠٤٥	٩٧ ٤٠٠ ١٢٧	١٢٠ ٥٣٥ ٧٥٨	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١٢٢ ٤٧١	٢٨٤ ٤٨٦	١١٦ ٨١٠	٢٤٠ ٩١٥	إهلاك الأصول الثابتة
٣٤ ٠٨٠ ٠٨١	٥٦ ٢٩١ ٦٩٣	٣٣ ١٩٦ ٥٣٩	٦٦ ٣٠٥ ٤٧١	أخرى
١٤٩ ٤٢٥ ٧١٥	٢٩٩ ١٢٠ ١٨٥	٢٤٥ ٣١٣ ٥٤٠	٤١٠ ٧٤٥ ٤٩٧	إجمالي مصروفات البيع والتوزيع

٨- مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم
٢٠٢١/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ حتى	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥ ٠٠٠ ٥٩٩	١٦٧ ٢٧٠ ٤٢٧	٨٤ ٦٦٤ ٩٧٠	١٨٣ ١٦٢ ٥٤٠	أجور ومرتببات و مزايا
١ ١٤٠ ٣٧٧	٢ ٢٨٠ ٧٥٣	١ ٧٤٥ ٣٨٥	٣ ٤٩٠ ٧٧٠	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٦ ٧١٦ ٥١٣	١٣ ٨٨٤ ٢٩٧	٥ ٩٨٦ ٦٨٠	١٢ ٨٥٣ ٤٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٣٨٤ ١٧١	٢ ٩٦٩ ١٩٨	٢ ٤٨٢ ٥٤٩	٣ ٥٨٦ ٤٤٩	صيانة وإصلاح
٦ ٣٠٠ ٨١٤	١٢ ٥٦٥ ٩٧١	٤ ٧٠٢ ٩٧٦	١١ ٢٤٢ ٨٣٣	مصروفات حراسة و امن و نظافة
٤٤ ٦٤٧ ١٨٧	٨٣ ٦٩٩ ٣٤٠	٦١ ٢٤٤ ٨١٦	١٠٠ ٥٢٧ ١٢٧	أخرى
١٤٦ ١٨٩ ٦٦١	٢٨٢ ٦٤٩ ٩٨٦	١٦٠ ٨٢٧ ٣٧٦	٣١٤ ٨٦٣ ١٥٧	إجمالي مصروفات إدارية و عمومية

٩- مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٢ ٧١٦ ٠٥٦	٢٤٩ ٢٧٣ ٠٥٦	٢٥٢ ٦٦١ ٣١٣	٣٦٢ ٩٩٢ ٣٣٢	تبرعات
٣ ٤٤٠ ٠٠٠	٣ ٩٥٣ ٠٠٠	٢ ٤٥٧ ٥٠٠	٢ ٨١٧ ٥٠٠	بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس إدارة
٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٥٧٨ ٤٠٢	٦٧ ٨٩٩ ٣٧٩	(٢٤) المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
١٦٢ ٨٩٢ ٢١٤	٢٩٨ ٩٦٣ ٦٧٥	١٨ ٢٣٧ ٤٤٦	٤١ ١٠٢ ٠٨٢	مصاريف أخرى
١١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١١ ٩٩٢ ٧٣٨	--	٢٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونة واضمحلال في قيمة العملاء والمخزون
٤٨٧ ٠٤٨ ٢٧٠	٨١٥ ١٨٢ ٤٦٩	٣٠٦ ٩٣٤ ٦٦١	٧٠٩ ٨١١ ٢٩٣	إجمالي مصروفات أخرى

١٠- إيرادات تمويلية

١٦ ٧٥٦ ٥٥٣	٢٩ ١٦٨ ٩٧١	٣٨ ٩٢٨ ١٠٢	٧٦ ٨٦٨ ٠٨٧	(٤٠-١٥ب)
٩١٤ ٤٢٠	٩١٤ ٤٢٠	--	--	إيرادات فوائد دائنة
				استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
١٧ ٦٧٠ ٩٧٣	٣٠ ٠٨٣ ٣٩١	٣٨ ٩٢٨ ١٠٢	٧٦ ٨٦٨ ٠٨٧	إجمالي إيرادات تمويلية

١١- مصروفات تمويلية

٣٧٢ ٥٦٠ ٦٨٤	٧٦٧ ٤٤٨ ٢٠١	٣٨٥ ٦٤١ ٢٢٤	٧٥٨ ٧٢٧ ٦٩٧	
--	١ ٩٦٨ ٢٣٥	--	--	فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية
				استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
٣٧٢ ٥٦٠ ٦٨٤	٧٦٩ ٤١٦ ٤٣٦	٣٨٥ ٦٤١ ٢٢٤	٧٥٨ ٧٢٧ ٦٩٧	إجمالي مصروفات تمويلية

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

١١ ٨٤٣ ٤٤٠	٣٨ ٩٢٦ ٦٣٨	(٣ ٨١٩ ٧٩٠)	(٥٩١ ٥٤٢ ٩٠٢)	(١-٤٠)
١١ ٨٤٣ ٤٤٠	٣٨ ٩٢٦ ٦٣٨	(٣ ٨١٩ ٧٩٠)	(٥٩١ ٥٤٢ ٩٠٢)	(خسائر) / أرباح ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
				إجمالي (خسائر)/أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية

شركة العز الخبثية الصلبة - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)
القران المالية المسجلة الدورية من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣- أصول الثابتة
البيانات

