

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها
فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٣ : ١	تقرير الفحص المحدود
١	الميزانية المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤٧ : ٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تلفاكس: 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
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى: ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة حديد عز

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة حديد عز "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات إيضاحية

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

١- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٨-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة ، حصلت شركتي مصانع العز للدرقلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة للمجموعة) 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 للدرقلة في إنشاء مصنع لإنتاج الحديد الإسفنجي ولم تبدأ شركة العز لصناعة الصلب المسطح في إقامة أى مشروعات لإستخدام الرخصة.

وتم إحالة هذا الموضوع إلى محكمة الجنايات للمطالبة بسداد رسوم على تلك الرخص إضافة إلى أية غرامات قد تقدرها المحكمة بتاريخ ١٥ سبتمبر 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 للدرقلة 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 إلى 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 وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة وحسن سير العدالة، ويرى المستشار القانوني للمجموعة ان هذا يعنى إلغاء الحكم السابق وإعادة المحاكمة مرة أخرى وتداولت 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.

٢- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥-٣-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) مبلغ ٢١٩ مليون جنيه وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠ - ٢٠٠٤.

وترى إدارة الشركة أنه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الإتفاق باللجنة الداخلية مع إحالة نقطة خلاف متعلقة بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن في ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الأوعية الضريبية المعفاة الأخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي أصبح الخلاف منتهياً بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً.

وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني إستقرار المركز الضريبي للشركة لصدر قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وأن موقف الشركة قد تحسن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من أية مديونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.

قامت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بالإتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه مقابل سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه خلال شهرى سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتسيط باقى مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه على ٢٤ قسط استحق أول قسط فى نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ

حسام حسن

٨,٣ مليون جنيه وباقي المبلغ يقسط على ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير على المبالغ المقسطة وقد بلغت إجمالي المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري مقابل تأخير.

وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في إسترداد ما تم سداه فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١. وقد صدر حكم بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاختصاص والإحالة إلى محكمة الإسكندرية الابتدائية برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلي وبجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بندب خبير في الدعوى والدعوى مؤجلة لجلسة ٣١ أكتوبر ٢٠١٥ للتقرير وتم إحالتها الى لجنة الخبراء ولم يبدأ الخبير مأموريته حتى الآن.

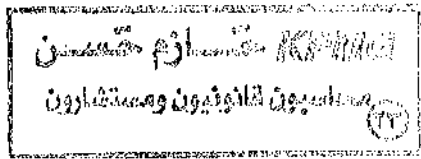
٣- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢١-١) و(٣٩-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فقد نشأ خلاف بين شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) ومصلحة الضرائب علي المبيعات بشأن قيمة الضريبة الإضافية على رسم تداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري من تحت حساب الضريبة الإضافية المطالب بها بشيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء.

وترى إدارة الشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) بناءً على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية في مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وأن قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً أو مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة في السير في الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

حاتم منتصر

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة رقم (٢٢٥)



القاهرة في ١٩ أغسطس ٢٠١٥

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)
الموازنة المجمعة في:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
بـالآلاف جنيه مصري	بـالآلاف جنيه مصري		
١١.٠٧٢.٦٣٠	١١.٣١٢.٦٩١	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٤.٠٦٨.٢٦٣	٤.٢٣١.١٥٠	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
١١٥	١١٥	(١-١)	مشتريات تحت التنفيذ
١.٠٩٨.٨٨٠	١.٠٩٨.٨٨٠	(٢-٦)	إستثمارات في شركات مثقفة
٣٢.٠١٢	٣٤.٠١٧	(١-٧)	إستثمارات مالية ماثحة للبيع
١٩٧.٥١١	١٩٩.٤٢٢	(٨)	إقراض للغير طويل الأجل
—	٣٠.٣١٥	(٩)	أقساط ضرائب مبيعات
٣١٥.٢١٤	٣١٥.٢١٤	(٩-٣)	أصول أخرى
١٥.٧٩٥.٦٧٥	١٦.٢٣٢.٨٠٤		شهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤.٠٩٣.٠٩٨	٣.٨١٧.٤٤٨	(١٠)	مخزون
٨٤.٨٢٨	٤٨.٧٩٥	(١١)	عملاء وأوراق قبض
١.٨٣٦.٥١٧	١.٩٠٦.٣٨٣	(١٢)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٦٩٦.٩٣٨	٥٨٠.٥٣٨		موردون - دفعات مقدمة
٥٠.٤٩٣	٥٢.٦١٢	(٨-٣)	إستثمارات في أدون خزنة
٩١٦.٢٣٩	٢.٣٧٧.٣٣٥	(١٤)	النقدية وما في حكمها
٧.٦٧٨.١١٣	٨.٧٨٣.١١١		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٨.٤٦٣	٨.٣٧٩	(١٥)	بنوك - سحب على المكشوف
٧.٥٣٣.٨١٧	٨.١٣٤.٠٨٠	(١٦)	تسهيلات ائتمانية وأقساط قروض تستحق خلال عام
١١٢.٢٠٠	١١٢.٢٠٠	(٢-٢١)	الجزء المتداول من أقساط طويلة الأجل
١.٨٦١.٥٤٨	١.٦٣١.٤٤٧	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٤٣٨.٥٨٠	٣٢٣.١٤٣		عملاء - دفعات مقدمة
٥٠.٥٨٩٧	٥٩٩.٨٣٨	(١٨)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٤١.٧٨٧	٤٣.٧١٥		ضريبة الدخل
٣.٠٤٥	٢.٢٠٣	(١٩)	الإلتزامات بنظام المعائن التكميلي
٢.٠٤.٦١٦	٢.٠٤.٦١٦	(٢٠)	مخصصات
١٠.٧٦٩.٩٥٣	١١.٠٥٩.٦٢١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٣.٠٩١.٨٤٠)	(٢.٢٧٦.٥١٠)		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
١٢.٧٠٣.٨٣٥	١٣.٩٥٦.٢٩٤		إجمالي الإلتزامات
			يتم تمويله على النحو التالي :
٢.٧١٦.٣٢٥	٢.٧١٦.٣٢٥	(٢-٢٣)	حقوق الملكية
٣٧٩.٣٤٦	٣٧٩.٣٤٦	(٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١.٢٥٦.٧٦٥	٥٢٧.٦٥٠		إحتياطيات
(٦٩٦.٥٥٩)	(١٣٦.٣٠٥)		أرباح مرحلة
(٧١.٩٢١)	(٧١.٩٢١)	(٢٥)	صافي خسارة الفترة / العام
٤٤١.٧٧٣	٥١٤.٥٥٠		أسهم خزينة
(٣٢.٥٥٦)	—		إحتياطي فروق ترجمة كيانات أجنبية
٣.٩٩٣.١٧٣	٣.٩٢٩.١٥٠		توزيعات أرباح فترية للعاملين ومجلس الإدارة بالشركات التابعة
١.٢٤١.٤٤٤	١.٢٧٢.٧٣٧		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
٥.٢٣٤.٦١٧	٥.٢٠١.٨٨٧		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
٥.٨٩٤.١٨٣	٧.١٨٦.٣٦٥	(١٦)	الإلتزامات طويلة الأجل
٨٠٢.٤٥٤	٨٥٨.١٩٤	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٧٧٢.٥٨١	٧٠٩.٤٤٨	(١-٢٦)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٧.٤٦٩.٢١٨	٨.٧٥٤.٤٠٧		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٢.٧٠٣.٨٣٥	١٣.٩٥٦.٢٩٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
بول فيليب شكيبان



تقرير الفحص المحدود 'مرفق'

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٢٠١٤/٣/٣١ بالآلاف جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ بالآلاف جنيه مصري	ايضاح رقم	
٥ ٢٨٧ ٠٥٧	٤ ٧٩٣ ٣١٧	(١٨-٣)	المبيعات (بالصافي)
(٤ ٩١٤ ٦١٧)	(٤ ٥٧١ ١٩٦)	(٢٧)	يخصم:
٣٧٢ ٤٤٠	٢٢٢ ١٢١		تكلفة المبيعات
			مجمّل الربح
١٣ ٧١٣	٥ ٨٤٠	(٢٨)	يضاف (يخصم):
(٣٠ ٦٣١)	(٣٧ ٩٠١)	(٢٩)	إيرادات تشغيل أخرى
(١٢٤ ٣٦٣)	(١٥٢ ٤٧٣)	(٣٠)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣ ٩٥٠)	(٩ ٣٧٠)	(٣١)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٢٧ ٢٠٩	٢٨ ٢١٧		مصروفات تشغيل أخرى
			أرباح النشاط
٢٦ ٠٣٦	٢٣ ٤١٢	(٣٢)	يضاف (يخصم):
(١٨٤ ٧١٧)	(٢٦٩ ٥٤٣)	(٣٢)	إيرادات تمويلية
(٣٥ ٨٦١)	٩ ٢٩٠	(٣٢)	تكاليف تمويلية
(١٩٤ ٥٤٢)	(٢٣٦ ٨٤١)		أرباح (خسائر) فروق عملة
٣٢ ٦٦٧	(٢٠٨ ٦٢٤)		صافي تكلفة التمويل
			صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(٧٧ ٩٠٩)	(١ ٩٢٩)	(٢٠-٣)	يضاف (يخصم):
٦٥ ٤٠٨	٦٤ ٦١٤	(٣-٢٦)	ضريبة الدخل
٢٠ ١٦٦	(١٤٥ ٩٣٩)		ضريبة مؤجلة
			صافي (خسارة) ربح الفترة
(١٨ ٦٤٩)	(١٣٦ ٣٠٥)		يوزع كما يلي:
٣٨ ٨١٥	(٩ ٦٣٤)		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٢٠ ١٦٦	(١٤٥ ٩٣٩)		حقوق الأقلية
(٠,٠٣)	(٠,٢٦)	(٣٧)	صافي (خسارة) ربح الفترة
			نصيب السهم في صافي خسارة الفترة (جنيه/سهم)

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٢٠١٤/٣/٣١ بالآلاف جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ بالآلاف جنيه مصري	إيضاح رقم
٣٢ ٦٦٧	(٢٠٨ ٦٢٤)	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب		
تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح مع التدفقات		
النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		
١٧٣ ٧٧٧	١٨٤ ٥٢٥	(٤)
(١٠١٤)	(١ ٤٢٠)	
٥٥٠	—	
—	(٦٠٠)	(١٣)
(١ ٧٦٦)	(٢٣)	(٢٨)
١٨٤ ١٦٧	٢٦٩ ٥٤٣	(٣٢)
(٤٣٨)	(٤٧٣)	
٤ ١٣٣	٣ ١٢٥	
٣٢ ٥٣٧	(٦٨ ٢٦٦)	
٤٢٤ ٦١٣	١٧٧ ٧٨٧	
(٤٣٣ ١٨٨)	٣١٨ ٣٦٤	
(٢٧٣ ٩٤٢)	(١٥٠ ٠٠٢)	
(٣٥ ١٩٦)	(١٣١ ٦٥٣)	
١ ١٨٧	١ ١٦٩	
(٣١٦ ٥٢٦)	٢١٥ ٦٦٥	
(١٩٧ ١٧٩)	(٢٣٦ ٢٧٥)	
(٥١٣ ٧٠٥)	(٢٠ ٦١٠)	
التغير في بنود رأس المال العامل		
- المخزون		
- العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى		
- الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى		
- للالتزامات نظام المعاش التكميلي		
النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		
فوائد مدفوعة		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		
(٣٠٣ ١٦٣)	(١٦٣ ٢٢٨)	
—	(٣٠ ١٦٦)	
(٢٠ ٨٤٠)	٦٥ ٣٧٥	
٢٥ ٦٠٠	(٦٦ ٠٧٣)	
١ ٧٩٠	٢٣	
—	(١ ٩١٢)	
(٤ ١٥٦)	(٧ ٢٧٠)	
٤ ٢٣٣	٤ ٩٧٦	
(٢٩٦ ٥٣٦)	(١٩٨ ٢٧٥)	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة		
مدفوعات نقدية لشراء إستثمارات مالية (أذون خزائنة)		
متحصلات من إسترداد إستثمارات مالية (أذون خزائنة)		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
المسدد إلى مصلحة الضرائب على المبيعات - أقساط سلع رأسمالية		
مدفوعات لإقراض العاملين		
مقبوضات من إقراض العاملين		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار		
٨٩٩ ٣٦٧	١٦٥ ٤٧٦	
(٩ ٥٢١)	(٤)	
٢٦٦ ٨١٤	(٢٢٩ ٧٩٧)	
(٤٨٧ ٩٤٣)	(٦١٧ ٢٦٠)	
١٤٧ ٥١٦	١ ٧٢٥ ٧٥٦	
(١ ٩٥٣)	—	
٨١٤ ٢٨٠	١٠٤٤ ١٧١	
٤ ٠٣٩	٨٢٥ ٢٨٦	
٨٦٨ ٠٥٨	٦٠٨ ١٣٧	(١٤)
٢٢٤	٤٣٦	
٨٧٢ ٣٢١	١ ٤٣٣ ٨٥٩	(١٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المحصل من التسهيلات الائتمانية		
المسدد من التزامات طويلة الأجل		
(المسدد) المحصل من الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة لمقابلة عقد التمويل متوسط الأجل		
المسدد من القروض		
مقبوضات من قروض		
توزيعات أرباح مدفوعة		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		
النقدية وما في حكمها أول الفترة		
فروق ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية		
النقدية وما في حكمها آخر الفترة		

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

شركة سنجو مر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
بين فترة التأسيس إلى 31 مارس 2015:

