

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)  
تليفاكس: ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى  
المهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدى: ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير مراقب الحسابات

### الى السادة / مساهمى شركة حديد عز

#### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة حديد عز "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً 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.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة 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 أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمته به القوائم المالية المستقلة.

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

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة حديد عز في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

### مقررات إيضاحية

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي:

١- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٦-١) والإيضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة ما يعادل مبلغ ١,٠٧٥ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٣٣,٨٢٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح. هذا وقد وافق مجلس إدارة شركة حديد عز بجلسته المنعقدة في ١٩ ديسمبر ٢٠١٣ على إصدار كفالة تضامنية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأي ملحقات أخرى ضماناً للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي المصري لشركة العز لصناعة الصلب المسطح وذلك حتى تمام السداد. وفي ضوء بعض المؤشرات المالية والتشغيلية السلبية لتلك الشركة طبقاً لقوائمها المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولتقدير مدى الحاجة إلى تحديد الاضمحلال في قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح باعتماد الدراسة المالية المعدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤، والتي تفيد بأن القيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح تزيد عن قيمته الدفترية والاسمية في حالة تحقق الافتراضات والتوقعات التي بنيت عليها الدراسة المذكورة أخذاً في الاعتبار عمليات إعادة الهيكلة التي تقوم بها الشركة المذكورة ومساهميتها وتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة التابعة على زيادة رأس المال المصدر بعدد ١٥ مليون سهم بواقع ١٧ دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي ٢٥٥ مليون دولار أمريكي على أن يكون إكتتاب شركة حديد عز في الزيادة من خلال تحويل دائيتها إلى الشركة التابعة إلى رأس المال، ومن ثم ترى إدارة شركة حديد عز بأنه لا داعي حالياً لتحميل قائمة الدخل المستقلة عن العام بأي خسائر اضمحلال في قيمة ذلك الاستثمار.

٢- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٠-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، حصلت شركتي مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة لشركة حديد عز) من الهيئة العامة للتنمية الصناعية على رخصتين لإنتاج الحديد الإسفنجي والبيليت ضمن مجموعة من الرخص قامت الهيئة بمنحها مجاناً للشركات المؤهلة في مصر، وقد بدأت شركة مصانع العز للدرفلة في إنشاء مصنع لإنتاج الحديد الإسفنجي ولم تبدأ شركة العز لصناعة الصلب المسطح في إقامة أي مشروعات لإستخدام الرخصة.

وتم إحالة هذا الموضوع إلى محكمة الجنايات للمطالبة بسداد رسوم على تلك الرخص إضافة إلى أية غرامات قد تقدرها المحكمة وتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ أصدرت المحكمة حكماً تضمن منطوقه تعزيم رئيس مجلس إدارة شركة حديد عز السابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري ويرد

## حازم حسن

الرخصتين الممنوحتين لكل من شركة مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح. وقامت إدارة الشركة باتخاذ إجراءات الطعن في الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من آثار.

وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه وإعادة القضية الى دائرة أخرى لنظرها مما يعنى إلغاء الحكم السابق، وتم تحديد جلسة ٦ إبريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التي تمت الاحالة اليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ و بهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة وحسن سير العدالة، ويرى المستشار القانوني للشركة ان هذا يعنى إلغاء الحكم السابق وإعادة المحاكمة مرة أخرى و تداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٥ سبتمبر ٢٠١٥ للمرافعة، ويصعب في الوقت الراهن تحديد النتيجة النهائية التي قد تسفر عنها تلك الدعوى وذلك لحين الفصل النهائي فيها من الجهات القضائية.

٣- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨-٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، و بما لها من تأثير علي زيادة مخاطر سعر الصرف و مخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

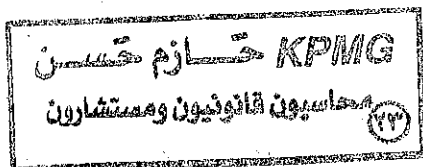
تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

حاتم منتصر

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)



القاهرة في ٢ يونيو ٢٠١٥

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)  
الميزانية المستقلة  
في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣ جنيه مصري	٢٠١٤ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٥٣٣ ٢٢٢ ٥٠٥	٤٧٣ ٤٦١ ٧٣٠	(٤)	أصول طويلة الأجل
٥ ٩٠٠ ٤٧٥	١٠ ٣٣٧ ٩٢٥	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٦ ٩٦٨ ٤١٩ ٤٦٥	٦ ٩٦٨ ٤١٩ ٤٦٥	(١-٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠	(٢-٦)	إستثمارات في شركات تابعة
٧ ٥٠٧ ٦٢٢ ٥٤٥	٧ ٤٥٢ ٢٩٩ ٢٢٠		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			أصول متداولة
٢٩٠ ٣٠٤ ١١٨	٣٢٦ ٦٢٢ ٢٦١	(٧)	مخزون
٤٠٦ ٥٢٢ ٣٣٧	٨٥٠ ٣٧٩ ٩٣١	(٨)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٣١٣ ٣٧٠ ٩٤٤	٢ ٢٩٧ ٢٠٩ ٧٥٢	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٩٢٦ ٥٤٢	٢ ٢٧٨ ٠١١	(١٠)	موردون - دفعات مقدمة
١٣٤ ٨٩٠ ٩٩٦	٦٤ ٨٠٣ ٤١٨	(١١)	النقدية وما في حكمها
٣ ١٤٧ ٠١٤ ٩٣٧	٣ ٥٤١ ٢٩٣ ٣٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٦ ٩١٦ ١٢٠	٣ ٨٩٨ ٢٣٥		بنوك - سحب علي المكشوف
١ ٦٦٣ ٤٧٥ ٢١٠	١ ٨٧٤ ٦٠٥ ٨١٥	(١٢)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٣٧ ٧٩٩ ٦٩٨	—	(١٩)	أقساط قرض السندات تستحق خلال عام
—	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	أقساط قرض طويل الأجل مستحقة السداد خلال عام
١٩٢ ٥٢٠ ٠٣٧	٣١٧ ٠٩٥ ٢٤٥	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٦٨ ٢٨٦ ٠٤١	١٧٧ ٩٣٤ ١٢١		عملاء - دفعات مقدمة
١٦٦ ٣٦٣ ٠٧٩	١٣٣ ٣٩٠ ٧٧٧	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٩ ٠٩٦	٥ ٢٥٢ ٦٠٣	(١-١٥)	مخصصات
٢ ٥٣٥ ٤٤٩ ٢٨١	٢ ٥٣٤ ١٧٦ ٧٩٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦١١ ٥٦٥ ٦٥٦	١ ٠٠٧ ١١٦ ٥٧٧		رأس المال العامل
٨ ١١٩ ١٨٨ ٢٠١	٨ ٤٥٩ ٤١٥ ٧٩٧		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	(٢-١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	(١٨)	إحتياطيات
١ ٢٧٨ ٨٧٧ ٢٥٢	١ ٣٦٢ ١٤٣ ٢٧٨	(٣١)	أرباح مرحلة
٨٣ ٢٦٦ ٠٢٦	(٤٦ ٨٠٥ ٢٩٩)		صافي (خسارة) ربح العام
٨ ٠٤٨ ٨١١ ٦٠٦	٨ ٠٠٢ ٠٠٦ ٣٠٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
—	٤١٠ ٠٨٨ ٢٤١	(٢٠)	قرض طويل الأجل
٧٠ ٣٧٦ ٥٩٥	٤٧ ٣٢١ ٢٤٩	(١-٢١)	التزامات ضريبية موجبة
٧٠ ٣٧٦ ٥٩٥	٤٥٧ ٤٠٩ ٤٩٠		إجمالي التزامات طويلة الأجل
٨ ١١٩ ١٨٨ ٢٠١	٨ ٤٥٩ ٤١٥ ٧٩٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.



