

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة حديد عز "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن فترة الستة 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 الدورية، 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 وبرد 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 لوحدته 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 ديسمبر 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 الدورية، 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 التابعة 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 التابعة ومستشارها القانوني إستقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وأن موقف الشركة قد تحصن 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 بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه مقابل سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه خلال شهرى سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيم باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه على ٢٤ قسط استحق أول قسط فى نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه وباقي المبلغ يقسط على ٢٣ قسط شهرى 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.

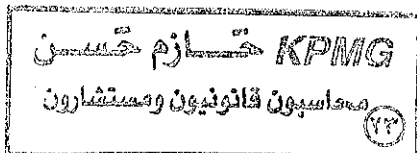
وترى الشركة التابعة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانونى والضريبى للشركة وأنها تحتفظ بحقها فى إسترداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائى فى القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١. وقد صدر حكم بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاختصاص والإحالة إلى محكمة الإسكندرية الابتدائية برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلى وبجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بندب خبير فى الدعوى للتقرير وتم إحالتها الى لجنة الخبراء ولم يبدأ الخبير مأموريته بعد.

٣- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢١-١) والإيضاح رقم (٣٩-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فقد نشأ خلاف بين شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) ومصلحة الضرائب على 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 التابعة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة التابعة 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 وبناءً على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء. وترى إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعه) بناءً على رأى مستشارها الضريبى بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية فى مطالبتها 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 فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

حازم منتصر

KPMG حازم حسن

سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)



القاهرة فى ٤ نوفمبر ٢٠١٥

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

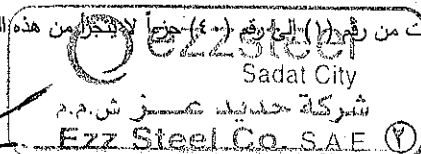
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
١١٠٧٢٦٣٠	١١١٦٣٧٠٦	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٤٠٦٨٢٦٣	٤٤٩٥٢٤٧	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
١١٥	١١٥	(١-٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٩٨٨٠	١٠٩٨٨٠	(٢-٦)	إستثمارات في شركات شقيقة
٣٢٠٦٢	٢٤٣٧٤	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٩٧٥١١	٢٠١٤٣٢	(٨)	إقراض للغير طويل الأجل
—	٣٠٣١٥	(٩)	أقساط ضررائب مبيعات
٣١٥٢١٤	٣١٥٢١٤	(٩-٣)	أصول أخرى
١٥٧٩٥٦٧٥	١٦٣٥٠٢٨٣		شهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤٠٩٣٠٩٨	٣٤٠٩٧٩١	(١٠)	مخزون
٨٤٨٢٨	٤٨١٩٠	(١١)	عملاء وأوراق قبض
١٨٣٦٥١٧	١٩١٤١١٤	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٩٦٩٣٨	٤٦٦٤٧٦		موردون - دفعات مقدمة
٥٠٤٩٣	٢٨٠٠١	(٨-٣)	إستثمارات في أذون خزائنة
٩١٦٢٣٩	٢٨٠٦١٧٩	(١٤)	النقدية وما في حكمها
٧٦٧٨١١٣	٨٦٧٢٧٥١		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٨٤٦٣	١٧٥٧٥	(١٥)	بنوك - سحب على المكشوف
٧٥٣٣٨١٧	٩٢٠٤٥٦٤	(١٦)	تسهيلات ائتمانية وأقساط قروض تستحق خلال عام
١١٢٢٠٠	١٦٨٣٠٠	(٢-٢١)	الجزء المتداول من أقساط طويلة الأجل
١٨٦١٥٤٨	١٦٠٨٧٦٥	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٤٣٨٥٨٠	٢٤٦٧٨٥		عملاء - دفعات مقدمة
٥٠٥٨٩٧	٥٦٧٠٤١	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤١٧٨٧	٣١٦٩		ضريبة الدخل
٣٠٤٥	٣١٤٥	(١٩)	إلتزامات نظام المعاش التكميلي
٢٠٤٦١٦	٢٠٤٦٠٨	(٢٠)	مخصصات
١٠٧٦٩٩٥٣	١٢٠٢٣٩٥٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٣٠٩١٨٤٠)	(٣٣٥١٢٠١)		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
١٢٧٠٣٨٣٥	١٢٩٩٩٠٨٢		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
٢٧١٦٣٢٥	٢٧١٦٣٢٥	(٢-٢٣)	حقوق الملكية
٣٧٩٣٤٦	٣٧٩٣٤٦	(٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٥٦٧٦٥	٤٩٥٩٧٧		إحتياطات
(٦٩٦٥٥٩)	(٣٣٧٠٦٠)		أرباح مرحلة
(٧١٩٢١)	(٧١٩٢١)	(٢٥)	صافي خسارة الفترة / العام
٤٤١٧٧٣	٥١٣٤٤٩		أسهم خزينة
(٣٢٥٥٦)	—		إحتياطي فروع ترجمة كيانات أجنبية
٣٩٩٣١٧٣	٣٦٩٦١١٦		توزيعات أرباح فترية للعاملين ومجلس الإدارة بالشركات التابعة
١٢٤١٤٤٤	١١٥٢٩٧٦		إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة
٥٢٣٤٦١٧	٤٨٤٩٠٩٢		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
٥٨٩٤١٨٣	٦٦٣٥٦٦٥	(١٦)	الإلتزامات طويلة الأجل
٨٠٢٤٥٤	٨١٨٠٦٤	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٧٧٢٥٨١	٦٩٦٢٦١	(١-٢٦)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٧٤٦٩٢١٨	٨١٤٩٩٩٠		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٢٧٠٣٨٣٥	١٢٩٩٩٠٨٢		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

(Signature)



تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:		عن فترة الستة أشهر المنتهية في:		ايضاح رقم	
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري		
٤ ٩٧٦ ٦٦٤	٤ ٤٦٠ ٣١٤	١٠ ٢٦٣ ٧٢١	٩ ٢٥٣ ٦٣١	(١٨-٣)	المبيعات (بالصافي)
(٤ ٧٥٠ ٩٧٧)	(٤ ٢٥٠ ٢٤٢)	(٩ ٦٦٥ ٥٩٤)	(٨ ٨٢١ ٤٣٨)	(٢٧)	بخصم: تكلفة المبيعات مجمّل الربح
٢٢٥ ٦٨٧	٢١٠ ٠٧٢	٥٩٨ ١٢٧	٤٣٢ ١٩٣		بضائف (بخصم):
١٦ ٤٧٩	١١ ٠١٩*	٣٠ ١٩٢	١٧ ٤٥٩	(٢٨)	إيرادات تشغيل أخرى
(٣٧ ٠٦٠)	(٤٤ ٤٩٠)	(٦٧ ٦٩١)	(٨٢ ٣٩١)	(٢٩)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٤٣ ١٢٥)	(١٨٩ ٠٧٥)	(٢٦٧ ٤٨٨)	(٣٤١ ٥٤٨)	(٣٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٤ ٢٤١)	(١٥ ٠٠٥)	(١٨ ١٩١)	(٢٤ ٣٧٥)	(٣١)	مصروفات تشغيل أخرى
٤٧ ٧٤٠	(٢٧ ٤٧٩)	٢٧٤ ٩٤٩	١ ٣٣٨		أرباح النشاط
٢٣ ٣٢٠	٤١ ٩٣٦	٤٩ ٣٥٦	٦٤ ٧٤٨	(٣٢)	بضائف (بخصم):
(٢٠٩ ٩٧٥)	(٢٨٩ ٢٨٢)	(٣٩٤ ٦٩٢)	(٥٥٨ ٨٢٥)	(٣٢)	إيرادات تمويلية
(٢٥ ٤٦٧)	(٢٩ ١٥٢)	(٦١ ٣٢٨)	(١٩ ٨٦٢)	(٣٢)	تكاليف تمويلية
(٢١٢ ١٢٢)	(٢٧٦ ٤٩٨)	(٤٠٦ ٦٦٤)	(٥١٣ ٩٣٩)		خسائر فروق عملة
(١٦٤ ٣٨٢)	(٣٠٣ ٩٧٧)	(١٣١ ٧١٥)	(٥١٢ ٦٠١)		صافي التكاليف التمويلية
(٢٥ ٣٨٤)	(١ ٢٤٠)	(١٠٣ ٢٩٣)	(٣ ١٦٩)	(٢-٢٦)	صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
٢٧ ٠٩٧	١٣ ٥٨٧	٩٢ ٥٠٥	٧٨ ٢٠١		بخصم (بضائف):
(١٦٢ ٦٦٩)	(٢٩١ ٦٣٠)	(١٤٢ ٥٠٣)	(٤٣٧ ٥٦٩)		ضريبة الدخل
(١٥٧ ١٠٠)	(٢٠٠ ٧٥٥)	(١٧٥ ٧٤٩)	(٣٣٧ ٠٦٠)		ضريبة مؤجلة
(٥ ٥٦٩)	(٩٠ ٨٧٥)	٣٣ ٢٤٦	(١٠٠ ٥٠٩)		صافي خسارة الفترة
(١٦٢ ٦٦٩)	(٢٩١ ٦٣٠)	(١٤٢ ٥٠٣)	(٤٣٧ ٥٦٩)		بوزع كما يلي:
(٠,٣٠)	(٠,٣٨)	(٠,٣٣)	(٠,٦٣)	(٣٧)	نصيب مساهمي الشركة القابضة
					حقوق الأقلية
					صافي خسارة 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 المدة أشهر المنتهية في:

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	ايضاح رقم	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري		
(١٣١ ٧١٥)	(٥١٢ ٦٠١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣٥٠ ١٩١	٣٧٠ ٢٠٢	(٤)	الاهلاك
(١ ٩٣٤)	(٢ ٤٨٥)		إستهلاك العوائد المستحقة لأذون الخزائنة
٢٢٠٠	—		إستهلاك مصروفات إصدار السندات
٧٣	(٦٠٠)	(١٣)	(رد الإضمحلال في الأصول) / الإضمحلال في الأصول
(١٢ ٥٧٥)	(٤ ٤٢٨)	(٢٨)	أرباح رأسمالية
٣٩٢ ٤٩٢	٥٥٨ ٨٢٦	(٣٢)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٨٧٩)	(١ ٤٨٥)		فروق القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
٨ ١٧٤	٦ ٢٤٩		فروق ناتجة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
٤٧ ٦٧٢	(١٠ ٢٣١)		فروق تقييم عملات أجنبية
٦٥٣ ٦٩٩	٤٠٣ ٤٤٧		
(١ ١٣٥ ٥٠٣)	٧٢٦ ٠٣٧		التغير في بنود رأس المال العامل
٣٥ ٤٢٤	٣١١ ٣٧٥		- المخزون
(٤٣٦ ١٨٦)	(٦٩٧ ١٣٣)		- العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٩٨٩	١ ٨٥٢		- الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٨)	(٨)	(٢٠)	- الإلتزامات نظام المعاش التكميلي
(٨٨٠ ٦٧٥)	٧٤٥ ٥٧٠		- المستخدم من المخصصات
(٣٩٣ ٨٦٥)	(٤١ ٧٨٦)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٠٠ ٦٧٥)	(٤٥٣ ٦٥٠)		ضرائب الدخل المدفوعة
(١ ٦٧٥ ٢١٥)	٢٥٠ ١٣٤		فوائد مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥٥٧ ٤١٧)	(٤٥١ ٠٩٧)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
—	(٣٠ ٢٤١)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٨٥ ٧٧٤)	(١٣٠ ٤٧٢)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٩٠ ٥٧٥	١٥٥ ٤٥٠		مدفوعات نقدية لشراء إستثمارات مالية (أذون خزائنة)
١٢ ٦١١	٥ ٧٧١		متحصلات من إسترداد إستثمارات مالية (أذون خزائنة)
(١٥ ٣٠٥)	(٣ ٩٢٢)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٠ ٥٢٥)	(١٣ ٢٦٢)		المسدد إلى مصلحة الضرائب على المبيعات - أقساط سلع رأسمالية
٨ ٧٥٧	٩ ٩٧٨		مدفوعات لإقراض العاملين
(٥٥٧ ٠٧٨)	(٤٥٧ ٧٩٥)		مقبوضات من إقراض العاملين
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
١ ٧٤٦ ٨٥١	٤٦٨ ٧٦٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٦)	(١٠)		المحصل من التسهيلات الائتمانية
٧٠٦ ٢٨٣	(٧٨٦ ٩١١)		المسدد من الإلتزامات طويلة الأجل (المسدد) المحصل من الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة لمقابلة عقد التمويل متوسط الأجل
(٧٨٧ ٠٩٢)	(١ ١٥٣ ٨٢٦)		المسدد من القروض
١ ٣٥٩ ٣٦٣	٢ ٢٨٥ ٨٣٤		مقبوضات من قروض
(٤٤٠ ٠٠٠)	—		مدفوعات لسداد قروض السندات
(٣٢١ ٢٨٦)	(٦٠ ٢٣٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
٢ ٢٦٤ ١٠٣	٧٥٣ ٦١٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣١ ٨١٠	٥٤٥ ٩٤٩		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٨٦٨ ٠٥٨	٦٠٨ ١٣٧	(١٤)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١ ٨٢٥	٤١١		فروق ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية
٩٠١ ٦٩٣	١ ١٥٤ ٤٩٧	(١٤)	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 جنيد عن

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

عن فترة السعة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إجمالي	حقوق	حقوق مساهمي	صافي	توزيعات أرباح قديمة	إجمالي	أرباح	احتياطات	رأس المال
الملكية	الأقلية	الفرقة القائمة	الربح (الخسارة)	بالمشركين وحسب الأوراق	فرقة	مرحلة	بالتاريخ	بالتاريخ
بالتاريخ	بالتاريخ	بالتاريخ	بالتاريخ	بالتاريخ	بالتاريخ	بالتاريخ	بالتاريخ	بالتاريخ
٦٤٨٥٧٧٥	١٧٧٧٤٨٩	٤٧٥٨٧٨٦	١٢٩٦١٩	(٥١٨٤٤)	٤٠٤٢٢٦	١٢٥٢٥٧٨	٣٧٩٣٤٦	٢٧١٦٣٢٥
—	—	—	(١٢٩٦١٦)	—	—	١٢٩٦١٦	—	—
(١٣٥٥٥٩)	(٣٣٠١٧)	(٧٢٥٣٨)	—	٥١٨٤٤	—	(١٢٤٣٨٧)	—	—
(١٨٢٠٧٨)	(١٨٢٠٧٨)	—	—	—	—	—	—	—
(٤٦٣٦)	(٢١٠٦)	(٢٥٣٠)	—	—	—	(٢٥٣٠)	—	—
٥٧٧٢١	١٨٩٧٨	٣٨٧٤٣	—	—	٣٨٧٤٣	—	—	—
(١٤٢٥٠٣)	٣٣٢٤٦	(١٧٥٧٤٩)	(١٧٥٧٤٩)	—	—	—	—	—
٦٠٧٨٧٢٤	١٥٣٢٥١٢	٤٥٤٦١٢	(١٧٥٧٤٩)	—	(٧١٩٢١)	٤٤٢٩٦٩	٣٧٩٣٤٦	٢٧١٦٣٢٥
٥٢٣٤٦١٧	١٢٤١٤٤٤	٣٩٩٣١٧٣	(١٩٢٥٥٩)	(٣٢٥٥٩)	(٧١٩٢١)	٤٤١٧٧٣	٣٧٩٣٤٦	٢٧١٦٣٢٥
—	—	—	١٩٦٥٥٩	—	—	—	—	—
(٦٠٢٣٧)	(٧٨٥٤٤)	(٣١٦٧٣)	—	٣٢٥٥٦	—	(٦٤٢٢٩)	—	—
١١٢٧٨١	٤٠٦٠٥	٧١٦٧٦	—	—	٧١٦٧٦	—	—	—
(٤٣٧٥٦٩)	(١٠٥٥٠٩)	(٣٣٧٠٦٠)	(٣٣٧٠٦٠)	—	—	—	—	—
٤٨٤٩٠٩٢	١١٥٢٩٧٦	٣٦٩٢١١٦	(٣٣٧٠٦٠)	—	(٧١٩٢١)	٥١٢٤٤٩	٣٧٩٣٤٦	٢٧١٦٣٢٥

تم إجراء تعديلات على هذه الأرصدة ضمن تعديلات على أرقام القوائم بالتاريخ التالية المجمعة الشركة في ٢٠١٤/٧/٣١ على نود الأرباح المرحلة، صافي ربح عام ٢٠١٣ وحقوق الأقلية وذلك بمبالغ ٢٨٨٩٢ ألف جنيه مصري، ٧٤٥٠ ألف جنيه مصري و ٦٩٢٣ ألف جنيه مصري على التوالي.

تعديل الإصدارات من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة الأربعة وتقرأ معاً.

الرصيد في ٢٠١٤/١/١

إقبال أرباح عام ٢٠١٣ في الأرباح المرحلة

حصة الفرقة والأقلية في تصيب المشركين وحسب أوراق المدعى في التوزيعات الأرباح لعام ٢٠١٣

توزيعات أرباح عام ٢٠١٣

المحول إلى الأرباح المرحلة - تمديدات حقوق الأقلية

فرق عملة قائمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

صافي (خسارة) / ربح الفرقة

الرصيد في ٢٠١٤/٧/٣٠

الرصيد في ٢٠١٥/١/١

إقبال عملة عام ٢٠١٤ في الأرباح المرحلة

حصة الشركة والأقلية في تصيب المشركين وحسب الأوراق بالفرقة القائمة في توزيعات الأرباح لعام ٢٠١٤

فرق عملة قائمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

صافي خسارة الفرقة

الرصيد في ٢٠١٥/٧/٣٠

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التجارى تحت رقم ٤٧٢ محافظة المنوفية بتاريخ ٢ أبريل ١٩٩٤، وتم نشر العقد الإبتدائى والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٣١ فى أبريل سنة ١٩٩٤ ومقرها مدينة الشادات.
- 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 التجارى 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 فى عام ١٩٨٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.
- شركة العز للصلب - الجزائر (شركة ذات أسهم): تأسست فى عام ٢٠٠٨ وخاضعة لأحكام القانون الجزائري. وقد تم شطب الشركة من السجل التجارى بالجزائر بتاريخ ٢٠١٣/٩/٣ وتم إعادة تبويب الإستثمار فى شركة عز للصلب- الجزائر ضمن بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية): تأسست فى 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 المنطح (شركة العز للصناعات الثقيلة سابقاً) (شركة مساهمة مصرية): تأسست فى عام ١٩٩٨ وفقاً للقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار.
- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراسيتيل" (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 نوازم المواشير والمسبوكات (شركة مساهمة مصرية): تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فى ٢٩ أغسطس ١٩٩٢.