الإجمالي	قطع غيصل إستراتيجية الأرقبل	بإسراج الحطب الأبي	أجهزة ومعدات حاسب آلي	أثاث ومعدات مكتب	صند وأثاث	وسائل نقل وانقل	آلات ومعدات	مباني وإشاعات	الأراضي *	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
١٩٠٣٠٠٠٠	٧٤٦٧٥١١٧٥	١٢١٧١٠٧٨٩	٨٩٢٢٩٠٩٥	٩٤٧٣٣٩٩٥	٨٠٨٣٧٥٤٨	٢٧٤٥٩٦٦٨٤	١٦٠٠٨٦٢٧٧٩٥	١٦٧٢١٥٥٣٤٤	٤٤٢٠٦٢٨٦١	١٩٠٣٠٠٠٠	٧٤٦٧٥١١٧٥	١٢١٧١٠٧٨٩	٨٩٢٢٩٠٩٥	٩٤٧٣٣٩٩٥	٨٠٨٣٧٥٤٨	٢٧٤٥٩٦٦٨٤	١٦٠٠٨٦٢٧٧٩٥	١٦٧٢١٥٥٣٤٤	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٢٠٢٢	في أول يناير		
١٤١٥٧٣٠٨٣	٥٤٠٢٣٦٥٥	--	٢٦٣٧١٧٩	١٠٤٢٠٨	٢٧٠٥٣١٦	--	٧٨٤٣٩٨٧٥	٣٦٦٢٧٨٥٠	--	١٤١٥٧٣٠٨٣	٥٤٠٢٣٦٥٥	--	٢٦٣٧١٧٩	١٠٤٢٠٨	٢٧٠٥٣١٦	--	٧٨٤٣٩٨٧٥	٣٦٦٢٧٨٥٠	--	٢٠٢٢	في أول يناير		
(٥٠٦٩٠١٤٢)	(٥٠٦٩٠١٤٢)	--	--	--	--	--	--	--	--	(٥٠٦٩٠١٤٢)	(٥٠٦٩٠١٤٢)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٠٢٢	في أول يناير	
(١٢٤٥٦٠٣)	--	--	(١١٢٨٧٥)	(١٢٨٧٠)	(١٢٩٤٨)	(٢٣٠٤٦٠)	(٩٢٦٥٠٠)	--	--	(١٢٤٥٦٠٣)	--	--	(١١٢٨٧٥)	(١٢٨٧٠)	(١٢٩٤٨)	(٢٣٠٤٦٠)	(٩٢٦٥٠٠)	--	--	--	٢٠٢٢	في أول يناير	
١٩١٢٠٢٨٣١٢٤	٢٥٠٠٨٤٦٨٨	١٢١٧١٠٧٨٩	٩١٧٠٣٩٤٩	٩٤٨٢٥٣٣٣	٨٣٥٢٩٩١٦	٢٧٤٣٦٦٢٢٤	١٦٠٨٦١٨١١٧٠	١٦٧٥٨١٨١٩٤	٤٤٢٠٦٢٨٦١	١٩١٢٠٢٨٣١٢٤	٢٥٠٠٨٤٦٨٨	١٢١٧١٠٧٨٩	٩١٧٠٣٩٤٩	٩٤٨٢٥٣٣٣	٨٣٥٢٩٩١٦	٢٧٤٣٦٦٢٢٤	١٦٠٨٦١٨١١٧٠	١٦٧٥٨١٨١٩٤	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٢٠٢٢	في أول يناير		
١٣٥٢٠٧٦٥٤١١	--	--	٤٥٨٢٧٨٦٨	٦٧١٤٤٦٥٣٧	٧٣٣٨٤٠٠٦	٥٩٣١٧٦١١	٢٦٩١٢٢٧٩١	١١٨٣٧١٥٨٩٣٤	١٦٨٨٧٦٧٦٤	١٣٥٢٠٧٦٥٤١١	--	--	٤٥٨٢٧٨٦٨	٦٧١٤٤٦٥٣٧	٧٣٣٨٤٠٠٦	٥٩٣١٧٦١١	٢٦٩١٢٢٧٩١	١١٨٣٧١٥٨٩٣٤	١٦٨٨٧٦٧٦٤	--	٢٠٢٢	في أول يناير	
٧٨٨١٨٥٢١٩	--	--	٦٢٤٢٠١٣	٤١٣٣٨٦٤	٣١٥٩٣٢١	٢٢٨٧٠١٠	٢٤٤١٤٤٨٨٦	٢٣٠٦٨٢٢٢	--	٧٨٨١٨٥٢١٩	--	--	٦٢٤٢٠١٣	٤١٣٣٨٦٤	٣١٥٩٣٢١	٢٢٨٧٠١٠	٢٤٤١٤٤٨٨٦	٢٣٠٦٨٢٢٢	--	--	٢٠٢٢	في أول يناير	
(١٢٤٥٦٠٣)	--	--	--	(١٢٢٨٧٥)	(١٢٩٤٨)	(٢٣٠٤٦٠)	(٩٢٦٥٠٠)	--	--	(١٢٤٥٦٠٣)	--	--	--	(١٢٢٨٧٥)	(١٢٩٤٨)	(٢٣٠٤٦٠)	(٩٢٦٥٠٠)	--	--	--	٢٠٢٢	في أول يناير	
١٣٨٠٧٠٦٠٢٧	--	--	٥٢١٠٩٨٨١	٧١١١٧٥٧٦	٧٦٥٣٠٤٥٧	٦٤٤٥٤٥٦٦	٢٧١١٧٩٣٤١	١٢٠٨٠٣٧٧٣٢٠	١١٩١٨٣٥٨٨٦	١٣٨٠٧٠٦٠٢٧	--	--	٥٢١٠٩٨٨١	٧١١١٧٥٧٦	٧٦٥٣٠٤٥٧	٦٤٤٥٤٥٦٦	٢٧١١٧٩٣٤١	١٢٠٨٠٣٧٧٣٢٠	١١٩١٨٣٥٨٨٦	--	٢٠٢٢	في أول يناير	
٥٣١٢٦٧٨٠٩٧	٢٥٠٠٨٤٦٨٩	٦٩٦٠٠٩٠٨	٢٠٥٨٦٣٧٣	١٨٢٩٤٨٧٦	١٩٠٧٥٣٥٠	٣١٨٦٨٨٣	٤٠٠٥٨٠٣٨٥٠	٤٨٣٩٨٢٣٠٨	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٥٣١٢٦٧٨٠٩٧	٢٥٠٠٨٤٦٨٩	٦٩٦٠٠٩٠٨	٢٠٥٨٦٣٧٣	١٨٢٩٤٨٧٦	١٩٠٧٥٣٥٠	٣١٨٦٨٨٣	٤٠٠٥٨٠٣٨٥٠	٤٨٣٩٨٢٣٠٨	٤٤٢٠٦٢٨٦١	--	٢٠٢٢	في أول يناير	
١٢٩٨٢٢٧٤٣٩	--	--	٥٤٣٢٢٥١	٤٤٠٥٨٤٤٩	٥٢٩٩٢٨٣٠	٤٢٦٢٣٨٢٤	٢٥٥٣٢٣٦٨٥	٣٤٣٣٩٨٤٦٢	٥٥٤٣٩٩٧٩٣٨	١٢٩٨٢٢٧٤٣٩	--	--	٥٤٣٢٢٥١	٤٤٠٥٨٤٤٩	٥٢٩٩٢٨٣٠	٤٢٦٢٣٨٢٤	٢٥٥٣٢٣٦٨٥	٣٤٣٣٩٨٤٦٢	٥٥٤٣٩٩٧٩٣٨	--	٢٠٢٢	في أول يناير	
١٨٨٨٤٢٢٥٩٤٧	٢٦٦٤٤٨٣٠٠	١٢١٦٠٠١٨٩	٨٤٦٧٦٥٨٥	٩٥٠٨٤٧٨٢	٧٧٨٤٥٦٧١	٢٧٧٦٥٢٥٢٤	١٥٨٧٣٠٤٩٤٩٢	١٦٤٦٥٩٠٤٧١	٤٤١٢٧٧٩٣٣	١٨٨٨٤٢٢٥٩٤٧	٢٦٦٤٤٨٣٠٠	١٢١٦٠٠١٨٩	٨٤٦٧٦٥٨٥	٩٥٠٨٤٧٨٢	٧٧٨٤٥٦٧١	٢٧٧٦٥٢٥٢٤	١٥٨٧٣٠٤٩٤٩٢	١٦٤٦٥٩٠٤٧١	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٤٤١٢٧٧٩٣٣	٢٠٢١	في أول يناير	
٢٩٤٠٠٣٩٢٠	١٠٩٥٠٠١١	١١٠٦٠٠	٥٢٤٥٨٣٦	٩٣٣٤٩٩	٦٠٣٨١٠٦	--	١٥٢٢٠١٧٣١	٧٣٩٢٠٩	٧٨٤٩٢٨	٢٩٤٠٠٣٩٢٠	١٠٩٥٠٠١١	١١٠٦٠٠	٥٢٤٥٨٣٦	٩٣٣٤٩٩	٦٠٣٨١٠٦	--	١٥٢٢٠١٧٣١	٧٣٩٢٠٩	٧٨٤٩٢٨	٧٨٤٩٢٨	--	٢٠٢١	في أول يناير
(١٢١٦٤٧١٣٦)	(١٢١٦٤٧١٣٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٢١٦٤٧١٣٦)	(١٢١٦٤٧١٣٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٠٢١	في أول يناير
(٢٥٨٣١٩٤٥)	--	--	(٦٩٢٨٢٦)	(١٢٨٤٧٨٦)	(٣٠٤٦٢٢٩)	(٣٠٥٥٨٤٠)	(١٦٥٨٣٤٧٨)	(١١٧٤٣٦٦)	--	(٢٥٨٣١٩٤٥)	--	--	(٦٩٢٨٢٦)	(١٢٨٤٧٨٦)	(٣٠٤٦٢٢٩)	(٣٠٥٥٨٤٠)	(١٦٥٨٣٤٧٨)	(١١٧٤٣٦٦)	--	--	--	٢٠٢١	في أول يناير
١٩٠٣٠٠٧٤٥٧٨٦	٢٤٦٧٥١١٧٥	١٢١٧١٠٧٨٩	٨٩٢٢٩٠٩٥	٩٤٧٣٣٩٩٥	٨٠٨٣٧٥٤٨	٢٧٤٥٩٦٦٨٤	١٦٠٠٨٦٢٧٧٩٥	١٦٧٢١٥٥٣٤٤	٤٤٢٠٦٢٨٦١	١٩٠٣٠٠٧٤٥٧٨٦	٢٤٦٧٥١١٧٥	١٢١٧١٠٧٨٩	٨٩٢٢٩٠٩٥	٩٤٧٣٣٩٩٥	٨٠٨٣٧٥٤٨	٢٧٤٥٩٦٦٨٤	١٦٠٠٨٦٢٧٧٩٥	١٦٧٢١٥٥٣٤٤	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٢٠٢١	في أول يناير	
١٢٩٩٣٠٩٣٢٠٦	--	--	٣٣٤٠٠٤٣٣	٥٨١٣١٠٤٤	٦٦٣٢٩٣٤١	٥٢٨٦٥٧٤٢	٢٦٧١١٨٩٨٦	١١٣٩١٥٤٣٨٠٨	١١٢٣٧٠٣٨٥٢	١٢٩٩٣٠٩٣٢٠٦	--	--	٣٣٤٠٠٤٣٣	٥٨١٣١٠٤٤	٦٦٣٢٩٣٤١	٥٢٨٦٥٧٤٢	٢٦٧١١٨٩٨٦	١١٣٩١٥٤٣٨٠٨	١١٢٣٧٠٣٨٥٢	١١٢٣٧٠٣٨٥٢	٢٠٢١	في أول يناير	
٥٥٣٤٣٩٢٥٤	--	--	١٢٤٦٧٤٣٥	٩٧٠٨٣١٩	٨٣٣٨٩٥١	٩٤٩٨٠٩٨	٥٠٥٩٦٤٥	٤٦٢١٢٨٦٥٨	٤٦٣٨١٤٨	٥٥٣٤٣٩٢٥٤	--	--	١٢٤٦٧٤٣٥	٩٧٠٨٣١٩	٨٣٣٨٩٥١	٩٤٩٨٠٩٨	٥٠٥٩٦٤٥	٤٦٢١٢٨٦٥٨	٤٦٣٨١٤٨	٤٦٣٨١٤٨	٢٠٢١	في أول يناير	
(٢٥٧٧١٧٠٤٩)	--	--	--	(٦٩٢٨٢٦)	(١٢٨٤٧٨٦)	(٣٠٤٦٢٢٩)	(٣٠٥٥٨٤٠)	(١١٥١٢٥٣٦)	(١١٧٤٣٦٦)	(٢٥٧٧١٧٠٤٩)	--	--	--	(٦٩٢٨٢٦)	(١٢٨٤٧٨٦)	(٣٠٤٦٢٢٩)	(٣٠٥٥٨٤٠)	(١١٥١٢٥٣٦)	(١١٧٤٣٦٦)	(١١٧٤٣٦٦)	٢٠٢١	في أول يناير	
١٣٥٢٠٧٦٥٤١١	٤٥٨٢٧٨٦٨	٦٧١٤٤٦٥٣٧	٧٣٣٨٤٠٠٦	٥٩٣١٧٦١١	٢٦٩١٢٢٧٩١	١١٨٣٧١٥٨٩٣٤	١٦٨٨٧٦٧٦٤	--	--	١٣٥٢٠٧٦٥٤١١	٤٥٨٢٧٨٦٨	٦٧١٤٤٦٥٣٧	٧٣٣٨٤٠٠٦	٥٩٣١٧٦١١	٢٦٩١٢٢٧٩١	١١٨٣٧١٥٨٩٣٤	١٦٨٨٧٦٧٦٤	--	--	--	٢٠٢١	في أول يناير	
٥٥٠٩٩٨٠٣٧٥	٢٤٦٧٥١١٧٥	٧٥٨٤٢٩٢١	٢٢٠٨٣٠٥٨	٢١٣٤٩٩٨٩	٢١٥١٩٩٣٧	٥٤٣٣٨٩٣	٤١٧١٥٠٨٨٦١	٥٠٣٣٨٧٦٨٠	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٥٥٠٩٩٨٠٣٧٥	٢٤٦٧٥١١٧٥	٧٥٨٤٢٩٢١	٢٢٠٨٣٠٥٨	٢١٣٤٩٩٨٩	٢١٥١٩٩٣٧	٥٤٣٣٨٩٣	٤١٧١٥٠٨٨٦١	٥٠٣٣٨٧٦٨٠	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٤٤٢٠٦٢٨٦١	٢٠٢١	في أول يناير	
١٢٤٠٨٤٨٣٩٨	--	--	٥٤٣٢٢٥١	٢٨٠٩٢٨٤٢	٣٨٩٥٤٨٠١	٤١٢٢٤٧٧٧	٢٥٥٥٥٤٦٤٥	٣٤٤٣٢٤٩٢٢	٥٢٧٢٢٤٦٢٠	١٢٤٠٨٤٨٣٩٨	--	--	٥٤٣٢٢٥١	٢٨٠٩٢٨٤٢	٣٨٩٥٤٨٠١	٤١٢٢٤٧٧٧	٢٥٥٥٥٤٦٤٥	٣٤٤٣٢٤٩٢٢	٥٢٧٢٢٤٦٢٠	٥٢٧٢٢٤٦٢٠	--	٢٠٢١	في أول يناير