إجمالي	حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق مساهمي الشركة القائمة	صافي الربح (الخسارة)	توزيعات أرباح قارية للمالكين ومجلس الإدارة بالمنتجات القابضة	أسهم خزينة	إجمالي فرق ترحمة كميات أجنبية	أرباح مبرجة	مخاطر	رأس المال
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه
١ ٤٨٥ ٧٧٥	١ ٧٢٧ ٤٨٩	٤ ٧٥٨ ٧٨١	١٢٤ ١١٦	(٥١ ٨٤٤)	(٧١ ٩٢١)	٤٠٤ ٢٢٦	١ ٢٥٢ ٥٣٨	٣٧٩ ٢٤٩	٢ ٧١٦ ٣٢٥	
—	—	—	(١٢٩ ٦١٦)	—	—	—	١٢٩ ٦١٦	—	—	
—	—	—	—	٥١ ٨٤٤	—	—	(٥١ ٨٤٤)	—	—	
(٢ ١٧٠)	(١ ١٩٠)	(١ ٤٣٠)	—	—	—	—	(١ ٤٣٠)	—	—	
(٣٠٤١)	(٩٣٧)	(١ ١١٤)	—	—	—	—	(١ ١١٤)	—	—	
٧ ٩٧٧	(٨٢٧)	٣ ٨٠٤	—	—	—	٣ ٨٠٤	—	—	—	
٢٠ ١١٦	٣٨ ٨١٥	(١٨ ٦٤٩)	—	—	—	—	—	—	—	
٢٥٤ ٢٥٧	١ ٧٢٣ ٣٦٠	٤ ٧٤٠ ٨٩٧	(١٨ ٦٤٩)	—	(٧١ ٩٢١)	٤٠٨ ٠٣٠	١ ٢٢٧ ٧٢٦	٣٧٩ ٢٤٦	٢ ٧١٦ ٣٢٥	
٥ ٢٢٤ ٦١٧	١ ٢٤١ ٤٤٤	٣ ٩٩٣ ١٧٣	(١٤٦ ٥٥٩)	(٣٢ ٥٥٦)	(٧١ ٩٢١)	٤٤١ ٧٧٣	١ ٢٥٦ ٧٦٥	٣٧٩ ٢٤٦	٢ ٧١٦ ٣٢٥	
—	—	—	٦٦٢ ٥٥٩	—	—	—	(١٩٦ ٥٥٦)	—	—	
—	—	—	—	—	٣٢ ٥٥٦	—	(٣٢ ٥٥٦)	—	—	
١١٢ ٢٠٩	٤٠ ٩٢٧	٧٢ ٧٨٢	—	—	—	٧٢ ٧٨٢	—	—	—	
(١٤٥ ٩٣٩)	(٩ ٦٢٤)	(١٣٢ ٣٠٥)	(١٦٦ ٢٠٥)	—	—	—	—	—	—	
٥ ٢٠١ ٨٨٧	١ ٢٧٢ ٧٢٧	٣ ٩٩٤ ٦٥٠	(١٢٦ ٢٠٥)	—	(٧١ ٩٢١)	٥١٤ ٠٥٥	٥٢٧ ٦٥١	٣٧٩ ٢٤٦	٢ ٧١٦ ٣٢٥	

الوصية في ٢٠١٤/٧/١

إقبال أرباح عام ٢٠١٣ في الأرباح المبرجة

حصة الشركة والأقلية في نصيب المالكين ومجلس إدارة قبل الحقبة في التوزيعات القوية لعام ٢٠١٣ في الأرباح المبرجة

توزيعات أرباح عام ٢٠١٣

المحول إلى الأرباح المبرجة - كميات لحقوق الأقلية

فرق صفة الترحمة من ترجمة القوائم المالية بالمنتجات الأجنبية

صافي (خسارة) / ربح الفترة

الوصية في ٢٠١٤/٣/٣١

الوصية في ٢٠١٥/٧/١

إقبال حساب عام ٢٠١٤ في الأرباح المبرجة

حصة الشركة والأقلية في نصيب المالكين ومجلس إدارة قبل الحقبة في التوزيعات القوية لعام ٢٠١٤ في الأرباح المبرجة

فرق صفة الترحمة من ترجمة القوائم المالية بالمنتجات الأجنبية

صافي خسائر الفترة

الوصية في ٢٠١٥/٣/٣١

تتبع الإيجاعات من رقم (١) إلى رقم (٤) جزئياً لا يتصل من هذه القوائم المالية المجمعة القوية وتقرأ معها.

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز لصناعة حديد التسليح "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٤٧٢ محافظة المنوفية بتاريخ ٢ أبريل ١٩٩٤، وتم نشر العقد الإبتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٣١ في أبريل سنة ١٩٩٤ ومقرها مدينة السادات.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣ علي تعديل اسم الشركة إلي شركة حديد عز، وقد تم التأشير بهذا التعديل بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١.
- يقع مقر الشركة في ٣٥ شارع لبنان المهندسين- القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو الأستاذ / بول فيليب شكيبان.
- 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.

الشركات التابعة

شركة مصانع العز للدرفلة (مصانع العز للصلب سابقاً) (شركة مساهمة مصرية): تأسست في عام ١٩٨٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

شركة العز للصلب - الجزائر (شركة ذات أسهم):

تأسست في عام ٢٠٠٨ وخاضعة لأحكام القانون الجزائري. وقد تم شطب الشركة من السجل التجاري بالجزائر بتاريخ ٢٠١٣/٩/٣ وتم إعادة تبويب الإستثمار في شركة عز للصلب- الجزائر ضمن بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية): تأسست في عام ١٩٨٢ كشركة إستثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

وشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية لديها الشركات التابعة التالية:

شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة العز للصناعات الثقيلة سابقاً) (شركة مساهمة مصرية): تأسست في عام ١٩٩٨ وفقاً للقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار.

شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراسيتل" (شركة مساهمة مصرية): تأسست الشركة طبقاً لموافقة اللجنة المختصة بوزارة الاقتصاد والتجارة الخارجية (مصلحة الشركات) وطبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسبوكات (شركة مساهمة مصرية): تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٢٩ أغسطس ١٩٩٢.

عرض الشركة وشركاتها التابعة

يتمثل عرض الشركة وشركاتها التابعة في صناعة وتجارة وتوزيع الحديد والصلب بكافة أنواعه وما يرتبط به من منتجات وخدمات.

وفيما يلي بيان بنسبة الإستثمارات في الشركات التابعة لشركة حديد عز التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة الدورية:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>نسبة المساهمة</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	
%	%	
٩٨,٩١	٩٨,٩١	مصانع العز للدرفلة
٩٨	٩٨	العز للصلب - الجزائر
٥٤,٥٩	٥٤,٥٩	العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
٦٣,٨٤ (مباشر وغير مباشر)	٦٣,٨٤ (مباشر وغير مباشر)	العز لصناعة الصلب المسطح
من خلال عز الدخيلة	من خلال عز الدخيلة	

كما يوضح البيان التالي نسبة الإستثمارات في الشركات التابعة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة الدورية:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
<u>نسبة المساهمة</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	
%	%	
٥٥	٥٥	العز لصناعة الصلب المسطح
٩٠	٩٠	حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"
٨٧ (غير مباشر)	٨٧ (غير مباشر)	مصر لصناعة لوازم المواسير والمسبوكات

إصدار القوائم المالية المجمعة الدورية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المجمعة الدورية من إدارة الشركة بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠١٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة الدورية بالألف جنيه مصري.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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 بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- الإضمحلال في قيمة الأصول.
- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.
- الالتزامات المحتملة والمخصصات.

٥-٢ أسس التجميع

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الدورية أصول والتزامات ونتائج أعمال شركة حديد عز (الشركة القابضة) وكافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم ولا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة الدورية عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها.

- تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المتبادلة والأرباح غير المحققة بين الشركات.

- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التابعة تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة الدورية تحت بند مستقل "حقوق الأقلية"، وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة الدورية، كما يتم إدراج نصيب الأقلية في أرباح وخسائر الشركات التابعة في بند مستقل بقائمة الدخل.

- الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إقتناء أو بيع حصص من حقوق الأقلية دون أن تؤدي إلى التغيير في سيطرة الشركة الأم، يتم إثباتها مباشرة في جانب حقوق الملكية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المجمعة الدورية

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

القوائم المالية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح

تمسك حسابات الشركة بالدولار الأمريكي، ولغرض إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية يتم ترجمة الأصول والالتزامات إلى الجنيه المصري بسعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل باستخدام متوسط سعر الصرف للفترة. ويتم ترجمة حقوق المساهمين بأسعار الصرف التاريخية وتدرج فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم المالية ضمن حقوق الملكية.

٢-٣ 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. 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.

فيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

<u>عدد السنوات</u>	<u>بيان الأصل</u>
	<u>مبانى</u>
٥٠-٢٥	مبانى
٨	مبانى أخرى
	<u>آلات ومعدات</u>
٢٥-٥	آلات ومعدات
طبقاً للاستخدام الفعلى	الدرافيل (الات و معدات)
(مصانع العز للدرفلة ٥-٦ علي أساس ٣ وريديات)	
٥-٢	<u>وسائل نقل وانتقال</u>
	<u>أثاث ومعدات مكاتب</u>
١٠-٣	أثاث ومعدات مكاتب
٨	أجهزة تكييف مركزي وتجهيزات مبانى
٥-٤	<u>عدد وأدوات</u>
طبقاً لعقد الإيجار أو العمر الافتراضي المقدر لها أيهما أقل	<u>تحسينات على مبانى مؤجرة</u>

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

٣-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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 الأصول الأخرى

- تتمثل الأصول الأخرى في تكلفة التراخيص والتي يتوقع أن تتدفق منها منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.
- تظهر الأصول الأخرى بتكلفة الشراء والتي تتضمن أي مصاريف أخرى لازمة للأصل حتى يتم استخدامه في الغرض الذي تم اقتنائه من أجله، مطروحاً منه مجمع خسائر الاضمحلال والاستهلاك.

٦-٣ استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة تم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم الإثبات الأولى بالتكلفة. ويتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقق بعد تاريخ الاقتناء، كما يخفض رصيد الاستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة وفي حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الاستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود التزام قانوني أو ضمنى لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الالتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة.

في حالة زيادة تكلفة اقتناء الاستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات وكذلك الالتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة في تاريخ الاقتناء يتم إثباتها كشهرة ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار وبذلك تخضع للاضمحلال في قيمة الاستثمار.

٧-٣ استثمارات متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية 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 الملكية 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 أية خسائر اضمحلال في قيمتها.

٨-٣ استثمارات في أدون خزانة

يتم إثبات الاستثمارات في أدون الخزانة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم الإثبات اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة، ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة الاستردادية خلال المدة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٣-٩ الشهرة

تتمثل الشهرة في الزيادة في تكلفة الإقضاء عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المكتناه في تاريخ الإقضاء هذا ويتم دراسة إضمحلال الشهرة في تاريخ الميزانية المجمعة وذلك لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن إضمحلال رصيد الشهرة وفي حالة وجود ذلك تقوم الشركة بتقدير مبلغ الإضمحلال في قيمة الشهرة وإثباته في قائمة الدخل المجمعة عن الفترة.

٣-١٠ 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 باستخدام طريقة الوارد أولاً بصرف 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.

٣-١١ 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 الإضمحلال المقدرة في قيمتها.

٣-١٢ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك ووثائق الإستثمار والودائع لأجل وأذون الخزانة والتي 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 المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٣ الموردين وأوراق الدفع والدائنين

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

٣-١٤ الإضمحلال 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 الإضمحلال 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 الإضمحلال 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 والأصول 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 الملكية.

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 الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. 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.

١٥-٣ الإقتراض بفائدة

- يتم الاعتراف بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج الفروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل.
- يتم رسلة تكاليف الإقتراض المتكبده لتمويل الأصول الثابت المؤهلة للرسلة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام من الناحية الاقتصادية.

١٦-٣ 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.

٣-١٧ رأس المال

إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر للشركة (سواء بطريق مباشر أو عن طريق إحدى الشركات التابعة لها) 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.

٣-١٨ الإيرادات

أ- إيرادات المبيعات

يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عند انتقال 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 على 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.

٣-١٩ نصيب السهم في الأرباح

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

٣-٢٠ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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.

يتم الاعتراف 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.

٣-٢١ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- * خطر الائتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق

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

يتولى مجالس إدارات المجموعة المسئولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر المجموعة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه المجموعة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة و متابعة تلك المخاطر ومدى إلزامها بتلك المستويات.

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

٣-٢١-١ 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 شركات المجموعة والمدينون الآخرون.

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض المجموعة 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 شركات المجموعة 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 بالصدوق - 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 المجموعة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة إئتمانية عالية ومستقرة.

٣-٢١-٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء المجموعة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها. إن منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية و الحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة المجموعة ، كما تتأكد المجموعة 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.

