

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣-١	تقرير الفحص المحدود
٥-٤	الميزانية المستقلة
٦	قائمة الدخل المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥١-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y
محاسبون قانونيون وممثلون
زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين
المصرية

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون وممثلون
زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين
المصرية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية الدورية المستقلة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت الانتباه

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

١- طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٧-١)، (٣٥-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة ما يعادل مبلغ ١,٨ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٥٥٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وقد أصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ كفالة تضامنية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه لآحد البنوك المصرية بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي بناء على موافقة الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة وفي ضوء بعض المؤشرات المالية والتشغيلية السلبية للشركة التابعة طبقاً لقوائمها المالية ولتقدير مدى الحاجة إلى تحديد الاضمحلال في قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة الشركة التابعة بإعداد الدراسة المالية المعدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تفيد بأن القيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ تزيد عن قيمته الدفترية والاسمية في حالة تحقق الافتراضات والتوقعات التي بنيت عليها الدراسة المذكورة اخذاً في الاعتبار عمليات إعادة الهيكلة التي تقوم بها الشركة ومساهمتها ومن ثم ترى إدارة الشركة بأنه لا داعي حالياً لتحصيل قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بأي خسائر اضمحلال في قيمة ذلك الاستثمار.

٢- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١١)، (١٤-٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصري وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.

وترى إدارة الشركة انه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق 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 وتري إدارة الشركة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وإن موقف الشركة قد تحسن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من أية مديونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.

وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه على أن يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيم باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه مصري على ٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه وباقي المبلغ المستحق على ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه بخلاف مقابل التأخير على المبالغ المقسمة وقد بلغت المبالغ المسددة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري مقابل تأخير. وتري الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداؤه فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد صدر حكم المحكمة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاختصاص والإحالة إلى محكمة الاسكندرية الابتدائية برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلى ويجلسه ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الاسكندرية الابتدائية بنبذ خبير في الدعوى والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٨ فبراير ٢٠١٥ للتقرير ولم يباشر الخبير مأموريته حتى تاريخه، وبصعب في الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل في هذه الدعوى.

٣- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١١)، (١٤-٣)، (٣-٣-٣٠)، (٣٩-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات بشأن قيمة ضريبة المبيعات الإضافية عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء النخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها بشيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءاً على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء.

وتري إدارة الشركة بناءً على رأي 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 النخيلة 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 في السير في الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

٤- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٦-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فقد أصدرت محكمة جنايات القاهرة حكماً بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ تضمن منطوقه تغريم كل من رئيس مجلس إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح السابق - شركة تابعة ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري وبرد الرخصة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة - وقد قامت إدارة الشركة التابعة باتخاذ إجراءات الطعن في الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من آثار وتري إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه يتبين من منطوق الحكم أنه فيما يتعلق بالغرامة فهي على المتهمين بصفتهم الشخصية حيث أن العقوبة شخصية، ولذا فليس هناك ثمة حكم بالغرامة ضد شركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة. ويجلسه ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه وإعادة القضية إلى دائرة أخرى لنظرها مما يعنى إلغاء الحكم السابق، وقد تم تحديد جلسة ٦ إبريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التي تمت الإحالة إليها وتم التأجيل إلى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة وحسن سير العدالة، ويرى المستشار القانوني للشركة التابعة أن هذا يعنى إلغاء الحكم السابق وإعادة المحاكمة مرة أخرى وقد تناولت القضية بالجلسات أمام محكمة إعادة ومحدد لنظرها جلسة ٣ مارس ٢٠١٥ للمرافعة.

المقضى بها نفاذا جزئيا على ذمة الحكم في الجلحة رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ مستأنف الاقتصادية ضد بعض المسؤولين بالشركة.
وقامت إدارة الشركة وشركات المجموعة بالطعن على هذا الحكم برقم ٢٨٩٨ لسنة ٨٤ قضائية - نقض اقتصادية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ قضت محكمة النقض بتعديل حكم الاستئناف رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ اقتصادية لتكون العقوبة المالية المقضى بها هي الغرامة بمبلغ ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري ، ويرى المستشار القانوني للشركة عدم جواز الرجوع قانونا على السادة المسؤولين بالشركة بمبالغ الغرامات المحكوم بها وتحمل الشركة والشركات الأخرى بكل الغرامات المالية بنسبة ما عاود عليها من نفع دون الرجوع على السادة المسؤولين المحكوم عليهم .

٦- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٨-٣) من الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية و ندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير على زيادة مخاطر سعر الصرف و مخاطر التشغيل، تقوم إدارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من مجلس الإدارة بالشركة.

مراقبا الحسابات

KPMG حازم حسن

محمد يحيى عبد الحميد



المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y

عماد حافظ راغب



الإسكندرية في ٢٩ يناير ٢٠١٥

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه	جنيه	
٤ ٣٨٢ ٠٦١ ٢٢٧	٤ ٢٧٩ ٠٦٧ ٢١٦	(٥)،(٢-٣)
١٦٧ ١١٢ ٨٠٧	١٠٤ ٤٢١ ٢٥١	(٦)،(٣-٣)
١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	(١-٧)،(١-٥-٣)
٩٦ ٩٤٧	٩٦ ٩٤٧	(٢-٧)،(٢-٥-٣)
٣١ ١٦٠ ٣٦٨	٣٤ ٤٣٥ ٣٩٧	(٨)
<u>٦ ٤٥٣ ٨٩٥ ٣٤٩</u>	<u>٦ ٢٩١ ٤٨٤ ٨١١</u>	
٥١٠	٥١٠	(٣-٧)،(٣-٥-٣)
٢ ٣٠٨ ٨٩٢ ٩١٨	٢ ٨٠٥ ٦٣٧ ٠٥٨	(١٠)،(٧-٣)
١٠٦٣ ١٠٤ ٢١٩	١ ٢٦٧ ٨١٦ ٣٢٦	(١١)،(٨-٣)
٢٩ ١٩١ ٧٩٠	١٤ ٠٥٧ ٧٧٠	(١-٣٣)
١ ٨٣٥ ٢٥٢ ٣٧٩	٨٤١ ٤٩٨ ٢٠٥	(١٢)،(٩-٣)
<u>٥ ٢٣٦ ٤٤١ ٨١٦</u>	<u>٤ ٩٢٩ ٠٠٩ ٨٦٩</u>	
٢ ٨٣٧ ٤٤٦ ٩٧٥	٢ ٩٣١ ٠٦٥ ٧٩٥	(١٣)،(٩-٣)
١ ١٠٩ ٥٠٨ ٠٠٢	٦٠٧ ٠٨٢ ٤٣٧	(١٥)،(١٣-٣)
٨٣ ٩١٠ ٦٤٣	٣ ١٥٦ ٤٧٣	(١-٣٣)
٥٩٥ ٨٧٥ ٦٨٩	٣٦٣ ٢٥٩ ٠٢٣	(٢-١٤)،(١٢-٣)
١٩٤ ٧٥٦ ٠٥٢	١٩٤ ٧٥٦ ٠٥٢	(١٦)،(١٤-٣)
٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨	٤٤ ٠٢٦ ٦٣٠	(٣-٩)،(١٧-٣)
١٠٧٢ ٩٥١	٢ ٥٥٠ ٢٥١	(١٧)،(١٧-٣)
<u>٥ ٢١٨ ٨٩٦ ٣٩٠</u>	<u>٤ ١٤٥ ٨٩٦ ٦٦١</u>	
١٧ ٥٤٥ ٤٢٦	٧٨٣ ١١٣ ٢٠٨	
<u>٦ ٤٧١ ٤٤٠ ٧٧٥</u>	<u>٧ ٠٧٤ ٥٩٨ ٠١٩</u>	
الأصول طويلة الأجل		
الأصول الثابتة (بالصافي)		
مشروعات تحت التنفيذ		
إستثمارات مالية في شركات تابعة		
إستثمارات مالية في شركات شقيقة		
إقراض طويل الأجل		
إجمالي الأصول طويلة الأجل		
الأصول المتداولة		
إستثمارات مالية متاحة للبيع		
مخزون		
علاء ومديون		
مستحق من أطراف ذات علاقة		
النقدية بالبنوك والصندوق		
إجمالي الأصول المتداولة		
الالتزامات المتداولة		
بنوك أرصدة دائنة		
موردين وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى		
مستحق الى أطراف ذات علاقة		
أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية تستحق المداد خلال عام		
المخصصات		
ضريبة الدخل		
التزامات نظام المعاش التكميلي		
إجمالي الالتزامات المتداولة		
رأس المال العامل		
إجمالي الاستثمار (بعده)		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع - الميزانية الممتقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٦ ٤٧١ ٤٤٠ ٧٧٥	٧ ٠٧٤ ٥٩٨ ٠١٩	ما قبله - إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:-
		حقوق الملكية
١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠ (١٩-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥ (١٩-ج)	الاحتياطيات
٨٩٦ ٦٧٨ ٤٠٧	١ ٠١٦ ٤٥٤ ٣٤٤	الأرباح المرحلة
١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٤٥ ٨٠٥ ٣٧٩	صافي أرباح الفترة / العام
٤ ٣١٩ ٠٩٠ ٨٠٧	٣ ٣٢٣ ٤١٦ ٧٨٨	الإجمالي
		يخصم:
(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	—	توزيعات أرباح فترة خلال العام
٣ ٨١٧ ٣٠٥ ٨٦١	٣ ٣٢٨ ٤١٦ ٧٨٨	إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات طويلة الأجل
١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	٣ ٠٦٣ ٤٢٠ ٦٣٢ (١٢-٣)،(١٤-١)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٦٨٨ ٣٨٢ ٤١٣	٦٥٦ ٥٩٠ ٠٢٣ (١٧-٣)،(٩-١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٧ ٤٣٤ ٠٦٩	٣١ ١٧٠ ٥٧٦ (١٧)،(٣-١٧٥)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٢ ٦٥٤ ١٣٤ ٩١٤	٣ ٧٥١ ١٨١ ٢٣١	إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٦ ٤٧١ ٤٤٠ ٧٧٥	٧ ٠٧٤ ٥٩٨ ٠١٩	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات في الصفحات من (٩) إلى (٥١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية) "مرفق".
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".
- التاريخ: ٢٩ يناير ٢٠١٥

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / فاروق زكي إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب

محمد رائد الببلاوي

مدير القطاع المالي

أحمد الطويجي

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح	
من ٢٠١٣/٧/١	المنتهية في	من ٢٠١٤/٧/١	المنتهية في		
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	رقم	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه		
٣ ١٨٥ ٠٨٢ ٠٩٩	١٠ ١٢٢ ١٢٠ ٦٦٣	٢ ٨٦٧ ٣١٠ ٧٩٠	٩ ٣١٧ ١٢٣ ٥٩٥	(٢٠)، (١١٥-٣)	المبيعات (بالصافي)
(٢ ٦٩١ ٩٠٠ ٤١١)	(٨ ٢٥٢ ٩٣٠ ٨٧٦)	(٢ ٨٥٧ ٧١٥ ٥٩٦)	(٨ ٦٤٩ ٨٩٣ ٧١٠)	(٢١)	تكلفة المبيعات
٤٩٣ ١٨١ ٦٨٨	١ ٨٦٩ ١٨٩ ٧٨٧	٩ ٥٩٥ ١٩٤	٦٦٧ ٢٢٩ ٨٨٥		مجمول ربح النشاط
٣ ٩٧٠ ٥٥٢	٧٢ ٨٧٣ ٢٨١	٥ ٧٩٨ ٠٤٠	٣١ ٥٦٨ ٥٥٥	(٢٢)	إيرادات تشغيل أخرى
(٢٦ ٧٣٣ ٢٥٧)	(٨٩ ١٧٤ ٨٠٣)	(٢٤ ٨٢٨ ٦٩٢)	(٧٩ ٦١٩ ٣٤٧)	(٢٣)	مصروفات البيع والتوزيع
(٧٨ ٣٢٩ ٥٠٢)	(١٩٢ ٢٣٩ ٧٦٠)	(٧١ ٨٣١ ١٨٥)	(٢١٦ ٨٢٢ ١٣٤)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمرية
(١ ٠٣٨ ٦٧٣)	(١٩ ٠٥٤ ٠٩٦)	(١٤ ٢٦١ ٦٥٣)	(٣٢ ٦٣٧ ٠٤٩)	(٢٥)	مصروفات تشغيل أخرى
٣٩١ ٠٥٠ ٨٠٨	١ ٦٤١ ٥٩٤ ٤٠٩	(٩٥ ٥٢٨ ٢٩٦)	٣٦٩ ٧١٩ ٩١٠		الأرباح/(الخسائر) الناتجة من التشغيل
—	٦ ٦٩٤ ٥٤٠	—	٩ ٠٢٥ ٠٠٠	(٢٦)	إيرادات استثمارات في شركات تابعة
٢٥ ٥٤١ ٣٧٥	٦١ ٨٥٨ ٠٣٥	٧ ٧٣٧ ١٦٧	٥٤ ٠٨٧ ٩١١	(٢٧)، (١٥-٣)	إيرادات تمويلية
(٦١ ٤١٦ ٢٣٦)	(٤٢٣ ٩٦٩ ٣٩٤)	(١٠١ ٩٣٥ ٧٤٠)	(٣٧٤ ٧٩٤ ٢٠٢)	(٢٨)، (١٧-٣)	مصروفات تمويلية
(٣٥ ٨٧٤ ٨٦١)	(٣٦٢ ١١١ ٣٥٩)	(٩٤ ١٩٨ ٥٧٣)	(٣٢٠ ٧٠٦ ٢٩١)		صافي المصروفات التمويلية
٣٥٥ ١٧٥ ٩٤٧	١ ٢٨٦ ١٧٧ ٥٩٠	(١٨٩ ٧٢٦ ٨٦٩)	٥٨ ٠٣٨ ٦١٩		الأرباح/ (الخسائر) قبل الضرائب
(٩٤ ٣٥٩ ٤٠٦)	(٣٣٥ ٧٩٢ ٤٦٤)	٥٠ ٢٥٦ ٠٠٩	(٤٤ ٠٢٦ ٦٣٠)	(٢٩)	ضريبة الدخل
٤ ٤٦٥ ٢٤٥	١١ ٧٩٩ ٨١٧	١ ٦٦٦ ١٨٤	٣١ ٧٩٣ ٣٩٠	(٢٩)، (٩)، (١٧-٣)	الضريبة المؤجلة
٢٦٥ ٢٨١ ٧٨٦	٩٦٢ ١٨٤ ٩٤٣	(١٣٧ ٨٠٤ ٦٧٦)	٤٥ ٨٠٥ ٣٧٩		صافي ربح / (خسارة) الفترة
١٩,٨٥	٦٠,٤٩	(١٠,٩٩)	٢,٧٤	(٣١)	نصيب السهم من صافي ربح / (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات في الصفحات من (٩) إلى (٥١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
١ ٢٨٦ ١٧٧ ٥٩٠	٥٨ ٠٣٨ ٦١٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			تسويات لمقابلة صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٩١ ٤٣٢ ٠٣١	٣١٠ ٥٧٠ ٧٢٥	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٦٥ ٧١٦)	(١٢ ٢٨٣ ٥٢٩)	(٢٧)	أرباح رأسمالية
(٦٠ ٦٩٦ ٥٣١)	(٥٢ ٧٤٩ ٠١٥)	(٢٨)	إيرادات فوائد دائنة
٣٢٧ ٣٤١ ٢٠٤	٢٧٩ ٧٩٤ ٩٦٢	(٢٩)	فوائد تمويلية
٩٣ ٨٩٤ ٥١٩	٩٤ ٠٢٥ ١١٨	(٢٨)،(٨)	فروق أسعار صرف عملات أجنبية
٢ ٧٣٣ ٦٧١	٩٧٤ ١٢٢	(٢٨)،(٨)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل
(٦ ٦٩٤ ٥٤٠)	(٩ ٠٢٥ ٠٠٠)	(٢٦)	إيرادات استثمارات في شركات تابعة
			الانخفاض في قيمة المخزون
(١٣ ٦٣٢ ٠٠٠)		(١١)	رد خسائر الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة
(١ ١٦١ ٥٠٤)	(١ ٣٢٨ ٨٩٦)	(٢٧)،(٨)	استهلاك الفروق الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل
١١ ١٨٢ ٢٦٠	١٢ ٢٦٠ ٨٣٧	(١٧)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
٧ ١٠٠ ٠٠٠		(١٦)	مخصصات مكونة
١ ٩٣٧ ٤١٠ ٩٨٤	٦٨٠ ٢٦٧ ٩٤٣		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٠٨ ٠٩٥ ٤٠٢)	(٤٩٦ ٧٤٤ ١٤٠)	(١٠)	التغير في المخزون
(٣٢٦ ٠٦٦ ٦٠٧)	(١٨٧ ٧٤٦ ١٢٨)	(٣٣)،(١١)	التغير في العملاء والمدينون
٢٥٧ ٦٩١ ٥٤٩	(٦١٥ ٤٠٥ ٢٩٧)	(٣٣)،(١٤)	التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢ ٩٠٣ ٦٩٠	٢ ٩٥٢ ٩٧٠	(١٧)	التزامات نظام المعاش التكميلي
١ ٧٦٣ ٨٤٤ ٢١٤	(٦١٦ ٦٧٤ ٦٥٢)		فوائد مدفوعة
(٣٥٣ ٣١٣ ٤٠٤)	(٣١٣ ٦٩٢ ٧٤٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٧٣ ٧٩١ ٣٣٣)	(٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومكافأة مجلس الإدارة
(٨٨ ٥٧٨ ٢٦٦)	(١٣٨ ٧٦٢ ١٦٢)		المستخدم من المخصصات
(١٠ ٨٥٣ ٦٧٥)		(١٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) / المتاحة من أنشطة التشغيل
١ ٠٣٧ ٣٠٧ ٥٣٦	(١ ٤٦٥ ٤٥٥ ٦٤٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٦ ٧٥٥ ٨٢١)	(١٤٤ ٩٣٧ ٦٠١)	(٦)،(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٦٥ ٧١٦	١٢ ٣٠٢ ٥٥٤	(٢٦)	المحصل من بيع أصول ثابتة
٦ ٦٩٤ ٥٤٠	٩ ٠٢٥ ٠٠٠	(٢٦)	مقبوضات من استثمارات في شركات تابعة
(٣٢ ١٥٩ ٠٢٩)	(١٥ ٧٥٢ ٤٩٥)	(٢٧)	مدفوعات لإقراض الغير
١٦ ٥٦٣ ٩٢٩	١١ ٠١٠ ٢٨١	(٢٧)	متحصلات من إقراض للغير
٦٠ ٦٩٦ ٥٣١	٥٢ ٧٤٩ ٠١٥	(٢٧)	فوائد محصلة
(١٥٤ ٦٩٤ ١٣٤)	(٧٥ ٦٠٣ ٢٤٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٤٢ ٦٨٤ ١٣١	٤٠٧ ٧٧٠ ٢٦٧	(١٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			مقبوضات من عقود قروض
	١ ٥٢٤ ٥٩١ ٣٥٠	(١٤)	مقبوضات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
	(٤٠٦ ٨٠٧ ١٦٧)	(١٤)	مدفوعات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٦٥٨ ٩٦٦ ٨٠٩	٨٤ ٠٩١ ٤٦٢		مقبوضات من بنوك - تسهيلات ائتمانية
(٩١٠ ٧٥٤ ٤٥٨)	(٦٧٠ ٩٣٦ ٢٦٨)	(١٥)،(٣-١١ ج)	مدفوعات عن أقساط قروض
(٢٦٧ ٢٨٨ ٢٦٠)	(٤٠٠ ٩٣٢ ٢٩٠)	(١٥)،(٣-١١ ج)	توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين
٧٩ ١٤٤ ٦٧٨	٢٩٠ ٠١٢ ٦٦٤	(١٢)	التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
(٩٧ ٢٤٧ ١٠٠)	٨٢٧ ٧٩٠ ٠١٨		صافي النقدية المتاحة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٨٥ ٣٦٦ ٣٠٢	(٧١٣ ٢٦٨ ٨٦٨)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٢٧ ٠٤٤ ٤٨٣	١ ٢٣٣ ٣٨٦ ٥٨٧		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١ ٣١٢ ٤١٠ ٧٨٥	٥٢٠ ١١٧ ٧١٩	(١٢)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