البيانات مختلفة
ما زالت الشركة في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتراه من جهات مختلفة.

إيضاح الأصول البيئية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

البيئــــــــــــــــان	مباني جنيه مصري	آلات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢	٥٣.٠٥٥.٢٠١	٣٩٦.٤١٣.٥٨٧	٣٠.٣٥٢.٥٢٩	٥٥٣٤.٨٩٠	٤٨٥.٣٥٦.٢٠٧
إضافات خلال الفترة	٢.١٣٩.٠٥٧	١٩.١٤٥.٠٦٠	--	--	٢١.٢٨٤.١١٧
استيعادات الفترة	--	--	--	(١٢.٩٤٨)	(١٢.٩٤٨)
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٥٥.١٩٤.٢٥٨	٤١٥.٥٥٨.٦٤٧	٣٠.٣٥٢.٥٢٩	٥.٥٢١.٩٤٢	٥٠٦.٦٢٧.٣٧٦
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٢	١١.٩٠٠.٥٦٧	١٥٠.٦٤٦.٩٥٥	٣٠.٣٥٢.٥٢٩	٤.٩١٥.٩٦٢	١٩٧.٨١٦.٠١٣
إهلاك الفترة	١.٧٢٠.٠١٨	٧.٧٢٢.١٧٤	--	١.٦٩.٩٥٤	٩.٦١٢.١٤٦
مجمع إهلاك إستيعادات	--	--	--	(١٢.٩٤٨)	(١٢.٩٤٨)
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٣.٦٢٠.٥٨٥	١٥٨.٣٦٩.١٢٩	٣٠.٣٥٢.٥٢٩	٥.٠٧٢.٩٦٨	٢٠٧.٤١٥.٢١١
صافي القيمة الدفترية للأصول البيئية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٤١.٥٧٣.٦٧٣	٢٥٧.١٨٩.٥١٨	--	٤٤٨.٩٧٤	٢٩٩.٢١٢.١٦٥

- الأصول البيئية هي جزء من التكلفة الإجمالية للأصول الثابتة (١٣) -
- المباني: عبارة عن أنظمة تجميع أترية ، و أنظمة مقاومة الحريق ، و أنظمة الري ، وشبكات الصرف الصناعي .
- الآلات : عبارة عن أجهزة تحليل و قياس و متابعة الغازات المنبعثة من المصانع ، وأجهزة تجميع الأترية لمصانع الجير ، و أنظمة و أجهزة التهوية للمصانع.
- وسائل النقل : عبارة سيارات النظافة ، و سيارات تجميع الأترية ، و سيارات الإطفاء ، و سيارات المياه .
- العدد و الأدوات : عبارة عن معدات قياس الغازات و الأترية بالهواء، و معدات سحب للغازات المنبعثة من اللحام، و معدات خمد للأترية بأرض تجميع الخرقة.
- إضافة الآلات خلال الفترة : مشروع تحليل و متابعة الغازات بمدخن مصانع الدرفلة ، وهذا المشروع تم ربطه مع وزارة البيئة . بالإضافة إلي مشروع مراوح التهوية لسقف مصنع المعالجة الكيميائية.
- إضافة المباني خلال الفترة : مشروع إنذار الحريق بمصنع كلسنة الجير الثاني و استكمال مشروع مقاومة الحريق بالأرض الجنوبية.
- استيعادات العدد و الأدوات خلال الفترة : جهاز قياس غاز الكلورين CL٢ ، والخاص بقسم البيئية.

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	آلات ومعدات تحت التركيب
٩٨.٩٢٧.٦٩٢	٦٢.٣٦٣.٦٣٨	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٤.٨٢٠.٢١٣	٥.٥٣٠.٠٩٧	دفعات مقدمة
١٢.٨٠٨.٤٣٦	٨.٠٧٨.٠٩٢	
١١٦.٥٥٦.٣٤١	٧٥.٩٧١.٨٢٧	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

بلغت الارتباطات الرأسمالية والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ١٧ مليون جنيه إيضاح رقم (٣٣).

١٥- الاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١-١٥ استثمارات مالية في شركات تابعة
٨٧٠٤٢١٥٠١٢	٨٧٠٤٢١٥٠١٢	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٩٩,٩٩٩٪ من رأس المال)
٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة مصانع العز للدرقطة (نسبة المساهمة ٩٩,٩٩٧٪ من رأس المال)
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).
<u>١٠٨٣٣٠٨٨٨٢١</u>	<u>١٠٨٣٣٠٨٨٨٢١</u>	صافي استثمارات مالية في شركات تابعة
		٢-١٥ استثمارات مالية في شركات شقيقة
٥١٠	٥١٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).
		- يخصم:-
(٥١٠)	(٥١٠)	(خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز - الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).
٧٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز للصناعات الطبية (نسبة المساهمة ٣٠٪ من رأس المال)
<u>٧٧٥٠٠٠</u>	<u>٣٠٢٥٠٠٠</u>	صافي استثمارات مالية في شركات شقيقة
		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 المخصوص (ش.م.م) * تم إعادة هيكله رأس المال بناء على قرارات الجمعيات العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠٢٠ ليصبح ١٪ بدلا من ٥٪
		- يخصم:-
(٤٢٦٢٨٣٠)	(٤٢٦٢٨٣٠)	(خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
٧١٩٤٧	٧١٩٤٧	- قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية للتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م) (تحت التصفية).
		- يخصم:-
(٧١٩٤٧)	(٧١٩٤٧)	(خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.
<u>-</u>	<u>٢٤٩٩٩١٩٣٥٠</u>	صافي استثمارات مالية
<u>١٠٨٣٣٨٦٣٨٢١</u>	<u>١٣٣٣٦٠٣٣١٧١</u>	إجمالي الاستثمارات

١٦- إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٥٦ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مقابل ٤٨ مليون جنيه في العام المقارن وقيمة الجزء طويل الأجل من القروض وسلف العاملين البالغة ١٠٩ مليون جنيه في الفترة الحالية مقابل ٩١ مليون جنيه في العام المقارن وذلك بعد خصم المحول لقروض وسلف قصيرة الأجل بقيمة ٤٣ مليون جنيه في الفترة الحالية مقابل ٣٤ مليون جنيه في العام المقارن وخصم الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية لقيمة ٩ مليون جنيه في الفترة الحالية ومثلها في العام المقارن.