غرض الشركة وشركاتها التابعة

يتمثل غرض 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	٢٠١٥/٦/٣٠	
<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	٢٠١٥/٦/٣٠	
<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 مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير محاسبة مصرية جديدة تحل محل معايير المحاسبة الصادرة خلال عام ٢٠٠٦، على أن يعمل بها اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وتطبق على الشركات التي تبدأ السنة المالية لها في أو بعد هذا التاريخ، وتقوم إدارة الشركة حالياً بدراسة أثر تطبيق هذه المعايير الجديدة على قوائمها المالية التي سوف تصدر عن الفترات المالية التي سوف تنطبق فيها هذه المعايير الجديدة.

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 علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة المجموعة 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 المجمعة.
- 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 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 الفترات المعروضة.

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

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

٣-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٥-٣ الأصول الأخرى

- تتمثل الأصول الأخرى في تكلفة التراخيص والتي يتوقع أن تتدفق منها منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة.
- تظهر الأصول الأخرى بتكلفة الشراء والتي تتضمن أى 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 يتم 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 المجمعة الدورية يتم إدراج التغيير 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 المجمعة وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل المجمعة. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية المجمعة، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة مخصوصاً منها أية خسائر اضمحلال في قيمتها.

٨-٣ استثمارات في أذون خزائنة

يتم إثبات الاستثمارات في أذون الخزائنة 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 بإستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٣-٩ الشهرة

تتمثل الشهرة في الزيادة في تكلفة الإقتناء عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المكتناه في تاريخ الإقتناء هذا ويتم دراسة إضمحلال الشهرة في تاريخ الميزانية المجمعة وذلك لتحديد ما إذا كان هناك أى 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 الموردون وأوراق الدفع والدائنون

يتم الإثبات الأولى للموردين وأوراق الدفع والدائنون 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 المجمعة، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل المجمعة.

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 المجمعة. 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 للمجموعة 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 المجمعة.

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 المجمعة الدورية. 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.

٣-١٥ الاقتراض بفائدة

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

٣-١٦ 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 المجمعة 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 تبويبها كأسهم خزينة مخصصاً في جانب حقوق الملكية.

٣-١٨ الإيرادات

أ- إيرادات المبيعات

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

ب- توزيعات الأرباح

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

ج- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل المجمعة 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 الدخل عن الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المجمعة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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 المجمعة الدورية.

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 المجمعة الدورية.

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

٢١-٣ 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 لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة المجموعة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية ضمن الإفصاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

يتولى مجالس إدارات المجموعة المسؤولية 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 وإلتزاماتهم.

٢١-٣-١ 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 و المدينون الآخرون

إن تعرض المجموعة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء المجموعة 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 بالصندوق - والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الآخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بإلتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم المجموعة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة إئتمانية عالية ومستقرة.

٢١-٣-٢ 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 بالأصول 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 الاستثمارات 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 إعتماها بواسطة مجالس إدارة شركات المجموعة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالمجموعة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات وتستعين 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. وتتولى مجالس إدارة الشركات متابعة العائد على رأس المال والذي حددته المجموعة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما تراقب مجالس إدارة الشركات مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية المجموعة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع المجموعة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٤- أصول ثابتة (بالمصالح)

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ مؤجلة	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية وتجهيزات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه
٢١ ١٦٦ ٤٣٧	٢ ٩٠٢	٦٨ ٢٥١	١١٨ ٠٦٧	١٦٥ ٥٤٨	١٦ ٠٢٣ ٨٨٣	٤ ١٢٣ ٨٠٦	٦٦٣ ٩٨٠
٦٩ ٨٥٧	—	٣ ٩٧٠	١٣ ٥٤١	٢٢ ٩٣٥	٢٥ ٤٣١	٣ ٩٨٠	—
(٧ ١٠٠)	—	(١ ٢٠٣)	(٢ ٨٧٧)	(٢ ٧٣٢)	—	(٢ ٨٨)	—
٥٢٧ ٥٨٢	—	٢ ٤٧٣	٩٣٠	١٣٥	٣٥٩ ٢٤٥	١٥٨ ٨٢٨	٥ ٩٧١
٢١ ٧٥٦ ٧٧٦	٢ ٩٠٢	٧٣ ٤٩١	١٢٩ ٦٦١	١٨٥ ٨٨٢	١٦ ٤٠٧ ٥٥٩	٤ ٢٨٦ ٣٢٦	٦٦٩ ٩٥١
١٠ ٩٣٨ ٠٧	٢ ٩٠٢	٤٤ ٤١٠	٧٦ ٧٨٩	٩٥ ١٦٥	٨ ٥١٧ ٣٧٨	١ ٣٥٩ ١٢٣	—
٣٧٠ ٢٠٢	—	٣ ١٤٥	٥ ٥١٩	١٣ ٣١٧	٢٩٧ ٦٦٤	٥ ٥٥٧	—
(٧ ١٠٠)	—	(١ ٢٠٣)	(٢ ٨٧٧)	(٢ ٧٣٢)	—	(٢ ٨٨)	—
١٣٦ ١٦١	—	١ ٣٤٦	٨٤٣	١٢٨	١٠٧ ٦٥٦	٢٦ ١٨٨	—
١٠ ٥٩٣ ٠٧٠	٢ ٩٠٢	٤٧ ٦٩٨	٨٠ ٢٧٤	١٠٥ ٨٧٨	٨ ٩٢٢ ٦٩٨	١ ٤٣٢ ٦٢٠	—
١١ ١٦٣ ٧٠٦	—	٢٥ ٧٩٣	٤٩ ٣٨٧	٨٠ ٠٠٨	٧ ٤٨٤ ٨٦١	٢ ٨٥٣ ٧٠٦	٦٦٩ ٩٥١
١١ ٠٧٢ ٦٣٠	—	٢٣ ٨٤١	٤١ ٢٧٨	٧٠ ٣٨٣	٧ ٥٠٥ ٥٠٥	٢ ٧٦٧ ٦٤٣	٦٦٣ ٩٨٠
١٠١ ٤٥٠	٢ ٩٠٢	٣١ ٢٩٤	٤٠ ٤٦٦	٦٠ ٨٧٤	٣٣١ ١٥٠	١٣٣ ٧٦٤	—

- تتضمن تكلفة الأراضي قطعة أرض مساحتها ٩٢٨ ألف متر مربع قامت شركة العز لصناعة الصلب المسطح بشرائها من شركة تسمية خاليج السويس بقيمة إجمالية ٧٨ مليون جنيه مصري شاملة رسوم محافظة السويس البالغة ٥ مليون جنيه مصري (المعامل لمبلغ ٩٥٦ ألف دولار أمريكي) بغرض إقامة مشروع صناعي عليها، وطبقاً للعقد لا يوفق الشركة تسجيل الأرض باسمها إلا بعد سداد كامل الأقساط وتم سداد القسط الأخير في ١٥/١٠/٢٠١٠ وجازى اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل الأرض باسم الشركة.

- مازالت شركة العز الأخذية الصلب - شركة تابعه - في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتراة من جهات مختلفة.
 - لم تقم شركة مصانع العز للورق بتسجيل أرض مشروع المصنع الجديد في العين السخنة باسمها حتى تاريخه والبالغ قيمتها ٢٩,٦٤ مليون جنيه مصري .
 - إهلاكات الفترة شحمة بتأدية الدخل كالتالي:-

عن فترة الستة أشهر المنتهية في:	٢٠١٥/١/٣٠	٢٠١٤/١/٣٠	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه
إيضاح	رقف	رقف	٣٥٩ ٥٥٥	٢٤٢ ٩٣٢
ممرورات بيئية وتشويقية	(٢٩)	٢ ٧١١	١ ٤٠٩	١ ٤٠٩
ممرورات إدارية وصومية	(٣٠)	٧ ٩٣٦	٥ ٨٥٠	٥ ٨٥٠
كالتالي	٣٧٠ ٢٠٢	٣٧٠ ١٩١	٣٧٠ ١٩١	٣٧٠ ١٩١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
بالألف جنيه	بالألف جنيه		
٣١ ٦٤٤	٦٢ ٢٠٥		توسعات انشائية
٢ ٨٤٢ ٩٨٦	٣ ٠١٩ ٥١٨		آلات تحت التركيب
٦٦٥ ٢٣٦	٨٢٧ ٢١٦		تكلفة الإقتراض المرسلة
٢٧٥ ٥٦٩	٢٨٣ ٦٣٣	(٢١-٢)	رخصة مؤقتة لشركة مصانع العز للدرفلة
٣ ٩٣٠	٣ ٩٣٠		تصميم وإنشاء مبنى إدارى
٤٧١	-		دفعات مقدمة لشراء أراضى
٢٢٨ ٣٧٧	٢٧٨ ٦٩٤		دفعات مقدمة لشراء آلات
٣٤٥	٣٤٥		دفعات مقدمة تحت حساب مبانى
١٩ ٧٠٥	١٩ ٧٠٦		إعتمادات مستندية لشراء أصول
<u>٤ ٠٦٨ ٢٦٣</u>	<u>٤ ٤٩٥ ٢٤٧</u>		

٦- الإستثمارات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	نسبة المساهمة %	تكلفة الإستثمارات
بالألف جنيه	بالألف جنيه		
٩٠	٩٠	٤٠	
٢٥	٢٥	٥٠	
-	-	٥٠	
<u>١١٥</u>	<u>١١٥</u>		

١-٦ إستثمارات في شركات شقيقة

- الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م) (تحت التصفية)
- شركة العز- الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK)
- شركة EZDK Steel UK LTD - إيضاح رقم (٣٩-١)

