

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية  
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

**Moore Stephens Egypt**

محاسبون قانونيون ومستشارون

٥ شارع الأهرام - روكسى

مصر الجديدة - القاهرة

**KPMG حازم حسن**

محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية

الصحراوى - الهرم - جيزة

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية  
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البان</u>
٢ : ١	تقرير مراقبي الحسابات
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٨ : ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير مراقبي الحسابات

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة حديد عز

تقرير عن القوائم المالية المستقلة الدورية

راجعنا القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لشركة حديد عز "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

*مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة الدورية*

هذه القوائم المالية المستقلة الدورية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة الدورية 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 مراقبي الحسابات*

تتصدر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية 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 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 الدورية 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 قدمت به القوائم المالية المستقلة الدورية.

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

## Moore Stephens Egypt

محاسبون قانونيون ومستشارون

## KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة الدورية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة حديد عز في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

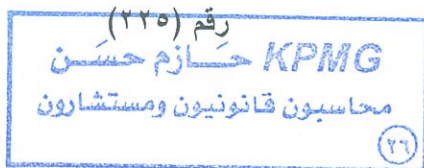
### فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه، وكما هو موضح بالإيضاح رقم (١٣-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ما يعادل مبلغ ٣,٠٢١ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٤٧,٠٥٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة). وفي ضوء بعض المؤشرات المالية السلبية لتلك الشركة طبقاً لقوائمها المالية الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ولتقدير مدى الحاجة إلى تحديد ما إذا كان هناك إضمحلال في قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح بإعداد موازنة تقديرية تتبنى توقع الإدارة لتحسن المؤشرات المالية والتشغيلية خلال الفترة القادمة بالإضافة إلى اعتماد الدراسة المعدة من أحد المتخصصين المستقلين خلال عام ٢٠١٧ لإعادة تقييم الأصول الثابتة المملوكة لها، ووفقاً للنتائج التي انتهت إليها تلك الدراسة فإن نصيب الشركة في صافي أصول الشركة التابعة في ذلك التاريخ بعد تعديله بنتائج تلك الدراسة يتعدى تكلفة الاستثمار المذكور أعلاه، ومن ثم ترى إدارة شركة حديد عز أنه طبقاً لما سبق فإنه لا يوجد خسائر اضمحلال في قيمة ذلك الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، ويتوقف عدم الحاجة إلى تكوين اضمحلال لهذا الاستثمار على تحقق الافتراضات المحددة بالدراسة والموازنة التقديرية المذكورين أعلاه.

حاتم عبد المنعم مناصر

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية



Moore Stephens Egypt

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية

رقم (٨٨)

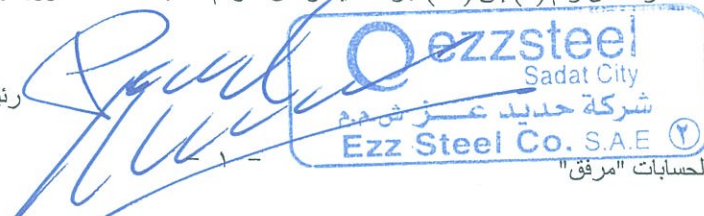
القاهرة في ٥ سبتمبر ٢٠١٨

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالي المستقلة في:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول الغير متداولة</u>
٤١٩ ١٤٤ ٢٠٣	٣٩٨ ٢٨١ ٩٦٨	(١-١١)	أصول ثابتة (بالصافي)
٨ ٧٨٥ ٠٤٢	٦٨ ٩٠٨ ٢٦٤	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥	٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥	(١-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠	(٢-١٣)	إستثمارات أخرى
١٣٠ ٤٧٠ ١٧٢	١٢٠ ٢٤٥ ٤٤٥	(١-٢٨)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٩ ٤٧٢ ٥٧٤ ٤٨٢</u>	<u>٩ ٥٠١ ٦١٠ ٧٤٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول متداولة</u>
٨٦٣ ١٧٤ ٦٣٨	٧١٨ ٠٧٧ ٦٨٧	(١٥)	مخزون
٢ ٢٦٢ ٥٤٤ ٥٢٢	١ ٨٠٢ ٧٦٠ ٢٠٠	(١٦)	عملاء (بالصافي)
٣٤٧ ١٣٣ ٥٣٩	٦٧٤ ٦٦٨ ١٥٥	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٣ ٨٦٧ ٥٤٤	٦٢ ٩٧١ ٩٤٦	(١٨)	موردون - دفعات مقدمة (بالصافي)
٨٤٨ ١٧٥ ٣٤١	٨١٨ ٢٢٣ ١٤٥	(١٩)	النقدية وما في حكمها
<u>٤ ٣٦٤ ٨٩٥ ٥٨٤</u>	<u>٤ ٠٧٦ ٧٠١ ١٣٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٣ ٨٣٧ ٤٧٠ ٠٦٦</u>	<u>١٣ ٥٧٨ ٣١١ ٨٧٥</u>		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	(٢-٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	(٢١)	إحتياطيات
٦١ ٨٩٧ ٤٨٢	٤٧ ٣٥٨ ٤٥٧	(٣-١١)	نتائج تعديل تكلفة الأصول
(٩٣٤ ٨٥١ ٦٣٨)	٤١٨ ١٨٢ ٠٠٩		أرباح (خسائر) مرحلة
<u>٥ ٨١٣ ٧١٤ ١٧٢</u>	<u>٦ ٠٣٧ ٢٤٥ ٨٠٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١ ٠٩٧ ٥٦٢ ٥٠٠	٩٤٨ ٤٧٣ ٢١٤	(٢٧)	قروض طويلة الأجل
٤٤ ٧٦٢ ٦٢٥	٣٠ ٦٤٨ ٠٤١	(٢٣)	أوراق دفع
٥٦ ٤١١ ٩٠٥	٤٧ ٧٣١ ٨٣٤	(١-٢٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١ ١٩٨ ٧٣٧ ٠٣٠</u>	<u>١ ٠٢٦ ٨٥٣ ٠٨٩</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١ ٥٠٤ ١٥٧	١ ٥٩٧ ١٨٧	(١٩)	بنوك - سحب علي المكشوف
٤ ٢١٤ ٢٨٧ ٥٠٦	٤ ٥٢٣ ٤٩٠ ٤٢٢	(٢٢)	بنوك تسهيلات إنتمانية
٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٧)	أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام
٩٥٨ ١٦٦ ٣٠٦	٩٠٨ ٣٤٨ ١٨٦	(٢٣)	موردون وأوراق دفع
١ ١٧٢ ٥٨٩ ٦٦٤	٥٣٩ ٤٨٨ ٢١١		عملاء - دفعات مقدمة
١٧٣ ٤٧١ ٢٣١	٢٣٦ ٢٨٨ ٩٧٧	(٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١-٢٥)	مخصصات
<u>٦ ٨٢٥ ٠١٨ ٨٦٤</u>	<u>٦ ٥١٤ ٢١٢ ٩٨٣</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٨ ٠٢٣ ٧٥٥ ٨٩٤</u>	<u>٧ ٥٤١ ٠٦٦ ٠٧٢</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>١٣ ٨٣٧ ٤٧٠ ٠٦٦</u>	<u>١٣ ٥٧٨ ٣١١ ٨٧٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
بول فيليب شكيبان



تقرير مراقبي الحسابات "مرفق"