• الإيضاحات في الصفحات من (٩) إلى (٥١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للتصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	أرباح العام/ الفترة	الأرباح	احتياطيات	رأس المال المصدر	إيضاح
خبرته	خبرته	خبرته	خبرته	خبرته	رقم
٣ ٥١٥ ٦٩٩ ٦٤٨	٤٤١ ٣٦٢ ٩٠٠	٨١٣ ١٧٩ ٦٨٣	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	
(٣٥٧ ٨٦٤ ١٧٦)	(٣٥٧ ٨٦٤ ١٧٦)	--	--	--	
--	(٨٣ ٤٩٨ ٧٢٤)	٨٣ ٤٩٨ ٧٢٤	--	--	
٩٦٢ ١٨٤ ٩٤٣	٩٦٢ ١٨٤ ٩٤٣	--	--	--	
٤ ١٢٠ ٠٢٠ ٤١٥	٩٢٢ ١٨٤ ٩٤٣	٨٩٦ ٦٧٨ ٤٠٧	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	
١٩٩ ٠٧٠ ٣٩٢	١٩٩ ٠٧٠ ٣٩٢	--	--	--	
٤ ٣١٩ ٠٩٠ ٨٠٧	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٨٩٦ ٦٧٨ ٤٠٧	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	
(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	--	--	--	
٣ ٨١٧ ٣٠٥ ٨٦١	٦٥٩ ٤٧٠ ٣٨٩	٨٩٦ ٦٧٨ ٤٠٧	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	
--	(٦٥٩ ٤٧٠ ٣٨٩)	٦٥٩ ٤٧٠ ٣٨٩	--	--	
(٥٣٩ ٦٩٤ ٤٥٢)	--	(٥٣٩ ٦٩٤ ٤٥٢)	--	--	
٤٥ ٨٠٥ ٣٧٩	٤٥ ٨٠٥ ٣٧٩	--	--	--	
٣ ٣٢٣ ٤١٦ ٧٨٨	٤٥ ٨٠٥ ٣٧٩	١ ٠١٦ ٤٥٤ ٣٤٤	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	

الإيضاحات في الصفحات من (٩) إلى (٥١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
توزعت أرباح عام ٢٠١٢
المحول إلى الأرباح المرحلة من أرباح عام ٢٠١٢
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
صافي الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
صافي الربح من أول أكتوبر ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
توزيعات أرباح نقدية قترية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
صافي الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
المحول إلى الأرباح المرحلة من أرباح عام ٢٠١٣
توزيعات أرباح عام ٢٠١٣
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
صافي الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢ ومن أهم أغراض الشركة إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه.
- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.
- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة العجمي - البيطاش، الإسكندرية - مصر. رئيس مجلس الإدارة السيد المهندس/ فاروق زكي إبراهيم والعضو المنتدب للشركة السيد الأستاذ/ محمد رائد البيلوي.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

- أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- ب- أسس القياس
تعد القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة إلى قيمتها العادلة بالنسبة إلى الأصول والالتزامات المالية التي تقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والأصول المالية المتاحة للبيع - إن وجدت.
لأغراض العرض تم استخدام التقييم المتداول وطويل الأجل في الميزانية المستقلة، بينما تم تحليل المصروفات في قائمة الدخل المستقلة على أساس وظيفي. كما تم استخدام الطريقة غير المباشرة في عرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة.
- ج- عملة التعامل وعملة العرض
يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

- د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم التقديرية 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 مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

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

- ١- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ٩، ٣٥).
- ٢- الأضمحلال في قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١١).
- ٣- الأضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ٧).
- ٤- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٣-٢ ج).
- ٥- المخصصات (إيضاح رقم ١٦).
- ٦- الأدوات المالية (إيضاح رقم ٣-٢٠)، (١٨).

شركة انجر الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وفي تاريخ القوائم المالية المستقلة يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل المستقلة. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية المستقلة بقائمة الدخل المستقلة.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) وأي اضمحلال في قيمتها (٣-١٠ب). تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية إنشاء تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة - لا يتم إهلاك الأراضي - بحيث يعكس الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدر سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:-

العمر الإنتاجي المقدر
(سنة)

٥٠
٣٣,٣
٢٥

مباني وإنشاءات

مباني الإدارة

مباني المصانع

إنشاءات

آلات ومعدات

مصانع الاختزال المباشر

مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير

باقي المصانع

وسائل نقل وانتقال

سيارات ركوب وانتقال

دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي

دراجات

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

أثاث ومعدات حاسب آلي

أثاث ومعدات مكاتب

٦,٦
١٠

شركة البر النجينة للمبني - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

د - يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن التخلص من الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات من عملية التخلص مع القيمة الدفترية لتلك الأصول، ويتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة بين إيرادات ومصروفات تشغيل أخرى.

٣-٢ 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 أفتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنهاء منها وتكون متاحة للعرض الذي أفتيت من أجله.

٤-٣ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في الفوائد والمعمولات البنكية بقائمة الدخل المستقلة مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسلة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له وتبدأ رسلة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتوقف رسلة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتا لتجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معاً للاستخدام.

٥-٣ الاستثمارات

١-٥-٣ استثمارات مالية في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصصاً منها إيه خسائر اضمحلال في قيمتها. هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية المستقلة وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل المستقلة وذلك في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٢-٥-٣ استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات المالية في شركات شقيقة بتكلفة اقتنائها، ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وذلك في حدود ما يعلن عنه من توزيعات الأرباح للشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة لهذا الاستثمار بقيمة اضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل المستقلة وذلك في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٣-٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة وفي حالة امتعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح والخسائر والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل المستقلة. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ القوائم المالية المستقلة، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في سوق نشط ولا تتوفر المعلومات الضرورية لتقييمها باحد طرق التقييم الفنية فيتم إزائها بالتكلفة.

شركة البر الخليجية للتصليب - الإسماعيلية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢-٣ استثمارات مالية (أون خزائنة)

يتم تقييم الاستثمارات المالية (أون خزائنة) - إن وجدت - بتكلفة اقتنائها ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة الاسمية خلال المدة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة القائدة الفعلية وباستخدام سعر الفائدة الفعلي ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقا لأساس الاستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الدخل المستقلة في الفترة التي يتحقق فيها.

٧-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صدقي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتصل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بالقصا التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع.

يتم حساب تكلفة المخزون وفقا للأسس التالية:-

- أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الخراش والمهمات والتكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
- ب- الخردة المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقييمها بمتوسط تكلفة المرحلة.
- ج- الإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات الأولية والأجود الصناعية المباشرة والأعداء الصناعية غير المباشرة طبقا لأخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
- د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة والتغير مباشرة).

٨-٣ العملاء والمدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمدينون وأوراق القبض كأصول متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها وفقا للارتباط التعاقدى أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة في هذه الحالة يتم إدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة ويتم القياس الأولي لها بالقيمة العادلة متصفا إليها التكلفة المباشرة للمعاملة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهدفة باستخدام سعر الفائدة الفعلي محصورا منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها (١-٣-١٠-٣).

٩-٣ التقديرة وما في حكمها

تتضمن التقديرة وما في حكمها أرصدة التقديرة بالمستوفى والخصامات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأون الخزائنة ووثائق ضمانات الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور - إن وجدت - ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يستد عند طلبه جزءا من إداراة الشركة للأموال وذلك لأغراض إحداء قائمة التلقتات التقديرة المستقلة.

١٠-٣ الاضمحلال

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التلقتات التقديرة المستقبلية المقرة باستخدام سعر القائدة الفعلي. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتوقعة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة المتأخرة.

١-٤ الأصول المالية

يتم قياس خسائر الاضمحلال المتوقعة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهدفة - بالفرق بين القيمة التقديرية والقيمة الحالية للتلقتات التقديرة المستقبلية المقرة باستخدام سعر القائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتوقعة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة المتأخرة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن توبيخها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان 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 المستقلة. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتوقعة بأصل مالي متاح للبيع المشبته مسبقا ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل المستقلة إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتوقعة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهدفة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل المستقلة. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

شركة العر المحيطة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ب- الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف المعززون والأصول الضريبية الموجهة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحيته المولدة لتفقد تزيد عن قيمته الإستراتيجية. تشمل الوحدة المولدة للتفد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تترك تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل المستقلة.

تشمل القيمة الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للتفد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنفود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في القوائم السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الحسارة أو عدم وجودها. يتم فحص أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستراتيجية. يتم فحص خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١١-٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

ب- إعلاء قيمة أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغير في حقوق الملكية وتيوب الأسهم المشتراه كأسهم خزائنة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبمصدر قرار الجمعية العامة للشركة.

١٢-٣ القروض

يتم الاعتراف أولاً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستقبلية مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإستراتيجية في قائمة الدخل المستقلة على مدار فترة كل قروض على حدة على أساس سعر الفائدة الفعلية.

١٣-٣ أصول ذات أصل دائنة أخرى

يتم الاعتراف الأولى بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوماً منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة واستخدام سعر الفائدة الفعلي - كما يتم الاعتراف بالتزامات (المتاحات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستقل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربط عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هنا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية المستقلة وتحديثها عند الضرورة لظهور أفضل تقدير حالي. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة ويعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنفود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

شركة البر الدخيلة للصبب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٥-٣ الإيراد

١- البضاعة المباعة والخدمات المقدمة
يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمناخ المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات وقائمة الدخل المستقلة عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مبروزات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإيراد بالبضاعة.

٢- القوائد الدائنة
يتم الاعتراف بالقوائد الدائنة بقائمة الدخل المستقلة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس نسبة زمنية أيضاً في الاعتراف محل العائد المستهدف على الأصل.

ج- إيرادات الاستثمارات
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات وفقاً لما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

٢-٢ حصة العاملين في الأرباح
وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمد ما الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتناء هذا التوزيع.

٣-١٧ المصروفات
يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والمعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

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

٢- القوائد المدينة
يتم الاعتراف بالقوائد المدينة والمرتبطة بقرض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعول (السامي) وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً للقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحصل مساهمات الشركة على قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضريبة الدخل
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة الموجبة ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن الفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية المستقلة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات مضممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ويتم الإعراف بالضرريبة الموجبة والثابتة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة التقريبية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجبة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إصدار القوائم المالية المستقلة.

ويتم الإعراف بالأصول الضريبة الموجبة المنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجبة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية.

٥- نظام المعاشات التكميلية للعاملين

تتيح الشركة العاملین لديها لنظم مزايا المعاش التكميلي للعاملين بشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وبعد هذا النظام من نظم المزايا المحددة. تلتزم المزايا المحددة. تلتزم المزايا المحددة بشركة بسداد مبالغ أو مستوى محدد من المزايا المستقبلية وبالتالي تحمل الخطر متوسط وطويل الأجل.

يتم عرض التزام نظم المزايا المحددة في جانب الإلتزامات بقائمة التزامة المركز المالي تحت بند "اللتزامات نظام المعاش التكميلي" لتغطي جملة هذه الإلتزامات. ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإرضائية المقدرة. وتطوي هذه التقية على فرضيات تتعلق بعنوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخم، ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الأصول من التزام نظم المزايا.

ويتم احتساب الأرباح (الخسائر) الناجمة عن التعديلات والتغيرات في التقديرات والإفتراضات الاكتوارية وتعمل على قائمة الدخل تلك الأرباح (الخسائر) التي تزيد عن ١٠٪ من القيمة العادلة لأصول اللاتحة أو ١٠٪ من القيمة الحالية للالتزام المزايا المحددة (قبل خصم قيمة تلك الأصول) في نهاية الفترة المالية السابقة أيها اعلي. وفي حالة زيادة الأرباح (الخسائر) الاكتوارية عن النسبة المشار إليها عالية يتم استهلاك تلك الزيادة بالإضافة إلى (أو الخصم على) قوائم الدخل على مدار متوسط الفترات المتبقية من سنوات العمل للموظفين المشاركون في تلك النظم.

ويتم الاعتراف بتكاليف الخدمة السابقة فوراً بقائمة الدخل بمجرد أن تصبح تلك المزايا مستحقة إما إذا لم تكن قد استعقت بعد فيتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التي تمتد خلالها تلك المزايا. يتم عرض التكاليف السنوية لنظم مزايا العاملين المحددة موزعة على مراكز التكلفة المختلفة بقائمة الدخل (تكلفة نظام المعاش التكميلي).

٣-١٨ نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة للنصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣-١٩ الاحتياطات

طبقاً للنظام الأساسي لشركة يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تخييب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس مال الشركة المصدر وحتى نقص الاحتياطي عن النسبة تعين العودة إلى الاقطاع.

٣-٢٠ إدارة المخاطر المالية التالية لاستخدامها للأدوات المالية:
تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية لاستخدامها للأدوات المالية:

* خطر الائتمان * خطر السيولة * خطر السوق

شركة البر الخليجية لتصليب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات منممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة. ترأس المال كما يمرض بعض الإيضاحات الكمية الإضافية ضمن الإيضاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة.

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

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

وتقوم كلًا من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولى لجنة المراجعة كلًا من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلى مجلس الإدارة.

٣-٢٠-١- خطر الائتمان

يشكل خطر الائتمان في خطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم وفاء أحد أطراف الأزمات المالية للالتزاماته وبشأن هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء ومدينو الشركة.

العملاء وأوراق القبض والمدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل صيل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإفراق الخاص بالانشط لها تأثير أول على خطر الائتمان.

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء على قطاعات متنوعة وتوجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إقباط خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على العملاء محددين.

التقنية وما في حكمها

يتعلق خطر الائتمان الخاص بأرصدة التقية وما في حكمها والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الأخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بالتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لدى، والتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة ائتمانية عالية ومستقرة.