٣-٢١-٣ 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 المجموعة 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 المجموعة لخطر العملة على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي واليورو. وفيما يتعلق بالأسول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فإن المجموعة 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 المجموعة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية حيث أن عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض المجموعة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض المجموعة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة. وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للمجموعة 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 المجموعة و تراقب إدارة المجموعة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الإستثمارات الخاصة بها بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الإستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتماؤها بواسطة مجالس إدارة شركات المجموعة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالمجموعة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات وتستنعين الإدارة بالإستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

٣-٢١-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجالس إدارة شركات المجموعة 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 المجموعة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية المجموعة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع المجموعة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٤- أصول قابلة بالصفاء)

الإجمالي	تأمينات علي	عدد	إثبات ومعدات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي
بالآلاف جنيه	مباني مؤجرة	وأدوات	مكاتب وزيارات	وتتقال	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه
٢١ ١٦٦ ٤٣٧	٣ ٩٠٢	٦٨ ٢٥١	١١٨ ٠٦٧	١٦٥ ٥٤٨	١٦ ٠٢٢ ٨٨٣	٤ ١٢٣ ٨٠٦	٦٦٣ ٩٨٠
٣٣ ١٦٩	—	١٠٧	٦ ٧٩١	١٤ ٩٢١	١١ ٣٥٠	—	—
(٥ ٢١٦)	—	(١٦١)	(٢ ٣٢٣)	(٢ ٧٣٢)	—	—	—
٥٢٧ ٥٧٨	—	٢ ٤٧٣	٩٣٠	١٣٥	٢٥٩ ٢٤٣	١٥٨ ٨٢٧	٥ ٩٧٠
٢١ ٧٢١ ٩٦٨	٣ ٩٠٢	٧٠ ٦٧٠	١٢٣ ٤٦٥	١٧٧ ٨٧٢	١٦ ٣٩٣ ٤٧٦	٤ ٢٨٢ ٦٣٣	٦٦٩ ٩٥٠
١٠ ٠٩٣ ٨٠٧	٣ ٩٠٢	٤٤ ٤١٠	٧٦ ٧٨٩	٩٥ ١٦٥	٨ ٥١٧ ٣٧٨	١ ٣٥٦ ١٢٣	—
١٨٤ ٥٢٥	—	١ ٥١٥	٢ ٦٧٠	٦ ١٥٧	١٤٩ ١٥٤	٢٥ ٠٢٩	—
(٥ ٢١٦)	—	(١٦١)	(٢ ٣٢٣)	(٢ ٧٣٢)	—	—	—
١٣٦ ١٦١	—	١ ٣٤٦	٨٤٣	١٢٨	١٠٧ ٦٥٦	٢٦ ١٨٨	—
١٠ ٤٠٩ ٢٧٧	٣ ٩٠٢	٤٧ ١١٠	٧٧ ٩٧٩	٩٨ ٧١٨	٨ ٧٧٤ ١٨٨	١ ٤٠٧ ٢٨٠	—
١١ ٣١٢ ٦٩١	—	٢٣ ٥١٠	٤٥ ٤٨٦	٧٩ ١٥٤	٧ ٦١٩ ٢٨٨	٢ ٨٨٥ ٢٥٣	٦٦٩ ٩٥٠
١١ ٠٧٢ ٦٣٠	—	٢٣ ٨٤١	٤١ ٣٧٨	٧٠ ٣٨٣	٧ ٥٠٥ ٥٠٥	٢ ٧٧٧ ٦٤٣	٦٦٣ ٩٨٠
٥٠٩ ١٥٢	٣ ٩٠٢	١٩ ٠٨٢	٤٩ ٦١٧	٦٣ ٣٥٤	٢٣٩ ٦٦٤	١٣٣ ٥٣٣	—

مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١

إهلاك الفترة

مجمع إهلاك الإسهامات خلال الفترة

فروق ترجمة كيانات أجنبية

مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٣/٣١

صافي القيمة المقدرة في ٢٠١٥/٣/٣١

صافي القيمة المقدرة في ٢٠١٤/١/٢/٣١

أصول ثابتة مهيئة بالكامل ولا زالت تستخدم في ٢٠١٥/٣/٣١

- تتضمن تكلفة الأراضي قطعة أرض مساحتها ٩٧٨ ألف متر مربع قامت شركة النز لصناعة الصلب المسطح بشرائها من شركة تنمية خليج السويس بقيمة إجمالية ٧٨ مليون جنيه مصري شاملة رسوم محافظة السويس البالغة ٥ مليون جنيه مصري (المقابل لمبلغ ٩٥٦ ألف دولار أمريكي) بغرض إقامة مشروع صناعي عليها، وطبقاً للعقد ٧ يحق للشركة تسجيل الأرض باسمها إلا بعد سداد كامل الأقساط وتم سداد القسط الأخير في ٢٠١٥/١٠/١٥ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تسجيل الأرض باسم الشركة.

- مازالت شركة النز السخية للصلب - شركة تابعة - في سبيل إنشائها إجراءات ترتيب تسجيل بعض الأراضي المستأجرة من جهات مختلفة.

- لم تقم شركة مصانع النز للرقابة بتسجيل أرض مشروع المصنع الجديد في العين السخنة باسمها حتى تاريخه، والبالغ قيمتها ٢٩,٦٤ مليون جنيه مصري .

- إهلاكات الفترة شاملة بقائمة المحل كالتالي:-

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه
٢٠١٤/٣/٣١	١٧٠ ٣٣٤	١٧٩ ٤٤٥
٢٠١٥/٣/٣١	٧٠٢	١ ٢٥٧
	٢ ٨٤١	٣ ٧٧٣
	١٧٣ ٧٧٧	١٨٤ ٥٢٥

تكاليف التخطط

مصرفات بيعية

مصرفات إدارية وصورية

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
٣١ ٦٤٤	٣٩ ٩٧٤		توسعات انشائية
٢ ٨٤٢ ٩٨٦	٢ ٨٩١ ٠٢٤		آلات تحت التركيب
٦٦٥ ٢٣٦	٧٤٢ ٨٨٧		تكلفة الإقراض المرسمة
٢٧٥ ٥٦٩	٢٧٩ ٦٠١	(١-٣٦)	رخصة مؤقتة لشركة مصانع العز للدرفلة
٣ ٩٣٠	٣ ٩٣٠		تصميم وإنشاء مبنى إداري
٤٧١	٤٧١		دفعات مقدمة لشراء أراضى
٢٢٨ ٣٧٧	٢٥٣ ٢١٣		دفعات مقدمة لشراء آلات
٣٤٥	٣٤٥		دفعات مقدمة تحت حساب مبانى
١٩ ٧٠٥	١٩ ٧٠٥		إعتمادات مستندية لشراء أصول
<u>٤ ٠٦٨ ٢٦٣</u>	<u>٤ ٢٣١ ١٥٠</u>		

٦- الإستثمارات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	نسبة المساهمة	
تكلفة الاستثمارات	تكلفة الاستثمارات	%	
بالألف جنيه	بالألف جنيه		
٩٠	٩٠	٤٠	١-٦ استثمارات في شركات شقيقة
			الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م.) (تحت التصفية)
٢٥	٢٥	٥٠	شركة العز- الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK)
-	-	٥٠	شركة EZDK Steel UK LTD - إيضاح رقم (١-٣٩)
<u>١١٥</u>	<u>١١٥</u>		

٢-٦ استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
تكلفة الاستثمارات	تكلفة الاستثمارات		
بالألف جنيه	بالألف جنيه		
٨٠	٨٠		الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة
١٧ ٧٢٦	١٧ ٧٢٦		الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م.)
١٠٩ ٨٠٠	١٠٩ ٨٠٠		شركة مجموعة العز القابضة للصناعة والاستثمار*
<u>١٢٧ ٦٠٦</u>	<u>١٢٧ ٦٠٦</u>		
١٧ ٧٢٦	١٧ ٧٢٦	(١٣)	يخصم قيمة الإضمحلال في الشركة العربية للصلب المخصوص
<u>١٠٩ ٨٨٠</u>	<u>١٠٩ ٨٨٠</u>		

* تتمثل في مساهمة شركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة - في رأس مال شركة مجموعة العز القابضة للصناعة والاستثمار "مجموعة عز الصناعية" بعدد ٦ ١٠٠ ٠٠٠ سهم بنسبة مساهمة ٣,٨١٣ % وجرى اتخاذ الإجراءات القانونية لنقل الأسهم باسم الشركة التابعة .

٧- إقراض طويل الأجل

١-٧ يتمثل بند إقراض طويل الأجل فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه		
٩٧٩٠	١١١٨٠		سلف العاملين - تسدد علي أقساط شهرية لمدة سنتين (بدون فوائد)
١٧٦٦٥	١٨٧٣٥	(٧-٢)	قرض إسكان للعاملين - يسدد علي أقساط شهرية لمدة عشر سنوات (بدون فوائد)
١٢٤٥	١٠٥٣	(٧-٣)	سلف العاملين - رحلة العمرة تسدد علي أقساط شهرية لمدة سنتين (بدون فوائد)
٢٠٨٥	١٩٣٧	(٧-٤)	سلف العاملين - رحلة الحج وزيارة بيت المقدس تسدد علي أقساط لمدة ٦ سنوات (بدون فوائد)
١٢٧٧	١١١٢	(٧-٥)	قرض إسكان للعاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨) يسدد علي أقساط لمدة تصل إلي ٧ سنوات (بدون فوائد)
٣٢٠٦٢	٣٤٠١٧		

٢-٧ القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين

القيمة الدفترية لأقساط قرض إسكان العاملين:-

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه		
٣٣٦٣١	٣٤٧٠٧		إجمالي قرض إسكان العاملين
٤٣٠١	٤٣٠١	(١٢)	إقراض قصير الأجل (ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى)
٢٩٣٣٠	٣٠٤٠٦		القيمة الاسمية لإقراض إسكان العاملين طويل الأجل
١١٦٦٥	١١٦٧١		الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية لقرض إسكان العاملين طويلة الأجل
١٧٦٦٥	١٨٧٣٥		القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين طويل الأجل

يتمثل قرض إسكان العاملين بشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية - قيمة القرض الحسن المخصص لمعاونة شباب العاملين في الشركة في الحصول على سكن خاص والبالغ قيمته الاجمالية ٣٧ مليون جنيه مصري وفقا لقرار مجلس إدارة الشركة خلال عامي ٢٠١٢/٢٠١٣ وقد وافق مجلس الإدارة بجلسته في ١٣ مارس ٢٠١٣ على زيادة هذا القرض الحسن لإسكان العاملين بقيمة ٧ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٧ مليون جنيه مصري وهذا القرض تم منحة وفقا لضوابط محددة لتحقيق الهدف وضمان حقوق الشركة في استرداد القرض على مدار ١٠ سنوات باعتباره كقرض دوار يمنح المستفيد من هذا المشروع ٣٠٪ من قيمة الوحدة السكنية بما يعادل ٣٠ ألف جنيه مصري يتم تسويتها على مدار ١٠ سنوات دون أي أعباء أو فوائد على العاملين وفقا للضوابط الموضوعية من إدارة الموارد البشرية وقد بلغ عدد المستفيدين من هذا القرض حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ عدد ١٥٤٢ مستفيد وقيمة اجمالية للقرض بلغت ٣٤,٧ مليون جنيه مصري وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصري ظهرت ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى - اقراض قصير الاجل، وقد تم ادراج رصيد هذا القرض (الممثل للجزء طويل الاجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة بناءً على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ١٣٪ سنويا خلال فترة هذا القرض الحسن والمحملة على قائمة الدخل المجمعة.

٣-٧ تتمثل سلف العاملين - رحلة العمرة بشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية - قيمة السلف التي تمنحها الشركة للعاملين وأفراد أسرهم وذلك كل ٣ سنوات بقيمة ٩ ألف جنيه مصري للعامل و١٨ ألف جنيه مصري للعامل مع فرد من الأسرة أو أكثر وذلك بخلاف قيمة الدعم الذي تقدمه الشركة للعامل الواحد بمبلغ ١٠٠٠ جنيه مصري والعامل مع فرد من الأسرة بمبلغ ١٥٠٠ جنيه مصري أو ٢٠٠٠ جنيه مصري في حالة فريدين من الأسرة وفقاً لقرار مدير قطاع الموارد البشرية في ١٩ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يتم سداد هذه السلف على فترة ٢٤ شهر وقد ظهرت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٣,٣ مليون جنيه مصري ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى - اقراض قصير الأجل (إيضاح رقم ١٢).

٤-٧ تتمثل سلف العاملين - رحلة الحج وزيارة بيت المقدس في قيمة السلف التي تمنحها شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية - للعاملين مرة واحدة طوال الحياة الوظيفية بمبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري حيث تدعم الشركة العامل بمبلغ ٤ ألف جنيه مصري ويقسط المبلغ المتبقي على فترة ٦ سنوات وفقاً لقرار مدير قطاع الموارد البشرية للشركة في ٢٨ مارس ٢٠١٣ وقد ظهرت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٤٧٩ ألف جنيه مصري ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى - اقراض قصير الأجل (إيضاح رقم ١٢).

٥-٧ القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (أ)

القيمة الدفترية لأقساط قرض إسكان العاملين:-

إيضاح رقم	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
إجمالي قرض إسكان العاملين	٢٠٩٠	٢٢٥٥
يخصم:		
إقراض قصير الأجل (ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى)	٥١٣	٥١٣
القيمة الاسمية لإقراض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (أ) طويل الأجل	١٥٧٧	١٧٤٢
يخصم:		
الفروق الناشئة عن التغيير في القيمة الحالية لقرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (أ) طويلة الأجل	٤٦٥	٤٦٥
القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (أ) طويل الأجل	١١١٢	١٢٧٧

يتمثل قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (أ) بشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية - في قيمة القرض الحسن المخصص لدعم العاملين والمتضررين بالعمارات من عمارة (٦) الى عمارة (١٥) بمشروع بوابة (أ) والخاصة بشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية - وفقاً لقرار مدير قطاع الموارد البشرية بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٣.

تم منح القرض بواقع ثلاثة آلاف جنيه مصري عن السنة و بعد اقصى ٢٠ الف جنيه مصري وفقاً لعدد السنوات المتبقية للمستفيد حتى سن الاحالة للمعاش يتم تقسيطها دون اى اعباء او فوائد على العاملين وفقاً للضوابط الموضوعه من ادارة الموارد البشرية وقد بلغ عدد المستفيدين من هذا القرض حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ عدد ١٧١ مستفيد بقيمة اجمالية للقرض بلغت ٢,٤ مليون جنيه مصري يتم تقسيطها على اقساط لمدة تصل الى ٧ سنوات وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٥١٣ الف جنيه مصري ظهرت ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى - اقراض قصير الاجل (إيضاح رقم ١٢). وقد تم ادراج رصيد هذا القرض (الممثل للجزء طويل الاجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغيير في القيمة الحالية في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة بناءاً على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ١٣٪ سنوياً خلال فترة هذا القرض الحسن وتم تحميلها على قائمة الدخل المجمعة.

٨- أقساط ضرائب المبيعات

تتمثل أقساط ضرائب المبيعات البالغة ١٩٩ ٤٢٢ ألف جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ في رصيد أقساط ضرائب المبيعات المتعلقة بالسلع الرأسمالية المستوردة مقابل ١٩٧ ٥١١ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بشركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة.

٩- أصول أخرى

يتمثل المبلغ في قيمة المدفوع للهيئة العامة للتنمية الصناعية بواسطة شركتى العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة - ومصانع العز للدرفلة - شركة تابعة - بقيمة ٢٤ ٧٨٥ ألف جنيه مصري و ٥ ٥٣٠ ألف جنيه مصري على التوالي للموافقه على التوسع في إنتاج حديد التسليح وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على التراخيص.