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل المستقلة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح رقم	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٧٤١ ٣٩٠ ٥٤٠	٢ ٠٤١ ٥٨٥ ٨٦٦	٣ ٥٣٠ ١٩١ ٢٧٦	٣ ٩٧٥ ٥٨٦ ٣٤٢	(٣)	المبيعات (بالصافي)
(١ ٧٣٥ ٦٤٩ ٨٨٤)	(١ ٩٧٨ ١٤٤ ٩٨٢)	(٣ ٤٧٦ ٤٨٢ ٧٩١)	(٣ ٧٧٨ ٢٣٨ ٩٧٦)	(٤)	(يخصم): تكلفة المبيعات
٥ ٧٤٠ ٦٥٦	٦٣ ٤٤٠ ٨٨٤	٥٣ ٧٠٨ ٤٨٥	١٩٧ ٣٤٧ ٣٦٦		مجمل الربح
٧ ٦١٧ ٠٦٦	١٢ ٤٢٨ ٤٧٤	٨ ٦٧١ ٤٧٥	١٥ ٦٣٣ ٢١٨	(٥)	يضاف (يخصم): إيرادات تشغيل أخرى
(٩ ٢٤٦ ٣٢٨)	(٨ ٤١٣ ٠١٦)	(١٦ ٦٦٤ ١١٦)	(١٦ ٢١٧ ٣١٠)	(٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧٨ ٣٧٢ ٥٨٥)	(٩٤ ٤٥٥ ٨٥٩)	(١٥٧ ٦١٩ ٤٣٣)	(١٨٣ ٣١١ ٨٥٠)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٥ ٣٦٠)	(٢ ٣٢١ ٢٤٠)	(١ ٤٢٢ ٩١٥)	(٢ ٨٤٠ ٣١٥)	(٨)	مصروفات تشغيل أخرى
(٧٤ ٣٩٦ ٥٥١)	(٢٩ ٣٢٠ ٧٥٧)	(١١٣ ٣٢٦ ٥٠٤)	١٠ ٦١١ ١٠٩		صافي ربح (خسارة) النشاط
٢١ ٠٠٦ ٩٤٧	٢٣ ٩٥٧ ٢٠٠	٤٣ ٠١٧ ٨٦٥	٤٧ ٦٢٤ ٦٢٩	(٩)	يضاف (يخصم): إيرادات تمويلية
(٢٣١ ٩٥٤ ٧٦١)	(٢٥٢ ٣٤٥ ٨٩٢)	(٤٤٩ ١٨٣ ٥٧٨)	(٥١٨ ٠٣٣ ١٧٤)	(٩)	تكاليف تمويلية
٤ ٢٢٣ ٧٣٣	(١٨ ٣٦٣ ٨٩٦)	١٢ ١٨٢ ٤٨٢	(٨ ١٦٦ ٢٨٧)	(٩)	(خسائر) أرباح ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٢٠٦ ٧٢٤ ٠٨١)	(٢٤٦ ٧٥٢ ٥٨٨)	(٢٩٣ ٩٨٣ ٢٣١)	(٤٧٨ ٥٧٤ ٨٣٢)		صافي التكاليف التمويلية
—	٧٢٩ ٥١٥ ٨٠٠	—	٧٢٩ ٥١٥ ٨٠٠		توزيعات أرباح من شركة تابعة
(٢٨١ ٠٢٠ ٦٣٢)	٤٥٣ ٤٤٢ ٤٥٥	(٥٠٧ ٣٠٩ ٧٣٥)	٢٦١ ٥٥٢ ٠٧٧		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
—	(٣٦ ٤٧٥ ٧٩٠)	—	(٣٦ ٤٧٥ ٧٩٠)		يضاف (يخصم): ضريبة الدخل (ضريبة توزيعات أرباح)
٢٠٤١ ٠٠٨	(٦ ٠٢٤ ٩٢٩)	(١٢ ٤٠٣ ٩٣٦)	(١ ٥٤٤ ٦٥٦)	(١-٢٨)	الضريبة المؤجلة
٢٠٤١ ٠٠٨	(٤٢ ٥٠٠ ٧١٩)	(١٢ ٤٠٣ ٩٣٦)	(٣٨ ٠٢٠ ٤٤٦)		إجمالي ضريبة الدخل
(٢٧٨ ٩٧٩ ٦٢٤)	٤١٠ ٩٤١ ٧٣٦	(٥١٩ ٧١٣ ٦٧١)	٢٢٣ ٥٣١ ٦٣١		صافي ربح (خسارة) الفترة
(٠,٥١)	٠,٧٦	(٠,٩٦)	٠,٤١	(١٠)	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

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

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح رقم	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		صافي ربح (خسارة) الفترة (يخصم):
( ٢٧٨ ٩٧٩ ٦٢٤ )	٤١٠ ٩٤١ ٧٣٦	( ٥١٩ ٧١٣ ٦٧١ )	٢٢٣ ٥٣١ ٦٣١		
( ٧ ٢٢٦ ٤٣٢ )	( ٧ ٢٤٠ ٢٧٣ )	( ١٤ ٦٥٦ ٢٣٤ )	( ١٤ ٥٣٩ ٠٢٥ )	(٣-١١)	بنود الدخل الشامل الأخر الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
<u>( ٢٨٦ ٣٠٦ ٠٥٦ )</u>	<u>٤٠٣ ٧٠١ ٤٦٣</u>	<u>( ٥٣٤ ٣٦٩ ٩٠٥ )</u>	<u>٢٠٨ ٩٩٢ ٦٠٦</u>		إجمالي الدخل الشامل

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

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة  
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي	نتائج تعديل الأصول	أرباح / (خسائر) مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المدفوع	إيضاح رقم
٢١٩٠,٧٨٣,٢١٣	٩١١,٨٥٥,٥١٣	(٨٧,٠٧٠,٥٨٨)	٣٩٧,٠٢٤٣,١٩٣	٢٧١٦,٣٢٥,١٣٥	
جنيته مصرية	جنيته مصرية	جنيته مصرية	جنيته مصرية	جنيته مصرية	
(٥١٩,٧١٣,٦٧١)	—	(٥١٩,٧١٣,٦٧١)	—	—	
(١٤,٦٥٦,٣٣٤)	(١٤,٦٥٦,٣٣٤)	—	—	—	
(٥٣٤,٣٦٩,٩١٥)	(١٤,٦٥٦,٣٣٤)	(٥١٩,٧١٣,٦٧١)	—	—	
١٤,٦٥٦,٣٣٤	—	١٤,٦٥٦,٣٣٤	—	—	
٦١٧١,٠٦٩,٥٩٢	٧٦,٥٢٩,٢٨٩	(٥٩٢,١٢٨,٠٢٥)	٣٩٧,٠٢٤٣,١٩٣	٢٧١٦,٣٢٥,١٣٥	
٥٨١٣,٧١٤,١٧٢	٦١,٨٩٧,٤٨٢	(٩٣٤,٨٥١,٦٣٨)	٣٩٧,٠٢٤٣,١٩٣	٢٧١٦,٣٢٥,١٣٥	
٢٢٣,٥٣١,٦٣١	—	٢٢٣,٥٣١,٦٣١	—	—	
(١٤,٥٣٩,٠٢٥)	(١٤,٥٣٩,٠٢٥)	—	—	—	
٢,٨٩٩,٩٢٢,٠٦٦	(١٤,٥٣٩,٠٢٥)	٢٢٣,٥٣١,٦٣١	—	—	
١٤,٥٣٩,٠٢٥	—	١٤,٥٣٩,٠٢٥	—	—	
—	—	١,١١٤,٩٦٢,٩٩١	(١,١١٤,٩٦٢,٩٩١)	—	(٣١)
—	—	١,١١٤,٩٦٢,٩٩١	(١,١١٤,٩٦٢,٩٩١)	—	
١,٠٣٧,٢٤٥,٨٠٣	٤٧,٣٥٨,٤٥٧	٤١٨,١٨٢,٠٠٩	٢,٨٥٥,٣٨٠,٢٠٣	٢,٧١٦,٣٢٥,١٣٥	

الرصيد في ٢٠١٧/١/١  
الدخل الشامل  
صافي خسارة الفترة  
الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)  
إجمالي الدخل الشامل

الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)  
إجمالي المعاملات مع المساهمين  
الرصيد في ٢٠١٧  
الرصيد في ٢٠١٨/١/١

الدخل الشامل  
صافي ربح الفترة  
الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)  
إجمالي الدخل الشامل  
الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)

المعاملات مع المساهمين  
الاستخدام من الإحتياطيات لتغطية الخسائر المرحلة  
اجمالي المعاملات مع المساهمين  
الرصيد في ٢٠١٨  
الرصيد في ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرتقة من رقم (١) إلى (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.



شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة  
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح رقم	
(٥٠٧٣٠٩٧٣٥)	٢٦١ ٥٥٢ ٠٧٧		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضرائب الدخل
٥٤ ٦٧٥ ٧٢٧	٥٧ ٢٩٣ ٤١٨	(١-١١)	تسويات: إهلاك أصول ثابتة
٤٤٩ ١٨٣ ٥٧٨	٥١٨ ٠٣٣ ١٧٤	(٩)	فوائد ومصروفات تمويلية
١٩ ٨١٩ ٥١٦	٢١ ٩٧٨ ٦٤٥	(١٤)	مصروفات التأجير التمويلي المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة
(١١ ٧٤٤ ٧٦٨)	٩ ٢٦٢ ٢٧٩	(٥)	خسائر (أرباح) ترجمة عملات أجنبية - بنوك تسهيلات إئتمانية
( ٢٢٩ ٥٤٤)	—	(٥)	أرباح رأسمالية
—	(٧٢٩ ٥١٥ ٨٠٠)	(٣-٢٦)	توزيعات أرباح من شركات تابعة
٤ ٣٩٤ ٧٧٤	١٣٨ ٦٠٣ ٧٩٣		
١٣٠ ٦٧٤ ٩٩٥	١٤٥ ٠٩٦ ٩٥١		<u>التغير في:</u> المخزون
١٢٧ ٣٩٨ ٧٢٣	٤٥٩ ٧٨٤ ٣٢٢		العملاء
(٥ ٣١٤ ١٠٤)	(١٩ ١٠٤ ٤٠٢)		موردون دفعات مقدمة
( ١٨٥ ١٦٩)	(٥٠ ٣١٨ ٦١٢)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٣٥ ٨٥١ ١٩٤	(٦٣ ٩٣٢ ٧٠٤)		موردون وأوراق دفع
٢٦ ٠٨٢ ٠٦٨	(٦٣٣ ١٠١ ٤٥٣)		عملاء دفعات مقدمة
٦١ ٨٠٣ ٤٧٣	٥٦ ٤٥٦ ٨٠٥		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٨٠ ٧٠٥ ٩٥٤	٣٣ ٤٨٤ ٧٠٠		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٤٣ ٣٧٤ ١٥٧)	(٥١٥ ٤٩٢ ٦٧٥)		فوائد مدفوعة
—	(٢١ ٨٨٥ ٤٧٤)		جزئية دخل مدفوعة (ضريبة توزيعات الأرباح)
٣٧ ٣٣١ ٧٩٧	(٥٠٣ ٨٩٣ ٤٤٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٧ ٣٣١ ١٠١)	(٩٦ ٥٧٧ ٩٢٥)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٤٤ ٥١٨	—		متحصلات من بيع أصول ثابتة
—	٤٣٧ ٧٠٩ ٤٨٠		متحصلات نقدية من توزيعات أرباح من شركات تابعة
(١٧ ٠٨٦ ٥٨٣)	٣٤١ ١٣١ ٥٥٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> مدفوعات لسداد قروض
(٢٣ ٣٨٤ ٠٨٠)	(١٧ ٢٢٣ ٩٦٩)		المدفوع عن عقود تأجير تمويلي
٢٢٥ ٤٨١ ٨٢٢	٢٦٩ ٨٠١ ٧٠٠		مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
١١٧ ٠٩٧ ٧٤٢	١٠٢ ٥٧٧ ٧٣١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٣٧ ٣٤٢ ٩٥٦	(٦٠ ١٨٤ ١٦٣)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٠٣ ٥٢٥ ٣٦٤	٢٧٦ ٥٤١ ٣٥٢	(١٩)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤٤٠ ٨٦٨ ٣٢٠	٢١٦ ٣٥٧ ١٨٩	(١٩)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية  
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- نذرة 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 ٣/١٠/٢٠٠٩ علي تعديل اسم الشركة إلي شركة حديد عز، وقد تم التأشير بهذا التعديل بالسجل التجارى بتاريخ ١/١١/٢٠٠٩.
- 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 كالأعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير وإستيراد المواد الخام والآلات والمعدات وقطع الغيار اللازمة لغرض الشركة وكذلك الإستيراد والتصدير والوكالة التجارية فى حدود غرض الشركة.
- يقع مقر الشركة في ٣٥ شارع لبنان المهندسين- القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- الشركة هي شركة تابعة لشركة مجموعة العز القابضة للصناعة والإستثمار "مجموعة عز الصناعية"، والتي تساهم في رأس مال الشركة بصورة مباشرة وغير مباشرة بنسبة ٦٥,٥٥٪.
- يتم تداول الأسهم الإسمية للشركة ببورصة الأوراق المالية المصرية وبورصة لندن.
- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٨.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوائين

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

٢-٢ أسس القياس

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

قامت ادارة الشركه خلال عام ٢٠١٦ بتطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبه على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصرى رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثر التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه"، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع الاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته باستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٣٤-٢).

**٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض**

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

**٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي**

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

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة 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 الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير الفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل الفترات المستقبلية.

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

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

**٥-٢ قياس القيم العادلة**

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

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

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

## ٣- المبيعات (بالصافي)

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٠٧ ٩٥١ ٨٥٤	٢ ٠٣٥ ٢٤٢ ٩٨٦	٢ ٧٩٢ ٧٥٢ ٣٤٤	٣ ٩٢٦ ١٤٥ ٥٦٠	مبيعات محلية - حديد تسليح
٢٣٣ ٤٣٨ ٦٨٦	٦ ٣٤٢ ٨٨٠	٧٣٧ ٤٣٨ ٩٣٢	٤٩ ٤٤٠ ٧٨٢	مبيعات محلية - أخرى
<u>١ ٧٤١ ٣٩٠ ٥٤٠</u>	<u>٢ ٠٤١ ٥٨٥ ٨٦٦</u>	<u>٣ ٥٣٠ ١٩١ ٢٧٦</u>	<u>٣ ٩٧٥ ٥٨٦ ٣٤٢</u>	

## ٤- تكلفة المبيعات

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٠٧ ١٩١ ٤٧٣	١ ٤٨١ ٠٠٧ ٣٢٠	٢ ٩٥٥ ٩٥٥ ٧٦٧	٣ ٠٧٨ ٣٧٨ ٤٤١	خامات
٧٦ ٧٢٧ ٧٥٢	٨٨ ٢٩٤ ٧٠٧	١٤٩ ٩٠١ ٥٠٣	١٦٨ ٩٩٥ ٢٩٨	مرتبات وأجور
٢٦ ١٩٨ ٣٤٩	٢٦ ٢٢٦ ٦٥٤	٥١ ٤٢٤ ٣٤٠	٥٢ ٢٦٦ ٥٤٧	(١-١١) إهلاك أصول ثابتة
١٥٨ ٠٤٤ ٧٠٠	٢٤٠ ٧١٠ ٩٤٦	٣٤١ ٧٧٧ ٩٨٥	٤٤١ ٩٧٠ ٧٨١	مصروفات صناعية غير مباشرة
<u>١ ٥٦٨ ١٦٢ ٢٧٤</u>	<u>١ ٨٣٦ ٢٣٩ ٦٢٧</u>	<u>٣ ٤٩٩ ٠٥٩ ٥٩٥</u>	<u>٣ ٧٤١ ٦١١ ٠٦٧</u>	تكلفة التشغيل
١٦٧ ٤٨٧ ٦١٠	١٤١ ٩٠٥ ٣٥٥	(٢٢ ٥٧٦ ٨٠٤)	٣٦ ٦٢٧ ٩٠٩	التغير في مخزون الإنتاج التام وغير التام
<u>١ ٧٣٥ ٦٤٩ ٨٨٤</u>	<u>١ ٩٧٨ ١٤٤ ٩٨٢</u>	<u>٣ ٤٧٦ ٤٨٢ ٧٩١</u>	<u>٣ ٧٧٨ ٢٣٨ ٩٧٦</u>	

## ٥- إيرادات تشغيل أخرى

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٣٨٧ ٥٢٢	٢ ٢٧١ ٥٢٢	٨ ٤٤١ ٩٣١	٥ ٤٧٦ ٢٦٦	إيرادات بيع مخلفات
٢٢٩ ٥٤٤	-	٢٢٩ ٥٤٤	-	أرباح رأسمالية
-	١٠ ١٥٦ ٩٥٢	-	١٠ ١٥٦ ٩٥٢	إيرادات أخرى
<u>٧ ٦١٧ ٠٦٦</u>	<u>١٢ ٤٢٨ ٤٧٤</u>	<u>٨ ٦٧١ ٤٧٥</u>	<u>١٥ ٦٣٣ ٢١٨</u>	

## ٦- مصروفات بيعية وتسويقية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٤٧١ ٧٣٥	٦ ٠٦٢ ٢٢٥	١٠ ٣٧١ ١٠٧	١١ ٤١٠ ٧٣٢	مرتبات وأجور
٢ ١٧٢ ٠٣٩	٥٤٥ ٥٧٢	٣ ٦٢٠ ٧٣٦	١ ٧٩٧ ٠٩٠	مصاريف دعائية وإعلان
٢٦ ٥٥٩	٢٨ ٣٧٨	٥٧ ٨١٢	٥٤ ٧٢٩	(١-١١) إهلاك أصول ثابتة
١٧٤ ٥٣٣	١٩٣ ١٠٥	٣٥٠ ٧٥٦	٣٩٢ ٤٧٨	إيجارات
<u>١ ٤٠١ ٤٦٢</u>	<u>١ ٥٨٣ ٧٣٦</u>	<u>٢ ٢٦٣ ٧٠٥</u>	<u>٢ ٥٦٢ ٢٨١</u>	مصروفات أخرى
<u>٩ ٢٤٦ ٣٢٨</u>	<u>٨ ٤١٣ ٠١٦</u>	<u>١٦ ٦٦٤ ١١٦</u>	<u>١٦ ٢١٧ ٣١٠</u>	