*[Handwritten Signature]*

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥ ٩٣٤ ٦١٣ ٩١٩	٥ ٥٥١ ٧٩٣ ٥١٠	(٢٢)	المبيعات (بالصافي)
(٥ ٧٢٣ ٨٢٧ ٩٩١)	(٥ ٤٦٤ ٣١٦ ٣٧٣)	(٢٣)	بخصم: تكلفة المبيعات
٢١٠ ٧٨٥ ٩٢٨	٨٧ ٤٧٧ ١٣٧		مجمّل الربح
			بخصم:
(١٥ ٤٢٨ ١٢٩)	(١٩ ٦٨٦ ٠٧١)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٨١ ٦٩٦ ٤٧٢)	(١٧٣ ٠٨٥ ٨٤٣)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨٩ ٠٩٦)	(٥ ١٧١ ١٢٢)	(١-١٥)	مخصصات
(٦ ٨١١ ٣٢٧)	(٩٦١ ٩٨٠)	(٢-١٥)	الإضمحلال في قيمة الأصول
٦ ٧٦٠ ٩٠٤	(١١١ ٤٢٧ ٨٧٩)		مجمّل (خسارة) ربح النشاط
			(بخصم) يضاف:
			تكلفة التمويل
(٢٩٥ ٤٤٥ ٠٨٤)	(٢٧٩ ٤٦٧ ٣٩٩)		فوائد ومصروفات تمويلية
٣ ١٤٩ ٨٦٨	٤٩١ ٠٦٣		فوائد دائنة
(٢ ٢٠٠ ٣٠٣)	(٢ ٢٠٠ ٣٠٢)		إستهلاك مصروفات إصدار السندات
(٢٣ ٢٣٥ ٨٣٦)	(١٨ ٦٥٣ ٧١٥)		خسائر فروق صملة
(٣١٧ ٧٣١ ٣٥٥)	(٢٩٩ ٨٣٠ ٣٥٣)		صافي تكلفة التمويل
			يضاف:
٣٦٤ ٧٥٧ ٩٠٠	٣٢٨ ٢٨٢ ١١٠		توزيعات أرباح من شركة تابعة
٢١ ٩٥٢ ٣٥٦	١٢ ٨٣٩ ٢٣٠		إيرادات أخرى
—	٢٧٦ ٢٤٧		أرباح رأسمالية
٢ ٤١٠	—		رد الإضمحلال في قيمة الأصول
٣٨٦ ٧١٢ ٦٦٦	٣٤١ ٣٩٧ ٥٨٧		إيرادات إستثمارات وإيرادات أخرى
٧٥ ٧٤٢ ٢١٥	(٦٩ ٨٦٠ ٦٤٥)		صافي (خسارة) ربح العام قبل الضرائب
			(بخصم) يضاف:
٧ ٥٢٣ ٨١١	٢٣ ٠٥٥ ٣٤٦	(١-٢١)	ضريبة مؤجلة
٨٣ ٢٦٦ ٠٢٦	(٤٦ ٨٠٥ ٢٩٩)		صافي (خسارة) ربح العام
٠,١٥	(٠,٠٩)	(٢٩)	نصيب السهم في صافي (خسارة) ربح العام (جنيه/سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣ جنية مصري	٢٠١٤ جنية مصري	إيضاح رقم
٧٥ ٧٤٢ ٢١٥	( ٦٩ ٨٦٠ ٦٤٥)	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
صافي (خسارة) ربح العام قبل الضرائب		
<u>تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية المستخدمة في</u>		
<u>أنشطة التشغيل</u>		
٧١ ٩٤٨ ٣٢٧	٧٣ ٠٥٨ ٤٥١	(٤)
٢ ٢٠٠ ٣٠٣	٢ ٢٠٠ ٣٠٢	
٢٩٥ ٤٤٥ ٠٨٤	٢٧٩ ٤٦٧ ٣٩٩	
( ٣٦٤ ٧٥٧ ٩٠٠)	( ٣٢٨ ٢٨٢ ١١٠)	
٦ ٨١١ ٣٢٧	٩٦١ ٩٨٠	(٢-١٥)
( ٢ ٤١٠)	—	
—	( ٢٧٦ ٢٤٧)	
٨٩ ٠٩٦	٥ ١٧١ ١٢٢	(١-١٥)
٢٦٢ ٢٠٠	—	
٨٧ ٧٣٨ ٢٤٢	( ٣٧ ٥٥٩ ٧٤٨)	
( ٢٠ ٤٩٦ ٧٩٥)	( ٣٦ ٣١٨ ١٤٣)	
( ٧٠ ٦٤٠ ٧٣٨)	( ٤٤٣ ٨٥٧ ٥٩٤)	
٣٧ ٧٥٣ ٣٩٠	( ٤٢٤ ٥٠٩)	
( ١٣٠ ٤٥٩ ٣١٣)	١٦ ٣٧٢ ٢٥٢	
٧٣ ٨٢٨ ٨٠١	١٢٤ ٥٧٥ ٢٠٨	
١٧ ٠٢٦ ٧٩٢	١٠٩ ٦٤٨ ٠٨٠	
٤٢ ٠٥٩ ٠٢٧	( ٤٣ ٨٨٥ ١٦٣)	
—	( ٧ ٦١٥)	
٣٦ ٨٠٩ ٤٠٦	( ٣١١ ٤٥٧ ٢٣٢)	
( ٢٩٥ ٤٤٥ ٠٨٤)	( ٢٦٨ ٥٥٤ ٥٣٨)	
( ٢٥٨ ٦٣٥ ٦٧٨)	( ٥٨٠ ٠١١ ٧٧٠)	
<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>		
- المخزون		
- العملاء وأوراق قبض		
- موردين دفعات مقدمة		
- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		
- موردين وأوراق دفع		
- عملاء دفعات مقدمة		
- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		
- المستخدم من المخصصات		
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		
فوائد مدفوعة		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
متحصلات نقدية من توزيعات أرباح من شركات تابعة		
المسدد لدائنة شراء أصول ثابتة		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		
( ١٨ ١٤٣ ٧٦١)	( ١٧ ٧٥٨ ٧٢٣)	
—	٢٩٩ ٨٤٤	
٣٦٤ ٧٥٧ ٩٠٠	٣٢٨ ٢٨٢ ١١٠	
( ١٠٠ ٨٤٢)	—	
٣٤٦ ٥١٣ ٢٩٧	٣١٠ ٨٢٣ ٢٣١	
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
مدفوعات لسداد قرض السندات		
مقبوضات من قروض طويلة الأجل		
مقبوضات (مدفوعات) بنوك تسهيلات ائتمانية		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		
—	( ٤٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	
—	٤٣٢ ٠٨٨ ٢٤١	
( ٤ ٩٦٩ ١٩٠)	٢١١ ١٣٠ ٦٠٥	
( ٤ ٩٦٩ ١٩٠)	٢٠٣ ٢١٨ ٨٤٦	
٨٢ ٩٠٨ ٤٢٩	( ٦٥ ٩٦٩ ٦٩٣)	
٤٣ ٩٦٦ ٤٤٧	١٢٦ ٨٧٤ ٨٧٦	(١١)
١٢٦ ٨٧٤ ٨٧٦	٦٠ ٩٠٥ ١٨٣	(١١)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	صافي الربح (الخسارة)	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الإجمالي				
جنيه مصري				
٧ ٩٦٥ ٥٤٥ ٥٨٠	٢٣٤ ٥١٩ ٤٠٧	١ ٠٥٦ ٢٨٣ ٦٠٩	٣ ٩٥٨ ٤١٧ ٤٢٩	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥
—	( ٢٣٤ ٥١٩ ٤٠٧ )	٢٣٤ ٥١٩ ٤٠٧	—	—
—	—	( ١١ ٩٢٥ ٧٦٤ )	١١ ٩٢٥ ٧٦٤	—
٨٣ ٢٦٦ ٠٢٦	٨٣ ٢٦٦ ٠٢٦	—	—	—
٨٠٤٨ ٨١١ ٦٠٦	٨٣ ٢٦٦ ٠٢٦	١ ٢٧٨ ٨٧٧ ٢٥٢	٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥
—	( ٨٣ ٢٦٦ ٠٢٦ )	٨٣ ٢٦٦ ٠٢٦	—	—
( ٤٦ ٨٠٥ ٢٩٩ )	( ٤٦ ٨٠٥ ٢٩٩ )	—	—	—
٨٠٠٢ ٠٠٦ ٣٠٧	( ٤٦ ٨٠٥ ٢٩٩ )	١ ٣٦٢ ١٤٣ ٢٧٨	٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الرصيد في ٢٠١٣/١/١  
المحول للأرباح المرحلة  
المحول للاحتياطي القانوني  
صافي ربح العام  
الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١  
المحول للأرباح المرحلة  
صافي خسارة العام  
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١



شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

- أسست شركة العز لصناعة حديد التسليح " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ٤٧٢ محافظة المنوفية بتاريخ ٢ أبريل سنة ١٩٩٤، وتم نشر العقد الإبتدائى والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٣١ فى أبريل سنة ١٩٩٤ ومقرها مدينة السادات.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣ على تعديل اسم الشركة إلى شركة حديد عز، وقد تم التأشير بهذا التعديل بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١.
- غرض الشركة هو صناعة وتجارة وتوزيع مستلزمات مواد البناء وصناعة الحديد بجميع أنواعه وصناعة السيراميك والأدوات الصحية والمواسير والخلاطات والحنفيات وأعمال المقاولات المرتبطة بها وما يلزم ذلك من خدمات كالإعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير وإستيراد المواد الخام والآلات والمعدات وقطع الغيار اللازمة لغرض الشركة وكذلك الإستيراد والتصدير والوكالة التجارية فى حدود غرض الشركة.
- يقع مقر الشركة في ٣٥ شارع لبنان المهندسين- القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو الأستاذ / بول فيليب شكيان.
- الشركة هي شركة تابعة لشركة مجموعة العز القابضة للصناعة والإستثمار "مجموعة عز الصناعية" ، والتي تساهم في رأس مال الشركة بصورة مباشرة وغير مباشرة بنسبة ٦٥,٣٦٪.
- يتم تداول الأسهم الإسمية للشركة ببورصة الأوراق المالية المصرية وبورصة لندن.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

- تم اعتماد اصدار القوائم المالية المستقلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٥.

ب- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة

**ج- عملة التعامل وعملة العرض**

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

**د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي**

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير السنوات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل السنوات المستقبلية.

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

- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- الإضمحلال في قيمة الأصول.
- المخصصات.
- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

**٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المستقلة**

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المعروضة.

**٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري. يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

**٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها، ويتم إهلاك الأصول الثابتة - فيما عدا الدرافيل - بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدر سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب إهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك:

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

الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستيعادات الأصول الثابتة يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل.

### ٣-٣ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

### ٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

### ٥-٣ الإستثمارات

#### ١-٥-٣ الإستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصصاً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح ١٠-٣) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على اضمحلالها، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة.

## ٣-٥-٢ إستثمارات متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية المستقلة يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق المساهمين مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها.

## ٣-٦ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع، ويتم تحديد التكلفة وفقاً للأسس التالية:

- **الخامات:** على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن ويتم تسعير المنصرف منها بإستخدام طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.
- **قطع الغيار والمواد والمهمات:** على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن ويتم تسعير المنصرف منها بإستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- **الإنتاج غير التام:** على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات والأجور الصناعية المباشرة والمصروفات والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
- **الإنتاج التام:** على أساس التكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف.

## ٣-٧ العملاء وأوراق القبض والمديون

يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمديون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإنخفاض المقدرة في قيمتها.

## ٨-٣ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما فى حكمها بقائمة التدفقات النقدية أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك ووثائق الإستثمار والودائع لأجل التى لا تتجاوز ثلاثة شهور، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية، يتم إعداد وعرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة وفقاً للطريقة غير المباشرة.

## ٩-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون

يتم الإثبات الأولى للموردين وأوراق الدفع والدائنون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي.

## ١٠-٣ الاضمحلال فى قيمة الأصول

## ١- الأصول المالية

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

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

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

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

**ب- الأصول غير المالية**

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

**١١-٣ الإقتراض بفائدة**

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

**١٢-٣ المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

**١٣-٣ رأس المال****- إعادة شراء أسهم رأس المال**

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية ويتم تبويبه كأسهم خزينة مخصوماً في جانب حقوق الملكية.

## ٣-١٤ الإيرادات

## أ- إيرادات المبيعات

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

## ب- توزيعات الأرباح

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

## ج- الفوائد الدائنة

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

## ٣-١٥ نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر السنة الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

## ٣-١٦ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق المساهمين والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق المساهمين. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

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

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





## ٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٩٢٩ ٧١٦	٣ ٩٢٩ ٧١٦	تصميم وإنشاء مبني إداري
٤٠٨ ٢٣٩	-	دفعات مقدمة لشراء أثاث ومعدات مكاتب
٣٠٤ ٩٧٥	٣٤٥ ٠٧٥	دفعات مقدمة تحت حساب المباني
١ ٢٥٧ ٥٤٥	-	آلات تحت التركيب
-	٦ ٠٦٣ ١٣٤	دفعات مقدمة لشراء آلات
<u>٥ ٩٠٠ ٤٧٥</u>	<u>١٠ ٣٣٧ ٩٢٥</u>	

## ٦- الإستثمارات

تكلفة الإستثمارات في		عدد الأسهم	نوع العملة	نسبة المساهمة %	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١				
جنيه مصري	جنيه مصري				
٨٩٤ ٦٤٤ ٨٢٣	٨٩٤ ٦٤٤ ٨٢٣	٨٨ ٩١٨ ٢٧٠	جنيه مصري	٩٨,٩١	١-٢ إستثمارات في شركات تابعة
٤ ٩٩٨ ٧٧٩ ٦٢٦	٤ ٩٩٨ ٧٧٩ ٦٢٦	٧ ٢٩٥ ١٥٨	جنيه مصري	٥٤,٥٩	- شركة مصانع العز للدرطفة
١ ٠٧٤ ٩٩٥ ٠١٦	١ ٠٧٤ ٩٩٥ ٠١٦	٢٠ ٢٩٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٣٣,٨٢	- شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
<u>٦ ٩٦٨ ٤١٩ ٤٦٥</u>	<u>٦ ٩٦٨ ٤١٩ ٤٦٥</u>				- شركة العز لصناعة الصلب المسطح*

\* تم تبويب الإستثمار في شركة العز لصناعة الصلب المسطح كإستثمار في شركات تابعة لوجود نسبة مساهمة غير مباشرة قدرها ٣٠,٠٢٪ من خلال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) وبذلك تصبح نسبة المساهمة (مباشرة + غير مباشرة) ٦٣,٨٤٪ في ٢٠١٤/١٢/٣١.