٣-٢٠-٢- خطر السيولة

يشكل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة للالتزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هي التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والرحوة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو الحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر التقية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لعام ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويعتمد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٣-٢٠-٣- خطر السوق

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

شركة العز الدخيلة لتصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

خطط أسعار الصرف

تتعرض الشركة لخطر أسعار الصرف على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي واليورو والين الياباني، وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالمعاملات الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صفقي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال التدفقات النقدية المتولدة من خلال التشغيل الأساسي للشركة ومن خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل. الأمر الذي من خلاله يوفر تحوط اقتصادي للشركة دون اللجوء في عمليات مشتقات.

خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الاقتراض والتسهيلات الائتمانية حيث أن عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التحويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

خطر أسعار السوق الأخرى

يتش هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة - إن وجدت - وترقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بحفظة الاستثمارات الخاصة بها - إن وجدت - بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية المستقلة الخاصة بهذه الأسهم. ويتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالحفظة بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اقتصادها بواسطة مجلس إدارة الشركة وبعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات وتسمين الإدارة بالاستثماريين الخارجيين في هذا الشأن.

٣-٢٠- إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويترلى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي حددته الشركة بأنه صفقي إيرادات النشاط مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين - إن وجدت -، كذلك لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٣-٢١- التقارير القطاعية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة وبشأنك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وحوادث تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعقد الشكل الأساسي للتقرير القطاعية على قطاعات النشاط.

1. 495 337 9. 6	1. 984 96. 7	—	—	1. 122 183 631 2	1. 101 000 727 2	1. 291 131 163 2	1. 133 222 321 2	1. 320 23 267 2	1. 171 911 27	1. 110 116 28 2	1. 287 610 107 2	1. 173 231 771 2	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7
0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0	0. 943 614 316 0
1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7
3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117	3. 433 107 117
1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7
1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7	1. 171 984 96. 7

1. 171 984 96. 7 - 1. 171 984 96. 7
 ()
 1. 171 984 96. 7

* (3-5) חלק 2 (תוצאות ממוצעות של כלל המועמדים) - מועמדים (ממספר המועמדים) (מספר המועמדים) (מספר המועמדים) (מספר המועמדים) (מספר המועמדים) (מספר המועמדים) (מספר המועמדים) (מספר המועמדים)

מועמדים ממוצעים	—	227 02 221	021 78 702	787 62 20	732 01 21	222 06 22	72 122 3	37 313 223
מועמדים ממוצעים 12/21/22	22 321 33	122 122 22	2 0 10 222 2	2 0 222 03	033 20 2	272 102 7	22 003 11	22 12 222 2
מועמדים ממוצעים 22/2/22	22 321 33	202 222 22	222 1 2 01 2	201 022 20	21 272 2	222 1 00 02	02 222 22	2 2 22 222 2
מועמדים ממוצעים 22/2/22	—	222 22 222	02 02 222 0	222 272 22	222 01 21	201 272 22	222 202 22	2 2 22 222 2
מועמדים ממוצעים	—	(272 22)	—	(222 22 22)	—	(22 22)	(22 22 22)	(22 22 22)
מועמדים ממוצעים	—	222 22 22	222 222 22	222 022 22	22 22 22	222 202 22	222 222 22	22 22 22 22
מועמדים ממוצעים 22/2/22	—	222 22 22	222 22 222 2	222 22 22	222 222 22	22 22 22 22	222 202 22	22 22 22 22 22
מועמדים ממוצעים	22 321 33	22 22 222 2	222 222 222 2	222 22 222 2	22 222 22	22 222 22	222 202 22	22 22 22 222 2
מועמדים ממוצעים	—	(222 22)	—	(222 22 22)	—	(22 22)	(222 222 22)	(222 22 22)
מועמדים ממוצעים	—	222 22 22	222 022 22	22 22 22	22 22 22	22 22 22	222 202 22	22 22 22 22
מועמדים ממוצעים 22/2/22	22 321 33	22 22 222 2	22 22 222 2	222 022 22	22 222 22	222 202 22	222 202 22	22 22 22 222 2
מועמדים ממוצעים	—	222 22 22	222 222 222	222 222 222	222 222 222	222 222 222	222 222 222	222 222 222
מועמדים ממוצעים	—	222 22 22	222 222 222	222 222 222	222 222 222	222 222 222	222 222 222	222 222 222
מועמדים ממוצעים	—	222 22 22	222 222 222	222 222 222	222 222 222	222 222 222	222 222 222	222 222 222

0- מועמדים ממוצעים

מועמדים ממוצעים 22/2/22 (מספר המועמדים) - מועמדים ממוצעים

شركة العز الدخيلة للصليب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
٧٥٩٥٣١٦٦	٥٧٥٨٣٢٥٢
٤١٠٦٨٠٢٧	٢٧٩٠٥٤٩٢
٥٠٠٩١٦١٤	١٨٩٣٢٥٠٧
١٦٧١١٢٨٠٧	١٠٤٤٢١٢٥١

-٦-

مقروحات تحت التنفيذ

آلات ومعدات تحت التركيب
مباني وإنشاءات
دفعات مقدمة

يتمثل هذا البند في قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وهي كالآتي:-

- ١- مشروع صبرة مصانع الاختزال.
- ٢- مشروع نظام الانذار ضد الحريق.
- ٣- مشروع صرف تخزين الخام.
- ٤- عملية تطوير وتحديث نظام التحكم لمحطة الكوربا.
- ٥- استناد ساحة تخزين البليت.
- ٦- تطوير محطة المعالجة رقم (١).
- ٧- مشروع ERP System.
- ٨- مشروع إنشاء سور بارض يدان.
- ٩- مشروع اوتاش حقل الخبث (٨٠ طن).
- ١٠- مشروع المطامع والمطابخ داخل الشركة.
- ١١- مستغلات البورتقة (٨٠ طن).

-٧- الاستثمارات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
١٨٢٨٤٦٤٠٠٠	١٨٢٨٤٦٤٠٠٠
٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠
١٨٧٣٤٦٤٠٠٠	١٨٧٣٤٦٤٠٠٠

استثمارات مالية في شركات تابعة

قيمة المعال لمبلغ ٣٣٠ مليون دولار امريكى ويتمثل في قيمة مساهمة الشركة في زيادة رأسمال شركة العز لصناعة الصليب المسطح رأسيه المساهمة ٥٥٪ من رأسمال المال).
قيمة مساهمة الشركة في رأسمال شركة حديد الاسفحة والتجارة والمقاولات كورتلستيل رأسيه المساهمة ٦٠٪ من رأسمال المال).

استثمارات مالية في شركات شقيقة

قيمة نصيب الشركة في صفاى اصول الشركة المصرية الامانية لتسويق مسطحات الصليب (فراكو) (ش.م.م) (تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (رأسيه المساهمة ٤٠٪ من رأسمال المال) وبذلك يعد خصم قيمة النقعة الاولى المحصلة بدها على فواز الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الامانية لتسويق مسطحات الصليب (فراكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ وبالذات ٤٨٠ ألف جنيه.
قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأسمال شركة العز - الدخيلة للحديد والصليب - مصر (EZDK) (ش.م.م) (رأسيه المساهمة ٥٠٪ من رأسمال المال).

-٧-٣-

استثمارات مالية متاحة للبيع

قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأسمال شركة EZDK (شركة مساهمة مصرية) (ش.م.م) رأسيه المساهمة ٥٠٪ من رأسمال المال).
وتمسحها تحت إدارة شركة BDO - LLP البريطانية لتعويضها المالي ولم تنتهى بعد إجراءات التصفية ايمسح رقم (٣٧).

إجمالي الاستثمارات

١٨٧٣٥٦١٤٥٧	١٨٧٣٥٦١٤٥٧
------------	------------

شركة العر الدخيلة لتصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٨- إقراض طويل الأجل

١-٨ يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٣٤.٤ مليون جنيه مصري وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام ووفقاً لما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
٨٦٥٦ ٢٦٤	١٢ ٤٩٧ ١٣٢	رقم جديد
١٧ ٦٦٩ ٤٢٨	١٦ ٩٤٢ ٥١٧	سلف العاملين تمتد على أقساط شهرية لمدة سنتين (دون فوائد)
١ ٦١٧ ٠٤٩	١ ٣٥١ ٧٦٥	(١١) القيمة الحالية لقروض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨) ويمتد على أقساط لمدة تصل إلى ٧ سنوات (دون فوائد)
١ ٩١٤ ٦٨٠	١ ٣٠٣ ٦٤٢	(١١) سلف العاملين - رحلة العمرة تمتد على أقساط لمدة سنتين (دون فوائد)
١ ٣٠٢ ٩٤٧	٢ ٣٤٠ ٣٤٠	(١١) سلف العاملين - رحلة الحج وزيارة بيت المقدس وتمتد على أقساط لمدة ٦ سنوات (دون فوائد)

٢-٨ القيمة الحالية لأقساط قروض إسكان العاملين

٣٣ ٤٤١ ٠٧٢	٣٢ ٦٨٨ ٨٥٤	إجمالي قروض إسكان العاملين
(٤ ٠٤٨ ٧٥٠)	(٤ ٣٠٠ ٧٥٠)	بخصم: المحول إلى قروض قصيرة الأجل (ضمن بند مدفون وأرصدة مدينة أخرى)
٢٩ ٣٩٢ ٣٢٣	٢٨ ٣٨٨ ١٠٤	القيمة الاسمية لقروض إسكان العاملين طويل الأجل
(١١ ٧٢٢ ٨٩٥)	(١١ ٤٤٥ ٥٨٧)	بخصم: الفرق الناشئة عن التغيير في القيمة الحالية لقروض إسكان العاملين طويلة الأجل
١٧ ٦٦٩ ٤٢٨	١٦ ٩٤٢ ٥١٧	القيمة الحالية لأقساط قروض إسكان العاملين طويل الأجل

٢-٨ يشمل قروض إسكان العاملين في قيمة القروض الحسن المخصص لمعاونة شباب العاملين في الشركة في الحصول على سكن خاص والبالغ قيمته الاجمالية ٣٧ مليون جنيه مصري وفقاً لقرارات مجلس ادارة الشركة خلال عامي ٢٠١٢/٢٠١٣ ووفق واقع مجلس الإدارة بجلسته في ١٣ مارس ٢٠١٣ على زيادة القروض الحسن لإسكان العاملين بقيمة ٧ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٧ مليون جنيه مصري.

قد تم منح القروض وفقاً لاضوابط محددة لتحقيق الهدف وضمان حقوق الشركة في استرداد القروض على مدار ١٠ سنوات باختياره كقروض دوران يفتح المستفيد من هذا المشروع ٣٠٪ من قيمة الوحدة السكنية بما يعادل ٣٠ الف جنيه مصري يتم تسويتها على مدار ١٠ سنوات دون اى اعباء او فوائد على العاملين وفقاً للاضوابط الموضوعية من ادارة الموارد البشرية وقد يبلغ عدد المستفيدين من هذا القروض حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ عند ١,٤٣٠ مستفيد بقيمة اجمالية للقروض بلغت ٣٢,٧ مليون جنيه مصري وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصري ظهرت ضمن بند مدفونت وارصدة مدينة اخرى - اقراض قصير الاجل، وقد تم ادراج رصيد هذا القروض (الممثل للجزء طويل الاجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية في تاريخ اعداد القوائم المالية المستقلة بناءً على محل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ٧,١٣ سنوياً خلال فترة هذا القروض الحسن وتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة (إيضاح رقم ٣-٨).

شركة العز الدخيلة لتصلب - الإيجنديرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤-٨ القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بولاية (٨)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
<u>جذبه</u>	<u>جذبه</u>	رقم
٢٧٥٨٢٥٠	٢٣٦١٥١٠	إجمالي قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بولاية (٨)
(٥٠٧٠٠٠)	(٥١٣٠٠٠)	المحول إلى قروض قصيرة الأجل (ضمن بند (١١) (١١) مدينون وأرصدة مدينية أخرى)
٢٢٠١٢٥٠	١٨٤٨٥٠٠	القيمة الاسمية لقرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بولاية (٨) طويل الأجل
(٥٨٤٢٠١)	(٤٩٦٧٢٥)	الفرق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية لقرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بولاية (٨) طويل الأجل
١٦١٧٠٤٩	١٣٥١٧٦٥	القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بولاية (٨) طويل الأجل

٥-٨ يمثل قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بولاية (٨) في قيمة القرض الحسن المخصص لدعم العاملين والمتضررين بالعمارات من عمارة (٦) إلى عمارة (١٥) بمشروع بولاية (٨) وفقا لقرار مدير قطاع الموارد البشرية بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٣.

قد تم منح القرض بواقع ثلاثة آلاف جنيه مصري عن السنة و بحد أقصى ٢٠ الف جنيه مصري وفقا لعدد السنوات المتبقية للمستفيد حتى سن الإدارة الموارد البشرية وقد بلغ عدد المستفيدين من هذا القرض حتى العاملين وفقا للضوابط الموضوعية من إدارة الموارد البشرية وبلغ عدد المستفيدين من الأسرة وفقا لتقييمها ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ عدد ١٧٦١ مستفيد بقيمة اجمالية للقرض بلغت ٢,٤ مليون جنيه مصري ويتم تقييمها على أقساط لمدة تصل إلى ٧ سنوات وقد بلغت الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٥١٣ الف جنيه مصري ظهرت ضمن بند مدينون وأرصدة مدينية أخرى - اقرض قصير الأجل، وقد تم ادراج رصيده هذا القرض (الممثل للجزء طويل الأجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة في تاريخ اعداد القوائم المالية المستقلة بنهاية على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ٧,١٢٪ سنويا خلال فترة هذا القرض الحسن وتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة (ايضاح رقم ٣-٨).

٦-٨ تتمثل سلف العاملين - رحلة العمرة في قيمة السلف التي تمنحها الشركة للعاملين وأفراد أسرهم وذلك كل ٣ سنوات بقيمة ٩ الف جنيه مصري للعامل و١٨ الف جنيه مصري للعامل مع فرد من الأسرة أو اكثر 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 وفقا لقرار مدير قطاع الموارد البشرية في ١٩ ديسمبر ٢٠١٢ و تعديلاته في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٣ على ان يتم سداد هذه السلف على فترة ٢٤ شهر وقد ظهرت الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٣,٤ مليون جنيه مصري ضمن بند مدينون وأرصدة مدينية أخرى - اقرض قصير الأجل.

٧-٨ تتمثل سلف العاملين - رحلة الحج وزيارة بيت المقدس في قيمة السلف التي تمنحها الشركة للعاملين مرة واحدة طوال الحياة الوظيفية بمبلغ ٣٠ الف جنيه مصري حيث تدعم الشركة العامل بمبلغ ٤ الف جنيه مصري ويقسط المبلغ المتبقي على فترة ٦ سنوات وفقا لقرار مدير قطاع الموارد البشرية في ٢٨ مارس ٢٠١٣ وقد ظهرت الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٥١١ الف جنيه مصري ضمن بند مدينون وأرصدة مدينية أخرى - اقرض قصير الأجل.

شركة العز الدخيلة لتصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة لتقوائم المالية المستمدة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٩- أصول والتزامات الضرائب المؤجلة
١-٩ يتم رصد الأصول والتزامات الضريبة المؤجلة فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
التزامات	أصول	التزامات	أصول
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٧٣١ ٢٩٧ ٤٨٤	---	٧٠٨٠٣٦ ٩٠٨	---
---	٤٢ ٩١٤٠٧١	---	٥١ ٤٤٦ ٨٨٥
٧٣١ ٢٩٧ ٤٨٤	٤٢ ٩١٤٠٧١	٧٠٨٠٣٦ ٩٠٨	٥١ ٤٤٦ ٨٨٥
٦٨٨ ٣٨٣ ٤١٣	---	٦٥٦ ٥٩٠٠٢٣	---
---	---	---	---
٦٩٤ ٢٦١ ١٥٣	---	٦٨٨ ٣٨٣ ٤١٣	---
(٥ ٨٧٧ ٧٤٠)	---	(٣١ ٧٩٣ ٣٩٠)	---

٢-٩

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٢٣ ٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٧ ٥٥٠٠٠٠٠	٢٧ ٥٥٠٠٠٠٠	٢٧ ٥٥٠٠٠٠٠
٢٣ ٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٧ ٥٥٠٠٠٠٠٠	٢٧ ٥٥٠٠٠٠٠٠	٢٧ ٥٥٠٠٠٠٠٠

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة بالنسبة للبيود التالية:-
الأصول الضريبة المؤجلة غير المشتملة
لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة بالنسبة للبيود التالية:-
٢-٩ تسويات الاحتمال السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
١ ٥٥١ ٧٠٣ ٦٧٣	٣٨٧ ٩٢٥ ٩١٨	٥٨٠ ٣٨ ٦١٩	١٧ ١٤٨ ١٨١
٣٨٧ ٩٢٥ ٩١٨	%٢٥	٤٢ ٤٩٠ ١٩٠	%٣٠-٢٥
٤١ ٨٩٢ ٦٥٢	(٢١ ٦١٢ ٢٦٠)	(١٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	---
(٢١ ٦١٢ ٢٦٠)	(٣ ٩٠٨ ٢٥٥)	---	---
(١٣ ٦٢٢ ٠٠٠)	(٢٦٥ ٧١٦)	(١٢ ٧٨٣ ٥٢٩)	(٩ ٠٢٥ ٠٠٠)
---	(١ ٦٩٤ ٥٤٠)	---	---
---	٣٧ ٨٢٠ ٧٥٥	---	٧٧ ٧٠١ ٩٢٠
---	١ ٥٨٥ ٣٠٤ ٣١٣	١٤٦ ٩٢٢ ١٠٠	٢٩٦ ٦٣٠
---	٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨	%٢٥	٤٤ ٠٢٦ ٦٣٠
---	%٢٥,٥٤	%٢٧,٨٠	---

٤-٩

تعديل سعر الضريبة
صدر القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ بشأن مد سريان القرار وقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ لتسري التعديلات الواردة به والتعديلات الواردة بالقانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ بشأن بعض أحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتباراً من ١٩ مايو ٢٠١٣ (اليوم التالي لنشره بالجريدة الرسمية في ١٨ مايو ٢٠١٣).
صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بشأن فرض ضريبة اضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥٪ على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على ارباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٢ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها مايلي:
١- استحداث باب يفرض ضريبة على توزيعات الارباح
٢- استحداث باب يفرض ضريبة على الارباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والاوراق المالية.
ووفقاً لهذه التعديلات تقوم إدارة الشركة بدراسة مدى تأثير واليات تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من اول يوليو ٢٠١٤ وهو تاريخ العمل بالقانون ، وفي ضوء ما سوف تحده اللجنة التنفيذية للقانون عند صدورها.