١٧- الأصول والالتزامات الضريبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٥٧٣١٠٨٦٨٢	--	٥٥٤٢٨٤٣٠٤	--	الضريبة المؤجلة
--	١٠٧٧٢٢٢١٢٧	--	١٣٤٤٩٧١٢٧	الأصول الثابتة
٣٠٨٦٩٧٠٩٤	--	٢٩٢٥٧٠٤٢١	--	المخصصات وخسائر الاضمحلال وأخرى
٤٠٨٢٤٥٣٠	--	--	٨٩١٣٨٧٤٧	أثر تعديل تكلفة الأصول
٩٢٢٦٣٠٣٠٦	١٠٧٧٢٢٢١٢٧	٨٤٦٨٥٤٧٢٥	٢٢٣٦٣٥٨٧٤	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٨١٤٩٠٨١٧٩	--	٦٢٣٢١٨٨٥١	--	الغير محققة
(٥٠٣٧٧٨٨٢١)	--	(٨١٤٩٠٨١٧٩)	--	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام
٣١١١٢٩٣٥٨	--	(١٩١٦٨٩٣٢٨)	--	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
				يخصم
				الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة
				الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل المستقلة عن الفترة/العام

٢-١٧ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦٦٣٥٩٨٤	١٠٢٧٣٥٩٨٤	المخصصات
٧٦٦٣٥٩٨٤	١٠٢٧٣٥٩٨٤	الإجمالي
		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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٧٥٩١٣٢٨١	٤٣٩٢٥٣١٩٧٦	صافي الأرباح قبل الضريبة
١٠٧٤٥٨٠٤٨٨	٩٨٨٣١٩٦٩٥	الضريبة على أساس سعر الضريبة
٦٢٧١٩٣٩١٥	٣٤٧٥٠١١٤٣	المصروفات غير القابلة للخصم
١٢٠٢٧٤١٥٣	٦٧٨٩٩٣٧٩	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٥١٠٤٨٩٧٨٢)	(٣٥٨٦٧٠٠٠٠)	تبرعت مدفوعة للجمعيات المشهورة وجهات حكومية
٤٤٧٧٧٨٦٩٤	٢٣٥٠٠٠٠٠٠	أثر المخصصات
٢٧٩٩٥٤٠٤٨	١٥٥٣٣٨٠٦٠	فروق إهلاك الأصول الثابتة
(١٢٣٤٣٨)	--	أرباح رأسمالية
٧٧٢٢٧٢٧٥	٥٧٧٦١٤٥٠٧	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية الغير محققة
٥٨١٧٧٢٨١٤٦	٥٤١٧٢١٥٠٦٥	الوعاء الضريبي
(٢٠٠٧٧٥٧١٦٣)	--	الخسائر المرحلة
٣٨٠٩٩٧٠٩٨٣	٥٤١٧٢١٥٠٦٥	الوعاء الضريبي بعد تخفيض الخسائر المرحلة
٨٥٧٢٤٣٤٧١	١٢١٨٨٧٣٣٩٠	الضريبة
٪٢٢,٥	٪٢٢,٥	نسبة الضريبة الي الربح المحاسبي
٪١٨	٪٢٨	

١٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١١١ ٣٠٧ ٧٧٣	٣ ٢٦٥ ٦٥٨ ٥٠٠	خامات رئيسية ومساعدة
٦١٠ ٧٧٧ ٣٥٥	٥٨٦ ٨٩٥ ٣٦٦	قطع غيار ومهمات
٣٤٨ ٩٠٥ ٣٦٤	٦٧٤ ٥٩١ ٧٣٠	إنتاج غير تام
٢٦٦ ٨٢٢ ٨٩٥	١ ٢٢٩ ٢١٧ ٧٩٢	إنتاج تام (أطوال)
٧١٢ ٠٩٧ ٦١٤	١ ٣٩٩ ٠٨٤ ٦٢٠	إنتاج تام (مسطحات)
٥٩ ١٦٥ ٣٧٣	--	مخزون تام (أطوال) مشتريات بغرض البيع
٥ ١٠٩ ٠٧٦ ٣٧٤	٧ ١٥٥ ٤٤٨ ٠٠٨	إجمالي المخزون*

* تم عرض المخزون بعد خصم قيمة الإضمحلال في المخزون البالغة ٤٥ مليون جنيه ليصبح إجمالي قيمة اضمحلال المخزون ١٦٠ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٩- العملاء والمدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٦ ٨٨٤ ٠٣١	١٥٥ ٤٤٥ ٤٧٨	عملاء
١ ٤٣٧ ١٨٤ ٩٢٣	١ ١٩٥ ٦٧٦ ٥٩١	اعتمادات عملاء
١ ٢١٧ ١٣٨ ٩٥٢	١ ٥٦٢ ٩٣٦ ٢٠٣	أوراق قبض
٢٦١ ٧٦٦ ٦٤٥	٢٢٤ ٣٢٦ ٢٣٠	موردين - دفعات مقدمة
٧٤١ ٦٦٣ ٢٥٧	٧٤١ ٨٦٣ ٢٥٧	تأمينات لدى الغير
١٦٥ ١٤٩ ٣١٥	١٦٠ ٥٤٠ ٢٤٧	مصلحة الجمارك (أمانات)
١ ٥٧٣ ٨٠٠ ٦٩٨	٩٤٩ ٣٦٥ ٥٠٢	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة
٧٦١ ٣٢٧	٢٤ ٤٢٠ ٣٨٩	إيرادات مستحقة
٤٩ ٤٩٣ ٣٦٣	٢٣ ٤٥٦ ٥٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٣ ٧٩٥ ٢١٩	٤٣ ١٧١ ٤٤٠	قروض وسلف قصيرة الأجل
٩٥٠ ٥٨٢ ٠٠٣	١ ٢٩٩ ٦١٧ ٣٩٩	مدينون متنوعون
٦ ٩٠٨ ٢١٩ ٧٣٣	٦ ٣٨٠ ٨١٩ ٢٤٣	
(٨٧ ٥٨٥ ١٣١)	(١٢٠ ٥٨٥ ١٣١)	يخصم:
		خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى*
٦ ٨٢٠ ٦٣٤ ٦٠٢	٦ ٢٦٠ ٢٣٤ ١١٢	إجمالي العملاء والمدينون

* خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢	تكوين خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٧ ٥٨٥ ١٣١	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٥٨٥ ١٣١
٨٧ ٥٨٥ ١٣١	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٥٨٥ ١٣١

خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٧١٥ ٥٩٩	٢٠ ٧٥٠ ٣٢٣	النقدية بالصندوق
٢ ٥٤٢ ٦٧٦ ٩٨٢	٢ ٦٦٧ ١٤٦ ٣٣٠	حسابات جارية
٥٧ ٦١٦ ٦٥٣	١٢١ ٦٥٨ ٠٤٤	شيكات تحت التحصيل
٢ ٦٢١ ٠٠٩ ٢٣٤	٢ ٨٠٩ ٥٥٤ ٦٩٧	رصيد النقدية بالبنوك والصندوق
(٢٦٧ ٧٤٢ ٤٠٣)	(١ ٥٢٨ ٢١١ ٢٥٧)	يخصم:
(١٣٢ ٠٥٩ ٣٨٠)	(٧٤٩ ٣٩٩ ٤٢٧)	بنوك سحب على المكشوف
٢ ٢٢١ ٢٠٧ ٤٥١	٥٣١ ٩٤٤ ٠١٣	ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة
		صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة/ العلم لأغراض اعداد
		قيمة التناقضات النقدية

٢١- بنوك أرصدة دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٧ ٧٤٢ ٤٠٣	١ ٥٢٨ ٢١١ ٢٥٧	بنوك سحب على المكشوف
١٥ ٣٦٢ ٦٢٩ ٩٠١	١٣ ٧٩١ ٩٥٧ ٣٤٣	بنوك - تسهيلات ائتمانية*
١٥ ٦٣٠ ٣٧٢ ٣٠٤	١٥ ٣٢٠ ١٦٨ ٦٠٠	إجمالي بنوك أرصدة دائنة

* تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصري والعملات الاجنبية لتمويل رأس المال العامل كما تتضمن التسهيلات الائتمانية تسهيل دوار مشترك من بنك مصر والبنك الأهلي المصري لتمويل احتياجات رأس المال العامل الخاصة بشركتي العز للصلب المسطح و العز للدرقلة (شركات تابعة) بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٥٤٤ مليون جنيه مصري محمل قيمته بالكامل علي أرصدة الإلتزامات الخاصة بشركتي العز للصلب المسطح والعز للدرقلة.