## ٢-٦ إستثمارات مالية متاحة للبيع

تكلفة الإستثمارات		عدد الأسهم	نوع العملة	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠	٨٠١	جنيه مصري	- الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة
<u>٨٠ ١٠٠</u>	<u>٨٠ ١٠٠</u>			

٧- مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨ ٩٥٤ ٠٣١	٤٤ ٤٧٠ ٢٢٤	خامات ومستلزمات إنتاج
٤ ٤٨٣ ١٥٥	٧ ٩٥٢ ٣٠٤	إنتاج غير تام
٣٠ ٦١٩ ٣٣٤	٩٨ ٩٠٢ ٤٧٩	إنتاج تام
٩٤ ١٧٢ ٧٦٠	٨٣ ٣٨٥ ٨١٢	قطع غيار
٦٧ ٩٢٤ ٧٥٥	٧٤ ٢٦١ ٨٩٢	بضاعة بالطريق
-	١٧ ٦٤٩ ٥٥٠	بضاعة لدى الغير
٢٤ ١٥٠ ٠٨٣	-	إعتمادات مستندية
<u>٢٩٠ ٣٠٤ ١١٨</u>	<u>٣٢٦ ٦٢٢ ٢٦١</u>	

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم	
٣٥ ٧٠١ ٤٥٢	٢٣ ٣٦٠ ٧٥٦		عملاء
٣٩٢ ٢٨٧ ٢٢٠	٨٥٠ ٠٥٧ ٥١٠	(١٦)	عملاء - أطراف ذات علاقة
<u>٤٢٧ ٩٨٨ ٦٧٢</u>	<u>٨٧٣ ٤١٨ ٢٦٦</u>		
١ ٥٧٢ ٠٠٠	-		أوراق قبض
<u>٤٢٩ ٥٦٠ ٦٧٢</u>	<u>٨٧٣ ٤١٨ ٢٦٦</u>		
٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	(١٥-٢)	بخصم:
<u>٤٠٦ ٥٢٢ ٣٣٧</u>	<u>٨٥٠ ٣٧٩ ٩٣١</u>		الإضمحلل في قيمة العملاء

٩ - مدینون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٣ ٤٨٦ ٩٠٤	١٦٧ ٣٤٦ ٤٨٢	مصلحة الضرائب
٥ ٠٣٥ ٣٤٩	٣ ٤٢٧ ٦٧٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧ ١١٧ ٩٥٨	٢٨ ٨٦٢ ٢٨٢	تأمينات لدى الغير
١٣٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	تأمينات خطابات ضمان
٢ ١٢٠ ٨٣٧ ٦٠٧	٢ ٠٥٤ ٣٢١ ١٨٨ (١-١٦)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٧ ٩٣٧ ٦٨٥	٣٤ ٨٤٢ ٤٥٦	المسدد مقدماً للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
١٥ ٢٢٠ ١٨٥	٥ ٤٩٢ ٣٣٠	أرصدة مدينة أخرى*
<u>٢ ٣١٩ ٧٧٠ ٦٨٨</u>	<u>٢ ٢٩٤ ٤٢٧ ٤١٠</u>	
٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	<b>يضاف:</b>
<u>٢ ٣٢٧ ٥٧٠ ٦٨٨</u>	<u>٢ ٢٩٧ ٩٢٧ ٤١٠</u>	أوراق قبض
١٤ ١٩٩ ٧٤٤	٧١٧ ٦٥٨ (٢-١٥)	<b>يخصم:</b>
<u>٢ ٣١٣ ٣٧٠ ٩٤٤</u>	<u>٢ ٢٩٧ ٢٠٩ ٧٥٢</u>	الإضمحلال فى قيمة المدینون والأرصدة المدينة الأخرى*

\* تم خلال العام إستبعاد كلا من قيمة الإستثمار الخاص بشركة عز للصلب - الجزائر والمدرج ضمن أرصدة مدينة أخرى وكذلك الرصيد المدين المستحق عليها (إيضاح رقم ١-١٦) بمبلغ ٧ ٦١٠ ٦٤٦ جنيه مصري و ٦ ٧٦٠ ٣٨٠ جنيه مصري على التوالي مع رصيد الإضمحلال الخاص بهما وقيمتيه ١٤ ٣٧١ ٠٢٦ جنيه مصري حيث تمت تصفية الشركة وشطبها من السجل التجارى بالجزائر بتاريخ ٢٠١٣/٩/٣ وذلك تطبيقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية لشركة حديد عز الجزائر بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٣.

١٠ - موردين - دفعات مقدمة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٦١٦ ٥١٢	٢ ٣٢٩ ٦٧٦	موردون - دفعات مقدمة (محليين)
٩٥٥ ١٨١	٦٦٦ ٥٢٦	موردون - دفعات مقدمة (خارجيين)
<u>٢ ٥٧١ ٦٩٣</u>	<u>٢ ٩٩٦ ٢٠٢</u>	
٦٤٥ ١٥١	٧١٨ ١٩١ (٢-١٥)	<b>يخصم:</b>
<u>١ ٩٢٦ ٥٤٢</u>	<u>٢ ٢٧٨ ٠١١</u>	الإضمحلال فى قيمة الموردين - دفعات مقدمة

## ١١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠ ٦٧٦ ٥٦٨	-	بنوك - ودائع لأجل (ثلاث أشهر)
٨١ ٢١٠ ٣٧٩	٥٦ ٥٨٠ ١٠٨	بنوك - حسابات جارية
١ ١٠٠ ٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
١ ٠٠٨ ٩١٦	٧ ٢٥٣ ٥٨٠	نقدية بالصندوق
٨٩٥ ١٣٣	٩٦٩ ٧٣٠	وثائق صناديق الإستثمار *
<u>١٣٤ ٨٩٠ ٩٩٦</u>	<u>٦٤ ٨٠٣ ٤١٨</u>	<b>النقدية وما في حكمها</b>
		<b>بخصم:</b>
٦ ٩١٦ ١٢٠	٣ ٨٩٨ ٢٣٥	بنوك سحب علي المكشوف
١ ١٠٠ ٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
<u>١٢٦ ٨٧٤ ٨٧٦</u>	<u>٦٠ ٩٠٥ ١٨٣</u>	<b>النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية</b>

\* تتمثل وثائق صناديق الإستثمار في ٨٥٣ ٤ وثيقة استثمار ذات عائد يومي تراكمي بسعر ١٩٩,٨٢ جنيه مصري للوثيقة.

## ١٢ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية البالغة ٨١٥ ٦٠٥ ٨٧٤ ١ جنيه مصري في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الممنوحة من البنوك المحلية للشركة والبالغ الحد الائتماني لها مبلغ ٢ مليار جنيه مصري أو ما يعادلها بالدولار الأمريكي بدون ضمانات عينية، هذا ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال العام ١٢٪ سنويا للجنيه المصري و ٥٪ للدولار الأمريكي.

## ١٣ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٧ ٢٨٢ ٥٢٢	٣٠٧ ٥٩٠ ٥٨٧	موردون
٢٥ ٢٣٧ ٥١٥	٩ ٥٠٤ ٦٥٨	أوراق دفع
<u>١٩٢ ٥٢٠ ٠٣٧</u>	<u>٣١٧ ٠٩٥ ٢٤٥</u>	

## ١٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩٧٥ ٩١٨	٢٩ ٣٧٢ ٥٢٢	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٤١ ٦٧٤ ٧٦٩	٤٠ ٤٨٦ ٧٤٠	مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
٤٠ ٢٢٣ ٧٢٣	٦ ١٢٤ ٠٦٥	مصروفات مستحقة*
-	١٠ ٩١٢ ٨٦١	فوائد مستحقة
٣٢ ١٠١ ٥٦٠	-	تعويضات مستحقة
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	دائنو توزيعات - مجلس الإدارة
٦٦٠ ٧٠٥	٦٦٠ ٧٠٥	دائنو توزيعات - مساهمين
٤٠ ٨٢٦ ٤٠٤	٤٤ ٩٣٣ ٨٨٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٦٦ ٣٦٣ ٠٧٩</u>	<u>١٣٣ ٣٩٠ ٧٧٧</u>	

\* تم إجراء تسويات على المصروفات المستحقة في ٢٠١٣/١٢/٣١ بمبلغ ٢٤ ٥٨٦ ٩٨٤ جنيه مصري وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بإيضاح رقم (٣١).