شركة العن الجديدة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- ١٠ - المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
٩٧٩ ٩٣٠ ٣٨١	١ ٣٩٧ ٩٤١ ٥٠١	خامات رئيسية ومساعدة
٧٣٨ ٤٠١ ١٧٢	٧٢٥ ١٢٤ ١٥٥	قطع غير مهمات*
١٤٣ ١٧٨ ٤٢٥	٩٦ ٨١٣ ٧٧٠	إنتاج غير تام (الطوار)
٩٠ ٧٨٤ ٩٣٤	٤٩٩ ٦٣٥ ٤٩٠	إنتاج تام (الطوار)
٣٢ ٦٠٢ ٩٣١	١٣ ٤٣٠ ٧٨٣	إنتاج غير تام (مسطحات)
٣٢٤ ٠٩٥ ٠٧٥	٧٢ ٦٠١ ٣٥٩	إنتاج تام (مسطحات)*
٢ ٣٠٨ ٨٩٢ ٩١٨	٢ ٨٠٥ ٦٣٧ ٠٥٨	

* تم عرض المخزون من الإنتاج التام (مسطحات) والمخزون من قطع الفيار والمهمات بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة البالغة ٢٠٧ مليون جنيه مصري و ١٠٣ مليون جنيه مصري على التوالى والسابق ادراجها بواقع الدخل عن الاعوام السابقة.

- ١١ - العملاء والمدينون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم
١ ١٩٠ ٠٧٤	٨٤٥ ٣٦٧	عملاء
١٢٢ ١٢٣ ١٢٩	١٣ ٨٣٥ ٨٩٣	أستثمارات صلاة (تصدير)
١٦ ١٨٥ ٨٦٧	١٣ ٠٨٢ ٩٣٨	أوراق قبض
٦٥ ٩١٧ ٦٤٧	٣٧ ٧٣٠ ٢٩٢	موردن - أرصدة مدينة
١٦٥ ٣٨٨ ٨٠٩	٤١٦ ٢١٥ ٩٠١	تأمينات لدى الغير
١ ٤٩٨ ٢٨٣	١٣ ٥٣١ ٥٩٩	مصلحة الضمك (الماتات)
٣٤١ ٩٢٤ ٠٤١	٤٠٥ ٨٤٥ ٢٩١	مصلحة الضمك - أرصدة مدينة*
١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	مصلحة الضرائب - مقابل حق الانتفاع**
١ ٢٦٠ ٧٧٨	١ ٢٦٢ ٧٤٨	إيرادات مستحقة
٧٨ ٥٠٣ ٤٧٤	٢١ ٦٥١ ٨٨٣	مصرفية المبيعات
١٣٠ ٠٨٠ ٧٥٢	١٢٢ ٩٨١ ٥٨٦	إقراض قصير الأجل - سلف عاملين
٤ ٨٦٦ ٦٥٨	٥ ٦٥٦ ٧٣٦	إقراض قصير الأجل - قرض اسكان
٤ ٠٤٨ ٧٥٠	٤ ٣٠٠ ٧٥٠	إقراض قصير الأجل - قرض اسكان
٥٠٧ ٠٠٠	٥١٣ ٠٠٠	إقراض قصير الأجل - قرض اسكان
٢ ٨٦٧ ٦٥٨	٣ ٤٠٤ ٥٣٧	العاملين المتضررين بمشروع بولاية (٨)
٢٦٣ ٥١٨	٥١٠ ٥٢٠	إقراض قصير الأجل - سلف العمرة
٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦	٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦	إقراض قصير الأجل - سلف الحج
—	٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	هيئة ميناء الإسكندرية
٣٤ ٦٣٦ ٦٣٧	—	مدينون - محكمة القاهرة الاقتصادية***
١٩ ٠٧٩ ٧٩٠	٤٨ ٦٢٥ ٩٣١	مدينون - توريدات أرباح العاملين عن سنوات سابقة
١ ١١٠ ٣٠٨ ٧٧١	١ ٣١٥ ٠٢٠ ٨٧٨	تحت اعتماد الجمعية العامة العادية****
(٤٧ ٢٠٤ ٥٥٦)	(٤٧ ٢٠٤ ٥٥٦)	مدينون متنوعون****
١ ٠٦٣ ١٠٤ ٢١٩	١ ٢٦٧ ٨١٦ ٣٢٦	بمخصص:
		خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون
		والأرصدة المدينة الأخرى*****

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري تتمثل في قيمة الدفوعات من تحت حساب جولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والبرامات وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٠-١) وبمبلغ ١٠٢ مليون جنيه مصري يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبية شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٠ (الإيضاح رقم ٣٠-١).

** تشمل أرصدة مصلحة الضرائب - مقابل حق الانتفاع في قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع برصوف الخامات التعدينية وساحات التسون ببناء النخلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وهي محل نزاع قانوني (الإيضاح رقم ٣٩-٢).

شركة العر الدخيلة لتصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

*** يمثل الرصيد المستحق للشركة لدى محكمة القاهرة الاقتصادية في المبالغ السابق سدادها وذلك بعد خصم قيمة الغرامة المحكوم بها في الجحفة رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ بشأن قضية السيطرة على منتج جديد التخليج ضد بعض المسؤولين بالشركة والصادر بشأنها حكم محكمة النقض بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ حيث قضى بتعديل قيمة الغرامة من ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري الى ٢٠,٥ مليون جنيه مصري وجرى اتخاذ الاجراءات القانونية لاسترداد هذا المبلغ من المحكمة (إيضاح رقم ٣٦-٥).

**** فروق توزيعات أرباح العاملين المدروحة بأرقام المقارنة ناتجة عن تسوية فروق الملاوات الاجتماعية عن سنوات سابقة (الأعوام من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠) طبقا للأرقام المقارنة لتوصية مديرية القوى العاملة في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٣. (تم اعتمادها بالجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤).

***** خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى*	خسائر الاضمحلال في قيمة الموردين - أرصدة مدينة
٤٣ ٩٢٥ ٥٥٢	٤٣ ٩٢٥ ٥٥٢	٤٣ ٩٢٥ ٥٥٢	٤٧ ٢٠٤ ٥٥٢
حذفه	حذفه	٣ ٢٧٩ ٠٠٠	٣ ٢٧٩ ٠٠٠
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠		
٤٧ ٢٠٤ ٥٥٢	٤٧ ٢٠٤ ٥٥٢		

* يتضمن رصيد خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قيمة مديونية متنازع عليها مع هيئة مياه الإسكندرية بمبلغ ٤٢,٥ مليون جنيه مصري، علما بان تلك القيمة متنازع عليها أمام القضاء بالإضافة الى رصيد المديونية القائم طرف شركة الحديد والصلب المصرية والبالغ قيمته ١,٣ مليون جنيه مصري.

-١٢- التقديرات بالبنوك والصندوق

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم
حذفه	حذفه	
١ ٥٧٥ ٤٠٨ ٦٠٥	٤١١ ٩٤٠ ٨٨٦	بنوك عملة محلية حسابات جارية* شيكات برسم التحصيل ودائع لأجل
٢٣ ٨١١ ٦٢٤	٩ ٥١٧ ١٢٢	
١٣٠ ٣٤٤ ٩٦٢	٢٠٠ ٣٥٩ ٥٧٢	
١ ٧٣٩ ٥٦٥ ١٩١	٦٢١ ٨١٧ ٥٨٠	بنوك عملة أجنبية حسابات جارية
٩٥ ٦٨٧ ١٨٨	٢١٩ ١٢٢ ٢٨٨	
٩٥ ٦٨٧ ١٨٨	٢١٩ ١٢٢ ٢٨٨	
--	٥٥٨ ٣٣٧	
١ ٨٣٥ ٢٥٢ ٣٧٩	٨٤١ ٤٩٨ ٢٠٥	التقديرات بالصندوق رصيد التقديرات بالبنوك والصندوق بخصم:
	بنوك سحب على المكشوف	
	بنوك عملة محلية	
	بنوك عملات أجنبية	
	رصيد البنوك سحب على المكشوف	
	بخصم:	
	ودائع محددة وحسابات جارية محددة*	
	صافي التقديرات وما في حكمها في آخر الفترة	
	/ العام لأغراض قائمة التناقضات التقديرية	
(٥٢٩ ٦٦٨ ٣٠٩)	(٢٣٩ ٦٥٥ ٦٤٥)	
١ ٢٣٣ ٣٨٦ ٥٨٧	٥٢٠ ١١٧ ٧١٩	

* يتضمن هذا البند قيمة المبالغ المجددة في الحسابات الجارية بالعملة المحلية البالغة ٢٣٩,٧ مليون جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٣٨,٩ مليون جنيه مصري بالأرقام المقارنة) محددة بالبنك العربي الأفريقي الدولي صالحة لحساب احتياطي خدمة البنين تطبيقا لعقد التمويل المشترك المتوسط الاجل المرقع من مجموعة البنوك (الإيضاح رقم ١٤).

شركة البع الدخيلة للتصليب - الإمكانزربة
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠		
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>		
٧٢ ١٨٦ ٨٩٠	٨١ ٥٢٠ ١٦٧	بنوك سحب على المكشوف	
١٠ ٥٩٣	٢٠٤ ٧٧٤	بنوك عملة محلية	
٧٢ ١٩٧ ٤٨٣	٨١ ٧٢٤ ٨٤١	بنوك عملة اجنبية	
٥٠١ ٣٤٦ ١٩٩	١ ٧٨٨ ٣٥٣ ٣٢٢	بنوك - تسهيلات ائتمانية*	
٢ ٢٦٣ ٩٠٣ ٢٩٣	١٠٦٠ ٩٨٧ ٦٣٢	بنوك تسهيلات عملة محلية	
٢ ٧٦٥ ٢٤٩ ٤٩٢	٢ ٨٤٩ ٣٤٠ ٩٥٤	بنوك تسهيلات عملة اجنبية	
٢ ٨٣٧ ٤٤٦ ٩٧٥	٢ ٩٣١ ٠٦٥ ٧٩٥		

* تشمل بنوك - تسهيلات ائتمانية في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قسيمة الاجل الممنوحة من البنوك المحلية والجنبه المصري والعملات الاجنبية لتمويل رأس المال العامل والاحتياجات المستقبلية وذلك على اساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الاقراض والخصم الشهري المدن بالبنك المركزي المصري على المبالغ المسحومة بالجنبه المصري وطبقا لسعر الليور الشهري على المبالغ المسحومة بالعملات الاجنبية وذلك وفقا للاتفاقيات المبرمة مع البنوك خلال العام الحالي والخاصة بمنح الشركة حدودا للتسهيلات الائتمانية في إطار خطة الشركة التمويلية (إيضاح رقم ١-١-١٤).

١٤- الالتزامات طويلة الأجل
الالتزامات طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال عام كامل كما يلي:-

١-١-١٤	١-١-١٤	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	العصر المتبقى من القرض / الاقراض (سنة)
١-١٤ قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل بالعملة المحلية	١١٤ قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل بالعملة المحلية	<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
		٩٥٥ ٩٣٥ ١٦١	١ ٢١٩ ١٠١ ١٦٢	٣-١
		١٩٩ ٤١٥ ٢٥٦	--	٣
		٣٧ ٠٥٨ ٦٢١	٣٦ ٠١٨ ٦٠٣	٢
		١ ١٩٢ ٤٠٩ ٠٣٨	١ ٢٥٥ ١١٩ ٧٦٥	

١-١-١٤ قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل بالعملة الاجنبية

- ١- قروض بالعملة الاجنبية***
- ٢- تسهيلات ائتمانية بالعملة الاجنبية**

٣-١	٢٩٣ ١٩٧ ٦٦٧	٣٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠	سعر الكورينور ايداع + %٧,٥
٣	--	١ ٥١٢ ٠١١ ٥٩٤	سعر الكورينور للاقراض + %١٠,٥
	١٩٣ ١٩٧ ٦٦٧	١ ٨٧١ ٠١١ ٥٩٤	سعر الكورينور للاقراض + %١٠,٥
	١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	٣ ٠٦٣ ٤٢٠ ٦٣٢	سعر الكورينور للاقراض + %١١,٧٥
			سعر الكورينور للبيور الشهري %٣
			سعر البيور الشهري %٣
			سعر البيور الشهري %٣
			سعر البيور الشهري %٤

١- قروض وتسهيلات عملة محلية
فائدة متغيرة

٢- قروض وتسهيلات عملة اجنبية
فائدة متغيرة

شركة العز الدخيلة لتصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات مكملة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

* يتضمن رصيد القروض المحلية بالجنيه المصري مبلغ ٧١٩ مليون جنيه والذي يتمثل في الرصيد المتبقي من عقد تمويل مشترك متوسط الأجل الذي تم إبرامه مع مجموعة من البنوك بتاريخ فبراير ٢٠٠٩ ويكون البنك العربي الأفريقي الدولي والبنك الرئيسي لهذا القرض (بنوك لها صفة البنك الرئيسي وبنوك لها صفة بنك مشاركة) وذلك بعد خصم عدد ١٠ أقساط تمثل المبدد من الإقساط حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ويتم سداد هذا القرض على ١٤ قسط تصف سنوى يستحق القسط الأول بعد ٦ شهور من نهاية فترة السحب بمعدل عام سنوى يحسب وفقا لسعر الكوربنور (سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري مضافا إليه الهامش وفقا لما هو وارد بعقد القرض يبلغ ٠,٥٪) على أن تلتزم الشركة بتجديد حساب احتياطي لخدمة الدين (قبل تاريخ السحب الأول) بمبلغ يساوى قيمة القسط الأول والعوائد المستحقة على المبنوية القائمة لمدة ٦ اشهر وسيتم سداد القرض بالكامل في أغسطس ٢٠١٦ (إيضاح رقم ١٢) وتم إخراج مبلغ ٣٥٩ مليون جنيه مصري ضمن أقساط الالتزامات طويلة الأجل المستحقة للسداد خلال عام بالالتزامات المتكافئة.

* قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي المصري في ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥٨,٩ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز ١٠٠ مليون دولار أمريكي أو ما يعاقله بالجنيه المصري بغرض تمويل متطلبات الاستثمار العام وتوازن الهيكل التمويلي للشركة، ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق (أكتوبر ٢٠١٥). وذلك بمعدل فائدة ٣٪ فوق سعر الليبور الشهوري على المبالغ المسحوبة بالوالات.

وتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل ليصبح القرض تمويل متوسط الأجل دوار بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري على أن يتم سداد الرصيد القائم وبالتالي رسيد ٥٨,٩ مليون دولار أمريكي خلال ثلاثة أشهر من بدء أول استخدام من الحد المتاح من التمويل بالجنيه المصري بالإضافة إلى تمويل سعر الفائدة المعلن للجنيه المصري من ١,٢٥٪ إلى ٢,٢٥٪ فوق متوسط سعر الكوربنور للإيجار والإقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري.

وتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ تم توقيع عقد الكفالة التضامنية مع البنك الأهلي المصري لصالح شركة العز للصلب المسطح (شركة تابعة) بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى العوائد والمضاريف والرسم والمصاريف وبما عليه قام البنك بتخفيض حد التمويل الدوار متوسط الأجل ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصري (إيضاح ٣٣-١٠) و بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٤ تم التفاوض مع البنك الأهلي المصري لإعادة حد السحب إلى مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري بنفس الشروط مع تعديل سعر الفائدة المعلن للجنيه المصري ليصبح ١,٧٥٪ فوق سعر الكوربنور للإقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزي المصري. ويبلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٩٧ مليون جنيه مصري.

** قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك الأهلي سويفته جنرال سابقا - بنك قطر الوطني الاطلي حاليا - في الأول من أبريل ٢٠٠٨ بقيمة ١٥٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادل بالعملة الأجنبية ويتم سداد القرض دفعة واحدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

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

وتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ تم تحرير ملحق آخر لعقد التمويل متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المعلن للجنيه المصري ليصبح ٢٪ فوق سعر الكوربنور - اقراض المعلن من البنك المركزي المصري و ٤٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

كما تم تعديل تاريخ وطريقة سداد القسط بدلا من سداد دفعة واحدة في نهاية مدة القرض ليتم سداه على ٣ دفعات سنوية وكل دفعة سنوية مقسمة على ثلاث أقساط شهرية متساوية القيمة يتم استحقاقها في سبتمبر، أكتوبر ونوفمبر وذلك بدءا من سبتمبر ٢٠١٣ وحتى نوفمبر ٢٠١٥.

وتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وافق بنك قطر الوطني الاطلي على مد فترة التسهيلات الائتمانية قصيدة الأجل الممنوحة للشركة بالإضافة إلى الجزء المتبقي من القرض الدوار متوسط الأجل ليصبح تسهيل دوار متوسط الأجل بمبلغ ٩٠ مليون دولار أمريكي أو ما يعاقله بالعملة المحلية لمدة ٣ سنوات يستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وذلك لتمويل النشاط الجاري للشركة وبمعدل فائدة ١,٥٪ فوق سعر الكوربنور وإقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري و ٣٪ فوق سعر الليبور الشهوري على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي. وقد تضمن التسهيل الدوار المتوسط الأجل جزء بالعملة المحلية يبلغ رسيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٩٧ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رسيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٧٣ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٢ مليون دولار أمريكي.

شركة العر الدخيلة تمتلك - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

** قامت الشركة بالاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ على مد فترة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة للشركة لتصبح تسهيل دوار متوسط الأجل (مدته ٣ سنوات) بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية لتمويل النشاط الجاري للشركة وذلك بمعدل فائدة ٢,٥٪ فوق سعر الكوربنور إيداع الليلة الواحدة المعدل من البنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري و ٢/٣٪ فوق سعر الليبر الشهوري على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي.

وقد تضمن التسهيل الدوار متوسط الأجل جزء بالعملة المحلية يبلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٠٨,٤ مليون جنيه مصري. المعدل لمبلغ ٤٤ مليون دولار أمريكي و ٤٣٪ الف يورو.

** قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك العربي الأفريقي الدولي في ٢٨ مارس ٢٠١٠ قيمته ٤٠,٣ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعدل لمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي بغرض تمويل رأس المال العامل للشركة والمدفوعات المالية للشركة (تسهيلات ائتمانية بتكلفة قصيرة الأجل والجزء المستحق من القروض الطويلة الأجل) ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق (إيرل)، ٢٠١٦، وذلك بمعدل فائدة ٢,٥٪ فوق سعر الكوربنور - اقراض المعدل من البنك المركزي المصري، على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري وبمعدل فائدة ٣,٥٪ فوق سعر الليبر لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

وتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ تم تحرير ملحق آخر لعقد القرض الدوار المتوسط الأجل لتعديل عملة التمويل لتصبح بالدولار الأمريكي أو المعدل بالجنيه المصري كما تم تعديل سعر الفائدة المعدل بالجنيه المصري ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الكوربنور - اقراض المعدل من البنك المركزي المصري على الرصيد المستخدم بالعملة المحلية. وبلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨٧ مليون جنيه مصري المعدل لمبلغ ٢٦ مليون دولار أمريكي.

** بتاريخ الأول من أغسطس ٢٠١٤ تم الاتفاق مع البنك العربي الأفريقي الدولي على مد فترة بعض التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة للشركة لتصبح تسهيل دوار متوسط الأجل لمدة ثلاث سنوات ينتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ لتمويل النشاط الجاري للشركة بإجمالي مبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية وبمعدل فائدة ١,٥٪ فوق سعر الكوربنور اقراض الليلة الواحدة المعدل من البنك المركزي المصري، على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري، و ٢,٣٪ فوق سعر الليبر الشهوري على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي مع الإخذ في الاعتبار إلى أنه في حالة أي سداد جزئي أو كلي من القرض المشترك يمكن زيادة حد التمويل الدوار بنفس المبلغ المسدد.

وقد تضمن التسهيل الدوار متوسط الأجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٤٥ مليون جنيه مصري المعدل لمبلغ ٩٨ مليون دولار أمريكي. وبمبلغ ٤,٩ مليون يورو.

*** قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي سويديه جزاء سابقاً - بنك قطر الوطني الأهمي حالياً - في ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥١,٩٥ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعدل لمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري، أو ما يعادله بالدولار الأمريكي بغرض تمويل رأس المال للشركة وإعادة التمويل الجزئي لاستثمارات الشركة المتعلقة بالاحتياجات في خط جديد تسليح ومشروع معالجة الأتربة الجديد وتصنيع محولين لحديد تسليح و/أو إعادة التمويل الجزئي للمستوى الدائم لقطع الفيار ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. وذلك بمعدل فائدة ٢٪ فوق سعر الكوربنور - إيداع المعدل من البنك المركزي المصري، على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري وبمعدل فائدة ٣٪ فوق سعر الليبر لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

وتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المعدل للدولار الأمريكي من ٣٪ إلى ٢,٦٥٪ فوق سعر الليبر لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي، و ١,٥٪ فوق سعر الكوربنور - اقراض المعدل من البنك المركزي المصري.

وتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ تم تحرير ملحق آخر لعقد القرض الدوار متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المعدل للجنيه المصري ليصبح ٢٪ فوق سعر الكوربنور - اقراض المعدل من البنك المركزي و ٤٪ فوق سعر الليبر لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

وتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ تم الاتفاق على تغيير عملة التسهيل وحد السحب بحيث يصبح ٥٠ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالجنيه المصري.

وتاريخ الأول من سبتمبر ٢٠١٤ تم تحرير ملحق لعقد القرض الدوار متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المعدل للجنيه المصري ليصبح ١,٥٪ سنوياً فوق سعر الكوربنور المعدل من البنك المركزي المصري و ٣٪ سنوياً فوق سعر الليبر لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.

وبلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٥٩ مليون جنيه مصري المعدل لمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي.

شركة نجر الدخيلة للفصب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة لتقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

**** يتصل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل في قيمة فواتر التأخير التي تعالِب بها هيئة الميناء عن سترات سابقة وهي محل نزاع قانوني لم يتم الفصل فيه.

٢-١٤ أقساط التزامات طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام

التاريخ	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
المبطلات		
أقساط قروض بالعملة المحلية	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤
أقساط قروض بالعملة الاجنبية	--	٢٢٢ ٦١٢ ٦٦٤
التزامات قصيرة الأجل أخرى*	٣ ٩٧٣ ٣٠٩	٣ ٩٧٣ ٣٠٩
	<u>٣١٣ ٢٥٩ ٠٢٣</u>	<u>٥٩٥ ٨٧٥ ٦٨٧</u>

* تقوم الشركة بسداد كافة مستحقات الهيئة العامة لميناء الإسكندرية طبقاً لشروط الترخيص الممنوح للشركة من الهيئة رقم تحفظ الشركة على فئة التداول ومقابل الانتفاع المحددة بشروط الترخيص والمتنازع 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.

- ولاي كلاً من المستشار القانوني والضريبي للشركة انه وفقاً للإجراءات أمام المحكمة الدستورية العليا ولنخطة التطلعات والجهات القانونية الأخرى فان مصدر حكم نهائي من المحكمة وارساء قواعد المحاسبية لن يتم قبل ثلاث سنوات كحد أدنى.

* يمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام في قيمة ضريبة المبيعات الأصلية عن سترات سابقة حيث مازال هناك خلاف بين هيئة الميناء ومصلحة الضرائب على المبيعات حول خصم رسم التداول ومقابل الانتفاع المستحق لهيئة الميناء عن كونه من خدمات التشغيل للغير من ضمنه وقد تم إحالة هذا النزاع إلى القضاء. وقد ترفق على هذا النزاع بين الهيئة ومصلحة الضرائب أن تكون الشركة هي الجهة التي سوف تتحمل الضريبة في حالة انتهاء النزاع في غير صالح الهيئة ونتيجة لقيام هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ٢٩ 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 لحجسته ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ وصدر الحكم برفض دعوى الشركة وقد قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧.٥ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٢٠ يونيو 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.

وطيه قامت الشركة باستئناف الحكم برقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ واستأنف ٢٠١٢ وحشد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعاقبي للدعوى لحين الفصل في الدعوى الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (ايضاح رقم ٣٩-١).

وترقى إدارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم احقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية في مطالبات الشركة بضررية مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات وصيغ الخامات التعدينية والخاصة بتدول الخامات بميناء الدخيلة واشغال المساحات المخصصة لذلك والقيام بصال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خصومه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ الممددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً او مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على تخضع الخدمة مع استمرار الشركة في السير في الاعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات وقد قامت إدارة الشركة بسداد مبلغ ١٢٧.٥ مليون جنيه مصري قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها على شركات موجهة كندا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام وبنا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الإلزامي الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصده الشركة لدى البنوك (ايضاح رقم ٣٩-٢).
وقد تم ادراج المبالغ الممددة لمقابلة تلك الضريبة الإضافية المطالب بها ضمن بند العملاء والمدينون (ايضاح رقم ١١).

شركة البر المصرية للتصليب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

بيان القروض بالعملة المحلية والأجنبية

صفحات	١٢ شهر أو أقل	الأجلى	بعض القادة الفعلية	عملة القرض
١١٥٥	٢٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	١ ٥١٤ ٦٣٦ ١٢٩	٧/١١ - ٧/٩,٧٥	جنيه مصري
١ ٨٢٦ ٢٦٠,٠٢٦	—	١ ٨٢٦ ٢٦٠,٠٢٦	٧/٣٥ - ٧/٣	دولار أمريكي
٤٤ ٧٥١ ٥٧٠	—	٤٤ ٧٥١ ٥٧٠	ليور شهر ٧/٣	ليور
٣٠ ٢٦ ٣٢٦,٠١٣	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	٣ ٣٨٥ ٦٤٧ ٧٢٥		قروض بدون ضمان وتسهيلات التأمينية طويلة الاجل قروض بدون ضمان وتسهيلات التأمينية طويلة الاجل قروض بدون ضمان إجمالي قروض محلية التزامات أخرى إجمالي
٣٧,٥٨ ٦١٩	٣ ٩٧٣ ٣٠٩	٤١,٣١ ٩٢٨		جنيه مصري
٣٠ ٦٣ ٤٢٠, ٦٣٢	٣٦٣ ٢٥٩,٠٢٣	٣ ٤٢٦ ٦٧٩ ٦٥٣		

١٥ - معدودون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
٥٣٢ ٦٤٥ ٣٦٦	١٥٩ ٥٢٥ ٨١٧
٩٢٢ ٨٢٧	—
١٥٨ ٧٤٢ ٥٨٤	١٣٦ ٢٨٢ ٨٨٨
٥١ ٣٦٤ ٦١٨	١٥ ٤٤٨ ٤٣٧
١٢١ ١٢١ ٦٤٩	١١٥ ١٧٣ ٧١١
١٧٨ ٧١٩ ١٦٩	١٢٣ ٩٤٤ ٩٢٢
١٣ ٩٥٤ ٩٤٧	١٦ ١٢١ ٥٢٤
٢٨,٠٧٦ ٤٩٣	١٨ ١٥١ ٢٩٢
٥٠ ١٣ ٤٤٧	٥ ١٣٥ ٣٤٧
١٧ ٨٩٦ ٩٠٢	١٧ ٢٩٨ ٢٩٩
١ ١٠٩ ٥٠٨,٠٠٢	١٠٧,٠٨٢ ٤٣٧

١٦ - المخصصات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
١٩٢ ٨٠١,٠٣٤	١٩٢ ٨٠١,٠٣٤
١ ٩٥٥,٠١٨	١ ٩٥٥,٠١٨
١٩٤ ٧٥٦,٠٥٢	١٩٤ ٧٥٦,٠٥٢

* وتمثل مخصص الضرائب والمطالبات في قيمة المطالبات عن التزامات غير محددة التوقيت ولا المقدر فيما يتعلق بالنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل مبلغ المخصص وفقا لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

* لم يتم الإفصاح عن المعلومات المتعاد نشرها حول المخصصات وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة، نظرا لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بصفة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٧ -

التزامات نظام المعاش التكميلي

اعتبار من الأول من يناير ٢٠١٣ ووفقا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر ان تمسح الشركة العاملين مؤزة بنظام المعاش التكميلي وذلك للعاملين بشركة عز الأجنحة للصلب - الإسكندرية وذلك لتسفيد به أي من حالات التقاعد عدد من الستين أو الوفاة أو العجز المبني لأي من العاملين حيث يمنع جميع العاملين بالشركة معايشا شهريا ثابتا بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقا لسنته الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب قوائم المتبوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤,٣ مليون جنيه وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي مبلغ ١,٤ مليون جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٢,٣ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١٤ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة وفقا لتقرير الخبير الاكتواري الصادر في ٢٥ يوليو ٢٠١٣ (الإصحاح رقم ٢٢٣, ٢٢٤).

شركة نون الخليجية للصطب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات مكملة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
٨٠٤٥٢ ٢٤٢	٩٢ ٨٧٢ ٩٧٣	القيمة الحالية لالتزامات النظام الغير ممولة (بخصم):
(٦١ ٩٤٥ ٢٢٧)	(٥٩ ١٥٢ ١٤٦)	تكلفة مزايا الخدمة السابقة للنظام الغير معترف بها*
١٨٥٠٧ ٠٢٠	٣٣ ٧٢٠ ٨٢٧	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي ويوزع كالتالي:-
١ ٠٧٢ ٩٥١	٢ ٥٥٠ ٢٥١	المرجع ضمن الالتزامات المتكافئة
١٧ ٤٣٤ ٠٦٩	٣١ ١٧٠ ٥٧٦	المرجع ضمن الالتزامات طويلة الاجل
١٨٥٠٧ ٠٢٠	٣٣ ٧٢٠ ٨٢٧	

* يشمل البند في تكلفة مزايا الخدمة السابقة والتي لم تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التي تستحق خلالها تلك المزايا والتي بلغت ١٧,٦ عاما طبقا لحسبة الخبير الاكثوارى والمصادر لها شهادة اكتوبرية في ٢٥ يوليو ٢٠١٣.

اولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال الفترة المالية فيما يلى:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
---	٧٦ ٨٥٤ ٩٠٢	الرصيد في اول الفترة / العام
٤ ٦٣٦ ٠٤٥	٣ ٧٦٩ ٦٥٤	تكلفة الخدمة الحالية
٦ ٥٤٩ ٥٣٤	٥ ٦٩٨ ١٠٧	تكلفة العائد
٦٥ ٦٦٩ ٣٧٣	---	تكلفة قنرات الخدمة السابقة
٧٦ ٨٥٤ ٩٠٢	٨٦ ٣٢٢ ٦٦٣	بضائف:
٤ ٦٧٣ ٨٤٠	٩ ٠١٠ ٣١٠	اشتراكات العاملين المدفوعة
٨١ ٥٢٨ ٧٤٢	٩٥ ٣٣٢ ٩٧٣	معاينات مدفوعة خلال الفترة / العام
(١ ٠٧٦ ٥٠٠)	(٢ ٤٦٠ ٠٠٠)	بخصم:
٨٠ ٤٥٢ ٢٤٢	٩٢ ٨٧٢ ٩٧٣	معاينات مدفوعة خلال الفترة / العام

ثانياً: تتمثل المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل خلال الفترة / العام فيما يلى:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
٤ ٦٣٦ ٠٤٥	٣ ٧٦٩ ٦٥٤	تكلفة الخدمة الحالية
٦ ٥٤٩ ٥٣٤	٥ ٦٩٨ ١٠٧	تكلفة العائد
٣ ٧٢٤ ١٠١	٢ ٧٩٣ ٠٧٦	قسط تكلفة الخدمة السابقة المعترف بها
١٤ ٩٠٩ ٦٨٠	١٢ ٢٦٠ ٨٣٧	خلال الفترة / العام

وتتمثل الفروض الاكثوارية الرئيسية المستخدمة بمعرفه الشركة طبقا لدراسة الخبير الاكثوارى فيما يلى:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
%١٠	%١٠	متوسط الافتراضات لتحديد اصول المزايا
%٦,٤٥	%٦,٤٥	أ- معدل سعر الخصم
%١٠	%١٠	ب- معدل تضخم الأسعار
%١٠	%١٠	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا
%٦,٤٥	%٦,٤٥	أ- معدل الخصم
		ب- معدل التضخم

شركة العز الدخينة لتصنيف - الإستراتيجية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تحليل الحساسية للنظام

فيما يلي تأثير حركة افتراضات الحساسية لمعدل الخصم للائتمانات / تكلفة نظام مزايا المعاش التكفي طبقا لدراسة الحيز الاكتوارى:-

معدل الخصم ٪١٠,٢٥	معدل الخصم ٪١٠	معدل الخصم ٪٩,٧٥
جنيه	جنيه	جنيه
٦٣ ٥٨٩ ١٩١	٦٥ ٦٦٩ ٣٢٣	٦٧ ٨٤٣ ١٦٩
٤.٠٧١ ٧٨٣	٤.٢١٤ ٥٨٦	٤.٣٦٥ ٤٨٢

القيمة الحالية للائتمانات
تكلفة الخدمة

اللائتمانات المتوقعة لنظام المعاش التكفي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	١٠٧٢ ٩٥١	١٠٧٢ ٩٥١
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٣٥٦ ٤٥١	٣٥٦ ٤٥١	٣٥٦ ٤٥١	٣٥٦ ٤٥١	٣٥٦ ٤٥١

التعويضات المتوقعة خلال الفترة / العام

١٨- الأدوات المالية

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر السيولة.