٢٢- القروض والتسهيلات الائتمانية متوسطة وطويلة الأجل

يتمثل بند القروض والتسهيلات الائتمانية متوسطة وطويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال العام كما يلي:-

العمر المتبقي من

القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧-٢	١ ٦١٦ ٢٦٣ ٥٦٦	٤ ١٤١ ١٧٨ ١٦٨	قروض متوسطة وطويلة الأجل
٧-٢	٣ ٩٧٧ ٦٠٩ ٥٥٢	٣ ٦٤٧ ٨٨٦ ٦٢٨	التسهيلات الائتمانية متوسطة الأجل
	٥ ٥٩٣ ٨٧٣ ١١٨	٧ ٧٨٩ ٠٦٤ ٧٩٦	إجمالي القروض والتسهيلات الائتمانية متوسطة وطويلة الأجل
	٥٢٣ ٩٠٣ ٢٥٩	٧٨٨ ٤٦٠ ٩٢٥	أقساط قروض تستحق خلال عام

القروض المتوسطة وطويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الأرقام بالمليون

الاجمالي بالمصري	تاريخ الانتهاء	عدد الأقساط	العملة	مبلغ القرض	البنك
٦٦٩	٣١ اغسطس ٢٠٢٥	٢٦ قسط ربع سنوي	دولار	٦٩,٥	بنك قطر الوطني
٥٦٥	١٣ يناير ٢٠٢٩	٢٦ قسط ربع سنوي	مصري	٥٦٥	بنك قطر الوطني
٥٨١	٢٨ نوفمبر ٢٠٢٥	٢٨ قسط ربع سنوي	دولار	٦١,٥	البنك العربي الافريقي الدولي
٥٥٥	١٥ يناير ٢٠٢٦	٢٦ قسط ربع سنوي	دولار	٥٠	بنك الإسكندرية الدخيلة
١٥٢	١٥ يناير ٢٠٢٦	١٢ قسط نصف سنوي	يورو	١٢,٥	بنك أتش اس بي سي
٣٤	١٥ يناير ٢٠٢٦	١٢ قسط نصف سنوي	مصري	٨٠	بنك أتش اس بي سي
٢٤٧	٢٨ اغسطس ٢٠٢٦	٢٦ قسط ربع سنوي	دولار	٢٠	بنك الكويت الوطني
١٣٦٧	١٥ يونيو ٢٠٢٨	٢٠ قسط ربع سنوي	مصري	٢١٣١	البنك الأهلي المصري
٤٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٨	٢٨ قسط ربع سنوي	مصري / دولار	٥٠٠	بنك القاهرة
٢٨٨	١٧ فبراير ٢٠٢٨	٢٤ قسط ربع سنوي	مصري	٣٠٠	البنك المصري لتتمية الصادرات
٤٩٣٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٢				إجمالي القروض المتوسطة وطويلة الأجل بالإضافة الى الأقساط المستحقة خلال العام في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

التسهيلات المتوسطة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الأرقام بالمليون

الاجمالي بالمصري	تاريخ التجديد	العملة	مبلغ التسهيل	البنك
٥٠٣	١٧ أكتوبر ٢٠٢٤	مصري	٨٠٠	البنك الأهلي المصري
٩٠١	٣١ يوليو ٢٠٢٢	مصري	١٥٠٠	بنك قطر الوطني
٦٨	ديسمبر ٢٠٢٤	مصري / دولار	٣٢١	البنك المصري لتتمية الصادرات
١٦٦٥	يوليو ٢٠٢٣	مصري / دولار	١٥٨	البنك العربي الافريقي الدولي
٥١١	ديسمبر ٢٠٢٤	مصري	٨٨٠	بنك القاهرة
٣٦٤٨				إجمالي التسهيلات المتوسطة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٣- موردون واوراق دفع (طويلة الاجل):-
اوراق دفع طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٨ ٢٣٦ ٣١١	٦٣٥ ٥٧٨ ٤٧٧
--	٦٢٤ ٩٧٩ ٩٠٣
٩٣٨ ٢٣٦ ٣١١	١ ٢٦٠ ٥٥٨ ٣٨٠

صافي المستحق طويل الاجل لشركات المرافق *
المستحق لشراء استثمار (يمثل باقي مستحقات الاستثمار في شركة حديد المصريين)
إجمالي اوراق دفع طويلة الاجل
* قيمة الجدولة طويلة الاجل لمديونية لشركات المرافق.

٢٤- موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٧١ ٩٠٥ ٦٩٨	٢ ١٨٤ ٦٦٥ ٣٩١	
١ ٢٣٩ ٣٠٠ ٦٢٨	١ ٠٥٦ ٩٩٣ ١٧٣	
٤٦ ١٩٣ ٤٤٨	٦٨ ٣٢٨ ٠١٢	
١ ٠٣١ ٥٨٤ ٩٢٦	١ ٠٣٠ ١٣٨ ٦٤٣	
٦١ ١٩٥ ٤٢٣	٤٥ ٧٧١ ٠٦٨	
٢٩٥ ٥١٠ ٠٧٩	٣٦٣ ٤٠٩ ٤٥٨	(٩)
١٧٦ ٦٢٢ ٠٣٨	١٨٢ ٩٨٩ ٤٣٢	
١١٨ ٧٩٣ ٣٤٢	٥٢٢ ٧٠١ ٤٥١	
٤ ٨٤١ ١٠٥ ٥٨٢	٥ ٤٥٤ ٩٩٦ ٦٢٨	

موردون واوراق دفع *
عملاء- أرصدة دائنة
فوائد مستحقة
مصروفات مستحقة
تأمين أعمال محتجزة
مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
مصلحة الضرائب
دائنون متنوعون

إجمالي موردون واوراق دفع و أرصدة دائنة أخرى

* يتضمن بند موردون واوراق دفع الجزء قصير الاجل من مديونية الشركة لشركات المرافق بصافي قيمة ٥٩٥ مليون جنيه في يونيو ٢٠٢٢ مقابل ٥٧٥ مليون جنيه ف العام المقارن كما يتضمن مبلغ ٦٢٥ مليون جنيه يمثل الجزء قصير الاجل المستحق لشراء إستثمارات.

٢٥- المخصصات

الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه	جنيه	جنيه
٥٩١ ٧٩١ ٤٠٠	١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٤٨ ٧٩١ ٤٠٠
١ ٩٥٥ ٠٢٤	--	١ ٩٥٥ ٠٢٤
٥٩٣ ٧٤٦ ٤٢٤	١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٧٤٦ ٤٢٤

مخصص ضرائب ومطالبات *
مخصص قضايا عمالية ومدنية
إجمالي المخصصات

* 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

وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي خلال الفترة مبلغ ٢٤ مليون جنيه مصري تم تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لتقرير الخبير الاكثوارى المصدر سنوياً.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١	٢٦١ ٤٩٦ ٦١٤
٢١ ٨٠٨ ٧٤٧	٢٢ ٨٤٦ ٤٨٨
٢٢١ ٢٤١ ٧٠٤	٢٣٨ ٦٥٠ ١٢٦
٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١	٢٦١ ٤٩٦ ٦١٤

إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
يوزع كالتالي:
المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
المدرج ضمن الالتزامات طويلة الاجل

أولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيـه مصري	جنيـه مصري	الرصيد في اول السنة
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١	تكلفة الخدمة الحالية
٢ ٧٠٣ ٠٣٢	٨ ٢٢١ ٠٩٣	تكلفة العائد
٢٨ ٤٨١ ٠٥٤	١٥ ٦٤٣ ٠٤٩	
٢٤٥ ٨٩٤ ١٧٤	٢٦٦ ٩١٤ ٥٩٣	
		يضاف:
٨ ٣٤٠ ١٨٤	٣ ٦٤٨ ٩٠٠	اشترادات العاملين المدفوعة خلال الفترة / العام
٤ ٢٢٦ ٦٥٨	--	الخسائر الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٢٥٨ ٤٦١ ٠١٦	٢٧٠ ٥٦٣ ٤٩٣	
		يخصم:
(١٥ ٤١٠ ٥٦٥)	(٩ ٠٦٦ ٨٧٩)	معاشات مدفوعة
٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١	٢٦١ ٤٩٦ ٦١٤	

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٧-١ عناصر المخاطر المالية

تكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد، التسهيلات الائتمانية، أذون خزائنة، شهادات إيداع 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.