٢-٦ إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	تكلفة الإستثمارات
بالألف جنيه	بالألف جنيه		
٨٠	٨٠		
١٧ ٧٢٦	١٧ ٧٢٦		
١٠٩ ٨٠٠	١٠٩ ٨٠٠		
<u>١٢٧ ٦٠٦</u>	<u>١٢٧ ٦٠٦</u>		
<u>١٧ ٧٢٦</u>	<u>١٧ ٧٢٦</u>	(١٣)	
<u>١٠٩ ٨٨٠</u>	<u>١٠٩ ٨٨٠</u>		

- الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة
- الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م)
- شركة مجموعة العز القابضة للصناعة والإستثمار*

يخصم

قيمة الإضمحلال في الشركة العربية للصلب المخصوص

* تتمثل في مساهمة شركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة - في رأس مال شركة مجموعة العز القابضة للصناعة والإستثمار "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

يتمثل بند إقراض طويل الأجل فيما يلي:

تاريخ	إيضاح رقم	بالألف جنيه	بالألف جنيه
٢٠١٤/١٢/٣١		٩ ٧٩٠	١١ ٤٢٩
	(٧-١)	١٧ ٦٦٥	١٨ ٣٠٦
	(٧-٢)	١ ٢٤٥	١ ٢٠٣
	(٧-٣)	٢ ٠٨٥	٢ ٣٥٥
	(٧-٤)	١ ٢٧٧	١ ٠٨١
		٣٢ ٠٦٢	٣٤ ٣٧٤

٧-١ القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين

تاريخ	إيضاح رقم	بالألف جنيه	بالألف جنيه
٢٠١٤/١٢/٣١		٣٣ ٦٣١	٣٥ ٤٠٨
	(١٢)	٤ ٣٠١	٤ ٨٧١
		٢٩ ٣٣٠	٣٠ ٥٣٧
		١١ ٦٦٥	١٢ ٢٣١
		١٧ ٦٦٥	١٨ ٣٠٦

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 تقسيطها 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ عدد ١ ٥٧٢ مستفيد وبقية اجمالية للقرض بلغت ٣٥,٤ مليون جنيه مصري وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٤,٩ مليون جنيه مصري ظهرت ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخري - 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 الدورية بناءً على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ١٣٪ سنويا خلال فترة هذا القرض الحسن والمحتملة على قائمة الدخل المجمعة الدورية.

٢-٧ تتمثل سلف العاملين - رحلة العمرة بشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية - قيمة السلف التي تمنحها الشركة للعاملين وأفراد أسرهم وذلك كل ٣ سنوات بقيمة ٩ آلاف 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 فردين 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 ٢,٩ مليون جنيه مصري ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى - اقراض قصير الأجل (إيضاح رقم ١٢).

٣-٧ 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 علي فترة ٦ سنوات وفقاً لقرار مدير قطاع الموارد البشرية للشركة في ٢٨ مارس ٢٠١٣ وقد ظهرت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٥٨٥ ألف جنيه مصري ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى - اقراض قصير الأجل (إيضاح رقم ١٢).

٤-٧ القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (أ)

إيضاح رقم	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه
إجمالي قرض إسكان العاملين	١٩٨٣	٢٢٥٥
بخصم:		
إقراض قصير الأجل (ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى)	٥٠٧	٥١٣
القيمة الاسمية لإقراض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (أ) طويل الأجل	١٤٧٦	١٧٤٢
بخصم:		
الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية لقرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (أ) طويلة الأجل	٣٩٥	٤٦٥
القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (أ) طويل الأجل	١٠٨١	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 بحد أقصى ٢٠ ألف جنيه مصري وفقاً لعدد السنوات المتبقية للمستفيد حتى سن الاحالة للمعاش يتم تقسيطها دون اى أعباء او فوائد على العاملين وفقاً للضوابط الموضوعية 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 ٥٠٧ الف جنيه مصري ظهرت ضمن بند مدينون وارصدة 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 التغير في القيمة الحالية في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة الدورية بناء 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 ٤٣٢ ٢٠١ ألف جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في رصيد أقساط ضرائب المبيعات المتعلقة بالسلع الرأسمالية المستوردة (مقابل ١٩٧ ٥١١ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) خاصة بشركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة.

٩- أصول أخرى

يتمثل المبلغ في قيمة المدفوع للهيئة العامة للتنمية الصناعية خلال الفترة 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 للموافق على التوسع في إنتاج حديد التسليح وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على التراخيص.

١٠- مخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>بالألف جنيه</u>	<u>بالألف جنيه</u>	
١ ٣٤٥ ١٠٣	١ ١٦١ ٨٨٣	خامات ومستلزمات إنتاج
٢٨٣ ٦٨٥	١٨٢ ٣١٣	إنتاج غير تام
١ ٠٤٨ ٤٢٥	٦٠٢ ١٧٠	إنتاج تام
١ ٣٢٣ ٩٧٣	١ ٣٧٥ ٣٨٧	قطع غيار ومهمات
٧٤ ٢٦٢	٥٠ ٩٠٩	بضاعة بالطريق
١٧ ٦٥٠	٢١ ٣٧٩	بضاعة لدى الغير
-	١٥ ٧٥٠	إعتمادات مستندية
<u>٤ ٠٩٣ ٠٩٨</u>	<u>٣ ٤٠٩ ٧٩١</u>	

- تم تخفيض قيمة المخزون من الإنتاج التام و قطع الغيار والمهمات بقيمة الإنخفاض المتعلقة به بمبلغ ٤ ٦٦٧ ألف جنيه مصري والناشئة عن الأصناف بطيئة الحركة (مقابل ٥ ٦٣٧ ألف جنيه مصري في ٢٠١٤/١٢/٣١).

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>بالألف جنيه</u>	<u>بالألف جنيه</u>		
١٠٥ ٠٨١	٥٨ ٨٣٥		عملاء
-	١ ٨٩٢	(١-٢٢)	عملاء - أطراف ذات علاقة
٩ ٤٠٤	١٧ ١٢٠		أوراق قبض
<u>١١٤ ٤٨٥</u>	<u>٧٧ ٨٤٧</u>		
٢٩ ٦٥٧	٢٩ ٦٥٧	(١٣)	<u>يخصم</u>
<u>٨٤ ٨٢٨</u>	<u>٤٨ ١٩٠</u>		الإضمحلال في قيمة العملاء

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	بالألف جنيه	بالألف جنيه
٥٧٩ ٣٨٧	٥٨١ ٩٦٩			
٧٩٦ ٤٠٥	٧٩٦ ١١٦			
١٢٧ ٤٧٧	١٢٧ ٤٧٧			
١٨ ٤٠٧	١٦ ١٧٥			
٣٢٦	٥ ٨٧٣			
٣٥ ٤٤٤	٤٤ ١٤٣			
٤٢ ٤٨٩	٨٤ ٠٣١			
٤ ٣٠١	٤ ٨٧١	(١-٧)		
١٢ ٧٠٤	١٥ ٨٢٩			
٣ ٢٨٨	٢ ٨٥٧	(٢-٧)		
٤٧٩	٥٨٥	(٣-٧)		
٥١٣	٥٠٧	(٤-٧)		
١٣٥	١٣٥			
١٨٥ ٢٠٢	١٨٢ ٩٧٥	(٢-٢٢)		
٣٥ ٨٧٤	٣٤ ٨٤٢			
٣٥ ٠٦٠	٣٥ ٠٦٠			
١١ ٨٨٠	٣٢ ٩٢٣			
١ ٨٨٩ ٣٧١	١ ٩٦٦ ٣٦٨			
٣ ٥٠٠	٣ ٥٠٠			
١ ٨٩٢ ٨٧١	١ ٩٦٩ ٨٦٨			
٥٦ ٣٥٤	٥٥ ٧٥٤	(١٣)		
١ ٨٣٦ ٥١٧	١ ٩١٤ ١١٤			

بإضافة:

أوراق قبض

بخصم:

الإضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب جدول 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 ضريبية شركات الأموال لشركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية - عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥.

** 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 ١٢٧,٥ 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	إيضاح
٢٠١٥/٦/٣٠	الغرض منه	٢٠١٥/١/١	رقم
<u>بالآلاف جنيه</u>	<u>بالآلاف جنيه</u>	<u>بالآلاف جنيه</u>	
٢٩ ٦٥٧	-	٢٩ ٦٥٧	(١١) الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٥٥ ٧٥٤	(٦٠٠)	٥٦ ٣٥٤	(١٢) الإضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة لأخري
٥ ٦١١	-	٥ ٦١١	الإضمحلال في الموردين - دفعات مقدمة
١٧ ٧٢٦	-	١٧ ٧٢٦	(٢-٦) الإضمحلال في الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
<u>١٠٨ ٧٤٨</u>	<u>(٦٠٠)</u>	<u>١٠٩ ٣٤٨</u>	

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>بالآلاف جنيه</u>	<u>بالآلاف جنيه</u>	
٥١٧	٢٦٥ ٤٨٤	بنوك - ودائع لأجل
٩٠٠ ٨٤٨	٢ ٤٧٦ ٥٢١	بنوك - حسابات جارية
٦ ٥٦٧	١٩ ٦٢٥	شيكات تحت التحصيل
٧ ٣٣٧	٤٣ ٥٣٩	نقدية بالصندوق
٩٧٠	١٠١٠	وثائق صناديق الإستثمار*
<u>٩١٦ ٢٣٩</u>	<u>٢ ٨٠٦ ١٧٩</u>	
٦٨ ٤٦٣	١٧ ٥٧٥	يخصم:
٢٣٩ ٦٣٩	١ ٦٣٤ ١٠٧	بنوك - سحب على المكشوف
		ودائع لأجل وحسابات جارية محتجزة ضمن شروط الإئتمان الممنوح من البنوك لشركات المجموعة
<u>٦٠٨ ١٣٧</u>	<u>١ ١٥٤ ٤٩٧</u>	النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية

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

١٥- بنوك - سحب على المكشوف

يتمثل رصيد هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة والبالغ قيمته ١٧ ٥٧٥ ألف جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 الأمريكي.