## ١٥ - المخصصات والإضمحلال في قيمة الأصول المالية

## ١-١٥ المخصصات

الرصيد في	المستخدم من	المحمل على	الرصيد في	
٢٠١٤/١٢/٣١	المخصصات	قائمة الدخل	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٥٢ ٦٠٣	(٧ ٦١٥)	٥ ١٧١ ١٢٢	٨٩ ٠٩٦	- مخصص التزامات محتملة
<u>٥ ٢٥٢ ٦٠٣</u>	<u>(٧ ٦١٥)</u>	<u>٥ ١٧١ ١٢٢</u>	<u>٨٩ ٠٩٦</u>	

## ٢-١٥ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

الرصيد في	المستخدم من	المحمل على	الرصيد في	إيضاح	
٢٠١٤/١٢/٣١	الإضمحلال	قائمة الدخل	٢٠١٤/١/١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	-	-	٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	(٨)	- الإضمحلال في قيمة العملاء
٧١٧ ٦٥٨	(١٤ ٣٧١ ٠٢٦)	٨٨٨ ٩٤٠	١٤ ١٩٩ ٧٤٤	(٩)	- الإضمحلال في قيمة المدينين
٧١٨ ١٩١	-	٧٣ ٠٤٠	٦٤٥ ١٥١	(١٠)	- الإضمحلال في قيمة الموردين
<u>٢٤ ٤٧٤ ١٨٤</u>	<u>(١٤ ٣٧١ ٠٢٦)</u>	<u>٩٦١ ٩٨٠</u>	<u>٣٧ ٨٨٣ ٢٣٠</u>		دفعات مقدمة

## ١٦ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تقوم الشركة بإجراء بعض المعاملات التجارية مع بعض الأطراف ذوى العلاقة - شركات تابعة وزميلة - وقد تمثلت هذه المعاملات التي تمت خلال العام في عمليات شراء بعض مستلزمات الإنتاج / وعمليات بيع بعض المنتجات لهذه الشركات وإيجارات، هذا وتتمثل أهم هذه المعاملات والأرصدة الخاصة بها فيما يلي:

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال العام جنية مصري	الرصيد فى مدين/دائن) جنية مصري	الرصيد فى مدين/دائن) جنية مصري	اسم البند بالميزانية
مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة)	مبيعات خامات مبيعات أخرى مشتريات خامات مشتريات حديد تسليح	١ ١٦٠ ٨٠٣ ٠٩٥ ١٦٧ ١٩٧ ١٢ ٩٨٩ ٣٧٤ ١٥ ٣٤٢ ٦٠٨	٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١ ٢٠١٣/١٢/٣١	عملاء
العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة)	مبيعات خامات مشتريات خامات	٢٠٠ ٥٣٦ ٩٨٤ ٤٨ ٩٥٦ ٣٧٤	٢٠١٩ ٠٦١ ٢١٠	٢٠١٨ ٢٦٣ ٤٣٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - مستحق من أطراف ذوى علاقة
العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة)	مشتريات حديد تسليح	٤ ٥٠٨ ٤٧٩	٥٩ ٩٥٤	٦٣ ٣٦٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - مستحق من أطراف ذوى علاقة
شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات (كونتراسثيل) (شركة تابعة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية)	مبيعات حديد تسليح	٣٠ ١٢٠ ٨٧٩	(٦٩٢ ٢٥٢)	(٧١٠ ٩٦١)	عملاء - دفعات مقدمة
العز لتجارة وتوزيع مواد البناء (شركة زميلة)	مبيعات حديد تسليح	٤٣ ٤٦٧ ٣٧٠	-	١ ١٢٠ ٦٨٣	عملاء
العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة (شركة زميلة)	إيجارات مشتريات سيراميك	١ ٣١٧ ٧٥٠ ٦٩٣ ٨٣٥	٣٠ ٩٢٤ ١٧٣	٣٣ ٦٤٦ ٩٦١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - مستحق من أطراف ذوى علاقة

أرقام المبيعات والمشتريات الظاهرة بالإيضاح أعلاه لا تتضمن ضرائب المبيعات.

١-١٦ مستحق من أطراف ذوي علاقة - بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	نوع العلاقة	حسابات جارية
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧ ٣٧٩	١٦٤ ٨٢٣	شركة زميلة	شركة تنمية خليج السويس
٢ ٠٧٨ ٢٦٣ ٤٣٤	٢ ٠١٩ ٠٦١ ٢١٠	شركة تابعة	العز لصناعة الصلب المسطح
٣٣ ٦٤٦ ٩٦١	٣٠ ٩٢٤ ١٧٣	شركة زميلة	العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
٦٣ ٣٦٦	٥٩ ٩٥٤	شركة تابعة	العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
٦ ٧٦٠ ٣٨٠	-	شركة تابعة	شركة عز للصلب - الجزائر *
٢ ٠٨٦ ٠٨٧	٤ ١١١ ٠٢٨	الشركة القابضة	شركة العز القابضة للصناعة والاستثمار
<u>٢ ١٢٠ ٨٣٧ ٦٠٧</u>	<u>٢ ٠٥٤ ٣٢١ ١٨٨</u>		

\* تم إستبعاد الرصيد المستحق على شركة عز للصلب - الجزائر حيث تمت تصفية الشركة وشطبها من السجل التجاري بالجزائر بتاريخ ٢٠١٣/٩/٣ وإستبعاد كافة الأرصدة الخاصة بها من دفاتر الشركة وذلك تطبيقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية لشركة حديد عز الجزائر بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٣ - إيضاح رقم (٩).

١٧ - رأس المال

١-١٧ رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨ مليار جنيه مصري.

٢-١٧ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بعد الزيادة مبلغ ٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥ جنيه مصري (اثنين مليار وسبعمائة وستة عشر مليون وثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف ومائة وخمسة وثلاثون جنيهاً مصرياً) موزع علي ٠٢٧ ٢٦٥ ٥٤٣ سهم، قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.

١٨ - احتياطات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إحتياطي قانوني *
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٧ ٣٧٣ ٤٦٣	١ ٣٥٨ ١٦٢ ٥٦٨	
٣ ٧٣٢ ٩٦٩ ٧٣٠	٢ ٦١٢ ١٨٠ ٦٢٥	إحتياطات أخرى (علاوة إصدار) **
<u>٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣</u>	<u>٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣</u>	

\* **الإحتياطي القانوني:** يجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

**الإحتياطيات الأخرى:** يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى.

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

## ١٩ - قرض السندات

٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٤/١٢/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

٤٤٠.٠٠٠.٠٠٠

-

رصيد قرض السندات الممنوح للشركة بموجب موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة للشركة بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ حيث تم الموافقة علي إصدار سندات إسمية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل إلي أسهم وذات مرتبة متساوية مع القروض البنكية وأي إصدارات لسندات جديدة من حيث أولوية السداد لمدة لا تزيد عن سبع سنوات بإصدار واحد بقيمة إجمالية ١,١ مليار جنيه (مليار ومائة مليون جنيه مصري) وبقيمة إسمية مائة جنيه للسند الواحد وهذه السندات قابلة للسداد المعجل في أي تاريخ بدءاً من السنة الثالثة للإصدار، وتسدّد/تستهلك تلك السندات علي عشرة أقساط/دفعات متساوية إعتباراً من الكويون الخامس (والذي أستحق في ٢٠١٠/٦/٣٠) بقيمة ١١٠ مليون جنيه مصري للقسط الواحد.

والغرض من إصدار هذه السندات هو سداد الدين القائم علي الشركة من ديون طويلة الأجل وجزء من الديون قصيرة الأجل قبل بعض البنوك.