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

وتم عمل الدراسة اللازمة وتبين عدم وجود أثر مالي جوهري على القوائم المالية المعدة في ٣٠ يونيو 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. ان الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

ب- خطر العملة الأجنبية

التعرض لخطر العملة

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

الديـنار	دولار امريكي	ين ياباني	يورو	جنيه استرليني	اجمالي المعادل بالجنيه مصري
٥٩ ٣٨٨ ٥٦٢	--	--	--	--	١ ١١٩ ٩٧٣ ٢٦٢
١١ ٧٥٨ ٢٥٥	--	٣٧ ٦١٢	٧٠٨	٢٢٢ ٥٠٤ ٩٦٦	٢٢٢ ٥٠٤ ٩٦٦
١٦ ٠٦٧ ٦٠٧	٥٦ ٣٧٧ ٨٥٨	٣ ٢٢٩ ٦٧٧	٥٢ ٢٦٥	٣٧٦ ١٣٢ ٠٨٨	٣٧٦ ١٣٢ ٠٨٨
٨٧ ٢١٤ ٤٢٤	٥٦ ٣٧٧ ٨٥٨	٣ ٢٦٧ ٢٨٩	٥٢ ٩٧٣	١ ٧١٨ ٦١٠ ٣١٦	١ ٧١٨ ٦١٠ ٣١٦
(١٠ ٩١٨ ٠٢٥)	(٨١ ٨٧٧ ٦٨١)	(٤ ٨٧٠ ٩٣١)	(٧٢ ٨٦١)	(٣١٥ ٦٠٦ ٢٧٣)	(٣١٥ ٦٠٦ ٢٧٣)
(١٤٣ ٢٦٦ ٥٢٩)	--	(٤٥٤ ٥٧٤)	--	(٢ ٧١٠ ٨٠٣ ٥٣٧)	(٢ ٧١٠ ٨٠٣ ٥٣٧)
(١٥٤ ١٨٤ ٥٥٤)	(٨١ ٨٧٧ ٦٨١)	(٥ ٣٢٥ ٥٠٥)	(٧٢ ٨٦١)	(٣ ٠٢٦ ٤٠٩ ٨١٠)	(٣ ٠٢٦ ٤٠٩ ٨١٠)
(٦٦ ٩٧٠ ١٣٠)	(٢٥ ٤٩٩ ٨٢٣)	(٢ ٠٥٨ ٢١٦)	(١٩ ٨٨٨)	(١ ٣٠٧ ٧٩٩ ٤٩٤)	(١ ٣٠٧ ٧٩٩ ٤٩٤)
(١ ٢٦٢ ٩٤٩ ٥٠٩)	(٣ ٥٢٥ ٨١٠)	(٤٠ ٨٦٧ ٩١٨)	(٤٥٦ ٢٥٨)	(١ ٣٠٧ ٧٩٩ ٤٩٤)	(١ ٣٠٧ ٧٩٩ ٤٩٤)

البيانات	دولار أمريكي	ين ياباني	يورو	جنيه استرليني	إجمالي المعادل بالجنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٨٢ ٨١٣ ٧١٨	--	--	--	١ ٣٠٦ ٦٨٤ ٥٢٦
العملاء	٦٧ ٧٠٢	--	--	--	١ ٠٦٨ ٢٣٦
مدينون متقوعون وأرصدة مدينة أخرى	١٥ ٣١٢ ٥٩٢	١٥ ٦٣٦ ٧٠٦	٣٢٧ ٢٩٦	٢ ٥٩٠	٢٤٩ ٦٦٠ ٥٧٧
النقدية وما في حكمها	٩٨ ١٩٤ ٠١٢	١٥ ٦٣٦ ٧٠٦	٣٢٧ ٢٩٦	٢ ٥٩٠	١ ٥٥٧ ٤١٣ ٣٣٩
إجمالي الأصول بالعملة	(٣٢ ٩٧٠ ٨٩٢)	(٥٦ ٢٨٣ ٨٧١)	(٤ ٠٦٦ ٥٩٧)	(٧٨ ٩٦٠)	(٦٠٢ ٣٢٣ ٦٦٦)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٣٠٥ ٠٣٨ ٥٢٧)	--	--	--	(٤ ٨١٣ ٠٦٥ ١٣١)
قروض وتسهيلات بنكية	(٣٢٨ ٠٠٩ ٤١٩)	(٥٦ ٢٨٣ ٨٧١)	(٤ ٠٦٦ ٥٩٧)	(٧٨ ٩٦٠)	(٥ ٤١٥ ٣٨٨ ٧٩٧)
إجمالي الالتزامات بالعملة	(٢٣٩ ٨١٥ ٤٠٧)	(٤٠ ٦٤٧ ١٦٥)	(٣ ٧٣٩ ٣٠١)	(٧٦ ٣٧٠)	(٣ ٨٥٧ ٩٧٥ ٤٥٨)
(عجز) التعرض للخطر	(٣ ٧٨٣ ٩٣٥ ٦١٠)	(٥ ٥٧٢ ١٥٧)	(٦٦ ٨٤٢ ٢٤٨)	(١ ٦٢٥ ٤٤٣)	(٣ ٨٥٧ ٩٧٥ ٤٥٨)
المعادل بالجنيه المصري					

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري:-
أسعار الإقتال

متوسط أسعار الصرف		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه		جنيه		جنيه		جنيه		جنيه	
بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء
١٥,٧٥	١٥,٦٦	١٨,٨٣	١٨,٧٥	١٥,٧٨	١٥,٦٥	١٨,٨٦	١٨,٧٥	١٥,٧٥	١٥,٦٦
٠,١٣	٠,١٣	٠,١٤	٠,١٤	٠,١٣	٠,١٣	٠,١٤	٠,١٤	٠,١٣	٠,١٣
١٧,٨٥	١٧,٧٤	١٩,٧٩	١٩,٧٠	١٧,٨٧	١٧,٧٣	١٩,٨٦	١٩,٧٣	١٧,٨٥	١٧,٧٤
٢١,٢٦	٢١,١٣	٢٢,٨٩	٢٢,٧٩	٢١,٢٨	٢١,١١	٢٢,٩٤	٢٢,٨٠	٢١,٢٦	٢١,١٣

٢- تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ١٣ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة العجز بمبلغ ٣٩ 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 ١٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ قد يكون له نفس التأثير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

٣- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق وماله من تأثير على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية وكذلك الفوائد المدينة والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مع الأخذ في الاعتبار الأثر العكسي للأداة المالية على رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية ذات العائد وكذلك الفوائد الدائنة المتعلقة بهذه الأرصدة.

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 بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها - إن وجدت - بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. ويتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة 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.

أ- 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 الأضمحلال 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 الإفخاق الخاص بالنشاط لها تأثير أقل علي 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 الأخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بالتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة ائتمانية عالية ومستقرة. ويتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل.
- **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 والحرحة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.
وتهدف الإدارة إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.
- **إدارة مخاطر رأس المال**
تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المستقلة. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.
للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال الشركة.
تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والاقتراض مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة بالإضافة إلى صافي القروض.
- **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 للقيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات الغير مسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة مخصصاً 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 مخصصاً 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

- ٢٨- **رأس المال والاحتياطيات**
- أ- **رأس المال المرخص به**
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٤ مليار جنيه مصري (أربعة مليار جنيه مصري) متمثل في ٤٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعيتين العامتين غير العاديتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.
- ب- **رأس المال المصدر والمدفوع**
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٣ ٧٠٠ ٢٠٣ ١٩٥١٢ ٠٣٧ جنيه متمثل في عدد ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ 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 بالجنيه	عدد الأسهم	الجنسية	اسم المساهم
١ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	مصرية	شركة حديد عز
١٥٨ ٩٩٨ ٣٠٠	١ ٥٨٩ ٩٨٣	مصري	بنك الاستثمار القومي
١١٢ ٧٥٦ ٢٠٠	١ ١٢٧ ٥٦٢	مصري	البنك الأهلي المصري
٨٥ ٢٣٤ ٨٠٠	٨٥٢ ٣٤٨	مصري	صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
٦٤ ٠١٨ ٠٠٠	٦٤٠ ١٨٠	مصرية	الهيئة المصرية العامة للبترول
٤٧ ٤٤٣ ٧٠٠	٤٧٤ ٤٣٧	مصرية	شركة مصر للتأمين
٢٤ ٥٦٥ ٢٠٠	٢٤٥ ٦٥٢	مصرية	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٣ ٤٥٦ ٨٠٠	٤٣٤ ٥٦٨	مصري	بنك مصر
٤٣ ٤٢٩ ٧٠٠	٤٣٤ ٢٩٧	مصري	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٢٧ ٤٣٦ ٠٠٠	٢٧٤ ٣٦٠	مصرية	الهيئة العامة لتنفيذ المشروعات الصناعية والتعدينية
٩٣ ٨٦٥ ٠٠٠	٩٣٨ ٦٥٠	مصري	جهات أخرى وأفراد
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١٩ ٥١٢ ٠٣٧		الإجمالي

- ج- **الاحتياطيات**
- * **إحتياطي علاوة الإصدار**
- وفقاً لنص المادة (٤٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد تم تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٧٨٠ ٩٤٢ ٩٦٤ جنيه مصري خصماً من إحتياطي علاوة الإصدار ليبلغ الإحتياطي القانوني نصف رأس المال بعد الزيادة وإحتياطي علاوة الإصدار بمبلغ ٥ ٨٢٩ ١٢٥ ٩٤٠ جنيه مصري.