١-١٨ خطر الائتمان

يمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للائتمانه، وتعرض الشركة لخصائض مالية وتتمثل القيمة الافتراضية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبين الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة ما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
جنيه	جنيه	رقم
١٣٩ ٤٩٩ ٠٧٠	٢٧ ٧٦٤ ١٩٨	(١١)
٢٤٥ ٤١٢ ٨٤٤	٤٩٧ ٩١٣ ٢٥٤	(١١)
٣١ ١٦٠ ٣٦٨	٣٤ ٤٣٥ ٣٩٧	(٨)
١ ٨٣٥ ٢٥٢ ٣٧٩	٨٤١ ٤٩٨ ٢٠٥	(١٢)
٢ ٢٥١ ٣٢٤ ٦٦١	١ ٤٠١ ٦١١ ٠٥٤	

الدين

علاء وأوراق قبض
مدنيون وأرصدة مبنية أخرى قصيرة الأجل
إقراض طويل الأجل
التقنية وما في حكمها

٢-١٨ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للائتمانات المالية في تاريخ القوائم المالية المستقلة:-

من ٢-٣ سنة	سنة أو أقل	القيمة الافتراضية	البيانات
جنيه	جنيه	جنيه	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٣٠ ٦٣ ٤٢٠ ٦٣٢	٥٥٩ ٥٥٠ ٣٠٨	٥٥٩ ٥٥٠ ٣٠٨	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٦٣ ٤٢٠ ٦٣٢	٣ ٢٩٤ ٣٢٤ ٨١٨	٦ ٢٥٧ ٧٤٥ ٤٥٠	قروض وتسهيلات التتمانية
٣٠ ٦٣ ٤٢٠ ٦٣٢	٣ ٨٥٣ ٨٧٥ ١٢٦	٦ ٩١٧ ٢٩٥ ٧٥٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	١ ٠٣٤ ٨٧٥ ٥٣٣	١ ٠٣٤ ٨٧٥ ٥٣٣	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	٣ ٤٣٣ ٣١٧ ٩٣٤	٥ ٣٨١ ٦٣٥ ٣٦٦	قروض وتسهيلات التتمانية
١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	٤ ٤٦٨ ١٩٣ ٤١٧	٦ ٤١٦ ٥١٠ ٨٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة العر الأجنبية للتصليب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣-١٨ خطة العملة الأجنبية

التعرض لخطر العملة

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

المبلغ	إجمالي العملات	بالحجبه مصريه	جنيه استرليني	دولار	بن بياتي	تولار امريكى	المبلغ
١٨٥٠٤٠١	٥٨٨٠	٥١٦٤٣	١٧٣١٤٣٠	١٢٨٣٤٠	٣٠٥٤٩٦٠٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢١٩٥٥٠٢٩٦	٥٦٧٤	١١٦٩٧٧	---	---	٧٦٤٩١٣٤	المبلغ	٧٦٤٩١٣٤
٢٢١٤٠٠٧٩٦	١١٥٥٤	١٦٨٦٢٠	١٧٣١٤٣٠	٣٠٧١٧٩٤٢	٣٥٠٩٧٦	مدينون متورعون وأرصده مدينه اخرى	٣٥٠٩٧٦
١٠٢٨٥٣٠١١	٩٠٥٥	٧٣٦٧٠٤	١٤٠٢٢٣٠٤	١٣٢٤٥٩٢١	٨٥٩٩٠١٣	التقنيه وما في حكمها	٨٥٩٩٠١٣
٢٩٣٢٢٠٤٠١١	٩	٦٩٢٩٤٩٨	٣١٠١٧٤٠	٣٩٩٥٥٤٧٠٦	١٦٥٩٩١٢٣	إجمالي الأصول بالعمله	١٦٥٩٩١٢٣
٣٠٣٥٠٥٧٠٢٢	٩٠٦٤	٧٦٦٦٢٠٢	١٧١٢٤٠٤٤	٤١٢٨٠٠٦٢٧	٥٢٥٥٦٨٦	دائون وأرصده دائنه اخرى	٥٢٥٥٦٨٦
(٢٨١٣٦٥٦٢٢٥)	٢٤٤٠	(٧٤٩٧٥٨٢)	(١٥٢٩٢٦١٤)	(٣٨٢٠٨٢٦٨٥)	٤٥٠٠٥٢٧٥٨	قروض وتسهيلات بتكته	٤٥٠٠٥٢٧٥٨
(٢٨١٣٦٥٦٢٢٥)	٢٧٨٤٣	(٦٨٣٩٤٩٧٨)	(١٠١٣٨٧٣)	(٢٧٤٤٢٧٥٢١٧)	٥٠٢٦٠٨٤٤٤	إجمالي الالتزامات بالعمله	٥٠٢٦٠٨٤٤٤
					(٤٨٦٠٠٩٣٢١)	عجز) التعرض للخطر	(٤٨٦٠٠٩٣٢١)
					(١١٣٣٧)	المبلغ بالحجبه المصريه	(١١٣٣٧)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٥٣١٥٠٠٠٨	---	---	---
٢٤٥٧٣٤٢	---	١٩٤٤	---
٩٥٦٨٧٠٠١	---	٣٧٥٨٩١٨	---
١٥١٢٩٤٣٥١	---	٣٧٦٠٨٦٢	---
٣٨٢٨٨٩٧٩٣	٢٣٤	١٦٧٧٩٦٣	---
٢١٨٩٧٢١٧٤٨	٢٢٩٨	٥٠٩٨٠٣٥	١٧١٠٠
٣٥٧٢٦٢١٥٤١	٣٦٢٢	٦٧٧٥٩٩٨	١٧١٠٠
(٢٤٢١٢٢٧١٩٠)	(٣٦٣٢)	(٣٠١٥١٣٦)	(١٧١٠٠)
(٢٤٢١٢٢٧١٩٠)	(٤١٩٠٦)	(٢٩١٧٠١٢٧)	(١١٣٣٧)

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري:-

موسم اسعار الصرف	موسم اسعار الصرف	أسعار الإقبال	أسعار الإقبال
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
بيعه مصريه	بيعه مصريه	بيعه مصريه	بيعه مصريه
شراء	شراء	شراء	شراء
١,٩٢٥٧	٦,٨٩٥٩	٦,٨٩٨٥	٧,١١٥
١,١٧١٠	٥,٠٧٠١	٥,٠٦٤٩٣	٥,٠٦٥٨
١,٠٩١٤٠	١٠,٧٧٨٥	١١,٥٣٧٨	١١,٦٩٤١
٩,٢٧٧٦	٩,١٥٧٧	٩,٥٦٠٤	٩,١١٢

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متتممة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية والأسعار الرسمية الممتلئة، و ذلك نتيجة إلى نقص المعروض من النقد بالعملات الأجنبية والأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك بالسلب على قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التمويل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.

لحات إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق و التمويل، يتتبع بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعتلة بالأسواق المصرفية الرسمية في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلة المتعلقة بها والتي استكملت من خلال مراحل تتوافر فيها عناصر الرقابة الداخلية من مجلس الإدارة بالشركة.

شركة البع الدخيلة للتصنيف - الإيمكدريه
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤-١٨ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ٪١٠ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٢٨١ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة عجز بمبلغ ٣٤٢ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختيار بثبات الأساس المستخدع لعام ٢٠١٣.

كما أن انخفاض قدره ٪١٠ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قد يكون له نفس التأثير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

٥-١٨ خطر سعر الفائدة

يشتمل خطر سعر الفائدة في خطر ترتيب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويشتمل في تغير أسعار الفائدة على مدفونية الشركة للبنوك والتي تشمل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٣٥٨ مليون جنيه مصري (٥,٣٤٢ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٢٨٠ مليون جنيه مصري، خلال الفترة (٣٢٧ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارنة).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بقائدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٣١ مليون جنيه مصري (١,٨٠١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بذلك الودائع مبلغ ٥٢ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٦٠,٧ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة).

تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل ويشتمل العائد على سعر الفائدة كما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
٪٩,٢٥-٩	٪٩,٢٥-٨,٤٠
جنيه مصري	دولار أمريكي

ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصري بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض مع إحلال قروض التمويل المشترك المتوسط الأجل محل القروض والتسهيلات الائتمانية وفقا لسياسة الشركة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.

يظهر الشكل العام لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالودائع المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
جنيه	جنيه	رقم
١ ٨٠١ ٤٤٠ ٧٥٥	٨٤١ ٤٩٨ ٢٠٥	(١٢)
٥ ٣٤١ ٦٤٨ ١٨٤	٦ ٣٥٧ ٧٤٥ ٤٤٩	(١٢)(١٤)(١-١٤)

القيم العادلة للودائع المالية

تشتمل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويعاملان بإرادة حرة.

تشتمل الأنوات المالية في أرصدة النقدية بالصلدوق ولدى البنوك والقروض والتسهيلات الائتمانية والمعلماء والاستثمارات المالية - إن وجدت - والحسابات المدينة والدائنة.

وهذه الأنوات المالية لا تختلف قيمتها العادلة اختلافًا جوهريًا عن قيمتها النظرية.

ويتضمن الإيضاح رقم (٣-٢٠) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

تقارب القيمة النظرية للقيم العادلة للأنوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات غير المسجلة بالبروصة ومثبتة بالكلفة مضمومة منها خصمتر الإضمحل لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

شركة العز الدخيلة لتصلب - الإستغذرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- تقدير القيم العادلة
فيما يلي ملخص الطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.
- الاستثمارات
يتم إثبات الاستثمارات في الشركات غير المسجلة بيورصة الأوراق المالية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال في قيمتها، ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة في بورصة الأوراق المالية على أساس الأسعار السوقية المعتادة في تاريخ الموزانية المستقلة بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة.
- تسهيلات باعثة وقروض
يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التفضيلات القوية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.
- المدينون والعقود
تتمسك القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أصداهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.
- سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة
تستخدم الشركة معدل العائد الساري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأوقات المالية.

- ١٩- رأس المال والاحتياطيات
رأس المال المرخص به
حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري ممثل في ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩، وطبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٠٠.
- ب- رأس المال المعصر والمفروع
بلغ رأس المال المعصر والمفروع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه ممثل في عدد ٣٣ ٤٣٤ ١٣٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه بعد تخفيضه بالقيمة الاسمية لإسهم الخزينة التي تم إصدارها بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٠٨، وتم اتخاذ الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي حيث صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/١٢٥١ لسنة ٢٠٠٨ بتاريخ أول يوليو ٢٠٠٨ بشأن الترخيص بتعديل المواد ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٨.

الاحتياطيات		الاحتياطيات	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
احتياطي قانوني*	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩	احتياطي قانوني*	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩
احتياطي عام**	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦	احتياطي عام**	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦
	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥		٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥

* الاحتياطي القانوني
وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ بوزانوي ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين الاحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي القانوني قدر بوزانوي ٢٠٪ من رأس مال الشركة المفروع على الأقل ومتى نقص الاحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

** الاحتياطي العام
وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الاحتياطي العام أو الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بتاريخاً على توصية من مجلس الإدارة.

*** توزيعات الأرباح
بناياً على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المتخذة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤، فقد تم توزيع أرباح نقدية إجمالية وفقاً للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٢٠١٣ ٣٩٨ ٤٧٩ ٠٤١ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بواقع ٦٠ جنيه مصري للسهم ومتضمنة توزيعات الأرباح الفورية السابق إقرارها بموجب الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٣.

شركة العز النجينة لتصنيف - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستمدة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠- المبيعات (بالصافي)

الفترة المالية	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم
٢٠١٣/٧/١ من حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٧/١ من حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
٢١٨٤٢٢٥٣٣٦	٢٢٠٧٨٤٢٢٠	٢٨٦٥٨٤٧٢٢٤	٩٣١٥٠٩٧١٠٨	مبيعات منتجات
٨٥٦٧٦٣	١٣٣٦٤٤٣	١٤٦٣٥٦٦	٢٠٢٦٤٨٧	إيرادات خدمات
٢١٨٥٠٨٢٠٩٩	١٠١٢٢٢١٢٠٦٦٣	٢٨٦٧٣١٠٧٩٠	٩٣١٧١٢٣٥٩٥	

٢١- تكلفة المبيعات

٢٢٧٨٨٥٤٨٣٥	٦٦٥٢٨١٩٠٥٨	٢٠٧٨٣٢٩٨٩٤	٧٠٢٣٧٥٣٣٨٢	خدمات
١٤١١٦٩٦٢١	٣٤٨٦٢٧٨٧٧	١٥٠١٥٦٤٧٦	٣٨٢٥١٠٩١٧	أجور ومرتبات
٢٤٨٢٤٦٢	٧٣٨٧٤٤٦	٢٧٢٨٢٥٣	٨٠٧١٧١٦	تكلفة نظام المعاش التقاعلي
٢٥٧٢٥٠٤٤٧	٨٢٠٠٤٢٦٠٩	٢٩٩٢٩٤٥٩٦	١٠٧٥٥٠٤٦٩٠	مصرفات صناعية وقوى محركة
٩٥٨٥٥٤١٩	٢٨٦١٢٨٤٢٥	١٠١٦٦٧٠٧٤	٣٠٢٠٢٣٠٤٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢٧٧٥٦١٢٧٨٤	٨١١٥٠١٥٧٢٥	٢٦٣٢٢٨٦٢٩٣	٨٧٤١٨٢٣٧٤٧	تكلفة التشغيل (٥)
(٨٢٧١٢٣٧٢)	١٣٧٩١٥١٥١	٢٢٥٤٢٩٣٠٢	(٩١٩٧٠٠٣٧)	التغير في المخزون القائم وغير القائم
٢٢٩١٩٠٠٤١١	٨٢٥٢٩٣٠٨٧٦	٢٨٥٧٧١٥٥٩٦	٨٦٤٩٨٩٣٧١٠	تكلفة المبيعات

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى

١٤٥٤٧٨٠	١١٢٦٦٧٠٢	٥٠٨٨٢٢٥	٨٥٠١٩٩٤	إيرادات بيع مواد خام وقطع غيار ومخلفات
—	٤٢٤٦٣٦٠٠	—	—	إيرادات تعويضات
—	١٣٦٢٢٠٠٠	—	—	رد خسائر الإضمحلال في أرصدة مدينة
١٨٥٤٦٧	٨٩٣٧٢٢	٧٨٤٦٢٦	٦٣٧٥٤٦	إيجارات محصلة
٢٧١٠٥٧	٦٢٢٥٢٣	١٩٦٥٤٧	٧٨٤٥٠٦	غرامات محصلة
٤٧٧٧٢	٢٦٥٧١٦	٥٠٤	١٢٢٨٣٥٢٩	أرباح رأسمالية
٢٠١١٩٧٥	٣٧١٩٠٠٨	٢٢٨٠٣٨	٩٢٦٠٩٨٠	أخرى
٢٩٧٠٥٥٢	٧٢٨٧٣٢٨١	٥٧٩٨٠٤٠	٣١٥٦٨٥٥٥	

٢٣- مصروفات البيع والتوزيع

١٢١٩٨٧٠٧	٣١٢١١٤٤٧	١١٢٥٤٠٢٥	٢٩٢٥١٥٣٨	أجور ومرتبات
٢٤٦٠١٠	٧٤٥٤٨٤	٢٢٨٨٦٩	٧٤٣٨٢٣	تكلفة نظام المعاش التقاعلي
١٢٦٩٩٠٨٨	٥٠٤٢٤٥٥٦	١٠٠٢٥٩٤٣	٤٠٥١٢٧٧٢	مصاريف تصدير
٣٠٤٣٠١	٦٨٩٦٤٢	٩١٢١٠٤	١٧٢٧٥٧٩	دعاية وإعلان
٦٧٢١٢١	١٥١٩٦٨١	٧٠١٧٨١	٢٠٧٦٠٢٣	إهلاك الأصول الثابتة (٥)
٦١٣٠٢٠	٤٥٨٢٦٩٣	١٦٩٥٩٧٠	٥٢٠٧٦١٢	أخرى
٢٦٧٢٣٢٥٧	٨٩١٧٤٨٠٢	٢٤٨٢٨٦٩٢	٧٩٦١٩٣٤٧	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة لتقارير المالية المسجلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٤ - مصروفات إدارية وصومية