## ٧- مصروفات إدارية وعمومية

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح رقم	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١١١ ١٨٠ ٤٥	٤٥ ٠٥٢ ٤٥	١٣٣ ٢٦٢ ٨٧	٩٦٦ ٦٠٩ ١١٩		مرتبات وأجور
٤٢٩ ٨٠٧ ٤	٥٦٦ ٧٤٦	٩٠٨ ٨٢٩ ١٠	٣٧٨ ٨٤١ ٢		صيانة
٤٥٠ ٦٨٧ ١	٩٠٦ ٤٦٣ ٢	٥٧٥ ١٩٣ ٣	١٤٢ ٩٧٢ ٤	(١١-١)	إهلاك أصول ثابتة
٥٣٣ ٤٤٨ ١٢	٩٨١ ٠٧٥ ١٣	٨٥٦ ٩٨٣ ٢٤	٣٤٣ ٠٧٧ ٢٧	(١٤)	إيجارات
٠٦٢ ٢٤٩ ١٤	٣٦١ ١١٧ ١٤	٩٦١ ٣٤٩ ٣١	٠٢١ ٨١١ ٢٨		مصروفات أخرى
٥٨٥ ٣٧٢ ٧٨	٨٥٩ ٤٥٥ ٩٤	٤٣٣ ٦١٩ ١٥٧	٨٥٠ ٣١١ ١٨٣		

## ٨- مصروفات تشغيل أخرى

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		تبرعات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٠ ٣٥	٢٤٠ ٣٢١ ٢	٩١٥ ٤٢٢ ١	٣١٥ ٢٨٤٠ ٢	
٣٦٠ ٣٥	٢٤٠ ٣٢١ ٢	٩١٥ ٤٢٢ ١	٣١٥ ٢٨٤٠ ٢	

## ٩- الإيرادات والتكاليف التمويلية

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		الإيرادات التمويلية
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	قوائد دائنة
٦٢٩ ٦٢٤ ٤٧	٢٠٠ ٩٥٧ ٢٣	٨٦٥ ٠١٧ ٤٣	٦٢٩ ٦٢٤ ٤٧	إيرادات تمويلية
٦٢٩ ٦٢٤ ٤٧	٢٠٠ ٩٥٧ ٢٣	٨٦٥ ٠١٧ ٤٣	٦٢٩ ٦٢٤ ٤٧	التكاليف التمويلية
(١٧٤) ٠٣٣ ٥١٨	(٨٩٢) ٣٤٥ ٢٥٢	(٥٧٨) ١٨٣ ٤٤٩	(١٧٤) ٠٣٣ ٥١٨	قوائد ومصروفات تمويلية
(١٧٤) ٠٣٣ ٥١٨	(٨٩٢) ٣٤٥ ٢٥٢	(٥٧٨) ١٨٣ ٤٤٩	(١٧٤) ٠٣٣ ٥١٨	التكاليف التمويلية
(٢٨٧) ١٦٦ ٨	(٨٩٦) ٣٦٣ ١٨	(٤٨٢) ١٨٢ ١٢	(٢٨٧) ١٦٦ ٨	(خسائر) أرباح ترجمة الأرصدة
(٨٣٢) ٥٧٤ ٤٧٨	(٥٨٨) ٧٥٢ ٢٤٦	(٢٣١) ٩٨٣ ٣٩٣	(٨٣٢) ٥٧٤ ٤٧٨	والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٨٣٢) ٥٧٤ ٤٧٨	(٥٨٨) ٧٥٢ ٢٤٦	(٢٣١) ٩٨٣ ٣٩٣	(٨٣٢) ٥٧٤ ٤٧٨	صافي التكاليف التمويلية

## ١٠- النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي ربح (خسارة) الفترة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه مصري)
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٣١ ٥٣١ ٢٢٣	٧٣٦ ٩٤١ ٤١٠	٦٧١ ٧١٣ ٥١٩	٦٣١ ٥٣١ ٢٢٣	متوسط الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٠٢٧ ٤٣٣ ٢٦٥	٠٢٧ ٤٣٣ ٢٦٥	٠٢٧ ٤٣٣ ٢٦٥	٠٢٧ ٤٣٣ ٢٦٥	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه / سهم)
٠,٤١	٠,٧٦	(٠,٩٦)	(٠,٥١)	

شركة حديد عن شركة مساهمة مصرية)  
تابع الإيضاحات التمهيدية للقرارات المالية المستقلة الدورية عن فترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١- أصول ثابتة (واقف)

١.١١ فيما يلي حركة الأصول الثابتة خلال الفترة الحالية والفترة المقارنة

الإيضاحات

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ مؤجلة	عدد وأدرات	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات	مباني	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٦٤٨١٧٣٢٩	٢٢٨٦٧٤٩	٥٢٢٤١٤١	٦٠٣٢٠٧٩٥	٦٥٨٧٨٥٣	١٨٢٤٥٧٠٧٨٠	١٧٣٨٣٥٥٢٣	٩٢٠٤٦٤٨٨
١٥٢٨٤٩٢٧	—	١٧٣٤٩٠	٨١٦٦٦٤٤	٣٤٠٠٠	٦٨٤٨٠٤٨	١٢٢٧٤٥	—
(٦٥٤٢٩٨)	—	—	—	(٦٥٤٢٩٨)	—	—	—
٢١٧٩٥٩٧٩٥٨	٢٢٨٦٧٤٩	٥٢٢٩٧٦٣١	٦٨٤٨٧٤٣٩	٥٩٢٢٥٥٥	١٨٣١٤٦٨٨٢٨	١٧٣٩٩٨٢٦٨	٩٢٠٤٦٤٨٨
٢١٨٦٧٠٨١٨٧	٢٢٨٦٧٤٩	٥٥٥٠٨٨٦	٧٣٣٠٤٣٠٦	٥٧٨٣٧٥٥	١٨٣٣١٢٨٩٦٥	١٧٤٥٩٧٠٣٨	٩٢٠٤٦٤٨٨
٣٦٤٣١١٨٣	—	١٢١٠٩٢٠	١٧٥٣٣٧٨٧	١١٠٣٢٥	١٢٩٢٩٤٩٨	٤٦٤٧١٥٣	—
٢٢٢٣١٣٩٣٧٠	٢٢٨٦٧٤٩	٦٧٦١٨٠٦	٩٠٨٨٧٥٩٣	٥٩٠٤٠٨٠	١٨٤٢١٠٥٨٤٦٣	١٧٩٢٤٤١٩١	٩٢٠٤٦٤٨٨
١٦٦٥٥٢٩٩٦٥	٢٢٨٦٧٤٩	٤٣٠٥٧٨٨	٣٦٢٤٤٣٠٦	٥٥٢٢٦٢٨	١٥٣٦١٩٧٧٨١	٨٠٩٧٢٧١٣	—
٥٤٦٧٥٧٢٧	—	١٤٠٢٤١	٣٤٦٧٠٦٠	٢٣٥٢٩٦	٤٨٤٠٧٠٤٧	٢٤٣٥٩٨٣	—
(٦٣٩٢٢٤)	—	—	—	(٦٣٩٢٢٤)	—	—	—
١٧١٩٥٢٦٢٦٨	٢٢٨٦٧٤٩	٤٤٤٦١٢٩	٣٩٧١٦٣٦٦	٥١٠٨٦٠٠	١٥٨٤٦٠٤٨٢٨	٨٣٤٠٨٦٩٦	—
١٧٧٧٥٢٣٩٨٤	٢٢٨٦٧٤٩	٤٦٠٢٢٤٤	٤٣٦١٣٢٦٦	٥١٦١٧٧٦	١٦٢٢٠٣٣٧٢٣	٨٥٨٦٦٢٢٦	—
٥٧٢٩٢٤١٨	—	٧١١١٦٠	٥٣٤٦٧٠	٢٢٦٥٤٧	٤٨٩٦٩٥٧٦	٢٥٢١٤٦٢	—
١٨٢٤٨٥٧٤٠٢	٢٢٨٦٧٤٩	٤٨١٣٤٠٤	٤٨٩٧٧٩٣٦	٥٣٨٨٣٢٣	١٦٧٥٠٠٣٣٠٢	٨٨٣٨٧٦٨٨	—
٤٦٠٠٣١٥٩٠	—	٩٥١٥٠٢	٧٨٧٧٦٠٧٣	٨٥٣٩٥٥	٢٤٦٨١٤٠٠٠	٩٠٥٨٩٥٧٢	٩٢٠٤٦٤٨٨
٤١٩١٤٤٢٠٣	—	٩٤٨٦٤٣	٢٩٦٩١٠٤٠	٣٢١٩٧٩	٢٠٧٠٩٥٢٤٢	٨٨٧٣٠٨١٢	٩٢٠٤٦٤٨٨
٣٩٨٧٨١٩٦٨	—	١٩٤٨٤٠٢	٤١٨٥٩٦٥٧	٥١٥٧٥٧	١٧١٠٥٥١٦١	٩٠٨٥٦٥٠٣	٩٢٠٤٦٤٨٨
١٩٢٠٦١١٨١	٢٢٨٦٧٤٩	٤٠١١٢٢١	٢٢٨١٧٠٧٥	٣٨٩٩٩٧٦	١٥٢٨٥١١٠١	٢١٩٥٠٥٩	—