- ** **الإحتياطي القانوني**
- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي القانوني 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

- *** **الإحتياطي العام**
- وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الإحتياطي العام أو الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءً على توصية من مجلس الإدارة.
- د- **ناتج تعديل تكلفة الأصول**
- فيما يلي الحركة خلال الفترة علي حساب ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة علي تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣ نوفمبر ٢٠١٦.

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري
الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المحول للخسائر)	١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١
المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(١١٢ ٤٧٢ ٠٨٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١ ٠١٢ ٩٣٢ ٥٨٤
الجزء المحقق خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (المحول للأرباح)	(٥٥ ٥٤٧ ٤٣٠)
المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٩٥٧ ٣٨٥ ١٥٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	

٢٩- الموقف الضريبي

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

١-٢٩ الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧:

تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٧ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٠:

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

جارى الفحص الضريبي لتلك السنوات

٣- موقف المنازعات الضريبية

الفترة ٢٠٠٠-٢٠٠٤: إعفاء مشروع مسطحات الصلب بمبلغ ٢٥٤ مليون جنيها 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 ٢٠١٧/٢٠١٩:

تم الانتهاء من الفحص وتم الاخطار بنموذج (٣٨) مرتبات بتاريخ ٢٠/٥/٢٠٢٢ وتم سداد فروق الضريبة المستحقة مع التحفظ على سداد مقابل التأخير للإستفادة من قانون التجاوز في حالة صدوره.

٣-٢٩ الضريبة العامة على المبيعات والضريبة على القيمة المضافة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٠:

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- موقف المنازعات الضريبية

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

٤-٢٩ ضريبة الدمغة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٠:

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

- تم فحص سنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠ والاخطار بنموذج (١٩) ض دمغة بتاريخ ٢٨/٢/٢٠٢٢ بإجمالي مبلغ ٧,١٧٣,١١٣ جنيها وقد تم الطعن عليه بتاريخ ٢٤/٣/٢٠٢٢ وتم عمل لجنة داخلية بتاريخ ١٨/٥/٢٠٢٢ حيث تم تخفيض الضريبة إلى ٢,٩٣٨,٤٠٦ جنيها وتم السداد بالكامل.

٥-٢٩ الضريبة العقارية

- صدر قرار لجنة إنهاء المنازعات الضريبية والمعتمد من السيد الدكتور وزير المالية وذلك بتخفيض الضريبة العقارية السنوية من ١٧ مليون إلى ١٠,٧٠ مليون 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 ١٠,٧٠ مليون جنيها مصريا إلى ١٢,٣ مليون جنيها مصريا وذلك اعتباراً من ٢٠٢٢/٠١/٠١ اي 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:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		صافي أرباح الفترة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	(جنيه)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
١ ٥٩٨ ٩٢٣ ٥٦٥	٣ ٣٦٤ ٢٧٠ ٩٣٢	(سهم)	النصيب الأساسي للسهم في أرباح الفترة
١٩ ٥٠١ ٣٣٩	١٩ ٥٠٠ ٠٧٧	(جنيه/سهم)	- تم استبعاد عدد ١١٩٦٠ سهم عند احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة وهي تمثل اسهم خزينة (ايضاح ٤٠).
٨١,٩٩	١٧٢,٥٣		

٣١- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بنظام 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٣٨ مليون جنيها مصري، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٨,٢٥٪ من أجر الاشتراك الشهري في الصندوق للعاملين.

وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١١ مليون جنيها 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.

١-٣٢ تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الاتي:-

أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
٢ ٥١٣ ٩٣٣ ٤٢١	٣ ٨٥١ ٨٠٤ ٧٥٥	شركة مصانع العز للدرفلة
٧ ٢٢٨ ٠٩٩ ٩٤٧	٧ ٤٣٠ ٤٥٩ ٠٩٦.	شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات - "كونتراستيل"
--	٢٥ ٨٤٧ ٢٩٤	شركة حديد عز
٥٣١ ٧٧٦ ٦٠٦	٤٧٨ ٢٩٤ ٧٣٧	شركة العز للصناعات الطبية
١٠ ٤٨٣ ٠٧٤	١٣ ٣٩٨ ٦٨٥	
١٠ ٢٩٤ ٢٩٣ ٠٤٨	١١ ٧٩٩ ٨٠٤ ٥٦٧	

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
٩٧٢ ٦٩٩	٦٠ ١٦٦ ٨٨٥	شركة مصانع العز للدرفلة
١٠ ٣٩٤ ٠٧٥	٦٦٥ ٢٧٢	شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"
٧٤ ٤٩٠ ٥٩٧	--	شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسيوكات
٣ ٩٧٥ ٩٨٣	٤ ١٤٣ ٩٤٤	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء
٣٠ ١٥١	١٢ ٣٦٧	
٨٩ ٨٦٣ ٥٠٥	٦٤ ٩٨٨ ٤٦٨	

٣٢-٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

اسم الشركة	قيمة التعامل بيع جنيه مصري	قيمة التعامل شراء جنيه مصري
شركة العز لصناعة الصلب المسطح	١ ٦٦٣ ٣٣٣ ٧٠٢	١ ٩٩٧ ١٠٩ ٠٦٣
شركة مصانع العز للدرفلة	١٣٤ ٥٦٢ ١٧٦	٣١٨ ٢٩٨ ٥١٠
شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كوتراستيل"	١١٢ ٢٢٤ ٠٩٩	٤٦ ٤٠٦ ٦٩٥
شركة حديد عز	٥٧٧ ٠٦٤ ٧٢١	٢٩٥ ٩٨٣ ١٨٨
شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسبوكات	--	٥ ٦٠٧ ٧٣٢
العز للتجارة الخارجية	٤٣٦ ٦٥٣	--

٣-٣٢ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير طبقاً لشروط التعاقدات وقرارات الجمعية العامة.

٤-٣٢ تتعامل الشركة مع شركة ان اي كابتال - إحدى شركات بنك الاستثمار القومي المساهم في الشركة في مجال استثمار الاموال.

٥-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأس مال الشركة في التأمين على أصولها وممتلكاتها

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

٧-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي كأحد المزايا المستقبلية المقدمة لهم طبقاً للوائح المنظمة للصندوق.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٧ مليون جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري	
٦ ٤٩٧ ٤٠٠	١- مشروع سحب الأتربة - مصنع الأختزال الثالث
٣ ١٩٨ ٩٦٦	٢- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - ورشة الدرافيل مسطحات الصلب
٢ ٢٣٥ ٣٨٩	٣- مشروع تطوير محطة الكهرباء الرئيسية (hydraulic cylinders)
١ ٧٨٩ ٥٤٣	٤- مشروع استبدال جزء من خط الصرف الصناعي الرئيسي للشركة
١ ١٢٤ ٥١٤	٥- بنود أصول ثابتة لإدارة تكنولوجيا المعلومات (Phones & server)
٨٩٠ ٧٥٧	٦- مشروع آلة تغذية حراريات الأفران - أطوال #Gunning system-SMP
١ ٤٩٣ ٨٧٢	٧- أخرى
١٧ ٢٣٠ ٤٤١	

٣٤- الالتزامات المحتملة

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 والقائمة في نهاية الفترة/السنة والالتزامات محتملة أخرى وبيانها كالتالي:-

المعادل بالجنيه المصري	المعادل بالجنيه المصري	الإعتمادات المستندية خطابات ضمان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
٢ ٦٥٥ ١٧٦ ٩١٤	٣ ٨٧٧ ٣٢٩ ٨٦٨	
٢٣ ٨٦٦ ٤٦٠	٢٣٨ ٦٧٦ ٣٢٠	

١-٣٤ تم توقيع عقد كفالة تضامنية لصالح شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة (شركات تابعة) لضمان إعادة هيكلة المدينونيات القائمة طويلة الأجل والتسهيلات قصيرة الأجل مع البنك الاهلي المصري وبنك مصر بما يعادل حد أقصى مبلغ ٨ مليار جنيه.

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

٣٥ دعاوى ومنازعات قضائية

تم فض كافة الدعاوى القضائية المرفوعة ضد الشركة من العاملين المنتهية خدماتهم بالشركة وتبقى دعوة واحدة مازالت متداولة وتخص فروق ارباح و علاوات سنوات سابقة.