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 و التي تستحق خلال عام ٢٠١٤.

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

٢-١-١٦ بتاريخ ٢٠١٥/١/١٨ قامت الشركة بتوقيع عقد مع بنكي الأهلي المصري والعربي الأفريقي الدولي (وكيل الضمان) وذلك بغرض منح الشركة قرض مشترك طويل الأجل بمبلغ ١,٧ مليار جنيه مصري لمدة ٧ سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بحيث يكون الغرض منه إعادة هيكلة التسهيلات الإئتمانية 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 وقيدهن من الدرجة الأولى على المحل التجاري للمقترض بما في ذلك مصنع الشركة بمدينة السادات خلال ستة أشهر من تاريخ أول سحب على أن يحتفظ المقترض بنسبة مساهمة في الشركات التابعة دون تعديل وكذلك الحفاظ على بعض المؤشرات والنسب المالية المحددة بعقد القرض طول مدة القرض على أن يتم السداد على ٢٦ قسط ربع سنوي غير متساوي 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 ١,٩٠ مليار جنيه مصري من قيمة القرض حتى تاريخ القوائم المالية المجمعة الدورية.

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

١-٢-١٦ يتضمن رصيد القروض المحلية بالجنيه المصري مبلغ ٥٣٩ 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 ببلغ ٠,٥%) على أن تلتزم 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 بتاريخ الأول من أغسطس ٢٠١٤ تم الاتفاق مع البنك العربي الأفريقي الدولي على مد فترة بعض التسهيلات الإئتمانية 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 أمريكي أو مايعادله بالعملة المحلية وبمعدل فائدة ١,٥% فوق سعر الكوريدور إقراض لليلة واحدة المعلن من البنك المركز المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري و٣% 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٧,٦ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٠٢٤ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٢٦ مليون دولار أمريكي ومبلغ ٧,٢ مليون يورو.

١٦-٢-٣ قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك الأهلي سوستيه جنرال سابقا- بنك قطر الوطني الاهلى 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 - اقرض المعلن من البنك المركزي و٣% 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 - اقرض المعلن من البنك المركزي المصري و٤% فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

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

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

- وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وافق بنك قطر الوطني الاهلى 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 امريكي او ما يعادل بالعملة المحلية لمدة ٣ سنوات يستحق فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وذلك لتمويل النشاط الجاري للشركة و بمعدل فائدة ١,٥% فوق سعر الكوريدور اقرض ليلة واحدة المعلن من البنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنية المصري و ٣% فوق سعر الليبور الشهري على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي. وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ تم تعديل سعر الفائدة على المبالغ المسحوبة بالعملة الأجنبية لتصبح ٣,٧٥% فوق سعر الليبور الشهري بدلاً من ٣% فوق سعر الليبور الشهري وفقاً لبنود عقد التسهيل.

- وقد تضمن التسهيل الدوار المتوسط الاجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٩٧ مليون جنية مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٦٥ مليون جنية مصري المعادل لمبلغ ٤٨ مليون دولار امريكي.

١٦-٢-٤ قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي سوستيه جنرال سابقا - بنك قطر الوطني الاهلى حاليا- فى ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥١,٩٥ مليون دولار أمريكي بما لايتجاوز المعادل لمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى أو ما يعادل بالدولار الأمريكي بغرض تمويل رأس المال للشركة وإعادة التمويل الجزئي لاستثمارات الشركة المتعلقة بالتحديثات فى 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 فى تاريخ الاستحقاق فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦. وذلك بمعدل عائد ٢% فوق سعر الكوريدور - إقرض 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 المدین للدولار الأمريكي من ٣٪ إلى ٣,٦٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر علي المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي و ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور - إقراض المعن من البنك المركزي.
 - بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ تم تحرير ملحق آخر لعقد القرض الدوار متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدین للجنيه المصري ليصبح ٢٪ فوق سعر الكوريدور - إقراض المعن من البنك المركزي المصري و ٤٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر علي 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 المدین للجنيه المصري ليصبح ١,٥٪ سنوياً فوق سعر الكوريدور المعن من البنك المركزي المصري و ٣٪ سنوياً فوق سعر الليبور لمدة شهر علي الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.
 - ويتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ تم تعديل سعر الفائدة على المبالغ المسحوبة بالعملة الأجنبية لتصبح ٣,٧٥٪ فوق سعر الليبور الشهري بدلاً من ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري وفقاً لبنود عقد التسهيل.
 - وبلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٨٢ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي.
- ١٦-٢-٥ قامت الشركة بالحصول علي 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 جنيه 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 المدین للجنيه المصري من ١,٢٥٪ إلى ٢,٢٥٪ فوق سعر الكوريدور للإيداع والإقراض لليلة الواحدة المعن من البنك المركزي المصري علي المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري.
 - ويتاريخ 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 بالاضافة الى العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف وبناءا عليه قام البنك بتخفيض حد التمويل الدوار متوسط الأجل ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصري.
 - ويتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٤ تم التفاوض مع البنك الاهلي المصري لإعادة حد السحب إلي مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري بنفس الشروط مع تعديل سعر الفائدة المدین للجنيه المصري ليصبح ١,٧٥٪ فوق سعر الكوريدور للإقراض لليلة الواحدة المعن من البنك المركزي المصري .
 - ويتاريخ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٢٠ مليون جنيه مصري.

١٦-٢-٢ 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.

- وبتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٥ تم توقيع ملحق للعقد لزيادة حد التسهيل الدوار متوسط الأجل ليصبح ٣٩٠ مليون جنية مصري أو مايعادله بالعملة الأجنبية.

- وقد تضمن التسهيل الدوار متوسط الاجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٥٠ مليون جنية مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٤١ مليون جنية مصري المعادل لمبلغ ٣١ مليون دولار امريكي ٣٦٢ 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 رويل 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، والننازل عن حقوق الشركة في عقود الإنشاء والتوريد والمعونة الفنية والتأمين لصالح البنوك. وتحتسب فوائد قروض البنك الأهلي المصري والقروض 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 بانتظام 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 جنية مصري عبارة عن الأقساط المستحقة السداد من تاريخ توقف السداد حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

١٦-٤ شركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة)

يتمثل رصيد القرض فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
بالآلاف جنية	بالآلاف جنية	
٢ ٢٤٥ ٣٢٢	٢ ٣٩٧ ٦٩١	إجمالي رصيد القرض
		يخصم:
١١١ ١٤٣	١٥٣ ٤٤٧	الجزء المتداول
٢ ١٣٤ ١٧٩	٢ ٢٤٤ ٢٤٤	الجزء غير المتداول
		يضاف (يخصم):
٤٥ ١٢٩	٤٧ ٩٠٧	فوائد مستحقة
(١٢ ٢٦٦)	(٨ ٥٢٤)	تكلفة الاقتراض غير المستهلكة
٢ ١٦٧ ٠٤٢	٢ ٢٨٣ ٦٢٧	رصيد القرض طويل الأجل

١٧- موردين وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
١ ٨٣٩ ٧٥٨	١ ٥٧٦ ٧٥٢	موردون
٢١ ٧٩٠	٣٢ ٠١٣	أوراق دفع
<u>١ ٨٦١ ٥٤٨</u>	<u>١ ٦٠٨ ٧٦٥</u>	

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه		
١٦ ٤٨١	٤ ٦٠٧		دائنو شراء أصول ثابتة
٨٩ ٨٨٢	١١٢ ١٧٣		فوائد مستحقة
١٤٠ ٧٣٧	١٨٥ ٣٣٥		مصروفات مستحقة
٧٠ ٩٦٧	٩٤ ٠٧٤		مصلحة الضرائب
١٦ ٢٦٢	١٦ ٩٤٤		تأمينات ضمان أعمال
٢٣	٢٣		أقساط ضريبة مبيعات
٧٢ ٠٠٥	٤٩ ٠٧٣		مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١ ٥٦١	١ ٥٦١		دائنو توزيعات
٤	٢٥	(٣-٢٢)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٥ ١٣٥	٤ ٦١٦		هيئة ميناء الإسكندرية
٣ ٩٧٣	٣ ٩٧٣	(١-٢١)	هيئة ميناء الإسكندرية - ضرائب مبيعات
٨٨ ٨٦٧	٩٤ ٦٣٧		أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٠٥ ٨٩٧</u>	<u>٥٦٧ ٠٤١</u>		

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 كونتراستيل 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٢,٨ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي والبالغة مبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصرى حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٦,٢ مليون جنيه مصرى تم تحميلها على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لتقرير الخبير الاكتوارى الصادر في ٢٥ فبراير ٢٠١٥.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
٩٩.٠٢٨	١٠٦.٦١٣	
٥٨.٧٣١	٥٨.٢١٤	
٤٠.٢٩٧	٤٨.٣٩٩	
٣.٠٤٥	٣.١٤٥	
٣٧.٢٥٢	٤٥.٢٥٤	(٢١)
٤٠.٢٩٧	٤٨.٣٩٩	

القيمة الحالية للالتزامات النظام الغير ممولة

بخصم:

تكلفة مزاي الخدمة السابقة للنظام الغير معترف بها*

إجمالي التزامات المعاش التكميلي

ويوزع كالتالي:

المدرج ضمن بند الإلتزامات المتداولة

المدرج ضمن بند الإلتزامات طويلة الأجل

* يتمثل البند في تكلفة مزاي الخدمة السابقة والتي لم تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التي تستحق خلالها تلك المزاي والتي بلغت ١٧,٦ عام طبقا لحسبة الخبير الاكتوارى والصادر لها شهادة اكتوارية في ٢٥ فبراير ٢٠١٥.