صافي القيمة المكتوبة:  
في ٢٠١٧/٦/٣٠  
في ٢٠١٧/٢/٣١  
في ٢٠١٨/٦/٣٠  
المبداة لفترة في ٢٠١٨/٦/٣٠

عن فترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٥١٤٢٤٣٤٠	٥٢٢٦٦٠٤٤٧	(٤)
٥٧٨١٢	٥٤٧٢٩	(٦)
٣١٩٣٥٧٥	٤٩٧٢١٤٢	(٧)
٥٤٦٧٥٧٢٧	٥٧٢٩٢٣٤١٨	

- إهلاك الفترة المحل بتقييمه الأختل موزع كما يلي:

تكاليف المبيعات  
مصرفيات بيع وتسويق  
مصرفيات إدارة وصومية

٢-١١ فيما يلي تكلفة ومجمع إهلاك الأصول الثابتة بعد إستبعاد أثر تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ (إيضاح رقم ٣٤-٢):

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	التكلفة آخر الفترة / العام
١٥٠٧٢٧٠٧٩٣	١٥٤٣٧٠١٩٧٦	مجمع الإهلاك آخر الفترة / العام
(١١٦٨٠٠٠٣٢٧)	(١٢٠٦٥٣٣٧١٠)	الصافي في نهاية الفترة / العام
٣٣٩٢٧٠٤٦٦	٣٣٧١٦٨٢٦٦	

٣-١١ فيما يلي الحركة خلال الفترة على حساب ناتج تعديل الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة المذكورة بالإيضاح (٣٤-٢):

جنيه مصري	ناتج تعديل الأصول الثابتة في تاريخ تحرير سعر الصرف
١٢٣٩٧٢٧٠٤	ضريبة الدخل
(٢٧٨٩٣٨٥٨)	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل
٩٦٠٧٨٨٤٦	الجزء المحقق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٣٤١٨١٣٦٤)	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦١٨٩٧٤٨٢	الجزء المحقق خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(١٤٥٣٩٠٢٥)	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٤٧٣٥٨٤٥٧	

## ١٢- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	ألات ومعدات تحت التركيب
-	٥٩١٤٦٨١٦	دفعات مقدمة لشراء آلات
٧٤٠٣٦١٧	٦٨٣٧٢٣٦	دفعات مقدمة تحت حساب شراء عدد وأدوات
١٣٨١٤٢٥	١٣٨١٤٢٥	دفعات مقدمة لشراء معدات مكاتب
-	١٥٤٢٧٨٧	
٨٧٨٥٠٤٢	٦٨٩٠٨٢٦٤	

## ١٣- الإستثمارات

## ١٣-١ إستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	عدد الأسهم	العملة	نسبة المساهمة	
٨٩٤٦٤٤٨٢٣	٨٩٤٦٤٤٨٢٣	٨٨٩١٨٢٧٠	جنيه مصري	٩٨,٩١	- شركة مصانع العز للدرقلة
٤٩٩٨٧٧٩٦٢٦	٤٩٩٨٧٧٩٦٢٦	٧٢٩٥١٥٨	جنيه مصري	٥٤,٥٩	- شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
٣٠٢٠٦٧٠٥١٦	٣٠٢٠٦٧٠٥١٦	٣٥٢٩٠٠٠٠	دولار أمريكي	٤٧,٠٥	- شركة العز لصناعة الصلب المسطح*
٨٩١٤٠٩٤٩٦٥	٨٩١٤٠٩٤٩٦٥				

\* الإستثمار في شركة العز لصناعة الصلب المسطح يتضمن نسبة مساهمة غير مباشرة قدرها ٢٤,٠٢٪ من خلال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) وبذلك تصبح نسبة المساهمة (مباشرة + غير مباشرة) ٧١,٠٧٪ في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

## ٢-١٣ إستثمارات أخرى

تكلفة الإستثمارات		عدد	العملة	الأسهم
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠	٨٠١	جنيه مصري	
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠			

- الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة (شركة زميلة)

## ١٤- التأجير التمويلي

- قامت الشركة بتوقيع عقود تأجير تمويلي مع شركة كوربليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ لإستئجار طابقين بمبنى النيل بلازا بنظام التأجير التمويلي لمدة ثماني سنوات تنتهي في يونيو ٢٠٢٤، وتعطي هذه العقود الحق للشركة في تملك هذه الأصول في نهاية الفترة الإيجارية وذلك مقابل قيمة محددة في نهاية مدة العقد. وبتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع ملحق لذلك العقد لتمويل تجهيزات وتشطيبات كافة الأعمال المضافة إلى أحد الأدوار المستأجرة وإضافتها إلى الأصل المؤجر وتعديل عقد التأجير التمويلي بذلك، وذلك لمدة ثماني سنوات تنتهي في يوليو ٢٠٢٥.
- بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بتوقيع عقد تأجير تمويلي مع شركة كوربليس للتأجير التمويلي لإجراء أعمال التجهيزات والتشطيبات للأدوار التي تم إستئجارها بمبنى النيل بلازا لمدة ثماني سنوات تنتهي في نوفمبر ٢٠٢٤.
- التفاصيل المتعلقة بالعقود المذكورة أعلاه كما يلي:

البيانات	رقم العقد	بدء سريان العقود	مدة العقود	القيمة الإجمالية للعقود	طريقة سداد الأقساط	المسدد حتى	التزامات التأجير التمويلي في
شركة كوربليس	٤٥٣٧ ٤٥٣٨	٢٠١٦	٨ سنوات	٢٩٠ ٧٢٥ ٧٥٤	ربيع سنوية	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٢٢ ٧٩٧ ٦٧٦
شركة كوربليس	٤٦٧٥	٢٠١٦	٨ سنوات	٤٧ ٢٠٢ ٩٩٩	ربيع سنوية	٢٠١٨/٦/٣٠	٣٩ ٧٥٤ ٦٨٦
				٣٣٧ ٩٢٨ ٧٥٣			٢٦٢ ٥٥٢ ٣٦٢

- بلغت مصروفات التأجير التمويلي خلال الفترة مبلغ ٢١ ٩٧٨ ٦٤٥ جنيه مصري تم إدراجها ضمن مصروف الإيجارات ببند المصروفات الإدارية والعمومية - إيضاح رقم (٧).
- فيما يلي بيان التزامات التأجير التمويلي حتى نهاية العقد:

التزامات التأجير التمويلي	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٥ سنوات فأكثر	الإجمالي
جنيه مصري	١٨ ٥٠٦ ٩٠٣	٤٠ ٣٨٦ ٤٧٨	٤٣ ٩٦٤ ٨٦٥	٤٤ ٢٧٤ ٣١٢	١١٥ ٤١٩ ٨٠٤	٢٦٢ ٥٥٢ ٣٦٢

- قامت الشركة بإصدار شيكات مؤجلة لصالح شركة التأجير التمويلي بكافة التزامات التأجير التمويلي حتى يوليو ٢٠٢٥.



## ١٥- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٩ ٢٨٨ ٩٢٢	١٣٨ ٣٩٢ ٩٢٠	خامات ومستلزمات إنتاج
٢١ ٢٢٢ ٣٨٠	٢١ ٠٧٩ ٤٨٤	إنتاج غير تام
٧٦ ٤١٣ ١٢٣	٣٩ ٩٢٨ ١١٠	إنتاج تام
١٥٦ ٦٣٣ ٥٦٣	١٦٥ ٠٢٩ ٧٦٠	قطع غيار
٤٩٩ ٦١٦ ٦٥٠	٣٥٣ ٦٤٧ ٤١٣	بضاعة بالطريق
<u>٨٦٣ ١٧٤ ٦٣٨</u>	<u>٧١٨ ٠٧٧ ٦٨٧</u>	

## ١٦- عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		عملاء
٣٠ ٩٥٣ ٠٥٩	٢٩ ٨٦٧ ٥٧٨		عملاء - أطراف ذات علاقة
٢ ٢٥٤ ٦٢٩ ٧٩٨	١ ٧٩٥ ٩٣٠ ٩٥٧	(١-٢٦)	
٢ ٢٨٥ ٥٨٢ ٨٥٧	١ ٨٢٥ ٧٩٨ ٥٣٥		
<u>٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥</u>	<u>٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥</u>	(٢-٢٥)	بخصم: الإضمحلال في قيمة العملاء
<u>٢ ٢٦٢ ٥٤٤ ٥٢٢</u>	<u>١ ٨٠٢ ٧٦٠ ٢٠٠</u>		