١٠- مخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلف جنيه	بالآلف جنيه	
١ ٣٤٥ ١٠٣	١ ٢٨٧ ٧٣٩	خامات ومستلزمات إنتاج
٢٨٣ ٦٨٥	٤٨٢ ٨١٩	إنتاج غير تام
١ ٠٤٨ ٤٢٥	٦١٤ ٣٨٧	إنتاج تام
١ ٣٢٣ ٩٧٣	١ ٣٤٨ ٦٦٧	قطع غيار ومهمات
٧٤ ٢٦٢	٨٣ ٨٣٦	بضاعة بالطريق
١٧ ٦٥٠	-	بضاعة لدى الغير
٤ ٠٩٣ ٠٩٨	٣ ٨١٧ ٤٤٨	

تم تخفيض قيمة المخزون من الإنتاج التام و قطع الغيار والمهمات بقيمة الإنخفاض المتعلقة به بمبلغ ٤ ٧٣٤ ألف جنيه مصري والناشئة عن الأصناف بطينة الحركة (مقابل ٥ ٦٣٧ ألف جنيه مصري في ٢٠١٤/١٢/٣١).

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	
بالآلف جنيه	بالآلف جنيه	رقم	
١٠٥ ٠٨١	٧٠ ٨١١		عملاء
-	١٥	(١-٢٢)	عملاء - أطراف ذات علاقة
٩ ٤٠٤	٧ ٦٢٦		أوراق قبض
١١٤ ٤٨٥	٧٨ ٤٥٢		
٢٩ ٦٥٧	٢٩ ٦٥٧	(١٣)	بخصم
٨٤ ٨٢٨	٤٨ ٧٩٥		الإضمحلال في قيمة العملاء

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
بالألف جنيه	بالألف جنيه		
٥٧٩ ٣٨٧	٥٨١ ٨٤٩		تأمينات لدى الغير
٧٩٦ ٤٠٥	٨١٨ ٧٢٠		مصلحة الضرائب*
١٢٧ ٤٧٧	١٢٧ ٤٧٧		مصلحة الضرائب - مقابل الانتفاع**
١٨ ٤٠٧	١٧ ٢٦٧		مصلحة الجمارك
٣٢٦	٤ ٣٢٥		إيرادات مستحقة
٣٥ ٤٤٤	٥٤ ٤٧٦		مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٢ ٤٨٩	٤٢ ٤٨٩		هيئة ميناء الإسكندرية
٤ ٣٠١	٤ ٣٠١	(٢-٧)	إقراض قصير الأجل - قرض إسكان العاملين
١٢ ٧٠٤	١٥ ١٣٦		إقراض قصير الأجل - سلف عاملين
٣ ٢٨٨	٣ ٢٨٨	(٣-٧)	إقراض قصير الأجل - رحلة العمرة
٤٧٩	٤٧٩	(٤-٧)	إقراض قصير الأجل - رحلة الحج وزيارة بيت المقدس
٥١٣	٥١٣	(٥-٧)	إقراض قصير الأجل - قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨)
١٣٥	١٣٥		تأمينات خطابات ضمان
١٨٥ ٢٠٢	١٨٢ ٧٢٩	(٢-٢٢)	مستحق من أطراف نوى علاقة المسدد مقدماً للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح محكمة القاهرة الاقتصادية***
٣٥ ٨٧٤	٣٥ ٨٧٤		أرصدة مدينة أخرى
٣٥ ٠٦٠	٣٥ ٠٦٠		
١١ ٨٨٠	٣٤ ٥١٩		
١ ٨٨٩ ٣٧١	١ ٩٥٨ ٦٣٧		
٣٥٠٠	٣٥٠٠		يضاف: أوراق قبض
١ ٨٩٢ ٨٧١	١ ٩٦٢ ١٣٧		
٥٦ ٣٥٤	٥٥ ٧٥٤	(١٣)	يخصم: الإضحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٨٣٦ ٥١٧	١ ٩٠٦ ٣٨٣		

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية لشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية عن مشروعات الصلب المسطح وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥-٣-١) بالإضافة إلى مبلغ ٢٣١ مليون جنيه مصري دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال لشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية - عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨.

** تتمثل أرصدة مصلحة الضرائب - مقابل الانتفاع في قيمة دفعات من تحت حساب قيمة ضريبة المبيعات الإضافية مقابل الانتفاع لشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية برصيف الخامات التعدينية وساحات التشوين بميناء الدخيلة والبالغة ١٢٨ مليون جنيه مصري - إيضاح رقم (٣٩-٢).

*** يتمثل الرصيد المستحق للشركة لدى محكمة القاهرة الاقتصادية في المبالغ السابق سدادها وذلك بعد خصم قيمة الغرامة والمحكوم بها في الجنحة رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ بشأن قضية السيطرة على منتج حديد التسليح ضد بعض المسؤولين بشركات المجموعة الصادر بشأنها حكم محكمة النقض بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ حيث قضى بتعديل قيمة الغرامة من ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري إلى ٢٠,٥ مليون جنيه مصري، وجارى إتخاذ الإجراءات القانونية لإسترداد هذا المبلغ من المحكمة.

١٣- الإضمحلال في قيمة الأصول

الرصيد في	إضمحلال إنتفى	الرصيد في	
٢٠١٥/٣/٣١	الغرض منه	٢٠١٥/١/١	إيضاح
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	رقم
٢٩ ٦٥٧	-	٢٩ ٦٥٧	(١١)
٥٥ ٧٥٤	(٦٠٠)	٥٦ ٣٥٤	(١٢)
٥ ٦١١	-	٥ ٦١١	
١٧ ٧٢٦	-	١٧ ٧٢٦	(٢-١)
١٠٨ ٧٤٨	(٦٠٠)	١٠٩ ٣٤٨	

الإضمحلال في العملاء
الإضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة لأخري
الإضمحلال في الموردين - دفعات مقدمة
الإضمحلال في الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
٥١٧	٦١٨ ٥٢٤	بنوك - ودائع لأجل
٩٠٠ ٨٤٨	١ ٧١٠ ٥٣٣	بنوك - حسابات جارية
٦ ٥٦٧	٨ ٠٢١	شيكات تحت التحصيل
٧ ٣٣٧	٣٩ ٢٦٧	نقدية بالصندوق
٩٧٠	٩٩٠	وثائق صناديق الإستثمار*
٩١٦ ٢٣٩	٢ ٣٧٧ ٣٣٥	
		يخصم:
٦٨ ٤٦٣	٨ ٣٧٩	بنوك - سحب على المكشوف
٢٣٩ ٦٣٩	٩٣٥ ٠٩٧	ودائع لأجل وحسابات جارية مجمدة لمقابلة خدمة الدين في حدود الائتمان
		الممنوح من البنوك لمجموعة شركات المجموعة
		النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية
٦٠٨ ١٣٧	١ ٤٣٣ ٨٥٩	

* تتمثل وثائق صناديق الإستثمار في عدد ٤ ٨٥٣ وثيقة استثمار ذات عائد يومي تراكمي.

١٥- بنوك - سحب على المكشوف

يتمثل رصيد هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة والبالغ قيمته ٨ ٣٧٩ ألف جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ في قيمة أرصدة بنوك - سحب على المكشوف (مقابل مبلغ ٦٨ ٤٦٣ ألف جنيه مصري أرصدة بنوك - سحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) بالجنيه المصري والدولار الأمريكى.

12- القروض والشهادات الائتمانية

الفترة المغطاة على القروض

الفترة المغطاة على القروض	المبلغ	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة
الفترة المغطاة على القروض	المبلغ	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة

إبرام وقد وقع من الجهة الأولى على الصلح التجاري ولن تحتفظ الشركة ببنية مساهمتها في الشركات التابعة دون حصول والحفاظ على الاسم والمؤثرات المالية المحددة بعد الترخيص بحلول مدة القرض

بين جنيف مبر في حدود 2 مليار جنيه مصري
 بين جنيف مبر في حدود 2 مليار جنيه مصري

شركة ليدج - الإيجار

الفترة المغطاة على الإيجار

الفترة المغطاة على الإيجار	المبلغ	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة
----------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

بين جنيف مبر في حدود 2 مليار جنيه مصري

شركة ليدج - الإيجار

الفترة المغطاة على الإيجار

الفترة المغطاة على الإيجار	المبلغ	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة
----------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

بين جنيف مبر في حدود 2 مليار جنيه مصري

شركة ليدج - الإيجار

الفترة المغطاة على الإيجار

الفترة المغطاة على الإيجار	المبلغ	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة
----------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

بين جنيف مبر في حدود 2 مليار جنيه مصري

١-١٦ شركة حديد عز (الشركة القابضة)

١-١-١٦ قامت شركة حديد عز بالحصول على قرض متوسط الأجل وفقاً للعقد المبرم بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٤ مع البنك العربي الأفريقي الدولي بقيمة ٤٣٧.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري بغرض سداد القسطين الأخيرين من قرض السندات والتي تستحق خلال عام ٢٠١٤. ويتم سداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية تستحق في ٣٠ أبريل و ٣١ أكتوبر من كل عام يستحق القسط الأول في ٣٠/٤/٢٠١٥ والقسط الأخير في ٣١/١٠/٢٠١٩ وذلك بمعدل عائد ٤,٢٥% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري بحد أدنى ١٣% تستحق كل ستة أشهر وتسدّد مع الأقساط، وذلك على أن تحافظ الشركة على نسبة مساهمة ٥٤,٥٩% في شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية خلال مدة القرض وعلى أن تحافظ الشركة على النسب والمؤشرات المالية المحددة بعقد القرض طول مدة القرض.

- تم سداد رصيد القرض بالكامل والبالغ ٤٣٧.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ ٩/٢/٢٠١٥ وذلك ضمن إتفاق إعادة هيكلة القروض والتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة (إيضاح ١٦-١-٢).

٢-١-١٦ بتاريخ ١٨/١/٢٠١٥ 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 ونيابة 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 مساهمته 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 يستحق 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 الكوريدور 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 خلال الفترة ويظهر رصيدها بعد إستهلاك ما يخص الفترة مخصصاً من رصيد القرض.

- قامت الشركة خلال الفترة بسحب مبلغ ١,٦٤ مليار جنيه مصري من قيمة القرض حتى تاريخ القوائم المالية المجمعة الدورية.

٢-١٦ شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة)

١-٢-١٦ يتضمن رصيد القروض المحلية بالجنيه المصري مبلغ ٥٣٨ مليون جنيه مصري والذي يتمثل في الرصيد المتبقي من عقد تمويل مشترك متوسط الأجل الذي تم إبرامه بواسطة الشركة مع مجموعة من البنوك في فبراير ٢٠٠٩ ويكون البنك العربي الأفريقي الدولي الوكيل والمرتب الرئيسي لهذا القرض (بنوك لها صفة المرتب الرئيسي وبنوك لها صفة بنوك مشاركة) وذلك بعد خصم عدد ١٠ أقساط تمثل المسدد من الأقساط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ويتم سداد هذا القرض على ١٤ قسط نصف سنوي يستحق القسط الأول بعد ٦ شهور من نهاية فترة السحب بمعدل عائد سنوي يحتسب وفقاً (لسعر الكوريدور - سعر الإقراض المعلن للبنك المركزي المصري مضاف إليه الهامش لما هو وارد بعقد القرض يبلغ ٠,٥%) على أن تلقى الشركة بفتح حساب احتياطي لخدمة الدين (قبل تاريخ السحب الأول) بمبلغ يساوي قيمة القسط الأول والعوائد المستحقة على مبلغ الارتباط لمدة ٦ أشهر وسيتم سداد القرض بالكامل في أغسطس ٢٠١٦.

- تم إدراج مبلغ ٣٥٩ مليون جنيه مصري ضمن أقساط الإلتزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام.

٢-٢-١٦ قامت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل في ٢٨ مارس ٢٠١٠ من البنك العربي الأفريقي الدولي قيمته ٤٠,٣ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل للشركة والمدفوعات المالية للشركة ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الإستحقاق (أبريل ٢٠١٦) وذلك بمعدل عائد ٠,٥٪ فوق سعر الكوريدور - اقراض المعن من البنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه وبمعدل عائد ٣,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ تم تحرير ملحق آخر لعقد التمويل متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور - اقراض المعن من البنك المركزي المصري و ٣,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

- وبلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٩١ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي.

٣-٢-١٦ بتاريخ الأول من أغسطس ٢٠١٤ تم الاتفاق مع البنك العربي الأفريقي الدولي على مد فترة بعض التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة للشركة لتصبح تسهيل دوار متوسط الأجل لمدة ٣ سنوات ينتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ لتمويل النشاط الجارى للشركة بإجمالى مبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكى أو ما يعادله بالعملة المحلية وبمعدل فائدة ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور إقراض لليلة واحدة المعن من البنك المركز المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري و ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري على مبالغ مسحوبة بالدولار الأمريكي مع الأخذ في الإعتبار إلى أنها في حالة أي سداد جزئى أو كلى من القرض المشترك يمكن زيادة حد التسهيل الدوار بنفس المبلغ المسدد.

- وقد تضمن التسهيل الدوار متوسط الأجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣٤ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩٣١ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ١١٢ مليون دولار أمريكى ومبلغ ٩,٣ مليون يورو.

٤-٢-١٦ قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك الأهلى سوستيه جنرال سابقا- بنك قطر الوطنى الأهلى حاليا- فى الأول من إبريل ٢٠٠٨ قيمة ١٥٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادل بالعملة الأجنبية ويتم سداد القرض دفعة واحدة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

- بتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور - اقراض المعن من البنك المركزي و ٣٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ تم تحرير ملحق آخر لعقد التمويل متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري ليصبح ٢٪ فوق سعر الكوريدور - اقراض المعن من البنك المركزي المصري و ٤٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

- كما تم تعديل تاريخ وطريقة سداد القسط بدلا من سدادة دفعة واحدة فى نهاية مدة القرض ليتم سداده على ٣ دفعات سنوية وكل دفعة سنوية مقسمة على ثلاث أقساط شهرية متساوية القيمة يتم استحقاقها في سبتمبر وأكتوبر ونوفمبر وذلك بدءاً من سبتمبر ٢٠١٣ وحتى نوفمبر ٢٠١٥.

- وبتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ وافق بنك قطر الوطنى الأهلى على تغيير عملة التمويل للقرض الدوار متوسط الأجل لتصبح بالدولار الأمريكي أو المعادل للجنيه المصري.

- وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وافق بنك قطر الوطنى الأهلى على مد فترة التسهيلات الائتمانية قصيرة الاجل الممنوحة للشركة بالإضافة الي الجزء المتبقي من القرض الدوار متوسط الاجل ليصبح تسهيل دوار متوسط الاجل بمبلغ ٩٠

مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية لمدة ٣ سنوات يستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وذلك لتمويل النشاط الجاري للشركة و بمعدل فائدة ١,٥ ٪ فوق سعر الكوريدور اقراض لليلة واحدة المعلن من البنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنية المصري و ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي.

- وقد تضمن التسهيل الدوار المتوسط الاجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٨١ مليون جنية مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٣٢ مليون جنية مصري المعادل لمبلغ ٥٦,٧ مليون دولار أمريكي.

١٦-٢-٥ قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي سوسيته جنرال سابقا - بنك قطر الوطني الاهلي حاليا- في ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥١,٩٥ مليون دولار أمريكي بما لايتجاوز المعادل لمبلغ ٣٠٠ مليون جنية مصري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي بغرض تمويل رأس المال للشركة وإعادة التمويل الجزئي لاستثمارات الشركة المتعلقة بالتحديثات في خط حديد تسليح الطواحين ومشروع معالجة الأتربة الجديد وتصنيع محولين لحديد تسليح الطواحين و/أو إعادة التمويل الجزئي للمستوى الدائم لقطع الغيار ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. وذلك بمعدل عائد ٢٪ فوق سعر الكوريدور - إقراض المعلن من البنك المركزي على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري وبمعدل عائد ٣٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

- ويتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المدين للدولار الأمريكي من ٣٪ إلى ٣,٦٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي و ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور - إقراض المعلن من البنك المركزي.

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ تم تحرير ملحق أخر لعقد القرض الدوار متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري ليصبح ٢٪ فوق سعر الكوريدور - اقراض المعلن من البنك المركزي المصري و ٤٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

- ويتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ تم الاتفاق على تغيير عملة التسهيل وحد السحب بحيث يصبح ٥٠ مليون دولار أمريكي أو مايعادله بالجنيه المصري.

- ويتاريخ الأول من سبتمبر ٢٠١٤ تم تحرير ملحق لعقد القرض الدوار متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري ليصبح ١,٥٪ سنوياً فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري و ٣٪ سنوياً فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

- وبلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣٨٢ مليون جنية مصري المعادل لمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي.

١٦-٢-٦ قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي المصري في ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥٨,٩ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز ١٠٠ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالجنيه المصري بغرض تمويل متطلبات الاستثمار العام ولتوازن هيكل التمويل للشركة ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الأستحقاق (أكتوبر ٢٠١٥). وذلك بمعدل عائد ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري على المبالغ المسحوبة بالدولار.

- ويتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل ليصبح القرض تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٦٠٠ مليون جنية مصري علي أن يتم سداد الرصيد القائم والبالغ رصيده ٥٨,٩ مليون دولار أمريكي خلال ثلاثة أشهر من بدء أول استخدام من الحد المتاح من التمويل بالجنيه المصري بالإضافة إلي تعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري من ١,٢٥٪ إلى ٢,٢٥٪ فوق سعر الكوريدور للإيداع والإقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري.

- بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ تم توقيع عقد الكفالة التضامنية بين كل من شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية والبنك الاهلي المصري لصالح شركة العز للصلب المسطح بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري بالإضافة الى العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف وبناءا عليه قام البنك بتخفيض حد التمويل الدوار متوسط الأجل ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

- بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤ تم التفاوض مع البنك الاهلي المصري لإعادة حد السحب إلى مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري بنفس الشروط مع تعديل سعر الفائدة المدين للجنية المصري ليصبح ١,٧٥ ٪ فوق سعر الكوريدور للاقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزي المصري .

- بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم توقيع ملحق آخر للعقد لمد فترة التمويل الدوار متوسط الأجل لمدة ثلاث سنوات إضافية ليستحق في ١٧ أكتوبر ٢٠١٨.

- وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٩٧ مليون جنيه مصري.

١٢-٣-٧ قامت الشركة بالاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمد فترة التسهيلات الائتمانية قصيرة الاجل الممنوحة للشركة لتصبح تسهيل دوار متوسط الاجل (مدته ٣ سنوات) بمبلغ ٣٥٠ مليون جنية مصري او ما يعادله بالعملة الأجنبية لتمويل النشاط الجاري للشركة و ذلك بمعدل فائدة ٢,٥ ٪ فوق سعر الكوريدور إيداع ليلة الواحدة المعلن من البنك المركزي المصري علي المبالغ المسحوبة بالجنية المصري و ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري علي المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي.

- وقد تضمن التسهيل الدوار متوسط الاجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢١ مليون جنية مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣٦٨ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٨ مليون دولار امريكي و ١١٠ ألف يورو.

١٦-٣ شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة)

يقوم رويال بنك اوف اسكوتلاند (Royal Bank of Scotland RBS) الذي حل محل بنك ناشيونال ويستمنستر (National Westminster Bank) بمهمة منسق القروض (Intercreditor Agent) لشركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة - بالإضافة إلى قيامه بوكالة القروض المسوقة من البنوك الأجنبية التي شاركت فيها ٩ بنوك، وطبقاً لإتفاقيات القروض فإن البنك الأهلي المصري هو وكيل الضمانات المحلية Onshore Security Agent، وبنك رويال بنك - أسكوتلاند هو وكيل الضمانات الأجنبية Offshore Security Agent ، وأهم الضمانات المقدمة هي الرهن العقاري والتجاري على أرض وأصول الشركة المادية والمعنوية، ورهن حيازي على المخزون، والتنازل عن حقوق الشركة في عقود الإنشاء والتوريد والمعونة الفنية والتأمين لصالح البنوك.

وتحتسب فوائد قروض البنك الأهلي المصري والقرض بضمان هيئة ضمان الصادرات الإيطالية بالدولار الأمريكي، على أساس سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الليبور، وتحتسب فوائد قرض بنك مصر بالجنيه المصري على أساس سعر فائدة مرتبط بسعر الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزي المصري، هذا وقد قامت الشركة خلال شهر سبتمبر ٢٠٠٤ بإعادة جدولة أقساط القروض. وقد بدأت الشركة بسداد الأقساط المجدولة بإنتظام إعتباراً من أغسطس ٢٠٠٤ حتى أغسطس ٢٠١٠ والشركة بصدد الاتفاق مع البنوك لإعادة جدولة أقساط القروض.

وتبلغ قيمة أقساط القروض المستحقة السداد خلال عام بناء على اتفاقيات القروض ١٠٦ مليون دولار أمريكي بما يعادل ٨٠٦ مليون جنيه مصري عبارة عن الأقساط المستحقة السداد من تاريخ توقف السداد حتى ٣١ مارس ٢٠١٥.

١٦- شركة مصانع العز للدرقولة (شركة تابعة)

يتمثل رصيد القرض فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
٢ ٢٤٥ ٣٢٢	٢ ٣٢٤ ٩٦٣	إجمالي رصيد القرض
		يخصم
١١١ ١٤٣	١٥٣ ٤٤٨	الجزء المتداول
٢ ١٣٤ ١٧٩	٢ ١٧١ ٥١٥	الجزء غير المتداول
		يضاف (يخصم)
٤٥ ١٢٩	٤٤ ٦٠٥	فوائد مستحقة
(١٢ ٢٦٦)	(١٠ ٣٩٥)	تكلفة الاقتراض غير المستهلكة
٢ ١٦٧ ٠٤٢	٢ ٢٠٥ ٧٢٥	رصيد القرض طويل الأجل

١٧- موردين وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
١ ٨٣٩ ٧٥٨	١ ٦٠٦ ٥٦٢	موردين
٢١ ٧٩٠	٢٤ ٨٨٥	أوراق دفع
١ ٨٦١ ٥٤٨	١ ٦٣١ ٤٤٧	

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه		
١٦ ٤٨١	٩ ٢١٠		دائنو شراء أصول ثابتة
٨٩ ٨٨٢	٨٨ ١٤٦		فوائد مستحقة
١٤٠ ٧٣٧	٢٧١ ١٢٤		مصروفات مستحقة
٧٠ ٩٦٧	٧٩ ٥٩٩		مصلحة الضرائب
١٦ ٢٦٢	١٦ ٦٧٤		تأمينات ضمان أعمال
٢٣	٢٣		أقساط ضريبة مبيعات
٧٢ ٠٠٥	٢٩ ٥٥٥		مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١ ٥٦١	١ ٥٦١		دائنو توزيعات
٤	٨٤	(٣-٢٢)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٥ ١٣٥	١٤ ٥٥٢		هيئة ميناء الإسكندرية
٣ ٩٧٣	٣ ٩٧٣	(١-٢١)	هيئة ميناء الإسكندرية - ضرائب مبيعات
٨٨ ٨٦٧	٨٥ ٣٣٧		أرصدة دائنة أخرى
٥٠٥ ٨٩٧	٥٩٩ ٨٣٨		

١٩ - التزامات نظام المعاش التكميلي

إعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٣ ووفقاً لقرار مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر أن تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلي وذلك لكل من العاملين بالشركة وشركة كونتراسنيل وذلك ليستفيد به أى من حالات التقاعد. عند سن الستين أو الوفاة أو العجز المهني لأى من العاملين حيث يمنح جميع العاملين بالشركة معاشاً شهرياً ثابتاً بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقاً لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتحمل الشركة باقى التكلفة. وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١١,٧ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي وبالباقي مبلغ ١,٨ مليون جنيه مصرى حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣,١ مليون جنيه مصرى تم تحميلها على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لتقرير الخبير الاكتوارى الصادر في ٢٥ فبراير ٢٠١٥.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم
بالألف جنيه	بالألف جنيه	
٩٩.٠٢٨	١٠٣.٠٦٤	القيمة الحالية لالتزامات النظام الغير ممولة
		بخصم:
٥٨.٧٣١	٥٨.٤٧٣	تكلفة مزايا الخدمة السابقة للنظام الغير معترف بها*
٤٠.٢٩٧	٤٤.٥٩١	إجمالي التزامات المعاش التكميلي
		ويوزع كالتالي:
٣.٤٥	٢٢٠.٣	المدرج ضمن بند الإلتزامات المتداولة
٣٧.٢٥٢	٤٢.٣٨٨	(٢١) المدرج ضمن بند الإلتزامات طويلة الأجل
٤٠.٢٩٧	٤٤.٥٩١	

* يمثل البند فى تكلفة مزايا الخدمة السابقة والتي لم تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التى تستحق خلالها تلك المزايا والتي بلغت ١٧,٦ عام طبقاً لحسبة الخبير الاكتوارى والصادر لها شهادة اكتوارية فى ٢٥ فبراير ٢٠١٥.

أولاً: تتمثل الحركة على الإلتزامات خلال الفترة فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالألف جنيه	بالألف جنيه	
٧٧.٤٢٢	٩٠.٣٣٣	الرصيد أول يناير
٥.١٣٣	٨٦٢	تكلفة الخدمة الحالية
٧.٦٥٤	١.٩٩٣	تكلفة العائد
١٠.٢٣٧	١١.٧٢١	اشتراكات العاملين المدفوعة
١٠٠.٤٤٦	١٠٤.٩٠٩	
		بخصم:
١.٤١٨	١.٨٤٥	معاشات مدفوعة خلال الفترة
٩٩.٠٢٨	١٠٣.٠٦٤	

ثانياً: تتمثل المبالغ المعترف بها فى قائمة الدخل المجمعة فيما يلي:-

٢٠١٥/٣/٣١	
بالألف جنيه	
٨٦٢	تكلفة الخدمة الحالية
١.٩٩٣	تكلفة العائد
٢٦٩	قسط تكلفة الخدمة السابقة المعترف بها خلال الفترة
٣.١٢٤	

وتتمثل الفروض الأكتوارية الرئيسية المستخدمة بمعرفة الشركة طبقا لدراسة الخبير الاكتوارى فيما يلي:-

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	متوسط الافتراضات لتحديد أصول المزايا
%١٠	%١٠	أ- معدل سعر الخصم
%٦,٤٥	%٦,٤٥	ب- معدل تضخم الأسعار

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا
%١٠	%١٤,٥	أ- معدل سعر الخصم
%٦,٤٥	%٦,٤٥	ب- معدل تضخم الأسعار

تحليل الحساسية للنظام

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

معدل الخصم	معدل الخصم	معدل الخصم	القيمة الحالية للالتزام
%١٤,٧٥	%١٤,٥	%١٤,٢٥	تكلفة الخدمة
٥٧ ٢٧١	٥٨ ٥٥٣	٥٩ ٨٨١	
٢ ٩٣٢	٣ ٠٠٨	٣ ٠٨٨	

الالتزامات المتوقعة لنظام المعاش التكميلي

٢٠١٥/٣/٣١	التعويضات المتوقعة خلال الفترة
بالآلاف جنيه	
٢ ٤٧٣	
٢ ٤٧٣	

٢٠- مخصصات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	مخصص ضرائب ومطالبات
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	مخصص قضايا عمالية
٢٠٢ ٦٦١	٢٠٢ ٦٦١	
١ ٩٥٥	١ ٩٥٥	
٢٠٤ ٦١٦	٢٠٤ ٦١٦	

٢١- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	دائنو شراء أصول ثابتة
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه		هيئة ميناء الإسكندرية
٢٤٤ ١٣٦	٢٧١ ٧٠٨		أقساط ضريبة مبيعات - مبلغ رأسمالية
٣٧ ٠٥٩	٣٩ ٣٨١	(١-٢١)	أقساط رخصة جديدة مؤقتة
١٠٤ ٠٩٠	١٠٤ ٠٩٠		التزامات نظام المعاش التكميلي
١١٣ ٨٦٩	١١٧ ٩٠١	(١-٣٨)، (٢-٢١)	اقتراض من الغير
٣٧ ٢٥٢	٤٢ ٣٨٨	(١٩)	
٢٦٦ ٠٤٨	٢٨٢ ٧٢٦	(٣-٢١)	
٨٠٢ ٤٥٤	٨٥٨ ١٩٤		

٢١-١ يتمثل الرصيد المدرج ضمن بند الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل البالغة ٣٨١ ٣٩ ألف جنيه مصري في قيمة فوائد التأخير التي تطالب بها هيئة ميناء الإسكندرية. قامت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعه) بسداد كافة مستحقات الهيئة العامة لميناء الإسكندرية طبقاً لشروط الترخيص الممنوح للشركة من الهيئة رغم تحفظ الشركة علي فئة التداول ومقابل الانتفاع المحددة بشروط الترخيص المتنازع عليها قضائياً بالدعوى رقم ٦٦٥٢ لسنة ٢٠٠٢ مدني كلي وقد تم اتخاذ إجراءات دعوى عدم الدستورية أمام المحكمة الدستورية العليا حيث تقرر وقف نظر الدعوى لحين الفصل في عدم الدستورية.

- يتمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام البالغ ٩٧٣ ٣ ألف جنيه مصري في قيمة ضريبة المبيعات الأصلية عن سنوات سابقة حيث مازال هناك خلاف بين هيئة الميناء ومصصلحة الضرائب على المبيعات حول خضوع رسم التداول ومقابل الانتفاع المستحق لهيئة الميناء عن كونه من خدمات التشغيل للغير من عدمه وقد تم إحالة هذا النزاع إلي القضاء. وقد ترتب علي هذا النزاع بين الهيئة ومصصلحة الضرائب أن تكون الشركة هي الجهة التي سوف تتحمل الضريبة في حالة انتهاء النزاع في غير صالح الهيئة ونتيجة لقيام هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز أدارى على حسابات الشركة لدى بعض البنوك فقد قامت الشركة برفع القضية رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ لرفع الحجز وتم إخطار كافة البنوك بدعوى رفع الحجز.

- وقد تأجلت القضية لجلسته ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ وصدر الحكم برفض دعوى الشركة وقامت مصصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتي ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم برقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليقي للدعوى لحين الفصل في الدعوى الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الإنتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم إيداع التقرير حتى الآن - إيضاح رقم (٣٩-٢).

- وترى إدارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية في مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات.

- وإن قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً أو مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات وقد قامت إدارة الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى من الضريبة الإضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام وبناء على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصدة الشركة لدى البنوك - إيضاح رقم (٣٩-٢). وقد تم إدراج المبالغ المسددة لمقابلة تلك الضريبة الإضافية المطالب بها ضمن بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

٢١-٢ رخصة جديدة مؤقتة لشركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة

إيضاح	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
رقم	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه
(١-٣٨)	٣٣٠.٠٠٠	٣٣٠.٠٠٠
إجمالي قيمة الرخصة		
بخصم:		
المسدد من قيمة الرخصة	(١-٣٨)	
	٤٩.٥٠٠	٤٩.٥٠٠
	٢٨٠.٥٠٠	٢٨٠.٥٠٠
بخصم:		
الفروق الناشئة عن التغيير في القيمة الحالية للرخصة		
الأقساط مستحقة السداد خلال عام والتي تم إدراجها ضمن		
الالتزامات المتداولة بالميزانية		
القيمة الحالية لأقساط الرخصة طويلة الأجل		
	٥٠.٣٩٩	٥٤.٤٣١
	١١٢.٢٠٠	١١٢.٢٠٠
	١١٧.٩٠١	١١٣.٨٦٩

٢١-٣ قامت شركة العز لصناعة الصلب المسطح باقتراض مبلغ ٣٧.٠٥٤ ألف دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٨٢.٧٢٦ ألف جنيه مصري من شركة دانيللي بعقد مؤرخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٣ وتم استخدام المبلغ بالكامل بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٣ في سداد جزء من خدمة الدين المستحق للبنك الأهلي المصري وبنك مصر والبنوك الأجنبية المشاركة في القرض بضمان هيئة ضمان الصادرات الإيطالية وتحتسب فوائده على أساس سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الليبور.

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تقوم الشركة بإجراء بعض المعاملات التجارية مع بعض الأطراف ذوى العلاقة وقد تمثلت هذه المعاملات التي تمت خلال العام في عمليات بيع بعض المنتجات لهذه الشركات بقيمة بلغت ٢٣.٥٣٩ ألف جنيه مصري بالإضافة إلى إيجارات بمبلغ ٣٤١ ألف جنيه مصري، وفيما يلي أهم هذه المعاملات والأرصدة الخاصة بها:

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	خلال الفترة	
مدین / (دائن)	مدین / (دائن)	بالآلاف جنيه مصري	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري		
-	١٥	٢٣.٥٣٩	مبيعات حديد تسليح
-	١٥		
١٥٤.١١١	١٥٤.١١٠	-	٢٢-٢ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند مدینون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٥	٩	-	- شركة العز القابضة للصناعة والإستثمار (الشركة القابضة)
٣٠.٩٢٦	٢٨.٦١٠	٣٤١	- شركة تنمية خليج السويس (شركة زميلة)
١٨٥.٢٠٢	١٨٢.٧٢٩		- العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة (شركة زميلة)
(٤)	(٨٤)		٣-٢٢ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤)	(٨٤)		- العز لتجارة وتوزيع مواد البناء (شركة زميلة)

٢٣- رأس المال

٢٣-١ رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٨ مليار جنيه مصرياً.

٢٣-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بعد الزيادة مبلغ ٢ ٧١٦ ٣٢٥ ألف جنيه مصري (أثنين مليون وسبعمئة وستة عشر ألف وثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع علي ٠,٢٧ ٠٢٦٥ ٥٤٣ سهم، قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل، وقد تم تسجيل رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بعد الزيادة بالسجل التجاري برقم ١١٧٦ بمدينة منوف في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٨.

٢٤- إحتياطيات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
١ ٣٥٨ ١٦٣	١ ٣٥٨ ١٦٣	إحتياطي قانوني*
٢ ٦٢٠ ٧٥٦	٢ ٦٢٠ ٧٥٦	إحتياطيات أخرى (علاوة إصدار)**
(٣ ٥٩٩ ٥٧٣)	(٣ ٥٩٩ ٥٧٣)	الفرق الناتج عن الاستحواذ على نسبة إضافية من رأس مال شركات تابعة***
<u>٣٧٩ ٣٤٦</u>	<u>٣٧٩ ٣٤٦</u>	

- * الإحتياطي القانوني: يجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيز 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.
- *** الفرق الناتج عن الاستحواذ على نسبة إضافية من رأس مال شركات تابعة:

بالآلاف جنيه

يمثل الفرق بين تكلفة إقتناء نسبة إضافية من رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في فبراير ٢٠٠٦ (تمثل ٢٩,٣٩ ٪ من رأس مالها) وصافي القيمة الدفترية لهذه الأسهم حيث أن هذا الفرق متولد داخلياً نتيجة معاملات تمت تحت السيطرة المشتركة لشركات المجموعة.	٣ ٢٨٠ ٤٩٣
يمثل الفرق بين تكلفة إقتناء نسبة ٥٥٪ من رأس مال شركة العز للصلب المسطح - شركة تابعة - في يوليو ٢٠٠٩ من خلال شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية وصافي القيمة الدفترية لهذه الأسهم حيث أن هذا الفرق متولد داخلياً نتيجة معاملات تمت تحت السيطرة المشتركة لشركات المجموعة.	١٩١ ٩١٨
	<u>٣ ٤٧٢ ٤١١</u>
يمثل الفرق بين تكلفة إقتناء نسبة إضافية من رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية - شركة تابعة - في إبريل ٢٠١٠ (تمثل ١,٣٥ ٪ من رأس مالها) وصافي القيمة الدفترية لهذه الأسهم حيث أن هذه المعاملة تمت مع وجود سيطرة للشركة على الشركة التابعة وقد تم الشراء من مساهمين من خارج مجموعة شركات عز.	١٢٧ ١٦٢
	<u>٣ ٥٩٩ ٥٧٣</u>

٢٥- أسهم خزينة

- يتمثل هذا البند في ٢٠١٥/٣/٣١ في عدد ٧١٤ ٤٦٢ ٩ سهم من أسهم شركة حديد عز والمملوكة لشركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة - بتكلفة ٧١ ٩٢١ ألف جنيه مصري وأغراض التجميع تم تبويبها كأسهم خزينة.

٢٦- الضريبة المؤجلة

٢٦-١ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٣/٣١		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	
(١ ٦٦٩ ٧٣٥)	-	(١ ٧١٦ ٣٤١)	-	البنود
-	٣١ ١٥٣	-	٣١ ١٥٣	الأصول الثابتة
-	١٤ ١٦١	-	١٤ ١٦١	المخصصات
-	٥ ٣١٨	-	٥ ٣١٨	الإضمحلال في قيمة المدينون
-	١ ٢٨٠	-	١ ٢٨٠	الإضمحلال في قيمة الإستثمار
-	٨٧٩ ٩٤٨	-	٩٨٣ ٤٠٢	الإضمحلال في قيمة المخزون
(٣٤ ٧٠٦)	-	(٢٨ ٨٢١)	-	خسائر ضريبية مرحلة
				أرباح غير موزعة بالشركات التابعة
(١ ٧٠٤ ٤٤١)	٩٣١ ٨٦٠	(١ ٧٤٥ ١٦٢)	١ ٠٣٥ ٣١٤	
(٧٧٢ ٥٨١)	-	(٧٠٩ ٨٤٨)	-	صافي الضريبة المؤجلة (التزام)

٢٦-٢ الضريبة المؤجلة المثبتة بقائمة الدخل

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالألف جنيه	بالألف جنيه	
(٧٧٣ ٩٢٥)	(٧٠٩ ٨٤٨)	صافي الضريبة المؤجلة
(١٨٤)	(١ ٨٨١)	بخصم:
(٨٣٩ ١٤٩)	(٧٧٢ ٥٨١)	فروق ترجمة
٦٥ ٤٠٨	٦٤ ٦١٤	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
		الضريبة المؤجلة المحملة بقائمة الدخل

٢٦-٣ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالألف جنيه	بالألف جنيه	
١٠ ٧٩٩	١٠ ٦٦٩	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٨ ٦٠٣	٢٨ ٦٠٣	المخصصات
٣٩ ٤٠٢	٣٩ ٢٧٢	

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.

٢٧- تكلفة المبيعات

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
٤ ٢٩٨ ٦١٤	٣ ٤٥٧ ٤٠٤	خامات
٢٠٠ ٥٨٢	٢٣١ ٥٩٥	مرتبات وأجور
١٧٠ ٢٣٤	١٧٩ ٤٤٥	إهلاكات أصول ثابتة
٢ ٤٠٣	٢ ٠٦٣	تكلفة المعاش التكميلي
٥٥٤ ٠٦٩	٤٦٥ ٧٨٥	مصروفات صناعية غير مباشرة
٥ ٢٢٥ ٩٠٢	٤ ٣٣٦ ٢٩٢	تكلفة التشغيل
(٣١١ ٢٨٥)	٢٣٤ ٩٠٤	التغير في مخزون الإنتاج التام وغير التام
٤ ٩١٤ ٦١٧	٤ ٥٧١ ١٩٦	

٢٨- إيرادات تشغيل أخرى

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
١ ٧٦٦	٢٣	أرباح رأسمالية
١١ ٩٤٧	٥ ٨١٧	إيرادات أخرى
١٣ ٧١٣	٥ ٨٤٠	

٢٩- مصروفات بيعية وتسويقية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
١٢ ٩٣٨	١٥ ٣٧٩	مرتبات وأجور
٥٦٥	٩ ٥١٣	مصاريف دعائية وإعلان
٧٠٢	١ ٣٥٧	إهلاكات أصول ثابتة
٢٦٢	٢١٨	تكلفة المعاش التكميلي
١٦ ١٦٤	١١ ٤٣٤	مصروفات أخرى
٣٠ ٦٣١	٣٧ ٩٠١	

٣٠ - مصروفات إدارية وعمومية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
٨٦ ١٧٩	٩٧ ٤٦٥	مرتبات وأجور
١ ٦٩٤	٥ ٣١٩	قطع غيار وصيانة
٢ ٨٤١	٣ ٧٢٣	إهلاكات أصول ثابتة
١ ٤٦٨	٨٤٣	تكلفة المعاش التكميلي
٣٢ ١٨١	٤٥ ١٢٣	مصروفات أخرى
<u>١٢٤ ٣٦٣</u>	<u>١٥٢ ٤٧٣</u>	

٣١ - مصروفات تشغيل أخرى

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
٣ ٩٥٠	٩ ٢٣٥	تبرعات
-	١٣٥	أخرى
<u>٣ ٩٥٠</u>	<u>٩ ٣٧٠</u>	

٣٢ - إيرادات وتكاليف تمويلية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
٢٦ ٠٣٦	٢٢ ٨١٢	
-	٦٠٠	(١٣)
<u>٢٦ ٠٣٦</u>	<u>٢٣ ٤١٢</u>	
(١٨٤ ١٦٧)	(٢٦٩ ٥٤٣)	
(٥٥٠)	-	
<u>(١٨٤ ٧١٧)</u>	<u>(٢٦٩ ٥٤٣)</u>	
(٣٥ ٨٦١)	٩ ٢٩٠	
<u>(١٩٤ ٥٤٢)</u>	<u>(٢٣٦ ٨٤١)</u>	

إيرادات تمويلية

فوائد دائنة

رد الإضمحلال في قيمة العملاء

إجمالي إيرادات تمويلية

تكاليف تمويلية

فوائد ومصروفات تمويلية

إستهلاك مصروفات إصدار السندات

إجمالي تكاليف تمويلية

أرباح / (خسائر) فروق عملات أجنبية

صافي التكاليف التمويلية

٣٣- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان والتي لم يتم تغطيتها والتي أصدرت بمعرفة بنوك الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير، كذلك قيمة الإعتمادات المستندية غير المغطاه وبيانها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
بالآلف	بالآلف	خطابات الضمان
١٣٠٦	١٣٠٦	جنيه مصري
١١٠٠	١١٠٠	دولار أمريكي
		إعتمادات مستندية
٣٤٠٧٢	١٧٢٤٠	دولار أمريكي
١٣١٩	١٦١٢	يورو
-	٢٨٥٤	جنيه إسترليني

كما يوجد التزامات محتملة تتعلق بكفالة وضمان 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 لإنتاج الحديد المختزل المباشر بمنطقة العين السخنة. بالإضافة إلي قيام شركتي حديد عز وشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بكفالة شركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة - كفالة تضامنية بما يعادل مبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأي ملحقات أخرى ضماناً للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي المصري لشركة العز لصناعة الصلب المسطح حتى تمام السداد.