أولاً: تتمثل الحركة على الإلتزامات خلال الفترة فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
٧٧.٤٢٢	٩٠.٣٣٣	الرصيد أول يناير
٥.١٣٣	١.٧٢٥	تكلفة الخدمة الحالية
٧.٦٥٤	٣.٩٨٥	تكلفة العائد
١٠.٢٣٧	١٢.٨٠٥	اشتراكات العاملين المدفوعة
١٠٠.٤٤٦	١٠٨.٨٤٨	
١.٤١٨	٢.٢٣٥	بخصم:
٩٩.٠٢٨	١٠٦.٦١٣	معاشات مدفوعة خلال الفترة

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

٢٠١٥/٦/٣٠	
بالآلاف جنيه	
١.٧٢٥	تكلفة الخدمة الحالية
٣.٩٨٥	تكلفة العائد
٥٣٩	قسط تكلفة الخدمة السابقة المعترف بها خلال الفترة
٦.٢٤٩	

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	متوسط الافتراضات لتحديد أصول المزاي
%١٠	%١٠	أ- معدل سعر الخصم
%٦,٤٥	%٦,٤٥	ب- معدل تضخم الأسعار
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزاي
%١٤,٥	%١٤,٥	أ- معدل سعر الخصم
%٦,٤٥	%١٠	ب- معدل تضخم الأسعار

تحليل الحساسية للنظام

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

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

الالتزامات المتوقعة لنظام المعاش التكميلي

٢٠١٥/٦/٣٠

بالألف جنيه

١ ٨٨٩
<u>١ ٨٨٩</u>

التعويضات المتوقعة خلال الفترة

٢٠- مخصصات

الرصيد في	المستخدم	الرصيد في	
٢٠١٥/٦/٣٠	خلال الفترة	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>بالألف جنيه</u>	<u>بالألف جنيه</u>	<u>بالألف جنيه</u>	
٢٠٢ ٦٥٣	(٨)	٢٠٢ ٦٦١	مخصص ضرائب ومطالبات
١ ٩٥٥	-	١ ٩٥٥	مخصص قضايا عمالية
<u>٢٠٤ ٦٠٨</u>	<u>(٨)</u>	<u>٢٠٤ ٦١٦</u>	

٢١- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	
<u>بالألف جنيه</u>	<u>بالألف جنيه</u>	<u>رقم</u>	
٢٤٤ ١٣٦	٢٨٠ ٧٨٠		دائنو شراء أصول ثابتة
٣٧ ٠٥٩	٣٩ ٣٨٢	(١-٢١)	هيئة ميناء الإسكندرية
١٠٤ ٠٩٠	١٠٤ ٠٩٠		أقساط ضريبة مبيعات - سلع رأسمالية
١١٣ ٨٦٩	٦٥ ٨٣٣	(١-٣٨)،(٢-٢١)	أقساط رخصة جديدة مؤقتة
٣٧ ٢٥٢	٤٥ ٢٥٤	(١٩)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٢٦٦ ٠٤٨	٢٨٢ ٧٢٥	(٣-٢١)	اقتراض من الغير
<u>٨٠٢ ٤٥٤</u>	<u>٨١٨ ٠٦٤</u>		

٢١-١ يتمثل الرصيد المدرج ضمن بند الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل البالغة ٣٩ ٣٨٢ ألف جنيه مصري في قيمة فوائد التأخير التي تطالب بها هيئة ميناء الإسكندرية. قامت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) بسداد كافة مستحقات الهيئة العامة لميناء الإسكندرية طبقاً لشروط الترخيص الممنوح للشركة من الهيئة رغم تحفظ الشركة على 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 ألف جنيه مصري (إيضاح رقم ١٨) 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.

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح
بالألف جنيه	بالألف جنيه	رقم
٣٣٠.٠٠٠	٣٣٠.٠٠٠	(١-٣٨)
		إجمالي قيمة الرخصة
		خصم:
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	(١-٣٨)
٢٨٠.٥٠٠	٢٨٠.٥٠٠	المسدد من قيمة الرخصة
		خصم:
٥٤٤٣١	٤٦٣٦٧	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للرخصة
١١٢٢٠٠	١٦٨٣٠٠	الأقساط مستحقة السداد خلال عام والتي تم إدراجها ضمن
		الالتزامات المتداولة بالميزانية
١١٣٨٦٩	٦٥٨٣٣	القيمة الحالية لأقساط الرخصة طويلة الأجل

٢١-٣ قامت شركة العز لصناعة الصلب المسطح باقتراض مبلغ ٣٧ ٠٥٤ ألف دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٨٢ ٧٢٥ 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 وتحسب 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 الفترة في عمليات بيع بعض المنتجات لهذه الشركات بقيمة بلغت ٥٠ ٣٨٦ ألف جنيه مصري بالإضافة إلى إيجارات بمبلغ ٦٨٩ ألف جنيه مصري، وفيما يلي أهم هذه المعاملات والأرصدة الخاصة بها:

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	خلال الفترة	
مدین / (دائن)	مدین / (دائن)	بالألف جنيه مصري	بالألف جنيه مصري
-	١ ٨٩٢	٥٠ ٣٨٦	٢٢-١ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند عملاء وأوراق قبض - العز لتجارة وتوزيع مواد البناء (شركة زميلة) مبيعات حديد تسليح
-	١ ٨٩٢		
١٥٤ ١١١	١٥٤ ١٣٤		٢٢-٢ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند مدینون وأرصدة مدينة أخرى - شركة العز القابضة للصناعة والإستثمار (الشركة القابضة) - شركة تنمية خليج السويس (شركة زميلة) - العز للسيراميك والبورسلین الجوهرة (شركة زميلة)
١٦٥	١٤	٦٨٩	إيجارات
٣٠ ٩٢٦	٢٨ ٨٢٧		
١٨٥ ٢٠٢	١٨٢ ٩٧٥		
(٤)	(٢٥)		٢٢-٣ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - العز لتجارة وتوزيع مواد البناء (شركة زميلة)
(٤)	(٢٥)		

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 وسبعمائة وستة عشر ألف وثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع علي ٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧ 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- إحتياطات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
<u>بالآلف جنيه</u>	<u>بالآلف جنيه</u>
١ ٣٥٨ ١٦٣	١ ٣٥٨ ١٦٣
٢ ٦٢٠ ٧٥٦	٢ ٦٢٠ ٧٥٦
(٣ ٥٩٩ ٥٧٣)	(٣ ٥٩٩ ٥٧٣)
<u>٣٧٩ ٣٤٦</u>	<u>٣٧٩ ٣٤٦</u>

إحتياطي قانوني*

إحتياطات أخرى (علاوة إصدار)**

الفرق الناتج عن الإستحواذ على نسبة إضافية من رأس مال شركات

تابعه***

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

** الإحتياطات الأخرى: يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى.

*** الفرق الناتج عن الإستحواذ على نسبة إضافية من رأس مال شركات تابعة:

بالآلف جنيه

٣ ٢٨٠ ٤٩٣

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.

١٩١ ٩١٨

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.

٣ ٤٧٢ ٤١١

١٢٧ ١٦٢

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.

٣ ٥٩٩ ٥٧٣

٢٥- أسهم خزينة

- يتمثل هذا البند في ٢٠١٥/٦/٣٠ في عدد ٧١٤ ٤٦٢ ٩ سهم من أسهم شركة حديد عز والمملوكة لشركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة - بتكلفة ٧١ ٩٢١ ألف جنيه مصري ولأغراض التجميع تم تبويبها كأسهم خزينة.