هذا وقد طرح هذه السندات للإكتتاب العام بسعر عائد قدره ١١,٥% سنوياً يصرف كل ستة شهور وقد تم تغطية الإكتتاب بالكامل في ٢٩/٥/٢٠٠٨\*.

**يخصم:**

(٢ ٢٠٠ ٣٠٢)

-

٤٣٧ ٧٩٩ ٦٩٨

-

- رصيد تكلفة إصدار السندات

- الأقساط مستحقة السداد خلال عام والتي تم إدراجها ضمن

الإلتزامات المتداولة بالميزانية



\* قررت جماعة حملة السندات في إجتماعها بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١١ الموافقة على إستمرار السندات مع تعديل سعر العائد لتصبح السندات ذات عائد سنوى ثابت قدره ١٣,٥% يصرف كل ستة أشهر إعتباراً من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وعلى أن يعاد النظر حين صدور شهادة التصنيف الإئتماني عن عام ٢٠١١، وبتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٢ تم الموافقة على إستمرار السندات مع تعديل سعر العائد لتصبح السندات ذات عائد سنوى ثابت قدره ١٤,٥% يصرف كل ستة أشهر إعتباراً من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وعلى أن يعاد النظر حين صدور شهادة التصنيف الإئتماني عن عام ٢٠١٢، وبتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٣ تم الموافقة على إستمرار السندات وتأجيل سداد الأقساط المستحقة في ٢٠١٣/٦/٣٠ و ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ قيمة كل منهما ١١٠ مليون جنيه مصري إلي عام ٢٠١٤ لتصبح قيمة القسط المستحق في ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ٢٢٠ مليون جنيه مصري، والقسط المستحق في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٠ مليون جنيه مصري علي أن تقوم الشركة بدفع الفائدة في مواعيدها المستحقة خلال عامى ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ، وتعديل سعر العائد لتصبح السندات ذات عائد سنوى ثابت قدره ١٦,٥% يصرف كل ستة أشهر إعتباراً من ٢٠١٣/٧/١ وحتى تمام سداد كافة الأقساط.

أعلنت شركة حديد عز بتاريخ ٢٠١٤/٥/٣٠ وفقاً للبند رقم ١٦ ، ١٩ من أحكام وشروط الإصدار بنشرة إكتتاب سندات حديد عز (إصدار ثاني) وتعديلاتها المعتمدة من الهيئة العامة للرقابة المالية ما يلي:

- ١- سداد القسط المستحق في ٢٠١٤/٦/٣٠ لعدد ٢ ٢٠٠ ٠٠٠ سند بقيمة ٢٢٠ مليون جنيه مصري في تاريخ إستحقاقه.
  - ٢- سداد معجل للقسط الأخير المستحق في ٢٠١٤/١٢/٣١ لعدد ٢ ٢٠٠ ٠٠٠ سند بقيمة ٢٢٠ مليون جنيه مصري في ٢٠١٤/٦/٣٠.
- وبناء علي ذلك فإنه ما تم سداه خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ هو كامل قيمة السندات القائمة والبالغة ٤ ٤٠٠ ٠٠٠ سند بقيمة ٤٤٠ مليون جنيه مصري.

## ٢٠- قرض طويل الأجل

- قامت الشركة بالحصول علي قرض متوسط الأجل وفقاً للعقد المبرم بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٤ مع البنك العربي الأفريقي الدولي بقيمة ٤٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بغرض سداد القسطين الاخيرين من قرض السندات والتي تستحق خلال عام ٢٠١٤ ويتم سداد القرض علي ١٠ أقساط نصف سنوية تستحق في ٣٠ ابريل و ٣١ أكتوبر من كل عام يستحق القسط الأول في ٢٠١٥/٤/٣٠ والقسط الاخير في ٢٠١٩/١٠/٣١ وذلك بمعدل عائد ٤,٢٥% فوق سعر الكوريدور المعطن من البنك المركزي المصري بحد أدنى ١٣% تستحق كل ستة اشهر وتسد مع الأقساط، وذلك علي ان تحافظ الشركة علي نسبة مساهمة ٥٤,٥٩% في شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية خلال مدة القرض وعلي أن تحافظ الشركة علي النسب والمؤشرات المالية المحددة بعقد القرض طول مدة القرض.
- تم إدراج مبلغ ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ضمن أقساط قرض طويل الأجل تستحق السداد خلال عام.
- تم سداد رصيد القرض بالكامل والبالغ ٤٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ ٢٠١٥/٢/٩ وذلك ضمن إتفاق إعادة هيكلة القروض والتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة (إيضاح رقم ٣٢).

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٤٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي القرض
-	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	<u>يخصم</u>
	٤١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	أقساط تستحق خلال عام
		رصيد القرض
-	(٤ ٩١١ ٧٥٩)	تكلفة الحصول على القرض
-	٤١٠ ٠٨٨ ٢٤١	رصيد القرض طويل الأجل

## ٢١- الالتزامات الضريبية المؤجلة

## ٢١-١ الضريبة المؤجلة المثبتة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
أصل / (الالتزام)	أصل / (الالتزام)	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٧٠ ٣٧٦ ٥٩٥)	(٦٦ ٠٦٥ ٧٢٨)	الأصول الثابتة
-	١٨ ٧٤٤ ٤٧٩	الخصائر الضريبية
(٧٠ ٣٧٦ ٥٩٥)	(٤٧ ٣٢١ ٢٤٩)	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
		<u>يخصم:</u>
(٧٧ ٩٠٠ ٤٠٦)	(٧٠ ٣٧٦ ٥٩٥)	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
٧ ٥٢٣ ٨١١	٢٣ ٠٥٥ ٣٤٦	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل عن العام - إيراد

## ٢١-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٧٥٩ ٥٨٤	٦ ٩١١ ٥٠١	عملاء
٣ ٥٤٩ ٩٣٦	٢١٥ ٢٩٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦١ ٢٨٨	٢١٥ ٤٥٧	موردون دفعات مقدمة
٩ ٤٧٠ ٨٠٨	٧ ٣٤٢ ٢٥٥	

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

٢٢ - المبيعات (بالصافي)

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٨٥١ ٠٠٥ ٨٥٨	٤ ١٢٠ ٦٢٣ ٤٣٥	مبيعات محلية - تسليح
٤٥٧ ٧٠٢ ١٠٠	٧٠ ٠١٢ ٢٥١	مبيعات تصدير - تسليح
١ ٦٢٥ ٩٠٥ ٩٦١	١ ٣٦١ ١٥٧ ٨٢٤	مبيعات محلية - بيليت وحديد مختزل وأخرى
<u>٥ ٩٣٤ ٦١٣ ٩١٩</u>	<u>٥ ٥٥١ ٧٩٣ ٥١٠</u>	

٢٣ - تكلفة المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٠٥٢ ٩٢٢ ١٦٦	٤ ٧٨٦ ٩٩٣ ٠٤٧	خامات
١٨٠ ٩٢٨ ٤١٨	٢١١ ٣٦٥ ٦٩٢	مرتبات وأجور
٧٠ ٢٥٤ ٨٦٨	٧٠ ٨٩٠ ٧٢٦	إهلاكات أصول ثابتة
٤٣٩ ٣٤٧ ٩٤٥	٤٦٦ ٨١٩ ٢٠٢	مصروفات صناعية غير مباشرة
<u>٥ ٧٤٣ ٤٥٣ ٣٩٧</u>	<u>٥ ٥٣٦ ٠٦٨ ٦٦٧</u>	تكلفة التشغيل
(١٩ ٦٢٥ ٤٠٦)	(٧١ ٧٥٢ ٢٩٤)	التغير في مخزون الإنتاج التام وغير التام
<u>٥ ٧٢٣ ٨٢٧ ٩٩١</u>	<u>٥ ٤٦٤ ٣١٦ ٣٧٣</u>	تكلفة المبيعات