كما بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من بنوك شركة كونترا ستيل - شركة تابعه - لصالح الغير والقائمة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه مصري مغطاه بالكامل مقابل خطابات ضمان بمبلغ ٢٤٥ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مغطاه بالكامل).

٣٤- الارتباطات الرأسمالية

تتضمن الارتباطات الرأسمالية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣١ مارس ٢٠١٥ في مبلغ ٤٨,٦ مليون جنيه مصري يتمثل في الأتي:-

القيمة بالآلف جنيه المصري

٨٠٧٣	١- مشروع إنشاء سور أرض بزان وحجرات المحولات
٦٩٦٢	٢- مشروع تصنيع سيارة نقل الخرقة
٣٩٦٩	٣- مشروع الإنذار ضد الحريق
٣٧٤٦	٤- مشروع ساحة تخزين مربعات البيليت
٣٥٠٤	٥- تصنيع توريد البواتق
٣٠٩٢	٦- مشروع ناقل الخرقة بإدارة تداول الموارد
٣٠٥٢	٧- الأعمال الإنشائية بمصنع المسطحات
١٦٥٥	٨- توريد نظام سيمنتك
١٦١٨	٩- توريد حقل خبث
١٥٨٥	١٠- المبنى الإداري - القطاع المالي - القاهرة
١٤٣٥	١١- مبنى خدمات العملاء
١٣٨٥	١٢- توريد الموازين بمصنع خدمات المسطحات
١٢٨٥	١٣- مشروع سور الأرض الجنوبية
٧٢٤٥	١٤- أخرى
٤٨٦٠٦	إجمالي

- كذلك تتضمن الإرتباطات الرأسمالية مبلغ ١,٠٢٩ مليون يورو (المعادل لمبلغ ٨,٥ مليون جنيه مصري) يمثل المتبقي من قيمة شراء آلات ومعدات وذلك بعد خصم الدفعات المقدمة من شركة دانييلي الإيطالية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح.
- بلغت الإرتباطات الرأسمالية لشركة كونتراستيل (شركة تابعة) في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري وذلك في مشروع إنشاء مصنع تكسير الخبث وفصل المعدن مدرج منهم ببند مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢٢ مليون جنيه مصري.

٣٥- الموقف الضريبي**٣٥-١ شركة حديد عز****٣٥-١-١ ضريبة شركات الأموال**

- 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 لأعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ والإعتراض على نموذج (١٩)، وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن وطبقاً لراي المستشار الضريبي فان هذا الخلاف لن ينتج عنه أي إلتزام ضريبي على الشركة.
- جاري الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٠-٢٠١١.
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

٣٥-١-٢ ضريبة المبيعات

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

٣٥-١-٣ 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.

٣٥-٢ شركة مصانع العز للدرقلة**٣٥-٢-١ ضريبة شركات الأموال**

- أقامت الشركة مصنعاً في المنطقة الصناعية في العاشر من رمضان وفقاً لنص المادة (٢٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بتنمية المجمعات العمرانية الجديدة فقد تمتعت بإعفاء ضريبي على أرباحها حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩، وتم فحص الشركة ضريبياً والمحاسبة عليها حتى عام ٢٠١١ وتم سداد الضرائب المستحقة.

٣٥-٢-٢ ضريبة المبيعات

- منتجات الشركة خاضعة لضريبة ٨٪ على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام و تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة.

٣٥-٢-٣ ضريبة المرتبات والأجور

- تم الفحص حتى عام ٢٠١١، وتم سداد الضرائب المستحقة.

٣-٣٥ شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

١-٣-٣٥ ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً في المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.
- منحت الهيئة العامة للاستثمار الإعفاء الضريبي لمشروع المسطحات تنفيذاً لأحكام القانون رقم ١٦٢ لسنة ٢٠٠٠ بناءً على الشهادة الصادرة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ وذلك لمدة خمسة سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠١ حيث تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج خلال عام ٢٠٠٠ بناءً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وتم الاتفاق في اللجان الداخلية وإثبات الإعفاء الضريبي الممنوح للشركة على مشروع مسطحات الصلب وذلك طبقاً إلى شهادة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ بإعفاء مشروع مسطحات الصلب استناداً إلى حكم القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥، مع إحالة نقطة خلاف (إلغاء رسم تنمية الموارد المالية على وعاء القيم المنقولة) إلى لجنة الطعن.
- وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٠ بإجابة طلب الشركة بإلغاء رسم تنمية الموارد المالية على الوعاء المنقول المعفي وذلك مع بقاء الأوعية الضريبية الأخرى المعفاة كما هي كقرار اللجنة الداخلية عن سنوات النزاع ٢٠٠٠ - ٢٠٠٤، وقد تم السداد الكامل للضريبة المستحقة والحصول على نموذج ٩ حجز مسدد. وبالتالي أصبح الخلاف منتهي بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وفقاً لأحكام القانون.
- هذا وقد تم إخطار الشركة بقيمة المطالبات الضريبية عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ طبقاً لنماذج ٣ ، ٤ الواردة من مركز كبار الممولين بمصلحة الضرائب بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه وتمثل تلك النماذج في قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن ذات الفترة. على الرغم من استقرار المركز الضريبي والقانوني للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة والذي قبلته المصلحة ولم يتم الطعن عليه وبالتالي فقد تحصن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع مع الشركة بشأن تلك السنوات مرة أخرى، وإزاء ذلك قامت الشركة برفع دعوة براءة ذمة عن أي مديونية أمام القضاء حفاظاً على حقوق الشركة.
- قامت مصلحة الضرائب بالحجز تحت يد الغير على حسابات شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية لدى البنوك بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه بناءً على الربط الذي تم على أساس خضوع أرباح مشروعات الصلب المسطح عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وقامت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلافات أعلاه مقابل سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيط باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه مصري على ٢٤ قسط إسحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه وباقي المبلغ يقسط على ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه بخلاف مقابل التأخير على المبالغ المقسطة وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري مقابل تأخير، وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في إسترداد ما تم سداه فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١. وقد صدر حكم بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاختصاص والإحالة إلى محكمة الإسكندرية الابتدائية برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلي وبجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بنقد خبير في الدعوى والدعوى موجلة لجلسة ٣١ أكتوبر ٢٠١٥ للتقرير ولم يباشر الخبير مأموريته حتى تاريخه .
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وتم الإخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١١ وقد بلغت الفروق الضريبية ٩٤,٥٦ مليون جنيه وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية وقد تم إحالة الخلاف حول هذه السنوات إلى لجنة الطعن.

- وقد أقامت الشركة دعوة رقم ٢٤٥ لسنة ٢٠١٤ ضرائب كلي الإسكندرية لقبول الطعن شكلاً و الدفع ببطان قرار لجان الطعن وما ينترتب على ذلك من أثار، بالإضافة الي إحالة الدعوي لمكتب خبراء وزارة العدل للاطلاع علي ملف الدعوي المحدد لنظرها جلسة ٤ نوفمبر ٢٠١٥.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وتم إخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٢ وقد بلغت الفروق الضريبية مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بالطعن علي هذا النموذج في المواعيد القانونية وهي معروضة حالياً علي اللجنة الداخلية، وقد قامت الشركة خلال شهر أكتوبر ٢٠١٤ بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وهو يمثل فروق الفحص الضريبي مع حفظ حق الشركة حتى إسترداد ماسبق سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة.
- قدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن الأعوام ٢٠٠٩-٢٠١٠ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون وقامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات وجرى فحص سنة ٢٠٠٩/٢٠١٠ وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية ولم يتحدد ميعاد للجنة الداخلية حتى تاريخه.
- قامت الإدارة العامة لمكافحة التهريب الضريبي بإخطار الشركة بفروق ضريبية قدرها ٧ مليون جنيه مصري عن تحويلات للخارج خلال سنوات ٢٠٠٠ / ٢٠١٠ وهذا الموضوع منظور امام القضاء وقد صدر حكم بعدم جواز نظر الدعوي السابق الحكم فيها في الجناية رقم ١١٧٤٣ لسنة ٢٠١١ جنابات العجوزة وقامت النيابة بإستئناف الحكم وبجلسة ٩ نوفمبر ٢٠١٣ صدر الحكم بإلغاء الحكم المستأنف وإعادة الأوراق الي محكمة أول درجة للفصل في موضوع الدعوي رقم ٦٣٩ لسنة ٢٠١٣ وحدد لذلك جلسة ١٧ إبريل ٢٠١٤ وتم تأجيلها إلي ٧ ديسمبر ٢٠١٤ لتقرير الخبير وقد تم تحديد جلسة الأول من سبتمبر ٢٠١٥ لتقرير الخبير.

٢-٣-٣٥ ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.
- تم فحص سنوات من ١٩٩٠ / ١٩٩٤ وصدر قرار لجنة الطعن باستحقاق ضريبة بمبلغ ١٩ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير وقد تم إحالة النزاع إلي القضاء وصدر حكم محكمة الإستئناف في ١٧ أغسطس ٢٠١١ بتأييد قرار لجنة إنهاء النزاع وتم إلغاء الرطب السابق وإعادة الرطب بضريبة ومقابل تأخير بمبلغ ٢,١ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.
- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٧ وقد تم إخطار الشركة بنماذج (٣٨ مرتبات) بفروق ضريبية قدرها ١١,٦ مليون جنيه وتم الاعتراض عليها وتم إحالة الخلاف للجنة الداخلية التي قررت إستحقاق ضريبة قدرها ٣,٩ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٨-٢٠١١ وتم الاتفاق باللجنة الداخلية على إستحقاق ضريبة قدرها ٧,٣ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.

٣-٣-٣٥ ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.
- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة عن المبيعات حتى ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ وقامت مأمورية كبار الممولين بإخطار الشركة بنماذج ١٥ وأسفر ذلك عن قيام المأمورية بالمطالبة بفروق ضريبية قدرها ٤٠,٣ مليون جنيه وتم التظلم على ذلك النموذج وعلى ما جاء به من فروق حيث تمثلت تلك الفروق في رفض مصلحة الضرائب قيام الشركة بخصم الضريبة على السلع الرأسمالية وفقاً للقانون ٩ لسنة ٢٠٠٥ والقرارات الوزارية ٢٩٥ و ٢٩٦ لسنة ٢٠٠٥ والتي تعطي الحق للشركة في خصم ضريبة المبيعات المسددة على السلع الرأسمالية الأمر الذي ترتب

عليه قيام الشركة برفع دعوى قضائية (برقم ٩٨٨ لسنة ٢٠١١ مدنى كلى) ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة فى خصم الضريبة السابق سدادها على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تجنباً للغرامات فى حالة صدور أى أحكام قضائية فى غير صالح الشركة، وقد صدر حكم المحكمة الابتدائية بجلسة ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ برفض الدعوى وقد قامت الشركة باستئناف الحكم بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ قضي الاستئناف لإلغاء حكم اول درجة المستأنف و تمت الإحالة الى محكمة القضاء الإداري و لم يتحدد لها جلسة حتى تاريخه .

- تم الفحص الضريبي عن الفترة من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم الأخطار بنموذج ١٥ وقد بلغت قيمة الفروق الضريبة مبلغ ٧٧,٣ مليون جنيه وتم التظلم عليها ومازال النزاع معروضاً على لجنة التوفيق بالمركز الضريبي لكبار الممولين وتم عرض نقاط الخلاف على السيد رئيس المصلحة الذي وافق على خصم الدفعات السابق قيام الشركة بسدادها وبالباقي ٧٠ مليون جنيه مصري وينحصر الخلاف فى مبلغ ٧ مليون جنيه مصري وعرض هذا الخلاف على لجنة التظلمات وتقرر الإحالة الى القضاء. وقد قامت الشركة بسداد ٤,٥ مليون جنيه مصري والباقي وقدره ٢,٥ مليون جنيه مصري يتمثل فى قيمة ضريبة المبيعات على البيليت المعار والذي تم استرجاعه .

- تم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم إخطار الشركة بنموذج ١٥ وتم سداد الفروق بالكامل وقدرها ١,٥ مليون جنيه مصري.

٤-٣-٣٥ ضريبة المبيعات على واردات خام أكسيد الحديد

- قامت مصلحة الجمارك بمطالبة الشركة بمبلغ ١,٩ مليار جنيه مصري يتمثل فى قيمة ضريبة مبيعات على خام اكسيد الحديد المستورد بأثر رجعى عن الفترة من الأول من يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بتقديم مذكرة لوزير المالية بعدم خضوع واردات خام أكسيد الحديد للضريبة حيث ان فلسفة قانون الضريبة على المبيعات جعلت المنتج الصناعي وسيط فى تحصيل الضريبة حيث يتم خصم ما سبق سداده من ضريبة مما يتم تحصيله عند بيع السلعة ولما كانت الشركة خلال الفترات السابقة تقوم بتوريد كل ما تم تحصيله عند البيع دون اى خصم ولم تكن للشركة إرادة عند الافراج الجمركى على هذه السلعة فلا يتعين تحميلها بأية مبالغ لأنها لم تكن سبباً فى عدم التحصيل ولا فى كيفية الافراج عن هذا الخام. وترى ادارة الشركة ومستشارها الضريبي انه لا يوجد احقية لمصلحة الجمارك فى المبالغ التى تطالب بها لان الشركة تقوم بتطبيق صريح القانون فضلاً عن ان الشركة وسيطة فى تحصيل الضريبة وتوريدها الى مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية ولا مجال لاستحقاق اية فروق ضريبية.

- وقد أقامت الشركة دعوى رقم ٩١٦٠ لسنة ٦٨ ق - قضاء اداري الإسكندرية طعنا فى القرار الصادر وتحدد لنظر الدعوى تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٤ وبجلسة ٦ ديسمبر ٢٠١٤ قررت هيئة المفوضين حجز الدعوى للتقرير وجارى متابعة إيداعه.