## ١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٨٦ ٣٣٣ ٦٠٣	٩٥ ٥٥٤ ١٩٢		مصرفات مدفوعة مقدماً
٥ ٢٨٧ ٢٩٥	١ ٦٧٩ ٤٧٨		تأمينات لدى الغير
٦٢ ٦٨٧ ٧١٨	٦٤ ٠٥٧ ٥٩٦		تأمينات خطابات ضمان
١٣٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	(١-٢٩)	تأمينات إتمادات مستندية
٧٤ ٩٩١ ٢٢٨	٩٩ ٦٧٢ ٩٢٨		إيرادات مستحقة
-	٤ ٠٦٢ ٧٨٠		مستحق من أطراف ذوى علاقة
٦٢ ٧٧٩ ٩٠٠	٦٥ ٧٥٤ ٣٢٤	(٢-٢٦)	توزيعات أرباح مستحقة من شركات تابعة
-	٢٧٧ ٢١٦ ٠٠٤	(٣-٢٦)	المسدد مقدماً للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٣٤ ٨٤٢ ٤٥٦	٣٤ ٨٤٢ ٤٥٦		أرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٧٩٣ ٩٩٧	٣٢ ٤١١ ٠٥٥		
<u>٣٤٧ ٨٥١ ١٩٧</u>	<u>٦٧٥ ٣٨٥ ٨١٣</u>		
<u>٧١٧ ٦٥٨</u>	<u>٧١٧ ٦٥٨</u>	(٢-٢٥)	بخصم: الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣٤٧ ١٣٣ ٥٣٩</u>	<u>٦٧٤ ٦٦٨ ١٥٥</u>		

## ١٨- موردون - دفعات مقدمة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣٧ ٨١٥ ٦٠٨	٤٢ ٠٢٣ ٩٩٩		موردون - دفعات مقدمة (محليين)
٦ ٧٧٠ ١٢٧	٢١ ٦٦٦ ١٣٨		موردون - دفعات مقدمة (خارجيين)
٤٤ ٥٨٥ ٧٣٥	٦٣ ٦٩٠ ١٣٧		
<u>٧١٨ ١٩١</u>	<u>٧١٨ ١٩١</u>	(٢-٢٥)	<b>يخصم:</b> الإضمحلال في قيمة الموردين - دفعات مقدمة
<u>٤٣ ٨٦٧ ٥٤٤</u>	<u>٦٢ ٩٧١ ٩٤٦</u>		

## ١٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨٤٢ ٠٩٥ ٣١٩	٨١٢ ٠٩٧ ٣٧٩		بنوك - حسابات جارية
-	١ ٢٥٦ ٦٢٢		شيكات تحت التحصيل
٦ ٠٨٠ ٠٢٢	٤ ٨٦٩ ١٤٤		نقدية بالصندوق
٨٤٨ ١٧٥ ٣٤١	٨١٨ ٢٢٣ ١٤٥		النقدية وما في حكمها
<u>١ ٥٠٤ ١٥٧</u>	<u>١ ٥٩٧ ١٨٧</u>		<b>يخصم:</b>
٥٧٠ ١٢٩ ٨٣٢	٦٠٠ ٢٦٨ ٧٦٩	(٢٢)	بنوك سحب علي المكشوف
<u>٢٧٦ ٥٤١ ٣٥٢</u>	<u>٢١٦ ٣٥٧ ١٨٩</u>		حسابات جارية محتجزة لدى البنوك لسداد تسهيلات إئتمانية بالعملة الأجنبية
			النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية

## ٢٠- رأس المال

## ٢٠-١ رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨ مليار جنيه مصري.

## ٢٠-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥ ١٣٥ ٢٧١٦ ٣٢٥ جنيه مصري (اثني عشر 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.

## ٢١- إحتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣٥٨ ١٦٢ ٥٦٨	١ ٣٥٨ ١٦٢ ٥٦٨	إحتياطي قانوني*
٢ ٦١٢ ١٨٠ ٦٢٥	١ ٤٩٧ ٢١٧ ٦٣٤	إحتياطات أخرى (علاوة إصدار)**
<u>٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣</u>	<u>٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢</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.

- \*\* الإحتياطيات الأخرى: 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.
- بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على إستخدام مبلغ ٦٣٨ ٨٥١ ٩٣٤ جنيه مصري من رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في تغطية رصيد الخسائر المرحلة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- وبتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على إستخدام مبلغ ٣٥٣ ١١١ ١٨٠ جنيه مصري من رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في تغطية رصيد الخسائر المرحلة للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨.

## ٢٢- بنوك - تسهيلات ائتمانية

تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية البالغة ٤٢٢ ٤٩٠ ٥٢٣ ٤ جنيه مصري في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الممنوحة من البنوك المحلية للشركة والبالغ الحد الائتماني لها مبلغ ٣,٨ مليار جنيه مصري أو ما يعادلها بالدولار الأمريكي مقابل حسابات جارية محتجزة بمبلغ ٧٦٩ ٢٦٨ ٦٠٠ جنيه مصري (إيضاح رقم ١٩)، هذا ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال الفترة ٢٠,٨٪ سنويا للجنيه المصري و٥,٢٥٪ سنوياً للدولار الأمريكي.

## ٢٣- موردين وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠		المستحق خلال عام	
الإجمالي	الإجمالي	طويل الأجل	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢١ ٨٤١ ٦٤٠	٨٥٨ ٨٦١ ١٦٤	-	٨٥٨ ٨٦١ ١٦٤	موردون
٩٥ ٥٥٠ ٤٩٤	٩٣ ٤٦٥ ٧٧٣	٣٩ ٣٢٠ ٥٩٧	٥٤ ١٤٥ ١٧٦	أوراق دفع
١ ٠١٧ ٣٩٢ ١٣٤	٩٥٢ ٣٢٦ ٩٣٧	٣٩ ٣٢٠ ٥٩٧	٩١٣ ٠٠٦ ٣٤٠	
(١٤ ٤٦٣ ٢٠٣)	(١٣ ٣٣٠ ٧١٠)	(٨ ٦٧٢ ٥٥٦)	(٤ ٦٥٨ ١٥٤)	الجزء الغير مستهلك من القيمة الحالية
١ ٠٠٢ ٩٢٨ ٩٣١	٩٣٨ ٩٩٦ ٢٢٧	٣٠ ٦٤٨ ٠٤١	٩٠٨ ٣٤٨ ١٨٦	صافي القيمة الحالية للموردين وأوراق الدفع

## ٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٨ ٦٣٠ ٥٤٣	٨٨ ٠٢٠ ٧٨٧		مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٧ ٤٤٧ ٣٨٧	٦١ ٤٠٣ ٧٣٧		مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
١٠ ٣٤٢ ٢٢٨	٢٣ ٠١٥ ٠٧٣		مصروفات مستحقة
٥٣ ٥٣٦ ٣٥٤	٥٥ ١٦٦ ١٣٩		فوائد مستحقة
-	٣٩١ ٢٢٥	(٤-٢٦)	أطراف ذات علاقة دائنة
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠		دائنو توزيعات - مجلس الإدارة
٦٦٠ ٧٠٥	٦٦٠ ٧٠٥		دائنو توزيعات - مساهمين
١١٣ ٠٩٠	٨٩ ٥٧٠		دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٨٤٠ ٩٢٤	٦ ٦٤١ ٧٤١		أرصدة دائنة أخرى
١٧٣ ٤٧١ ٢٣١	٢٣٦ ٢٨٨ ٩٧٧		

## ٢٥- المخصصات والإضاحال في قيمة الأصول المالية

## ١-٢٥ المخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
حنية مصري	حنية مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

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

## ٢-٢٥ الإضاحال في قيمة الأصول المالية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
حنية مصري	حنية مصري		
٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	(١٦)	الإضاحال في قيمة العملاء
٧١٧ ٦٥٨	٧١٧ ٦٥٨	(١٧)	الإضاحال في قيمة المدينين
٧١٨ ١٩١	٧١٨ ١٩١	(١٨)	الإضاحال في قيمة الموردين - دفعات مقدمة
٢٤ ٤٧٤ ١٨٤	٢٤ ٤٧٤ ١٨٤		

## ٢٦- 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 الفترة في عمليات شراء بعض مستلزمات الإنتاج / وعمليات بيع بعض المنتجات لهذه الشركات وإيجارات، هذا وتتمثل أهم هذه المعاملات والأرصدة الخاصة بها فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	خلال الفترة		
مدین / (دائن)	مدین / (دائن)	حنية مصري		
حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري		
٢ ٢٥٣ ٣٣١ ٣١٨	١ ٧٩٠ ١٧٠ ٢٦٦	٤٩ ٤٤٠ ٧٨٢	مبيعات خامات	١-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند العملاء - مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة)
		١٢ ٠٧٣ ١٠٦	مشتريات خرده	
		٤٠ ٣٦٦ ٥٦٥	مشتريات حديد تسليح	
		٧٣٠ ٣٧٢ ٨٥٤	مشتريات حديد مختزل	
١ ٢٩٨ ٤٨٠	٥ ٧٦٠ ٦٩١	٨ ٢١٧ ٥٩٣	مبيعات حديد	- العز لتجارة وتوزيع مواد البناء (شركة زميلة)
٢ ٢٥٤ ٦٢٩ ٧٩٨	١ ٧٩٥ ٩٣٠ ٩٥٧			
		٣ ٤٠٦ ٩١٨	مشتريات	٢-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	-			- العز لصناعة للصلب المسطح (شركة تابعة)
٣٨ ٩٠٨ ٧٤٩	٤٦ ٧٢٧ ٣٢٧			- شركة العز القابضة للصناعة والاستثمار (الشركة القابضة)
٦٠ ٧١٥	١٣ ٨٠٠			- شركة تنمية خليج السويس (شركة زميلة)
٢١ ٩٧٥ ١٢٨	١٩ ٠١٣ ١٩٧	٩٨ ٥٧٦	مشتريات	- العز للسيراميك والبورسلين الجوهره (شركة زميلة)
		٧٩٧ ٦٧٦	إيجارات	
١ ٨٣٥ ٣٠٨	-			- العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة)
-	-	١٤٠ ١٨٣	مشتريات	- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات (كونتراسيتيل)
٦٢ ٧٧٩ ٩٠٠	٦٥ ٧٥٤ ٣٢٤			