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	رقم
٥٣ ٨٥٢ ٩٢٣	١٢٩ ٣٠٠ ٠٤٩	٤٨ ٠٠٥ ٠٧٦	١٣٨ ٥٧٤ ٦٦٧	أجور ومزونات
٩٩٨ ٩٤٩	٣ ٠٤٩ ٠٣٠	١ ١١٩ ٨٢٥	٣ ٤٤٥ ٢٩٨	تكلفة نظام المعاش التكميلي
١ ٣٧٧ ٤٢٢	٣ ٧٧٣ ٩١٥	٢ ٢٣٨ ٤٠٥	٦ ٤٧١ ٦٥٩	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٣٦٧ ١٣٧	٦ ٤٤٣ ١٦٢	٢ ٧٧٨ ٢٤٢	٦ ٦٨٧ ٩١٠	صيانة وإصلاح
٣٧٧ ٤٤٨	١ ٥٦٧ ٣٢٨	٣٩٨ ٠٨٥	٩٧٣ ١٠٤	قطع عيار ومهمات
١ ٧٧٧ ٤٠٥	٣ ٦٨٥ ٤٦٣	١ ١٧٩ ٢٠٦	٨ ١٥٣ ٤٩٩	استقبال وإفراق
٤ ٩٤٧ ٣١٤	٨ ٩٩٨ ٠٨٧	١ ١٦٠ ٠٦٢	٦ ٤٢٢ ٨٢٤	مصروفات انتقال موظفين
٢ ٣١٥ ٦٤٨	٦ ٤٠٣ ٠٨٢	١ ١٥٥ ٠٢٣	٦ ٠٣٢ ٩٦١	مصروفات تدريب
٣ ٦٩٣ ٨٢٥	٩ ٦٩٧ ٢٩٩	٤ ٢٨٤ ٤٩٩	١٢ ٦٣٥ ٤١٠	مصروفات حراسة وأمن ونظافة
---	١ ١٢٩ ١٢٥	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	الضريبة العقارية
١١٨ ٤٨٨	١ ٥٧٠ ٢٥٤	٩٩٦ ٩٨٦	١ ٥١١ ٧٢٤	مصروفات برامج حاسب
١ ٦٣٦ ٢٨٨	٤ ١٠١ ٦٢٣	١ ٩٤٢ ٠٥٨	٥ ٤٩٩ ٥١٤	خدمات إنتاج والتكلفة للإدارة
١ ٢٦٩ ٥٢٠	٣ ٢٥١ ٣١٤	١ ٨٣٠ ٠٨٢	٤ ٦٣٣ ٩٧٤	مياه وقارة
٣ ٦٤٧ ١٣٥	٩ ٦٦٨ ٠٢٩	٤ ٢٤٣ ٦٣٦	١٤ ٧٧٩ ٥٩٠	أخرى
٧٨ ٣٢٩ ٥٠٢	١٩٢ ٢٣٩ ٧٦٠	٧١ ٨٣١ ١٨٥	٢١٦ ٨٢٢ ١٣٤	

٢٥ - مصروفات تشغيل أخرى

٧٢٨ ٥٩٩	١١ ٠٤٠ ٩٢٠	٢ ٢٢٠ ٠٠٠	١٩ ٦١٨ ٠٢٧	تبرعات*
---	٧ ١٠٠ ٠٠٠	---	---	مخصصات مكرنة
٢٨٢ ٠٠٠	٦١٤ ٥٠٠	٢٢٢ ٠٠٠	٧٢٦ ٠٠٠	بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٧٨ ٠٧٤	١٦٧ ٦٧٦	١١ ٠٢١ ٣٥٠	١٠ ٣٦٥ ٠٠٠	غرامات وتعيينات**
---	١٣١ ٠٠٠	١ ٥٠٩ ٦٥٣	١ ٩٢٨ ٠٢٢	مصروفات تشغيل أخرى
١ ٠٣٨ ٦٧٣	١٩ ٠٥٤ ٠٩٦	١٤ ٢٦١ ٦٥٣	٣٢ ٦٣٧ ٠٤٩	

* يتضمن بند تبرعات مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري قيمة التبرع المقدم لمحافظة الإسكندرية للمساهمة في رصف طريق أم زغور طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة بالإضافة إلى ومبلغ ١,٣ مليون جنيه مصري يتمثل في قيمة نصيب الشركة في التبرعات المنقضى بها بالشركة.

** يتضمن بند غرامات وتعيينات مبلغ ١٠,٢٥٠ مليون جنيه مصري تتمثل في قيمة نصيب الشركة في التبرعات المنقضى بها نقداً في الحصة رقم ٣١٨ لسنة ٢٠١٣ طبقاً لحكم محكمة النقض بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ بشأن قضية السيطرة على منتج حديد التلميح (إيضاح ٢١-٥٠).

٢٦ - إيرادات الاستثمارات

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيرادات استثمارات في شركة
من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	حديد الصناعة والحجارة والمقاولات كوتراستيل
---	---	---	---	
---	٦ ٦٩٤ ٥٤٠	---	٩ ٠٢٥ ٠٠٠	

شركة العر الداخلية للمصنّب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستتقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
٢٠١٣/٧/١ من حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ فترة	المتبقي في ٢٠١٣/٩/٣٠ فترة	٢٠١٤/٧/١ من حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ فترة	المتبقي في ٢٠١٤/٩/٣٠ فترة	إيضاح رقم
٢٥١٢١١١٣ ٤٢٠٢٦٢	٦٠٦٩٦٥٣١ ١١٦١٥٠٤	٧٢٧٧٧١٧ ٤٥٩٤٥٠	٥٢٧٤٩٠١٥ ١٢٣٨٨٩٦	إيرادات فواتر دائنة استهلاك الفروق الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للإجراض طويل الأجل
٢٥٥٤١٣٧٥	٦١٨٥٨٠٣٥	٧٧٣٧١٦٧	٥٤٠٨٧٩١١	مصاريف تمويلية

١٠١٧١٧١٨١ (٤٠٨٨٧٧٤٨) ٥٨٦٨٠٣	٢٢٧٣٤١٢٠٤ ٩٣٨٩٤٥١٩ ٢٧٢٣٦٧١	١٠٧١٨٢٢٦٥ (٥٥٨٠٤٢٥) ٢٢٣٩٠٠	٢٧٩٧٩٤٩٦٢ ٩٤٠٢٥١١٨ ٩٧٤١٢٢	فواتر مدينة وصحوبات ومصاريف بتكئة فروق أسهل صرف عمليات اجنبية مبنية الفروق الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للإجراض طويل الأجل
-----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	--

٦١٤١٦٢٣٦	٤٢٣٩٦٩٣٩٤	١٠١٩٣٥٧٤٠	٣٧٤٧٩٤٢٠٢	ضريبة الدخل
٩٤٣٥٩٤٠٦ (٤٤٦٥٢٤٥)	٣٣٥٧٩٢٤٦٤ (١١٧٩٩٨١٧)	٥٠٢٥٦٠٠٩ ١٦٦٦١٨٤	٤٤٠٣٦٦٣٠ (٣١٧٩٣٣٩٠)	ضريبة الدخل الحالية الضريبة الموحدة
٨٩٨٩٤١٦١	٣٢٣٩٩٢٦٤٧	٥١٩٢٢١٩٣	١٢٢٣٣٢٤٠	

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ ضريبة شركات الأموال
تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً في المراسيد المقررة قانوناً، كما تقوم بإعداد الضريبة المستتقة من واقع هذه الأقرارات.

٢- منح الهيئة العامة للاستثمار الإعفاء الضريبي لمشروع المسطحات تقنياً لأحكام القانون رقم ١٦٢ لسنة ٢٠٠٠ بناءً على الشهادة الصادرة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠١ وذلك لمدة خمسة سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠١ حيث تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج خلال عام ٢٠٠٠ بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بناءً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥.

٣- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٤ وتم الاتفاق في الجانب الداخلي وأثبت 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 وجاء القيم المتقولة) إلى لجنة الضمن وقد صدر قرار لجنة الضمن بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٠ بإجابه طلب الشركة بإلغاء رسم تنمية الموارد المالية على الرجات المتقولة المعفى وذلك مع بقاء الأوعية الضريبية الأخرى المعفاة كما هي كقرار اللجنة الداخلية عن سنوات النزاع ٢٠٠٠ - ٢٠٠٤. وقد تم السداد الكامل للضريبة المستتقة والحصول على نموذج ٩ حجز مسدد. وبالتالي أصبح الخلاف منتهى بالاتفاق وصال باتّ وبنهاية وفقاً لأحكام القانون.

٤- هذا وقد قامت مصلحة الضرائب بإخطار الشركة بقيمة المطالبات الضريبية عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٤ طبقاً لنماذج ٤٠٣ الواردة من مركز كبار الممولين بمصلحة الضرائب بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه بخلاف مقابل التغيير وتمثل تلك النماذج على الرغم من استقرار المركز الضريبي والمسجلات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن ذات الفترة على الرغم من استقرار المركز الضريبي والقانوني للشركة لصحور قرار لجنة الضمن المؤيد للشركة والذي قبله المصلحة ولم يتم الضمن عليه وبالتالي فقد تحسن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معارضة 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.

شركة العز الحديقة للتصليب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للتقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- قامت مصلحة الضرائب بالحجز تحت يد الغير على حسابات الشركة لدى البنوك بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصري بناءً على الربط الذي تم على أساس خضوع أرباح مشروعات التصليب المسطح عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠، وقامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للاختلافات اعلاه على ان يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري خلال شهري سبتمبر واکتوبر ٢٠١١ وقسيط باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه مصري على ٢٤ قسم يستحق أول قسم في نوفمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه و باقي المبالغ المستحقا على ٢٣ قسم شهري قيمة القسط ٢ مليون جنيه بخلاف ما قبل التأخير على المبالغ المقطعة وقد بلغت المبالغ المسددة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري مقابل ما توريته الشركة ان هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وإنما تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١، وقد صدر حكم المحكمة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاعتصاف والإحالة الى محكمة الإسكندرية الابتدائية برقم ٩١٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلي وجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بتدب خبير في الدعوى والدعوى موجلة لجلسة ٢٨ فبراير ٢٠١٥ للتقرير ولم يباشر الخبير مأموريته حتى تاريخه.

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وتم الإخطار بتميزج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١١ وقد بلغت الفروق الضريبية مبلغ ٩٤,٥٦ مليون جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المراجعيد القانونية حيث ان عام ٢٠٠٥ يمثل العام الخامس من مشروع مسطحات الصلب ويسرى عليه الاعفاء المشار اليه اعلاه والمحصن قانوناً . وتم إحالة الخلاف حول هذه السنوات إلى لجنة الطعن.

وقد اصدرت لجنة الطعن قرارها بخصوص العام الخامس للضريبة بالمخالفة لقرارها السابق والخاص بالسنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ على الرغم من ان الاعفاء الضريبي لا يتجزأ ولا يمكن العاوة قانوناً وبناءً على ذلك فقد قامت الشركة برفع الدعوى رقم ٢٤٥ لسنة ٢٠١٤ ضرائب كلي الإسكندرية تقبل الطعن شكلاً والدفع ببطلان قرار لجان الطعن وما يتربى على ذلك من آثار، بالإضافة إلى إحالة الدعوى لمكتب خبراء وزارة العمل للاطلاع على ملف الدعوى وحدد لفرزها جلسة ٢٨ يناير ٢٠١٥ لمباشرة الخبير لمأموريته.

وقد قامت مصلحة الضرائب بمطالبة الشركة بمبلغ ١٢٤ مليون جنيه مصري مستتدة في ذلك الى نص المادة ١١١ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم الأعراض على ذلك بتقديم مذكرة للسيد رئيس مصلحة الضرائب والمستشار القانوني له وقد قامت الشركة بسداد تلك الترويق خلال الفترة من يونيو إلى أكتوبر ٢٠١٤ مع تحفظ الشركة في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة.

وتؤكد الشركة على سلامة موقفها وقوة لفرزها حيث ان موضوع الدعوى عن عام ٢٠٠٥/٢٠٠٦ هو استكمال للاعفاء الضريبي المقرر والمحصن قانوناً عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ نظراً لوحدة الموضوع والمنظور امام القضاء حيث ان الاعفاء الضريبي لا يتجزأ مع تحفظ الشركة في سداد أية مبالغ من تحت حساب الضريبة باعتبار ان هذا الاجراء لا يضر من الموقف القانوني والضريبي للشركة وحقها في استرداد ما سبق سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة وقد قامت الشركة برفع دعوى رقم ٢٦٩ لسنة ٢٠١٢ قضاه اداري الاسكندرية بطلب الحكم بصحة مستعجلة بوقف تنفيذ القرار المطعون عليه وما يترتب على ذلك من آثار بالإضافة إلى إلغاء القرار المطعون فيه مع عدم ايجابية مصلحة الضرائب في مطالبة الشركة بقيمة مقابل التأخير عن سداد الضريبة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وحدد لهما جلسة ٧ فبراير ٢٠١٥ امام هيئة المفوضين.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨، وتم الإخطار بتميزج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٢ وقد بلغت الفروق الضريبة مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المراجعيد القانونية وهي معروضة حالياً على اللجنة الداخلية وقد قامت الشركة خلال شهر أكتوبر ٢٠١٤ بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وهو يمثل فروق الفحص الضريبي مع حفظ حق الشركة في استرداد ماسبق سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة.

- قمت الشركة اقراراتها الضريبية عن الاعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٢ في المراجعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون وقامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات، وجري فحص السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ ولم يتم إخطار الشركة بأية نماذج.

- قامت الادارة العامة لمكافحة التهريب الضريبي بإخطار الشركة بتزوير ضريبية قدرها ٧ مليون جنيه مصري عن تحويلات الخارج خلال السنوات ٢٠١٠/٢٠١٠ وهذا الموضوع منظر أمام القضاء وقد صدر حكم بعدم جواز نظر الدعوى السابق الحكم فيها في الجاية رقم ٢١٧٤٣ لسنة ٢٠١١ جنابات المعوزة وقامت النيابة باستئناف الحكم وجلسة ٩ نوفمبر ٢٠١٣ صدر الحكم بإلغاء الحكم المستأنف وإعادة الأوراق التي محكمة أول درجة للفصل في موضوع الدعوى رقم ٦٢٩ لسنة ٢٠١٣ وحدد لذلك جلسة ١٧ ابريل ٢٠١٤ محكمة أول درجة للفصل في موضوع الدعوى رقم ٢٠١٤ لتقرير الخبير وقد تم تحديد جلسة ٧ ديسمبر ٢٠١٤ لتقرير الخبير وقد تم تحديد جلسة ١٥ فبراير ٢٠١٥ لتقرير الخبير.

شركة العر الدخيلة للتصليب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- ٢-٣٠ ضريبة كسب العمل
- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.
- تم فحص السنوات من ١٩٩٠ / ١٩٩٤ وصدر قرار لجنة العن باستحقاق ضريبة بمبلغ ١٩ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير وقد تم إحالة النزاع الى القضاء وصدر حكم محكمة الاستئناف في ١٧ أغسطس ٢٠١١ بتأييد قرار لجنة فحص المنازعات وتم إلغاء الربط السابق وإعادة الربط بضرعية ومقابل تأخير بمبلغ ٢.١ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ وبلغت الفروق الضريبية ١١.٦ مليون جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض عليها وتم إحالة الخلاف للجنة الداخلية التي قررت استحقاق ضريبة قدرها ٣.٩ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢ ولم يتم اخطار الشركة بأية نماذج ضريبة حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.
- ٣-٣٠ الضريبة العامة على المبيعات
- ١-٣-٣٠ موقف الخصص
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بالنظام في المواعيد القانونية.
- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة عن المبيعات حتى ٣٠ ابريل ٢٠٠٩ وقامت مأمورية كبار الممولين باخطارنا بمناجح ١٥ وأسمو ذلك عن قيام المأمورية بالمطالبة بفروق ضريبية قدرها ٤٠.٣ مليون جنيه وتم التظلم على ذلك النموذج وعلى ما جاء به من فروق حيث تمت 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 تعطى الحق للشركة في خصم ضريبة المبيعات الممددة على السلع الرأسمالية الأمر الذي ترتب عليه قيام الشركة برفع دعوى قضائية (برقم ٩٨٨ لسنة ٢٠١١ مندى كلى) ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة في خصم الضريبة السابق سدادها على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تخنيا للقرارات في حالة صدور اى احكام قضائية في غير صالح الشركة ؛ وقد صدر حكم المحكمة الابتدائية بحلثة ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ برفض الدعوى وقد قامت الشركة باستئناف الحكم بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ قضى الاستئناف لإلغاء حكم اول درجة المستأنف وتمت الإحالة الى محكمة القضاة الادارى ولم يتحدد لها جلسة حتى تاريخه.
- تم الفحص الضريبي عن الاعوام من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم اخطار الشركة بنموذج رقم (١٥) وقد بلغت قيمة الفروق الضريبة مبلغ ٧٧.٣ مليون جنيه وتم التظلم عليها والمرض على لجنة التوفيق بالمركز الضريبي لكبار الممولين، تم تم عرض نقاط الخلاف على السيد / رئيس المصلحة الذي وافق على خصم الدفوعات السابق قيام الشركة بسدادها وبالبالغة ٧٠ مليون جنيه مصري ليخصم الخلاف في مبلغ ٧ مليون جنيه مصري وتم عرض هذا الخلاف على لجنة التظلمات العليا وتقرر الاحالة الى القضاء. وقد قامت الشركة بمداد مبلغ ٤.٥ مليون جنيه مصري، والباقي وقررة ٢.٥ مليون جنيه مصري يتمش في قيمة ضريبة المبيعات على البليت المعار والذي تم استرجاعه.
- جارئ حالياً الفحص الضريبة المبيعات للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولم يتم اخطار الشركة بأي نماذج.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.
- ٢-٣-٣٠ ضريبة المبيعات على واردات خام أكسيد الحديد
- قامت مصلحة الجمارك بمعالجة الشركة بمبلغ ١.٩ مليار جنيه مصري يمثل 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 خصم واردات خام اكسيد الحديد للضريبة حيث ان فلسفة قانون الضريبة على المبيعات جعلت المنتج الصناعي وضخم واردات خام اكسيد الحديد للضريبة حيث ان فلسفة سدادها من ضريبة مما يتم تحصيله عند بيع الساعه ولما كانت الشركة خلال الفترات السابقة تقوم بتوريد كل ما تم تحصيله عند البيع دون اى خصم ولم تكن للشركة ارادة عند الافراج الجمركى على هذه الساعه فلا يتعين تحميلها بأية مبالغ لانها لم تكن سببا في عدم التحصيل ولا في كونه الافراج عن هذا الخام. وتزى ادارة الشركة ومستشارها الضريبي انه لا يوجد احقية لمصلحة الجمارك في المبالغ التي تطالب بها لان الشركة تقوم بتطبيق صريح القانون فضلا عن ان الشركة ومصلحة وسيطة في تحصيل الضريبة وتوردها الى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية ولا مجال لاستحقاق اية فروق ضريبية.
- وقد قامت الشركة للدعوى رقم ٩١٦٠ لسنة ٩١٨ أ ق - قضاء ادارى الاسكندرية مطعا في القرار المسامر وتحدد لنظر الدعوى تاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٤ وجلسة ٦ ديسمبر ٢٠١٤ قررت هيئة المفوضين حجز الدعوى للقرر وجرأ متابعة اياها.
- ٣-٣٠ ضريبة المبيعات على مقابل الانتفاع لهيئة مياه الإسكندرية
- تم إنهاء مطالبة هيئة مياه الإسكندرية والخاصة بمقابل الانتفاع البوثة وتم الاتفاق على سداد قيمة ضريبة المبيعات الأصلية والإضافية عن طريق شركات أجهة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الحصول على خطاب من قطاع مكافحة التهريب الضريبي بما يقيد ذلك مع عدم الإخلال بالدعوى القضائية رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ وتم إعادة قيدها برقم ٥٨٠٤ لسنة ٢٠١٢ مندى كلى وقد صدر الحكم بعدم اختصاص الولاى والإحالة الى محكمة القضاء الازرى ولم تحدد لها جلسة حتى تاريخه (إيضاح رقم ٣٨).