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

فيما يلي توضيح للمنازعات والقضايا القائمة مع الهيئة العامة لميناء الإسكندرية
- الدعوى الخاصة بمطالبة الهيئة لضريبة المبيعات وغرامة التأخير على فئة التداول.
- الدعوى الخاصة بمطالبة الهيئة بمقابل حق الإنتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة.
- الدعوى المقامة من الشركة ضد كلا من هيئة الميناء ومصحة الضرائب للمطالبة بإسترداد ماتم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠٠٣/٠٢/١٥ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .
- الدعوى المقامة من الشركة بطلب رد ماتم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات على مقابل الترخيص بالإنتفاع عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ .
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 إنهاء النزاع القائم مع هيئة الميناء .

٣٨ أحداث هامة

لم يكد العالم يتعافى من الآثار السلبية لفيروس كورونا Covid ١٩ ليبدأ 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 إقتصاديات الكثير من الدول ومنها اقتصاد جمهورية مصر العربية كما إن الحرب بين روسيا وأوكرانيا أدت إلى 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 (١.٨٪) ، مما ترتب عليه تأثر الشركات التي لديها أرصدة التزامات 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 "الإختيارية الواردة بملحق "ب" المضاف لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) الخاص بـ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" الصادر بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٢ .

٣٩ أسهم خزينة

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠ وافق مجلس ادارة الشركة علي شراء اسهم خزينة في حدود نسبة ١٪ من رأسمال الشركة المدفوع بما يعادل مائه خمسة و تسعون الف سهم من خلال السوق المفتوح. وفي الفترة من ٥ يناير ٢٠٢١ حتى ٢٠ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء ٩٦٠ ١١ سهم بإجمالي 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.

٤٠-١ ترجمة الارصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الأفتال، 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- الإعراف والقياس الأولى

يتم الاعتراف والقياس يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل المستقلة.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق نموذج التكلفة المعدلة حيث تم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الالات والمعدات، وسائل النقل والانتقال، الأثاث ومعدات المكاتب، العدد والأدوات) باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) وتم الاعتراف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "ناتج تعديل تكلفة الأصول"، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول إلى الأرباح أو الخسائر المرحلة في حاله الاستغناء عن أو التخلص من الأصل المؤهل للتعديل أو نتيجة للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة).

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت - فيما عدا 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.
بالنسبة للدرافيل فيتم احتساب الإهلاك بمعدل الإستهلاك الفعلي للدرافيل بالمليومتر.

وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدر للعام الحالي والمقارن:- البيانات

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

طبقاً للإستخدام الفعلي

٣-٤٠ 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 أقتنيت 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 المتطرفة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفه 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 مخصوماً 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 تحميله علي قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٢-٥-٤٠ استثمارات مالية محتفظ بها

يتم إثبات الاستثمارات المكتونة بغرض الإحفاض 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.

المخزون

٦-٤٠

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

يتم حساب تكلفة المخزون وفقاً للأسس التالية:-

- الخدمات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
- الخردة المسبقة 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

٧-٤٠

يتم الاتبات 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.

التقديرة وما في حكمها

٨-٤٠

تتضمن التقديرة وما في حكمها أرصدة التقديرة 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

٩-٤٠

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.

١- التصنيف والقياس للأصول المالية والإلتزامات المالية

يتطلب المعيار الجديد من الشركة تقييم تصنيف الأصول المالية في قوائمها المالية وفقاً 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. يحتوى المعيار الجديد على متطلبات مختلفة لأصول مالية في أدوات دين أو أدوات حقوق ملكية.

٢- 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 التوبيع 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 إلي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ في ١ يناير ٢٠٢١ وفيما يخص بيان إعادة التصنيف التي تمت عند الانتقال إلي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ تم إيضاحه أعلاه في هذا الإيضاح، يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ إلي 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- الإضمحلال

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 فعلاً. 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 الأولى بغض النظر عما إذا كانت الخسارة قد حدثت.

١٠-٤٠ الإضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة

الأدوات المالية والأصول الناشئة عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان المتوقعه للآتي :

- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛

- الاستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ؛ و

- الأصول الناشئة عن العقد.

تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدي عمر الأصل المالي ، باستثناء مايلي ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعه لمدته ١٢ شهر:

- أدوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر ائتمان منخفضة في تاريخ التقرير؛ و

- أدوات الدين الأخرى و الأرصدة البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الاعتراف الأولى.

- دائماً ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريين و الأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساوٍ لخسائر الإئتمان المتوقعه على مدى عمرها.

- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع، تضع الشركة في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الإئتمان المعلوم بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

- تفترض الشركة أن مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق على تحصيله لفته أكثر من ٣٠ يوم

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

من غير المحتمل أن يدفع المقترض إلتزاماته الإئتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد)؛ أو

-الأصل المالي قد مضى عليه فتره أكثر فع ٩٠ يوماً.

تعتبر الشركة أن أدوات الدين تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الإئتمان لها مساوياً للتعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الإستثمار"

الخسائر الإئتمانية المتوقعه على مدي عمر الأصل هي الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع أحداث الإخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية

الخسائر الإئتمانية المتوقعه على مدى ١٢ شهر هي جزء من الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أوفترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الإعتبار عند تقدير خسائر الإئتمان المتوقعه و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الإئتمان.

قياس الخسائر الإنتمائية المتوقعه

هى تقدير مرجح بالإحتمالات لخسائر الإنتمان. يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص فى النقد (أى الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التى تتوقع الشركة إستلامها)
يتم خصم خسائر الإنتمان المتوقعه بسعر الفائدة الفعلى للأصل المالى.

الأصول المالىة المضمحلہ إنتمائيا

فى تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالىة المدرجة بالتكلفة المستهلكه وادوات الدين المقاسه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الإنتمائية. يعتبر الأصل المالى " إضمحلل إنتمائياً "، عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التى لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالى تشمل الأدلة التى تشير إلى إضمحلل الأصول المالىة إنتمائيا البيانات القابلة للرد.

- صعوبة مالىة كبيره للمقرض أو المصدر و
- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفترة 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 فى إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالى أخرى؛ أو
- اختفاء سوق نشط للورقه المالىة بسبب الصعوبات المالىة.

عرض مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعه فى قائمه المركز المالى

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول المالىة التى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه من اجمالى مبلغ القيمه الدفترية للأصول. بالنسبة للأوراق المالىة فى سندات الدين التى يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تحميل مخصص الخساره على الأرباح أو الخسائر ويتم الإعتراف به فى الدخل الشامل الأخر.

إعدام الدين

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

الأصول غير المالىة

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

إجراء اختبار إضمحلل القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى اصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتى تولد تدفقات نقدية داخلية من الإستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى اومجموعات الأصول - وحدات توليد النقد.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هى قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايهما أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلل إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية، يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلل فى الأرباح أو الخسائر. على اساس القيمة الدفترية لكل أصل فى الوحدة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلل الى المدى الذى لا يتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلل القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

١١-٤٠ رأس المال

أ- الأسهم العاديه

يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العاديه وخيارات الإكتتاب فى 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 الذى يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض فى حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانه وتظهر مخصومة من اجمالى حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التى يتم فيها إعلان التوزيع وبصودر قرار الجمعية العامة للشركة.

١٢-٤٠ قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة علي أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل المستقلة خلال فترة الإقتراض.
يتم رسمة تكاليف الإقتراض المتكيدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسمة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتي يصبح الأصل جاهز لأستخدام من الناحية الأقتصادية.

١٣-٤٠ موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف الأولي بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصصاً منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي - كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

١٤-٤٠ 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 المرتد منها بشكل يمكن الوثوق به ، مع عدم قدرة الإدارة علي احداث اي تأثير لاحق علي البضاعة المباعة ، ومع امكانية قياس الإيراد بشكل يمكن الوثوق به ، وفي حالة مبيعات التصدير يتم تحديد انتقال السيطرة للبضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن.

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء

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

- يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على البضاعة او الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة - على مدى فترة زمنية او عند نقطة من الزمن- يتطلب قدر من الحكم الشخصي.
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.

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 والالتزام 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 علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- مدفوعات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل المستقلة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المستقلة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.

ب- مصروفات تمويلية

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة علي قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق .

د- ضريبة الدخل

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

• ضريبة الدخل الجارية

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

• الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة - إن وجدت.
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

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

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

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة 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.

هـ- التزامات نظام المعاش التكميلي

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

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

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

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

١٨-٤٠ النصيب الأساسي للسهم في (الخسائر) / الأرباح
تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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

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

٢١-٤٠ الإقراض طويل الأجل
يمثل إجمالي مزايا العاملين بالشركة ويمثل بند القروض والسلف طبقاً للوائح المنظمة وحسب جداول السداد ويتم التسجيل بالقيمة الحالية وإثبات التكلفة بقائمة الدخل