٢٤ - مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٣٤٨ ٦٣٥	١٢ ٢٦٧ ٧٥٧	مرتبات وأجور
١ ٠٢٥ ٣٠٠	٣ ٩٤٠ ٤٩٢	مصاريف دعائية وإعلان
٤٧ ١٠٧	٦٤ ٩١٥	إهلاكات أصول ثابتة
٥٧٥ ١٥٤	٤٤١ ٣٧٨	إيجارات
٢ ٤٣١ ٩٣٣	٢ ٩٧١ ٥٢٩	مصروفات أخرى
<u>١٥ ٤٢٨ ١٢٩</u>	<u>١٩ ٦٨٦ ٠٧١</u>	

## ٢٥- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٣ ١٧٣ ٥٤٠	١١٩ ٨٣٦ ٣٠٦	مرتبات وأجور
٢ ٩٢٠ ٩٩٢	١ ٩٤٨ ٢٩٩	صيانة
١ ٦٤٦ ٣٥٢	٢ ١٠٢ ٨١٠	إهلاكات أصول ثابتة
٥ ١٣٦ ١٨٩	٦ ٤٨٠ ٨٥٩	إيجارات
٥٨ ٨١٩ ٣٩٩	٤٢ ٧١٧ ٥٦٩	مصروفات أخرى
١٨١ ٦٩٦ ٤٧٢	١٧٣ ٠٨٥ ٨٤٣	

## ٢٦- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة كفالة و ضمان لشركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة - في تنفيذ كافة التزاماتها الناشئة عن عقد التسهيل المشترك بين الشركة التابعة وبعض البنوك بحد أقصى قدره اثنان مليار ثمانمائة واحد وعشرون مليون جنيه مصري لتمويل الجزء المتبقي من تكاليف إنشاء وتشغيل مصنع لانتاج الحديد المختزل المباشر بمنطقة العين السخنة. بالإضافة إلي كفالة شركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة - كفالة تضامنية بما يعادل مبلغ ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأي ملحقات أخرى ضامناً للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي المصري لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بمبلغ ما يعادل ٦٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأي ملحقات أخرى حتى تمام السداد.

## ٢٧- الموقف الضريبي

## ٢٧-١ ضريبة الدخل

- تمتعت الشركة بالإعفاء الضريبي وفقاً لنص المادة (٢٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجمعات العمرانية الجديدة وذلك لمدة عشر سنوات بدأت من ١/١/١٩٩٧ وانتهت في ٣١/١٢/٢٠٠٦.
- وقد تم الفحص الفعلي لدفاتر الشركة وإنهاء جميع الخلافات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة.
- تم الفحص الفعلي لدفاتر الشركة لآعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ والإعترض علي نموذج (١٩)، وتم إحالة الخلاف إلي لجنة الطعن وطبقاً لرأي المستشار الضريبي فإن هذا الخلاف لن ينتج عنه أي التزام ضريبي علي الشركة.
- جاري الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٠-٢٠١١.

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

#### تعديلات هامة على قوانين الضرائب خلال العام

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات وذلك إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه مصرى من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الإعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهورى بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلى:

- ١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
  - ٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

#### ٢٧-٢ ضريبة المبيعات

- منتجات الشركة خاضعة لضريبة ٨% على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام وقامت المأمورية المختصة بفحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد فروق الفحص كما لا يوجد أي خلافات قائمة مع مصلحة الضرائب على المبيعات حتى تاريخه.

#### ٢٧-٣ ضريبة المرتبات والأجور

- تم الفحص حتى عام ٢٠١١ ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.  
- يتم سداد دفعات تحت حساب الضريبة بدءاً من عام ٢٠١٢ وحتى عام ٢٠١٤ لحين الفحص الضريبي.

#### ٢٧-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ وإنهاء جميع الخلافات ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.

## ٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

## ٢٨-١ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والمدينون والاستثمارات والموردون وأوراق الدفع والدائنون والقروض والتسهيلات الائتمانية والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

## ٢٨-٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة التسهيلات الائتمانية وقروض طويل الأجل (قبل خصم تكلفة الإقراض) وقروض السندات (قبل خصم تكلفة الإصدار) التي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨١٥ ٦٠٥ ٣١١ ٢ جنيه مصري (٢١٠ ٤٧٥ ١٠٣ ٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ٣٩٩ ٤٦٧ ٢٧٩ جنيه مصري خلال العام (٠٨٤ ٤٤٥ ٢٩٥ جنيه مصري خلال العام السابق) بينما بلغ رصيد الودائع لأجل وصناديق الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٣٠ ٩٦٩ ٧٠١ جنيه مصري (٧٠١ ٥٧١ ٥١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣)، والفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع وصناديق الاستثمار مبلغ ٠٦٣ ٤٩١ ٨٦٨ ٣ ١٤٩ جنيه مصري خلال العام السابق). وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية و القروض طويلة الاجل ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

## ٢٨-٣ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم. وللحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والأفراد على عدد من العملاء ذوي المراكز المالية القوية والمستقرة.

## ٢٨-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ١٨٣ ٤١٩ ٧٢ جنيه مصري و ٢٣٥ ٤٠٩ ٩٧٨ جنيه مصري على التوالي.

وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العز / فائض	العملات الأجنبية
(١٣٤ ٣٠٣ ٨٥١)	الدولار الأمريكي
٧ ١٧١ ٤٨٣	اليورو
١٣ ٢٦٥	فرنك سويسري
(٣٩٥ ٦٠٧)	جنيه إسترليني
٤٥٠	دينار جزائري

- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف السائد في البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

- نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلي نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك بالسلب علي قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة. لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال العام، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية ، في ضوء الظروف القائمة وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة ، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

#### ٢٩- نصيب السهم في (خسائر) أرباح العام

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٣ ٢٦٦ ٠٢٦	(٤٦ ٨٠٥ ٢٩٩)	صافي (خسارة) ربح العام (جنيه مصري)
٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	متوسط الأسهم القائمة خلال العام (سهم)
٠,١٥	(٠,٠٩)	نصيب السهم في صافي (خسارة) ربح العام (جنيه / سهم)

## ٣٠- دعاوى قضائية

١-٣٠ حصلت شركتي مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة لشركة حديد عز) من الهيئة العامة للتنمية الصناعية على رخصتين لإنتاج الحديد الإسفنجي والبيليت ضمن مجموعة من الرخص قامت الهيئة بمنحها مجاناً للشركات المؤهلة في مصر، وقد بدأت شركة مصانع العز للدرفلة في إنشاء مصنع لإنتاج الحديد الإسفنجي ولم تبدأ شركة العز لصناعة الصلب المسطح في إقامة أى مشروعات لإستخدام الرخصة.

وتم إحالة هذا الموضوع إلي محكمة الجنايات للمطالبة بسداد رسوم على تلك الرخص إضافة إلي أية غرامات قد تقدرها المحكمة ويتاريخ ١٥/٩/٢٠١١ أصدرت المحكمة حكماً تضمن منطوقه تغريم رئيس مجلس إدارة شركة حديد عز السابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري ويرد الرخصتين الممنوحتين لكل من شركة مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح. وقامت إدارة الشركة بإتخاذ إجراءات الطعن في الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من آثار.

وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه وإعادة القضية الى دائرة أخرى لنظرها مما يعنى إلغاء الحكم السابق ، وقد تم تحديد جلسة ٦ ابريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التي تمت الاحالة اليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ و بهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعنين لوحدته الواقعة وحسن سير العدالة، ويرى المستشار القانوني للشركة أن هذا يعنى إلغاء الحكم السابق وإعادة المحاكمة مرة اخرى و تداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٥ سبتمبر ٢٠١٥ للمرافعة.

- بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ قررت الهيئة العامة للتنمية الصناعية إصدار رخصة جديدة مؤقتة لشركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة - تجدد سنوياً قيمتها ٣٣٠ مليون جنيه مصري وفي ١٣ نوفمبر ٢٠١٢ قامت الشركة المذكورة بسداد ٤٩,٥٠ مليون جنيه مصري وهي تمثل ١٥% من قيمة الرخصة مع منحها فترة سماح ١٨ شهراً علي أن يتم إستكمال باقي القيمة ٨٥% علي خمسة أقساط سنوية متساوية لمدة خمس سنوات وفي حالة الإلتزام بالأقساط وإستكمال السداد تحصل الشركة علي الرخصة النهائية. وترى إدارة الشركة بأنه ليس هناك مؤشرات سلبية حالية تشير إلي حدوث إضمحلال في إستثمارات شركة حديد عز في تلك الشركتين التابعتين نتيجة لرد الرخصتين.

٢-٣٠ أصدرت محكمة القاهرة الاقتصادية جنح مستأنف بجلسة ٦ نوفمبر ٢٠١٣ في القضية ٢٦٨ لسنة ٢٠١٣ حكماً بقبول الاستئناف المقدم من النيابة العامة وإلغاء الحكم بالبراءة بشأن ما أسندته النيابة العامة لبعض المسؤولين بشركة حديد عز خلال الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بصفتهم الوظيفية داخل الشركة وبعض شركات مجموعة العز بالسيطرة على منتج حديد التسليح داخل جمهورية مصر العربية بالمخالفة لقانون حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ والقضاء مجدداً بتغريم المسؤولين داخل شركة حديد عز وبعض شركات مجموعة العز بالشركة مبلغ ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري.



وقامت إدارة مجموعة شركات العز بالطعن والنقض علي هذا الحكم برقم ٢٨٩٨ لسنة ٨٤ قضائية -  
نقض إقتصادية.

قامت شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية -شركة تابعه- خلال الفترة من ٣ أغسطس ٢٠١٤ حتى  
الأول من سبتمبر ٢٠١٤ بإصدار شيكات باسم محكمة القاهرة الاقتصادية بإجمالي ٥٥,٥٦ مليون جنية  
مصري و ذلك من تحت حساب قيمة الغرامة المقضي بها نفاذا جزئيا علي ذمة الحكم في الجنحة رقم  
٢٦٨ لسنة ٢٠١٣ مستأنف الاقتصادية ضد بعض المسؤولين بالشركة.  
هذا وقد أصدرت محكمة جنايات القاهرة الاقتصادية بجاستها المنعقدة بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٤ قرارها  
بوقف تنفيذ الحكم الصادر في القضية المشار اليها والمقيدة برقم ٢٦٨ لسنة ٢٠١٣ جنح مستأنف،  
وبموجب هذا الحكم الصادر يوقف تنفيذ الحكم الصادر في القضية المشار اليها.  
بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ قضت محكمة النقض بتعديل حكم الاستئناف رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣  
إقتصادية لتكون العقوبة المالية المقضى بها هي الغرامة بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنية مصري على بعض  
المسؤولين بالشركة ومجموعة شركات عز، ويرى المستشار القانوني للشركة عدم جواز الرجوع قانوناً على  
السادة المسؤولين بالشركة بمبالغ الغرامات المحكوم بها وتحمل الشركة والشركات الأخرى الغرامات  
المالية بنسبة ما عاد عليها من نفع دون الرجوع على السادة المسؤولين المحكوم عليهم.

### ٣١- أرقام المقارنة

- تم إجراء تسويات على بند مصروفات مستحقة ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ ٦ ٧٥٦ ٩٥٢  
جنيه مصري مقابل تخفيض الأرباح المرحلة بنفس المبلغ ويتمثل في قيمة ما يخص شركة حديد عز من مبلغ  
الغرامة المسددة للمحكمة الاقتصادية عن الحكم الصادر في قضية حماية المنافسة رقم ٢٨٩٨ لسنة ٨٤ ق  
نقض قضائية وذلك فيما يخص الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (إيضاح رقم ٣٠-٢).
- تم إجراء تسويات على بند مصروفات مستحقة ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ  
١٧ ٨٣٠ ٠٣٢ جنيه مصري مقابل تخفيض الأرباح المرحلة بمبلغ ٥٨٩ ٠٨٤ ١٣ جنيه مصري وزيادة  
المصروفات الإدارية والعمومية بقيمة ٤٤٣ ٧٤٥ ٤ جنيه مصري ويتمثل في قيمة ما لم يتم سحبه من كميات  
الغاز الطبيعي مقارنة بكميات الحد الأدنى المتعاقد عليها عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣.
- وفيما يلي أثر تلك التسويات على القوائم المالية المستقلة:-

### أولاً: الميزانية المستقلة

٢٠١٣/١٢/٣١	التسويات	٢٠١٣/١٢/٣١	البيان	
معدلة	دائن	مدین	كما سبق عرضها	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٦ ٣٦٣ ٠٧٩	٢٤ ٥٨٦ ٩٨٤	-	١٤١ ٧٧٦ ٠٩٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٢٧٨ ٨٧٧ ٢٥٢	-	١٩ ٨٤١ ٥٤١	١ ٢٩٨ ٧١٨ ٧٩٣	الأرباح المرحلة
٨٣ ٢٦٦ ٠٢٦	-	٤ ٧٤٥ ٤٤٣	٨٨ ٠١١ ٤٦٩	صافي ربح عام ٢٠١٣

## ثانياً: قائمة الدخل المستقلة

٢٠١٣	التسويات		٢٠١٣	البيان
معدلة	دائن	مدين	كما سبق عرضها	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨١ ٦٩٦ ٤٧٢	-	٤ ٧٤٥ ٤٤٣	١٧٦ ٩٥١ ٠٢٩	المصروفات الإدارية والعمومية

## ٣٢- أحداث لاحقة

- بتاريخ ٢٠١٥/١/١٨ قامت الشركة بتوقيع عقد مع بنكي الأهلي المصري والعربي الأفريقي الدولي (وكيل الضمان) وذلك بغرض منح الشركة قرض مشترك طويل الأجل بمبلغ ١,٧ مليار جنيه مصري لمدة ٧ سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بحيث يكون الغرض منه إعادة هيكلة التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة عن طريق سداد المديونيات القائمة طرف البنوك، ووفقاً لبنود العقد تقوم الشركة بإصدار توكيل رسمي غير قابل للإلغاء تفوض بموجبه وكيل الضمان عن نفسه ونياية عن البنوك في إبرام وقيد رهن من الدرجة الأولى على المحل التجاري للمقترض بما في ذلك مصنع الشركة بمدينة السادات خلال ستة أشهر من تاريخ أول سحب على أن يحتفظ المقترض بنسبة مساهمة في الشركات التابعة دون تعديل وكذلك الحفاظ على بعض المؤشرات والنسب المالية المحددة بعقد القرض طول مدة القرض.
- بتاريخ ٢٠١٥/٤/٩ وافق مجلس إدارة شركة العز للصلب المسطح - شركة تابعة - على دعوة الجمعية العامة الغير عادية للنظر في زيادة رأس المال المصدر بعدد ١٥ مليون سهم بواقع ١٧ دولار للسهم الواحد، بقيمة إسمية ١٠ دولار للسهم الواحد بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها ٧ دولار للسهم الواحد، وإجمالي مبلغ ٢٥٥ مليون دولار، وتعديل المادتين رقمي (٦) و (٧) من النظام الأساسي، على ان يكون إكتتاب شركة حديد عز في الزيادة من خلال تحويل دائيتها لدى الشركة التابعة إلى رأس المال، وبتاريخ ٢٠١٥/٤/٢٧ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة التابعة على زيادة رأس المال وفقاً لما ذكر أعلاه، وجارى إستكمال الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي للشركة والتأشير بالسجل التجاري.