الرصيد في	الرصيد في	البيان	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	حجم التعامل	طبيعة التعامل
مدين / (دائن)	مدين / (دائن)	خلال الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٧٧ ٢١٦ ٠٠٤	٧٢٩ ٥١٥ ٨٠٠	٣-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٧٧ ٢١٦ ٠٠٤		- العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة) توزيعات أرباح
-	(٣٩١ ٢٢٥)	٧ ٣٧٣ ٨٢٩	٤-٢٦ أطراف دائنة مدرجة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٣٩١ ٢٢٥)		- العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة) مشتريات

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

## ٢٧- قرض طويل الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إجمالي القرض
جنيه مصري	جنيه مصري	بخصم
١ ٤٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	أقساط تستحق خلال عام
٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رصيد القرض طويل الأجل
١ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	بخصم
٧ ٤٣٧ ٥٠٠	٦ ٥٢٦ ٧٨٦	صافي تكلفة الحصول على القرض
١ ٠٩٧ ٥٦٢ ٥٠٠	٩٤٨ ٤٧٣ ٢١٤	صافي رصيد القرض طويلة الأجل

- 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 على أن يتم السداد على ٢٦ قسط ربع سنوي غير متساوي إستحق أولها في أغسطس ٢٠١٥ وذلك بدءاً من نهاية أول ستة أشهر من تاريخ أول سحب والذي تم بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٥، وذلك بمعدل عائد ٣,٥% فوق سعر الكوربيدور المعلن من البنك المركزي المصري تسدد كل ثلاثة أشهر.
- بلغت عمولة ترتيب و ضمان تغطية التمويل (تكلفة الحصول على القرض) ٧,٥ في الألف والبالغة ١٢,٧٥ مليون جنيه مصري تم سدادها عند الحصول على القرض ويظهر رصيدها بعد إستهلاك ما يخص الفترة من تاريخ الحصول على القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مخصوماً من رصيد القرض.
- بلغت قيمة الأقساط المسددة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٤٥ مليون جنيه مصري (مقابل ٢٩٥ مليون جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

## ٢٨- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

## ١-٢٨ الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٦/٣٠		
إلتزامات	أصول	إلتزامات	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧ ٩٦٣ ٦٩٥	-	٣٩ ٢٨٣ ٦٢٤	-	الأصول الثابتة
٨ ٤٤٨ ٢١٠	-	٨ ٤٤٨ ٢١٠	-	أرباح فروق عملة غير محققة
-	١٣٠ ٤٧٠ ١٧٢	-	١٢٠ ٢٤٥ ٤٤٥	خسائر فروق عملة غير محققة
٥٦ ٤١١ ٩٠٥	١٣٠ ٤٧٠ ١٧٢	٤٧ ٧٣١ ٨٣٤	١٢٠ ٢٤٥ ٤٤٥	صافي الأصول الضريبية المؤجلة
	٧٤ ٠٥٨ ٢٦٧		٧٢ ٥١٣ ٦١١	بخصم:
	١٠٩ ٤٢٠ ٦١٢		٧٤ ٠٥٨ ٢٦٧	الأصول الضريبية المؤجلة السابق تحميلها
	(٣٥ ٣٦٢ ٣٤٥)		(١ ٥٤٤ ٦٥٦)	مصروف الضريبة المؤجلة

## ٢-٢٨ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١٨٣ ٦٢٥	٥ ١٨٣ ٦٢٥	الإضمحلال في قيمة العملاء
١٦١ ٤٧٣	١٦١ ٤٧٣	الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦١ ٥٩٣	١٦١ ٥٩٣	الإضمحلال في قيمة الموردين دفعات مقدمة
٤٠٠ ٨٣٩ ٠٨٢	٣١٠ ٥٦٥ ١٦٣	خسائر ضريبية
٤٠٦ ٣٤٥ ٧٧٣	٣١٦ ٠٧١ ٨٥٤	

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

## ٢٩- الإلتزامات المحتملة

١-٢٩ تتضمن الإلتزامات المحتملة خطابات ضمان صادرة من البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٨/٦/٣٠ بمبلغ ١٣٥ ٠٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (مقابل مبلغ ١٣٥ ٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠١٧/١٢/٣١).

٢٩-٢ كذلك تتضمن الالتزامات المحتملة في قيمة كفالات و ضمانات للشركات التابعة في تنفيذ كافة التزاماتها الناشئة عن عقود التسهيلات المبرمة بين تلك الشركات وبعض البنوك وقد تم اعتماد هذه الكفالات والضمانات من الجمعية العامة للشركة وهي كما يلي:

الشركة التابعة	قيمة الكفالة	موضوع الكفالة
شركة مصانع العز للدرفلة	٣ ٣٥٦ ٠٤٢ ٠٠٠ جنية مصري	- تنفيذ كافة التزامات الشركة التابعة من عقد التسهيل المبرم بينها وبعض البنوك لتمويل الجزء المتبقي من تكاليف إنشاء وتشغيل مصنع لانتاج الحديد المختزل المباشر بمنطقة العين السخنة.
	٢٠٠ مليون جنية مصري	- تمويل قصير الأجل من بنك القاهرة، وكذلك كفالة الشركة التابعة في حالة قيام البنك بزيادة مبلغ التمويل قصير الأجل الممنوح لها بمبلغ إضافي حده الأقصى ٣٠٠ مليون جنية مصري.
	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري	- كفالة الشركة التابعة في التمويل قصير الأجل الممنوح لها من البنك الأهلي المصري وكذلك كفالتها في حالة قيام البنك بزيادة مبلغ التمويل قصير الأجل الممنوح لها بمبلغ إضافي حده الأقصى ٤٠٠ مليون جنية مصري.
شركة العز لصناعة الصلب المسطح	٣٠ مليون دولار	- ضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي المصري للشركة التابعة بمبلغ ما يعادل ٦٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأي ملحقات أخرى حتى تمام السداد.
	٢٥٠ مليون جنية مصري	- كفالة الشركة التابعة في ٥٠% من إجمالي التمويل قصير الأجل الممنوح لها من البنك الأهلي المصري.

### ٣٠- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تتمثل فيما يلي:

إجمالي الارتباطات الرأسمالية في	المدفوع حتى	الجزء الغير منفذ حتى	الجزء الغير منفذ حتى
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣ ٦٣٩ ٥٠١	٥٧ ٢٨٨ ٠١٧	٦ ٣٥١ ٤٨٤	٥٢ ١٠٦ ٣٧٣
=====	=====	=====	=====

مشروع مناولة الـ DRI

### ٣١- الموقف الضريبي

#### ٣١-١ ضريبة الدخل

- تمتعت الشركة بالإعفاء الضريبي وفقا لنص المادة (٢٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٧٤ الخاص بالمجتمعات العمرانية الجديدة وذلك لمدة عشر سنوات بدأت من ١/١/١٩٩٧ وانتهت في ٢٠٠٦/١٢/٣١.
- وقد تم الفحص الفعلي لدفاتر الشركة وإنهاء جميع الخلافات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم الربط والسداد ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة.
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٧ وفقا لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

## ٢-٣١ ضريبة المبيعات و الضريبة على القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتي عام ٢٠١٢ وتم سداد كافة فروق الفحص.
- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وفي إنتظار نتيجة الفحص.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً لهذا القانون.

## ٣-٣١ ضريبة المرتبات والأجور

- تم الفحص حتي عام ٢٠١٢ ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.
- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم تحويل الخلاف إلى اللجنة الداخلية المتخصصة.

## ٤-٣١ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وإنهاء جميع الخلافات وتم الربط والسداد ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.

## ٥-٣١ الضريبة العقارية

- تم ربط الضريبة والسداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١.

## ٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

## ١-٣٢ الأدوات المالية

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

## ٢-٣٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة التسهيلات الائتمانية وقروض طويل الأجل (قبل خصم تكلفة الإقتراض) التي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٢٢ ٤٩٠ ٧٧٨ ٥ جنيه مصري (٥٠٦ ٢٨٧ ٦١٩ ٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ١٧٤ ٠٣٣ ٥١٨ جنيه مصري خلال الفترة الحالية (٥٧٨ ١٨٣ ٤٤٩ جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق) بينما بلغ رصيد الحسابات الجارية المحتجزة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٧٦٩ ٧٦٨ ٦٠٠ جنيه مصري (٨٣٢ ١٢٩ ٥٧٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الحسابات الجارية المحتجزة وصناديق الاستثمار مبلغ ٦٢٩ ٦٢٤ ٤٧ جنيه مصري خلال الفترة الحالية (٨٦٥ ٠١٧ ٤٣ جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق).

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



## ٣-٣٢ خطر الائتمان

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	(١٦)	العملاء
٢ ٢٦٢ ٥٤٤ ٥٢٢	١ ٨٠٢ ٧٦٠ ٢٠٠	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٤٧ ١٣٣ ٥٣٩	٦٧٤ ٦٦٨ ١٥٥	(١٨)	موردون - دفعات مقدمة
٤٣ ٨٦٧ ٥٤٤	٦٢ ٩٧١ ٩٤٦		النقدية وما في حكمها
٨٤٢ ٠٩٥ ٣١٩	٨١٣ ٣٥٤ ٠٠١		

## ٤-٣٢ خطر السيولة

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

أكثر من ٥ سنوات	من ٣ - ٥ سنوات	من ١ - ٢ سنة	سنة أو أقل	التدفقات النقدية المتوقعة	اليان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٤٩ ٠٠٨ ٣٣٦	١٣٢ ٧١٩ ٧٨٧	٤٣ ٥٨٥ ٧٨٨	٣٧ ٢٣٨ ٤٥١	٢٦٢ ٥٥٢ ٣٦٢	إلتزامات التأجير التمويلي
-	٦٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٢٣ ٤٩٠ ٤٢٢	٥ ٧٧٨ ٤٩٠ ٤٢٢	قروض وتسهيلات إئتمانية
-	٣ ٢٤٠ ٤٤٧	٣٦ ٠٨٠ ١٥٠	٩١٣ ٠٠٦ ٣٤٠	٩٥٢ ٣٢٦ ٩٣٧	موردون وأوراق دفع
-	-	-	٢٣٦ ٢٨٨ ٩٧٧	٢٣٦ ٢٨٨ ٩٧٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٩ ٠٠٨ ٣٣٦</u>	<u>٧٩٠ ٩٦٠ ٢٣٤</u>	<u>٣٧٩ ٦٦٥ ٩٣٨</u>	<u>٦ ٠١٠ ٠٢٤ ١٩٠</u>	<u>٧ ٢٢٩ ٦٥٨ ٦٩٨</u>	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧١ ١٤٥ ٤٩٢	١٣٢ ٥١٣ ٤٨٩	٤٠ ٣٨٦ ٤٧٨	٣٤ ٧٨٠ ٨٢٩	٢٧٨ ٨٢٦ ٢٨٨	إلتزامات التأجير التمويلي
-	٨٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٥١٤ ٢٨٧ ٥٠٦	٥ ٦١٩ ٢٨٧ ٥٠٦	قروض وتسهيلات إئتمانية
-	٢١ ٦٨٠ ٣٥٤	٣٤ ٤٨٢ ٢٧٨	٩٦١ ٢٢٩ ٥٠١	١ ٠١٧ ٣٩٢ ١٣٣	موردون وأوراق دفع
-	-	-	١٧٣ ٤٧١ ٢٣١	١٧٣ ٤٧١ ٢٣١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧١ ١٤٥ ٤٩٢</u>	<u>٩٥٩ ١٩٣ ٨٤٣</u>	<u>٣٧٤ ٨٦٨ ٧٥٦</u>	<u>٥ ٦٨٣ ٧٦٩ ٠٦٧</u>	<u>٧ ٠٨٨ ٩٧٧ ١٥٨</u>	

## ٥-٣٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٦ ٢٧٤ ٠٩٤ جنيه مصري ومبلغ ١ ٧٨٩ ٦٩٢ ٣٣٦ جنيه مصري على التوالي.

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

(عجز) / فائض	العملات الأجنبية
(٩٨ ٧٣٢ ٤١٦)	الدولار الأمريكي
(٧١٩ ٣٢٥)	اليورو
١٢ ٦٨٦	فرنك سويسري
(١٤٥ ٢٩٧)	جنيه إسترليني
٣ ٠٩٠	درهم إماراتي
٤٥٠	دينار جزائري

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

وفيما يلي بيان بأسعار الصرف المستخدمة في تاريخ المركز المالي:

سعر الإقفال في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٧,٧٧	١٧,٨٨	دولار أمريكي
٢١,٣٧٣٨	٢٠,٧٣٧٢	يورو
١٨,٢٥٣٧	١٧,٩٥١٨	فرنك سويسري
٢٤,٠٦٥٩	٢٣,٤٦٠٣	جنيه إسترليني
٤,٨٣٨٠	٤,٨٦٨٠	درهم إماراتي
٠,١٥٤٢٠	٠,١٥٢٥	دينار جزائري

### ٣٣- دعاوى قضائية

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 بتاريخ ٢٠١١/٩/١٥ أصدرت المحكمة حكماً تضمن منطوقه تغريم رئيس مجلس إدارة شركة حديد عز السابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري وبرد 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 أثار.

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 لوحدة الواقعة وحسن سير العدالة، وتداولت القضية بالجلسات امام محكمة الإعادة.

بناريخ ٨ مارس ٢٠١٨ صدر حكم في الدعوى المذكورة بإنقضاء الدعوى بالتصالح.

### ٣٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المستقلة الدورية

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

#### ٣٤-١ 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 المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية والمثبتة بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها على أساس سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل المستقلة.

## ٣٤-٢ 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 وتحميله 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 المقدرة سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب إهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف حيث تم تطبيق نموذج التكلفة المعدلة وتم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الآلات 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 الآخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "ناتج تعديل تكلفة الأصول"، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول إلى الأرباح أو الخسائر المرحله في حاله الاستغناء عن أو التخلص من الأصل المؤهل للتعديل أو نتيجة للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة).

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

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

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

## ٣٤-٣ 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.

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

## ٣٤-٥ الإستثمارات

## ٣٤-٥-١ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣٤-١٠) هذا ونقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على إضمحلالها، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة.

## ٣٤-٥-٢ إستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التابعة للشركة الأم، ولا يوجد سيطرة مباشرة للشركة عليها، وتثبت الاستثمارات في الشركة الزميلة بالتكلفة، وفي حالة وجود إضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة، وذلك لكل استثمار على حده.

## ٣٤-٦ المخزون

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

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

## ٣٤-٧ العملاء وأوراق القبض والمدينون

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

## ٣٤-٨ النقدية وما في حكمها

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

## ٣٤-٩ الموردون وأوراق الدفع والدائنون

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

## ٣٤-١٠ الاضمحلال في قيمة الأصول

## أ- الأصول المالية

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

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

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

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

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة 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 المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

## ٣٤-١١ الاقتراض بفائدة

- يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض.

- يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام من الناحية الإقتصادية.

**١٢-٣٤ المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات 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 المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

**١٣-٣٤ رأس المال****إعادة شراء أسهم رأس المال**

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

**١٤-٣٤ الإيرادات****أ- إيرادات المبيعات**

يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلي 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.

**١٥-٣٤ عقود التأجير التمويلي**

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة ومصروفات الصيانة والإصلاح عن أصول مستأجرة بنظام عقود التأجير التمويلي التي تبرم وفقاً لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ كمصروفات بقائمة الدخل المستقلة عن الفترة طبقاً لأساس الاستحقاق، وفي نهاية العقد وحال رغبة المجموعة بشراء الأصول المستأجرة تثبت تلك الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء تلك الأصول والمنفق عليها طبقاً للعقد ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر لها.

**١٦-٣٤ نصيب السهم في الأرباح أو الخسائر**

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

**١٧-٣٤ ضرائب الدخل**

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

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

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

#### ١٨-٣٤ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

\* خطر الائتمان \* خطر السيولة \* خطر السوق

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

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

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

#### ١٨-٣٤-١ خطر الائتمان

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

#### العملاء والمدينون الآخرون

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

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء بقيم متقاربة لكل عميل ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على عملاء محددين.

#### النقدية وما في حكمها

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

#### ١٨-٣٤-٢ خطر السيولة

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

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

**٣-١٨-٣٤ خطر السوق**

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

**خطر العملة**

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

**خطر سعر الفائدة**

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية حيث أن عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة. وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

**خطر أسعار السوق الأخرى**

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

**٤-١٨-٣٤ إدارة رأس المال**

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