٢٦- الضريبة المؤجلة

٢٦-١ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
(١ ٦٦٩ ٧٣٥)	-	(١ ٧٠٨ ٤٧٧)	-	البند
-	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	-	٩٨٥ ٦٩٥	الإضمحلال في قيمة المخزون
(٣٤ ٧٠٦)	-	(٢٥ ٣٩١)	-	خسائر ضريبية مرحلة
(١ ٧٠٤ ٤٤١)	٩٣١ ٨٦٠	(١ ٧٣٣ ٨٦٨)	١ ٠٣٧ ٦٠٧	أرباح غير موزعة بالشركات التابعة
(٧٧٢ ٥٨١)	-	(٦٩٦ ٢٦١)	-	صافي الضريبة المؤجلة (التزام)

٢٦-٢ الضريبة المؤجلة المثبتة بقائمة الدخل

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
(٧٤٧ ٨٠٧)	(٦٩٦ ٢٦١)	صافي الضريبة المؤجلة
(١ ١٦٣)	(١ ٨٨١)	بخصم:
(٨٣٩ ١٤٩)	(٧٧٢ ٥٨١)	فروق ترجمة
٩٢ ٥٠٥	٧٨ ٢٠١	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
		الضريبة المؤجلة المحملة بقائمة الدخل

٢٦-٣ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	
١٠ ٧٩٩	١٠ ٦٦٩	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٨ ٣٠٥	٢٨ ٦٠٣	المخصصات
-	٣٥ ١٨٥	خسائر ضريبية
٣٩ ١٠٤	٧٤ ٤٥٧	

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 الستة أشهر المنتهية في:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه
٦ ٤٦٠ ٨٢٤	٨ ١٦٨ ٠٩٠	٣ ٠٠٣ ٤٢٠	٣ ٨٦٩ ٤٧٦
٥٠٩ ٩١٤	٤٣٧ ٩٦٩	٢٧٨ ٣١٩	٢٣٧ ٣٨٧
٣٥٩ ٥٥٥	٣٤٢ ٩٣٢	١٨٠ ١١٠	١٧٢ ٦٩٨
٤ ١٢٥	٥ ٣٣٣	٢ ٠٦٢	٢ ٩٣٠
٩٣٩ ٣٩٢	١ ١٥٧ ٥٦٧	٤٧٣ ٦٠٧	٦٠٣ ٤٩٨
٨ ٢٧٣ ٨١٠	١٠ ١١١ ٨٩١	٣ ٩٣٧ ٥١٨	٤ ٨٨٥ ٩٨٩
٥٤٧ ٦٢٨	(٤٤٦ ٢٩٧)	٣١٢ ٧٢٤	(١٣٥ ٠١٢)
٨ ٨٢١ ٤٣٨	٩ ٦٦٥ ٥٩٤	٤ ٢٥٠ ٢٤٢	٤ ٧٥٠ ٩٧٧

خامات
مرتببات وأجور
إهلاكات أصول ثابتة
تكلفة المعاش التكميلي
مصروفات صناعية غير مباشرة
تكلفة التشغيل

التغير في مخزون الإنتاج التام وغير التام

٢٨- إيرادات تشغيل أخرى

عن فترة الستة أشهر المنتهية في:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه
٤ ٤٢٨	١٢ ٥٧٥	٤ ٤٠٥	١٠ ٨٠٩
٦٠٠	-	-	-
١٢ ٤٣١	١٧ ٦١٧	٦ ٦١٤	٥ ٦٧٠
١٧ ٤٥٩	٣٠ ١٩٢	١١ ٠١٩	١٦ ٤٧٩

أرباح رأسمالية
رد الإضمحلال في قيمة العملاء
إيرادات أخرى

٢٩- مصروفات بيعية وتسويقية

عن فترة الستة أشهر المنتهية في:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه
٣٢ ٢٦٣	٢٧ ٨٥٧	١٦ ٨٨٤	١٤ ٩١٩
٢٢ ٩٠٨	١ ٦٣٤	١٣ ٣٩٥	١ ٠٦٩
٢ ٧١١	١ ٤٠٩	١ ٣٥٤	٧٠٧
٣٤٥	٥١٥	١٢٧	٢٥٣
٢٤ ١٦٤	٣٦ ٢٧٦	١٢ ٧٣٠	٢٠ ١١٢
٨٢ ٣٩١	٦٧ ٦٩١	٤٤ ٤٩٠	٣٧ ٠٦٠

مرتببات وأجور
مصاريف دعائية وإعلان
إهلاكات أصول ثابتة
تكلفة المعاش التكميلي
مصروفات أخرى

٣٠- مصروفات إدارية وعمومية

عن فترة الستة أشهر المنتهية في:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
بـ	بـ	بـ	بـ
بـ	بـ	بـ	بـ
٢١٧ ٢٤٧	١٨٠ ٦٦٥	١١٩ ٧٨٢	٩٤ ٤٨٦
١٠ ٣٢٠	٥ ٧٦٦	٥ ٠٠١	٤ ٠٧٢
٧ ٩٣٦	٥ ٨٥١	٤ ٢١٣	٣ ٠١٠
١ ٧٧٩	٢ ٣٢٥	٩٣٦	٨٥٧
١٠٤ ٢٦٦	٧٢ ٨٨١	٥٩ ١٤٣	٤٠ ٧٠٠
٣٤١ ٥٤٨	٢٦٧ ٤٨٨	١٨٩ ٠٧٥	١٤٣ ١٢٥

مرتبات وأجور
قطع غيار وصيانة
إهلاكات أصول ثابتة
تكلفة المعاش التكميلي
مصروفات أخرى

٣١- مصروفات تشغيل أخرى

عن فترة الستة أشهر المنتهية في:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
بـ	بـ	بـ	بـ
١٩ ٥٠٢	١٧ ٦٤٥	١٠ ٢٦٧	١٣ ٦٩٥
-	٧٣	-	٧٣
٤ ٨٧٣	٤٧٣	٤ ٧٣٨	٤٧٣
٢٤ ٣٧٥	١٨ ١٩١	١٥ ٠٠٥	١٤ ٢٤١

تبرعات
الإضمحلال في قيمة الأصول
أخرى

٣٢- إيرادات وتكاليف تمويلية

عن فترة الستة أشهر المنتهية في:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:		إيضاح رقم
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
بـ	بـ	بـ	بـ	
٦٤ ٧٤٨	٤٩ ٣٥٦	٤١ ٩٣٦	٢٣ ٣٢٠	إيرادات تمويلية
٦٤ ٧٤٨	٤٩ ٣٥٦	٤١ ٩٣٦	٢٣ ٣٢٠	فوائد دائنة
				إجمالي إيرادات تمويلية
(٥٥٨ ٨٢٥)	(٣٩٢ ٤٩٢)	(٢٨٩ ٢٨٢)	(٢٠٨ ٣٢٥)	تكاليف تمويلية
-	(٢ ٢٠٠)	-	(١ ٦٥٠)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٥٥٨ ٨٢٥)	(٣٩٤ ٦٩٢)	(٢٨٩ ٢٨٢)	(٢٠٩ ٩٧٥)	إستهلاك مصروفات إصدار السندات
(١٩ ٨٦٢)	(٦١ ٣٢٨)	(٢٩ ١٥٢)	(٢٥ ٤٦٧)	إجمالي تكاليف تمويلية
(٥١٣ ٩٣٩)	(٤٠٦ ٦٦٤)	(٢٧٦ ٤٩٨)	(٢١٢ ١٢٢)	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	٢٠١٥/٦/٣٠	
بالألف	بالألف	خطابات الضمان
١٣٠٦	١٣٠٦	جنيه مصري
١١٠٠	١١٠٠	دولار أمريكي
		إعتمادات مستندية
٣٤٠٧٢	٢٣٢٤٢	دولار أمريكي
١٣١٩	٦٥٠٠	يورو

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 كونثرا ستيل - شركة تابعه - لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه مصري مغطاه بالكامل (مقابل خطابات ضمان بمبلغ ٢٤٥ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مغطاه بالكامل).

٣٤ - الإرتباطات الرأسمالية

تتضمن الإرتباطات الرأسمالية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري يتمثل في الآتي:-

القيمة بالألف جنيه المصري	
٦١٠٩	١- مشروع إنشاء سور أرض بزرا
٧١٨٥٨	٢- مشروع ERP system
٣٨١٤	٣- مشروع أنظمة إطفاء الحريق بالمصانع
٥١٨٢٣	٤- مشروع العمرة الجسيمة لمصنع الإختزال المباشر
٧١١١	٥- مشروع السور الجنوبي للأرض الغربية
٣٢٩٦	٦- مشروع نظام سحب الأتربة
١٠٤٩	٧- مشروع وحدة تقطيع المنتج النهائي
١١٨٦	٨- مشروع وحدات تحليل وفصل الغازات
٤١٤٧	٩- أخرى
١٥٠٣٩٣	إجمالي

كذلك تتضمن الإرتباطات الرأسمالية مبلغ ١,٠٢٩ مليون يورو (المعادل لمبلغ ٨,٨١١ 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 تابعه) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري وذلك في مشروع إنشاء مصنع تكسير الخبث وفصل المعدن مدرج منهم ببند مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢٩ مليون جنيه مصري.

٣٥- الموقف الضريبي

١-٣٥ شركة حديد عز

١-١-٣٥ ضريبة شركات الأموال

- تمتعت الشركة بالإعفاء الضريبي وفقاً لنص المادة (٢٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجتمعات 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 علي نموذج (١٩)، وتم إحالة الخلاف إلي لجنة الطعن وطبقاً لراي المستشار الضريبي فان هذا الخلاف لن ينتج عنه أي إلتزام ضريبي علي 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.

٢-١-٣٥ 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.

٣-١-٣٥ ضريبة المرتبات والأجور

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.
- جاري الفحص الضريبي لعام ٢٠١٣.
- يتم سداد دفعات تحت حساب الضريبة حتى يونيو ٢٠١٤ لحين الفحص الضريبي.

٢-٣٥ شركة مصانع العز للدرقلة

١-٢-٣٥ ضريبة شركات الأموال

- أقامت الشركة مصنعها في المنطقة الصناعية في العاشر من رمضان وفقاً لنص المادة (٢٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بتنمية المجتمعات 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.