٥-٣-٣٥ ضريبة المبيعات على مقابل الانتفاع لهيئة ميناء الإسكندرية

- تم إنهاء مطالبة هيئة ميناء الإسكندرية والخاصة بمقابل الانتفاع للهيئة وتم الاتفاق على سداد قيمة ضريبة المبيعات الأصلية والإضافية عن طريق شيكات أجله تنتهي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الحصول على خطاب من قطاع مكافحة التهرب الضريبي بما يفيد ذلك مع عدم الإخلال بالدعوى القضائية رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ وتم إعادة قيدها برقم ٥٨٠٤ لسنة ٢٠١٢ مدنى كلى و قد صدر الحكم بعدم الاختصاص والإحالة الى محكمة القضاء الإداري و لم يتحدد لها جلسة حتى تاريخه- إيضاح رقم (٢-٣٩).

٢-٣-٣٥ رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج

- قامت الشركة برفع دعوى استرداد رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج المسددة لمصلحة الجمارك برقم ٢١١٢ لسنة ٢٠٠٢ وذلك على الرسائل المتمثلة في المعدات وقطع الغيار وذلك تطبيقاً لحكم القانون ٦٦ لسنة ١٩٦٣ المادة رقم ١١١ والذي قضى بعدم دستورتيتها حيث أن مصلحة الجمارك لم تقم بتأدية أى خدمات للشركة وذلك بالنسبة للرسائل الواردة للشركة من الخارج وقد بلغت قيمة المبالغ التي طالبت بها الشركة مصلحة الجمارك مبلغ ١٢٦ مليون جنيه مصرى. وقد صدر حكم محكمة الأسكندرية (مدنى كلى) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١١ فى الدعوى ٢١١٢ حيث ألزمت المدعى عليهما بأن يوديا للشركة المدعية مبلغ ١٠٣,٩ مليون جنيه مع الفوائد القانونية ٤% من تاريخ المطالبة القضائية وحتى السداد الفعلى.
- وتم استئناف الحكم وصدر الحكم في ٦ نوفمبر ٢٠١٢ لصالح الشركة بتأييد حكم أول درجة و يتم حالياً استخراج الصيغة التنفيذية للحكم. وإعلان مصلحة الجمارك بها وجرى متابعة إصدار خطاب من هيئة قضايا الدولة بأنه لا مانع من الصرف علماً بان الشركة أعلنت في ٢٠١٣/١/٢٢ بالطعن بالنقض رقم ٧٧ لسنة ٨٣ ق على الحكم الصادر بالاستئناف لصالح الشركة وقد صدر بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٢ حكم الاستئناف لصالح الشركة بتأييد حكم أول درجة و تم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم بمعرفة إدارة الشئون القانونية التي تتابع الاسترداد، وقد تقدمت مصلحة الضرائب لنقض الحكم.

٤-٣٥ شركة العز لصناعة الصلب المسطح

١-٤-٣٥ ضريبة شركات الأموال

- الشركة خاضعة للضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية إعتباراً من ٥ مايو ٢٠٠٨ وذلك بعد إلغاء ترخيص الشركة بالعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة بموجب القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨.
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن أعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ في المواعيد القانونية.
- تم الفحص الضريبي عن عام ٢٠٠٨ وأسفر الفحص عن خسائر ضريبية عن ذلك العام.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠٠٩ وأسفر الفحص عن خسائر ضريبية وتوجد نقاط خلاف تم إحالتها للجنة الداخلية.

٢-٤-٣٥ ضريبة المرتبات والأجور

- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٧ وإنهاء جميع الخلافات ولا يوجد أى مطالبات مستحقة على الشركة.
- تم الفحص عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ وتم الاعتراض وتحويل الملف إلي اللجنة الداخلية.

٣-٤-٣٥ ضريبة المبيعات

- تم الفحص حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وتم سداد الفروق مستحقة على الشركة.
- تم الفحص الضريبي للفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و تم الاعتراض و تحويل الملف الي اللجنة الداخلية.

٤-٤-٣٥ ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي حت عام ٢٠١٢ ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة في هذا الصدد حتى تاريخه.

٥-٣٥ تعديلات هامة على قوانين الضرائب خلال عام ٢٠١٤

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه مصرى من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية 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 الجمهوري 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 يلي:
- 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.

٣٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٣٦ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والمدينون والاستثمارات والموردون وأوراق الدفع والدائتوتن والقروض والبنوك سحب على المكشوف والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ الميزانية.

٢-٣٦ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة قرض السندات (قبل خصم تكلفة الإصدار) والقروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٨٥ ٣٤٣ ١٥ ألف جنيه مصري (٠٠٠ ٣٢٨ ١٣ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ٥٤٣ ٢٦٩ ألف جنيه مصري خلال الفترة (١٦٧ ١٨٤ ألف جنيه مصري خلال العام السابق) بينما بلغ رصيد الودائع لأجل وصناديق الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥١٤ ٦١٩ ألف جنيه مصري (٤٨٧ ١ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، والفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع وصناديق الاستثمار مبلغ ٩١٩ ٢٠ ألف جنيه مصري خلال الفترة (٣٦ ٢٦ ألف جنيه مصري خلال العام السابق). وللد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وقرض السندات، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

٣-٣٦ خطر الائتمان

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

٤-٣٦ 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 ٩٥٤ ٠٣٥ ١ ألف جنيه مصري و ١٧٣ ٦٢٦ ٧ ألف جنيه مصري على التوالي.

وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	(عجز) / فائض
	بالآلاف
الدولار الأمريكي	(٧٨٧ ٥٩٩)
اليورو	(٦٩ ٨٢٨)
فرنك سويسري	١٣
جنيه إسترليني	(١١٤)
ين ياباني	(٦ ٨٥٣)

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة العملات 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 الميزانية.

٣٧- نصيب السهم في صافي خسارة الفترة

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
(١٨ ٦٤٩)	(١٣٦ ٣٠٥)	صافي خسارة الفترة (بالآلاف جنيه)
٥٣٣ ٨٠٢ ٣١٣	٥٣٣ ٨٠٢ ٣١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
(٠,٠٣)	(٠,٢٦)	نصيب السهم في خسارة الفترة (جنيه/سهم)

٣٨- دعاوى قضائية

٣٨-١ شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز الدرفلة - شركات تابعة

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 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 إلى دائرة أخرى نظرهما مما يعنى إلغاء الحكم السابق ، تم تحديد جلسة ٦ إبريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التي تمت الاحالة اليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة وحسن سير العدالة، ويرى المستشار القانوني للمجموعة ان هذا يعنى إلغاء الحكم السابق وإعادة المحاكمة مرة اخرى و تداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد نظرهما 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 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.

٢-٣٨ العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية - شركة تابعة

٢-٣٨-٢-١ قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح:

قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد ٧٣ دعوى للمطالبة بإحتساب فروق أرباح عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠ على أساس كامل الأجر ونسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواهم على سند من نص المادة الأولى من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وكذا نص المادة رقم ٤١ من قانون الشركات المساهمة ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

وقد قضى في عدد ٧٠ دعوى ما بين الرفض والسقوط لكون الشركة قد إلتزمت صحيح القانون في إحتساب حصة العاملين من الأرباح وفقاً للسلطة المخولة لها بموجب نص المادة ١٢ من قانون إستثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤، والمادة ٥٢ من النظام الأساسي للشركة الصادر بالقرار رقم ٩٠ لسنة ١٩٨١، التي تخول لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بالشركة سلطة تحديد نسبة ومعيار وكيفية صرف الأرباح.

هذا وقد أيدت محكمة الاستئناف الأحكام الصادرة بالرفض أو السقوط في عدد ١٤ دعوة، وهناك عدد ٥٢ دعوى لم تستأنف وحاز الحكم فيها حجية الأمر المقضي لقوات مواعيد الاستئناف فيها، وباقي ثلاثة دعاوي لا تزال متداولة. قام بعض العاملين بالشركة برفع عدد ٦ دعاوى قضائية شملت الفروق المالية للعلاوات الاجتماعية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٠، تمسكت فيها الشركة بالاتفاقية التي أبرمت بينها وبين العاملين في ٢٠١١/٧/٧ وما تلاها من سداد الشركة لفروق مالية لتلك العلاوات الاجتماعية وقد قضى فيها على النحو الآتي:-

عدد	الحكم
٢	رفض (ادهم لازلت مستأنفة)
١	سقوط بالتقادم الحولى (لازلت مستأنفة)
١	حكم باعتبارها كأن لم تكن
٢	لازلت متداولة

وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد إلتزمت صحيح القانون في صرف أرباح العاملين بها وفقاً لنظامها القانوني ودون المساس بحقوق أى من العاملين بها.

٢-٢-٣٨-٢-٢ القضايا المحالة إلى محكمة الجنايات:

بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١ صدر أمر إحالة إلى محكمة الجنايات من النيابة العامة " نيابة الأموال العامة العليا " في القضية رقم ١٩٧ لسنة ٢٠١١ حصر أموال عامة والمقيدة برقم ٣٨ لسنة ٢٠١١ حصر تحقيق أموال عامة ضد بعض السادة المسؤولين بالشركة في وقائع جنائية تتعلق بإدعاء الترحيح أو بتسهيل ترحيح الغير والإضرار بالمال العام كما صدرت عدة قرارات تحفظ ومنع من التصرف بشأن بعض أولئك المسؤولين.

بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٣ صدر حكم من محكمة القضاء الجنائي بأحكام ضد بعض المسؤولين بالشركة وقد تناولت عقوبات مقيدة للحريات وغرامات مالية بالإضافة للعزل من الوظيفة التي يشغلها المحكوم عليهم الذين تمت إدانتهم. بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٣ حكمت محكمة النقض بنقض الحكم السابق وإعادة القضية إلى محكمة جنايات الجيزة نظرهما من جديد و قد تحددت اول جلسة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٤ للاطلاع والتي تم تأجيلها إلى جلسة ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ للاطلاع.

ويرى المستشار القانوني للشركة الآتي:-

- ١- يترتب علي النقص إلغاء كافة العقوبات الصادرة ضد المسؤولين السابقين بالشركة وإعادة المحاكمة مرة أخرى بالنسبة لهم خاصة بعد رفض محكمة النقص لطقن النيابة العامة في أحكام البراءة.
- ٢- أن الحكم لا يؤثر قانوناً فيما أصدره بشأن العقوبات الأصلية وهي العقوبات المقيدة للحرية والغرامات المالية المقضى بها على نشاط الشركة أو ذمتها المالية لأن الشخصية المعنوية للشركة منفصلة قانوناً عن ذمة وشخصية المساهمين فيها والعاملين بها لأن العقوبة شخصية سواء كانت مقيدة للحرية أو جزاء مالي أصلي ولا يؤثر هذا الشق على أموال الشركة أو أصولها بصفة عامة إذ أنه لم يلزمها بشيء.
- ٣- قضى الحكم بعقوبات تبعية وهي العزل من الوظيفة ورد مبالغ مالية بالنسبة لمن تمت إدانتهم وهذا الشق أيضاً لا يؤثر سلباً على ذمة الشركة استناداً لما تم بيانه في أولاً، وقد تم تطبيق مستحقات العاملين الذين صدرت ضدهم أحكام بالعزل والرد حتى يتم دراسة ما يتبع قانوناً بشأن تلك المستحقات.

٣-٢-٣٨ دعاوى قضائية بشأن التعدي على أراضي الشركة:

حدثت بعض التعدييات على جزء من أراضي الشركة مساحته ١٩ فدان تقريباً المشتراة من جهاز حماية أملاك الدولة التي تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٨ فدان تقريباً والتي تم تخصيصها وتسليمها الشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الأسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقاً للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية أملاك الدولة في ١٩ يونيو ٢٠٠٨ من بعض الأفراد والشركات وقد قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية ضد المتعديين على تلك الأراضي ومازلت تلك القضايا متداولة أمام القضاء.

٣-٣٨ دعاوى قضائية بشأن السيطرة على منتج الحديد:

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 و حتى 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 "تضامناً" بغرامات بلغ مجموعها مبلغ ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري.

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 جنيه مصري و ذلك من تحت حساب قيمة الغرامة المقضى بها نفاذاً جزئياً علي ذمة الحكم في الجنحة رقم ٢٦٨ لسنة ٢٠١٣ مستأنف الاقتصادية ضد بعض المسؤولين بالشركة.

وقامت إدارة مجموعة شركات العز بالطعن بالنقض علي هذا الحكم برقم ٢٨٩٨ لسنة ٨٤ قضائية - نقض إقتصادية وبتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ قضت محكمة النقص بتعديل حكم الاستئناف رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ إقتصادية لتكون العقوبة المالية المقضى بها هي الغرامة بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصري على بعض المسؤولين داخل الشركة.

ويرى المستشار القانوني بالشركة ومجموعة شركات عز عدم جواز الرجوع قانوناً على السادة المسؤولين بشركات المجموعة بمبالغ الغرامات المحكوم بها وتتحمل شركات المجموعة الغرامات المالية دون الرجوع على السادة المسؤولين المحكوم عليهم في القضية.

٣٩- موضوعات أخرى١-٣٩ شركة EZDK Steel UK Limited

بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١١ صدر قرار من الجهات القضائية بالمملكة المتحدة بوضع شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة - تحت إدارة مؤسسة BDO LLP البريطانية بالمملكة المتحدة لتعثرها المالي وإتفاق المساهمين على إتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها، ومازالت الشركة تحت إدارة تلك المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية (بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة).

٢-٣٩ هيئة ميناء الإسكندرية

- قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز إدارى على حسابات شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية لدى بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١,٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وتبلغ المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصرى نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير على فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني) موضوع الدعوى رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات وشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية لضمان لما عسى أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبي الخاص بضريبة المبيعات بجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وتم الوقف تعليقي لحين الفصل في الدعوى الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ قضائية دستورية عليا وقد تم الإنتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم إيداع التقرير حتى الآن. - إيضاح رقم (٢١-١).

- قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة.

وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتي ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها.

كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى من تحت حساب الضريبة الإضافية المطالب بها على شيكات موجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإدارى الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصدة الشركة لدى البنوك.

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

كما أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدني ضد كلا من هيئة الميناء ومصلحة الضرائب بطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٣/٢/١٥ حتى ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٥٢٥ ٢٤٩ ألف جنيه مصري ويجلسه ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤ صدر حكم بعدم الإختصاص والإحالة لمجلس الدولة ولم تحدد لهما جلسة حتى الآن.

٤٠- أحداث لاحقة

- 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، وجرى إستكمال الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي للشركة والتأشير بالسجل التجارى.