٢-٢-٣٥ ضريبة المبيعات

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

٣-٢-٣٥ 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 واثبات 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 ونقسيت باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه مصري على ٢٤ قسط إستحق 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 سداده 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 بنذب خبير في الدعوى وقد باشر الخبير مأموريته ولم يتم إيداع التقرير وتداولت الدعوى بالجلسات وتم تأجيلها لجلسة ٢ يناير ٢٠١٦.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ 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 دعوى رقم ٢٤٥ لسنة ٢٠١٤ ضرائب كلي الإسكندرية لقبول الطعن شكلاً والدفع ببطلان قرار لجان الطعن وما يترتب على ذلك من آثار، بالإضافة الي إحالة الدعوي لمكتب خبراء وزارة العدل للاطلاع علي ملف الدعوي المحدد لنظرها جلسة ١٨ نوفمبر ٢٠١٥ لإيداع المذكرات.
- 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 وجارى 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 التهرب 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 جنائيات العجوزة وقامت النيابة بإستئناف الحكم ويجلسة ٩ نوفمبر ٢٠١٣ صدر الحكم بإلغاء الحكم المستأنف وإعادة الأوراق الي محكمة أول درجة للفصل في موضوع الدعوي رقم ٦٣٩ لسنة ٢٠١٣ ويجلسة ٢٠ إبريل ٢٠١٤ نذبت المحكمة خبيراً في الدعوة وقد تم تحديد جلسة ٦ ديسمبر ٢٠١٥ لإيداع الخبير.

٢-٣-٣٥ ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.
- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الفروق الضريبية.

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 مدى كلي) ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة في خصم الضريبة السابق سدادها على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تجنباً للغرامات في حالة صدور أى أحكام قضائية في غير صالح الشركة، وقد صدر حكم المحكمة الابتدائية بجلسة ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ برفض الدعوي وقد قامت الشركة باستئناف الحكم بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ قضي الاستئناف لإلغاء حكم اول درجة المستأنف و تمت الإحالة الي محكمة القضاء الإداري حيث قيدت برقم ١٠٢٢٩ لسنة ٢٨ ق وحدد لنظرها جلسة ٦ ديسمبر ٢٠١٥ للإطلاع.

- تم الفحص الضريبي عن الفترة من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم الأخطار بنموذج ١٥ وقد بلغت قيمة الفروق الضريبية 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 علي خصم الدفعات السابق قيام الشركة بسدادها وبالبالغة ٧٠ مليون جنيه مصري وينحصر الخلاف في مبلغ ٧ مليون جنيه مصري وعرض هذا الخلاف على لجنة التظلمات وتقرر الإحالة الي القضاء. وقد قامت الشركة بسداد ٤,٥ مليون جنيه مصري والباقي وقدره ٢,٥ مليون جنيه مصري يتمثل في قيمة ضريبة المبيعات علي البيليت المعار والذي تم استرجاعه.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ 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 في قيمة ضريبة مبيعات على خام اكسيد الحديد المستورد بأثر رجعي 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 في 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 لانها لم تكن سبباً في عدم التحصيل ولا في كيفية الافراج عن هذا الخام. وترى ادارة الشركة ومستشارها الضريبي انه لا يوجد احقية لمصلحة الجمارك في المبالغ التي تطالب بها لان الشركة تقوم بتطبيق صريح القانون فضلاً عن ان الشركة وسيطة في تحصيل الضريبة وتوريدها الي مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية ولا مجال لاستحقاق اية فروق ضريبية.

- وقد أقامت الشركة دعوي رقم ٩١٦٠ لسنة ٦٨ ق - قضاء اداري الإسكندرية طعنا في القرار الصادر بالمطالبة والدعوى محجوزة لإيداع تقرير هيئة المفوضين.

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 في 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 مدني كلي و قد صدر الحكم بعدم الاختصاص والإحالة الي محكمة القضاء الإداري و لم تحدد لها جلسة حتى تاريخه- إيضاح رقم (٣٩-٢).

٦-٣-٣٥ 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 مصري. وقد صدر حكم محكمة الأسكندرية (مدني كلي) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١١ في الدعوى ٢١١٢ حيث ألزمت المدعى عليهما بأن يؤديا 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 وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم بمعرفة إدارة الشئون القانونية التي تتابع الاسترداد وإعلان مصلحة الجمارك بها وجرى متابعة إصدار خطاب من هيئة قضايا الدولة بأنه لا مانع من الصرف، وقد تقدمت مصلحة الضرائب لتقضى الحكم. علماً بأن الشركة أعلنت في ٢٢/١/٢٠١٣ بالطعن بالنقض رقم ٧٧ لسنة ٨٣ ق على الحكم الصادر بالاستئناف لصالح الشركة.

٣٥-٤ شركة العز لصناعة الصلب المسطح

٣٥-٤-١ 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 إلى اللجنة الداخلية.

٣٥-٤-٢ 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 إلى اللجنة الداخلية.

٣٥-٤-٣ ضريبة المبيعات

- تم الفحص حتى ٣٠/٦/٢٠١٢ وتم سداد الفروق المستحقة على الشركة.

٣٥-٤-٤ ضريبة الدمغة

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

٣٥-٥ تعديلات هامة على قوانين الضرائب خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥

- 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.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهورى بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلى:
 - ١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - ٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة علي الدخل، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:
- ١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
 - ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
 - ٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.
 - ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعادل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

٣٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٣٦ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والمدينون والاستثمارات والموردون وأوراق الدفع والدائون والقروض والبنوك سحب علي 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 علي مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٧٤٦ ٨٦٠ ١٥ ألف جنيه مصري (١٧٧ ٤٤٥ ١٣ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ٨٢٥ ٥٥٨ ألف جنيه مصري خلال الفترة (٤٩٢ ٣٩٢ ألف جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق) بينما بلغ رصيد الودائع لأجل وصناديق الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٩٤ ٢٦٦ ألف جنيه مصري (٤٨٧ ١ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، والفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع وصناديق الاستثمار مبلغ ٧٤٨ ٦٤ ألف جنيه مصري خلال الفترة (٣٥٦ ٤٩ ألف جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق). وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل علي الحصول علي أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وقروض 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 علي سداد المستحق عليهم. وللحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والأفراد علي 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 علي 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 المجمعة ما يعادل مبلغ ٤١٦ ٤٠٥ ألف جنيه مصري و٣٤٧ ٤٢٧ ٧ ألف جنيه مصري علي التوالي.

وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العز) / فائض	العملات الأجنبية
بالآف	
(٨٣٦ ٨١٧)	الدولار الأمريكي
(٧١ ١٢٠)	اليورو
(٩٩)	فرنك سويسري
(٢٢٢)	جنيه إسترليني
(٣٦٥ ٣٢٦)	ين ياباني

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 المجمعة.

٣٧- نصيب السهم في صافى خسارة الفترة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافى خسارة الفترة (بالآف جنيه)
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
(٣٣٧ ٠٦٠)	(١٧٥ ٧٤٩)	(٢٠٠ ٧٥٥)	(١٥٧ ١٠٠)	
٥٣٣ ٨٠٢ ٣١٣	٥٣٣ ٨٠٢ ٣١٣	٥٣٣ ٨٠٢ ٣١٣	٥٣٣ ٨٠٢ ٣١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
(٠,٦٣)	(٠,٣٣)	(٠,٣٨)	(٠,٣٠)	نصيب السهم في خسارة الفترة (جنيه/سهم)

٣٨- دعاوى قضائية

٣٨-١ شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة - 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 وبتاريخ 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 للممنوحين 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 لنظرها 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 و بهذه 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 لنظرها جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٥ للمرافعة.

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ قررت الهيئة العامة للتنمية الصناعية إصدار رخصة جديدة مؤقتة لشركة مصانع العز للورق - 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 وفي حالة الإلتزام بالأقساط وإستكمال السداد تحصل الشركة علي الرخصة النهائية.

٢-٣٨ العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية - شركة تابعة

٢-٣٨-١- 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 دعوى، وهناك عدد ٥٢ دعوى لم تستأنف وحاز الحكم فيها حجية الأمر المقضي لفوات 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 لازالت مستأنفة)
١	سقوط بالتقادم الحولى (لازالت مستأنفة)
١	حكم باعتبارها كأن لم تكن
٢	لازالت متداولة

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

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

بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١ صدر أمر إحالة إلى محكمة الجنايات من النيابة العامة " نيابة الأموال العامة العليا " فى القضية رقم ١٩٧ لسنة ٢٠١١ حصر أموال عامة والمقيدة برقم ٣٨ لسنة ٢٠١١ حصر تحقيق أموال عامة ضد بعض السادة المسؤولين بالشركة فى 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 أول 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 النقض لطقن النيابة العامة في أحكام البراءة.
- ٢- أن الحكم لا يؤثر قانوناً فيما أصدره بشأن العقوبات الأصلية وهي العقوبات المقيدة للحرية والغرامات المالية المقضي 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 بشئ.
- 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 تعليق 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 للشركة 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 ومازالت 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 حكمها 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 حتي الأول من سبتمبر ٢٠١٤ بإصدار شيكات باسم محكمة القاهرة الاقتصادية بإجمالي ٥٥,٥٦ مليون جنيه مصري و ذلك من تحت حساب قيمة الغرامة المقضي بها نفاذاً جزئياً علي ذمة الحكم في الجثة 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 وتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ قضت محكمة النقض بتعديل حكم الإستئناف رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ إقتصادية لتكون العقوبة المالية المقضي بها هي الغرامة بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصري علي بعض المسؤولين داخل الشركة.

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

٣٩ - موضوعات أخرى

١-٣٩ 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، وما زالت 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 علي حسابات شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية لدي بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١,٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وتبلغ المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصرى نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير علي فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني) موضوع الدعوى رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب علي المبيعات وشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية لضمان لما عسي 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 علي 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 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.

كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى من تحت حساب الضريبة الإضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءا 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 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 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 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بقائمة الدخل المستقلة لتتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية المستقلة الدورية وعرضها بصورة أفضل.