شركة العز الدخيلة للتصليب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤-٣٠ ضريبة الدمغة

- تم القمص ومحاسبة الشركة ضريبياً عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وأسفر ذلك عن رصيد دائن للشركة قدره ٢,٣ مليون جنيه مصري.
- تم القمص الضريبي عن الفترة من الأول من أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم الأخطار حتى تاريخه بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وهو معروض حالياً على اللجنة الداخلية. ويتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٤ قررت اللجنة الداخلية ربط ضريبة عن تلك الفترة بمبلغ ٢ مليون جنيه مصري مع مراعاة استهلاك الرصيد الدائن لصالح الشركة والبالغ ٢,٤ مليون جنيه مصري حيث أنه لم يمتد ذلك بالفحص.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

٥-٣٠ الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٦-٣٠ رسوم الغرامات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج

- قامت الشركة برقع دعوى استرداد رسوم الغرامات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج لمصلحة الجمارك برقم ٢١١٢ لسنة ٢٠٠٢ وذلك على الرسائل المتتمة في المعدات وقطع الغيار وذلك تطبيقاً لحكم القانون رقم ٦٢ لسنة ١٩٦٣ المادة رقم ١١١ والتي قضت بعدم استيرتها حيث ان مصلحة الجمارك لم تقم بتأدية اى خدمات لتركنا وذلك بالنسبة للرسائل الواردة للشركة من الخارج وقد بلغت قيمة المبالغ التي طالبت بها الشركة مصلحة الجمارك بمبلغ ١٢٦ مليون جنيه مصري وقد صدر حكم محكمة الإسكندرية (مدنى كل) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١١ في الدعوى ٢١١٢ حيث ألزمت المدعى عليها بأن يوردا للشركة المدعية مبلغ ١٠٢,٩ مليون جنيه مع الفوائد القانونية ٤٪ من تاريخ المطالبة القضائية وحتى المداد الفعلى وتم استئناف الحكم وصدر الحكم في ٦ نوفمبر ٢٠١٢ لصالح الشركة بتأييد حكم أول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وإعلان مصلحة الجمارك بها وجازى متابعة اصدار خطاب من هيئة قضايا الدولة بأنه لا مانع من الصرف علماً بأن الشركة أعلنت في ٢٠١٢/٧/٢٢ وبالطعن بالرفض رقم ٧٧ لسنة ٨٣ ق على الحكم الصادر بالاستئناف لصالح الشركة وقد صدر بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٢ حكم الاستئناف لصالح الشركة بتأييد حكم أول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم بمرقعة ادارة الشؤون القانونية التي تتابع الاسترداد، وقد قامت مصلحة الضرائب بتفصيل الحكم.

٣١- تفصيل السهم في الأرباح

تم تحديد نصيب السهم من صافي الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر وفقاً لما يلي:-		
صافي أرباح الفترة	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
بخصم:	٩٦٢٣ ١٨٤ ٩٤٣	٤٥ ٨٠٥ ٣٧٩
حصة العاملين *	(١٤٤ ٧١٢ ٥٨٤)	(٨ ٦٦٥ ٣٤)
حصة مجلس الإدارة *	(٩ ٠٢ ٩٧٧)	(٤٦٠ ٠٧٠)
صافي الربح القابل للتوزيع	٨٠٨ ٤٥١ ٣٨٢	٣٦ ٦٨٠ ٢٧٥
الإسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة	١٣ ٣٦٤ ٤١٣	١٣ ٣٦٤ ٤١٣
نصيب السهم من صافي الأرباح	٦٠ ٤٩	٢ ٧٤

- * تم احتساب حصة العاملين وأعضاء مجلس إدارة الشركة في صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ على أساس مشروع توزيع اقتراضى حدد في ضوء توزيعات الأرباح المعقدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ الأول من أكتوبر ٢٠١٤ ووفقاً للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي أظهرت صافي ربح الفترة بمبلغ ٦٠٥٣ ١٨٣ جنيه مصري وإجمالي أرباح مرحلة بلغت ٣٤٤ ٤٥٤ ١٠١٦ جنيه مصري في ذلك التاريخ ، حيث قررت الجمعية العامة توزيع أرباح ١٠٧ ١٠٧ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بمبلغ ١٤٧ ٦٣٤ ٥٦١ جنيه مصري و ٩٩٣ ٣٠٦ جنيه مصري على التوالي (إيضاح ٤٠-١).

- * تم احتساب حصة العاملين وأعضاء مجلس إدارة الشركة في الأرباح على أساس مشروع توزيع اقتراضى لصافي أرباح الفترة المالية العقارية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مرجحاً على أساس زمني وفقاً للتوزيعات الفعلية المعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤ وفقاً للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغ ٤٧٩ ٤٧٩ ١٠٤١ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بواقع ٣٠ جنيه مصري للسهم وبمقتضى فروق الأرباح المستحقة عن سنوات سابقة نتيجة فروق العلاوات الاجتماعية بمبلغ ٢٣٧ ٢٣٩ ٣٤٤ جنيه مصري والتي تم اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

شركة العز الدخيلة لتصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات مكملة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٢- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لعام ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بذلك المساهمات وفقاً للقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٩٨٢ ٠٨٧ ٢٢ جنيه مصري، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ٥٪ من أجر الاشتراك في الصندوق الشهري للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن الفترة المالية المنتهية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٢٧ ٠٣٤ ١٠ جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

١-٣٣- تشمل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة وإلهم نفوذ جوهري وبسيطرة عليها، ويتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٣٢-٣) وقد تم الحصول على موافقة على قيمة تلك المعاملات من الجمعية العامة. تشمل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيهاً	جنيهاً
٥ ١٥١ ١٥٤	٨٤٤ ٧٨٣
٤٠٨ ٩١٥	٩٤٥ ٢٣٣
٥ ٥٦٠ ٠٦٩	١ ٧٩٠ ٠١٦
٢٢ ٧٣٨ ١٨٢	١ ٠ ٩٥٠
٤٠٦ ٩٢٥	١ ٠٦٩ ٣٦١
٢٣ ١٤٥ ١٠٧	١ ٠٨٠ ٣١١
١١٠ ٤٥٧	٦ ٩٥٧ ٣٤٩
٣٧٦ ١٥٧	٤ ٢٣٠ ٠٩٤
٤٨٦ ٦١٤	١١ ١٨٧ ٤٤٣
٢٩ ١٩١ ٧٩٠	١٤ ٠٥٧ ٧٧٠
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيهاً	جنيهاً
٢ ٣٧٥ ٢٧٩	---
٩٣٠ ٧٥٠	١ ٦٤٢ ٥٩٢
٣ ٣٠٦ ٠٢٩	١ ٦٤٢ ٥٩٢
٣٠ ٤٧٠	٩ ١٥٨
٧٩ ٨٨١ ٥٠٠	٤٩٠ ٦٧٧
٧٩ ٩١٢ ٩٧٠	٤٩٩ ٨٣٥
٢٦٠ ٨٢٩	٤٣٧ ٨١٠
٢٦٠ ٨٢٩	٤٣٧ ٨١٠
١٢٠ ١١٠	٣٥ ٩٠٦
١٧٩ ٦٨٠	١ ٨٩ ١٧٩
٨٩ ٤٦١	٣٠٨ ٥٨٧
٤٢ ٥٦٤	٤٢ ٥٦٤
٤٣١ ٨١٥	٥٧٦ ٢٣٦
٨٣ ٩١٠ ٦٤٣	٣ ١٥٦ ٤٧٣

شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات - "كوتراستيل"

حساب عملاء - أرصدة مدينة

حساب جاري - مدين

شركة العز لصناعة الصليب المسطح

عملاء - أرصدة مدينة

حساب جاري - مدين

مجموعة شركات عز

شركة حديد عز - جاري مدين

شركة مصانع العز للورق - جاري مدين

ثانياً:

أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات - "كوتراستيل"

عملاء أرصدة دائنة

حساب جاري - دائن

شركة العز لصناعة الصليب المسطح

عملاء أرصدة دائنة

موردين - أرصدة دائنة

شركة مصر لصناعة العوازل والمسيكات

موردين أرصدة دائنة

مجموعة شركات عز

شركة حديد عز - عملاء أرصدة دائنة

شركة مصانع العز للورق - عملاء أرصدة دائنة

شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء - عملاء أرصدة دائنة

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) - جاري دائن

شركة العز الدخيلة لتصنيب - الإسماعيلية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢-٣٣ ملخص. بأهم المعاملات مع الأطراف ذوة العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

اسم الشركة	قيمة التعامل	قيمة التعامل يبيع	قيمة التعامل بشراء	شروط التعامل
	حفظه	حفظه	حفظه	
١- شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات كونتراكتيل	حديد تسليح قنود واكاسيد * توريد سولار وبيزنس إيجار محلات استغلال من الخردة الإجمالي	١٢١٧١ ٦٥٧ ٣٧٢٢٤ ٩١٨ — — —	— — — — —	قوائم الأعمار الشهرية طبقاً للشروط التعاقدية قوائم الأعمار الشهرية طبقاً للشروط التعاقدية طبقاً للشروط التعاقدية
ب- شركة العز لصناعة الصلب المسطح	حديد تسليح مرومات بيليت فرومبون الإجمالي	٣٠٠٥ ٢٩٨ — — ٣٠٠٥ ٢٩٨	— ١٥٥ ٩٥٣ ٥٦٩ ٥٥ ٦٢٣	قوائم الأعمار الشهرية طبقاً للشروط التعاقدية طبقاً للشروط التعاقدية
ج- شركة مصر لصناعة الموائسب والمسيوكات	بانات خشب الإجمالي	— —	٢٢٩٩ ٩٦٦ ٢٢٩٩ ٩٦٦	طبقاً للشروط التعاقدية
د- مجموعة شركات العز شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء شركة حديد عز شركة مصانع العز للورقة	حديد تسليح حديد تسليح معاملات مالية حديد تسليح معاملات مالية الإجمالي	٤٦١٣ ٤٦٤ ٤٩٥٩ ٣٢٦ ٦٧٥٦ ٩٥٢ ٢٠٢٨٩ ٢٠٨ ٣٤٩٣ ٠٤٨ ٤٠١١٦ ٩٩٨	— — — — — —	قوائم الأعمار الشهرية قوائم الأعمار الشهرية تصاريح مالية اتفاقية قوائم الأعمار الشهرية قوائم الأعمار الشهرية تصاريح مالية اتفاقية

* تم توقيع عقد مع شركة كونتراكتيل تتولى بمقتضاها تسويق مبيعات قنود والاكاسيد والخيزر.

٢-٣٣ تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أسس مقسومة ودون تفرقة أو تمييز بين تلك الشركات والخيزر.
٤-٣٣ هناك تسويق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسة الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التسويق في مجال مشتريات الخامات من الخيزر.

٥-٣٣ وفقاً للتوجه الاستراتيجي لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية للحفاظ على الحصص السوقية للشركة محلياً وعالمياً وبمواجهة التحديات التي تواجه الشركة في عدم قدرتها على زيادة طاقتها الإنتاجية بمصانعها القائمة حالياً لذا فقد قررت الشركة الاستفادة من الفروض المتاحة بالمجموع الصناعي، الشركة العز لصناعة الصلب المسطح بالسويس تحقياً للضرورة في تنوع الإنتاج من حديد التسليح ومساحات الصلب وفقاً لطروف السوق وبالتالي اقتصاديات الإنتاج والربحية ومن تم المساهمة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح لتحويل الزيادة في تكلفة الترسيمات وقد بدأ إعادة تشغيل مصنع مساحات الصلب اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٠ كما بدأ التشغيل الفعلي لمصنع البيليت اعتباراً من أول يناير ٢٠١١ بصور شهادة الاستطاري بإنهاء الأعمال بصفة جوهرية والتشغيل الفعلي لمصانع الورقة اعتباراً من أول يناير ٢٠١٢.

٦-٣٣ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأس مال الشركة وتمثل في التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٧-٣٣ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذي يمتلك حصصه في رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعي رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٨-٣٣ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٦,٥٪ من أجر الاشتراك.

٩-٣٣ تقوم الشركة بالتعامل مع البنك الأهلي المصري المساهم في رأس مال الشركة بصورة غير مباشرة عن طريق شركة الأهلي كإنتقال للاستثمارات حيث قامت الشركة بالحصول على قرض دوام متوسط الأجل بلغ ٥٨,٩ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري ويتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعدد تمويل متوسط الأجل ليصبح القرض تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري (إيضاح ١-١٤).

١٠-٣٣ قررت الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ الموافقة على إصدار كغالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وضوائجه وأي ملحقات أخرى حتى تمام سداد التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي المصري للشركة التابعة مع تقويض السيد العضو المنتدب للشركة القائمة في التوقيع على عقد الكغالة التضامنية مع البنك الأهلي المصري وكافة المستندات اللازمة لذلك. وقد تم توقيع عقد الكغالة التضامنية مع البنك الأهلي المصري في ٢ يناير ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف (إيضاح ١-١٤). كما قررت الجمعية العامة لتقويض مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في إصدار كغالات تضامنية للشركات التابعة في حدود ٢٠٪ من حقوق الملكية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (الشركة القائمة) على أن لا تتخطى الكغالة التضامنية الصادرة للشركة التابعة الواحدة ١٠٪ من حقوق ملكية الشركة القائمة طبقاً لآخر موزانية معقدة.

١١-٣٣ قامت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بشراء مبيعات بقيمة ١٥٥,٩ مليون جنيه مصري بكمية ٣٦ ٩٧٥ طن من شركة العز لصناعة الصلب المسطح خلال الفترة.

١٢-٣٣ تم توزيع العروامة المدفوعة والمقصى بها في قضية السبطرة على منتج الحديد والتي صدر بها حكم محكمة النقض في ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصري مناصفة بين شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وكلا من شركة حديد عز (الشركة القائمة) وشركة مصانع العز للدرفلة على أن توزع بينهما بنسبة ٥٠٪ و ٣٢,٩٦٪ و ١٧,٠٤٪ بقيمة ١٠,٢ مليون جنيه مصري و ٦,٧ مليون جنيه مصري و ٣,٢ مليون جنيه مصري على التوالي (إيضاح ٤-٥).

٣٤- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦٥ مليون جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري

١١	٦٥٧	٢٤٨	١- مشروع إنشاء سور أرض بزلن
٥	٥٧	٧٥٠	٢- مشروع إنشاء ساحة تخزين الربعات
٢	٤٦	٩٦٨	٣- مشروع إنشاء مبنى خدمات العملاء
١	١٠٥	٦٣١	٤- مشروع صرف تخزين الخام ببناء الدخيلة
١	٨٥	٤٥٩	٥- مشروع إنشاء سور الأرض الجنوبية
٦	٣١٤	٨٩٣	٦- مشروع عمرة مصانع الإختزال المباشر
٣	٩٦٩	٤٨١	٧- مشروع الإلتار ضد الحريق
١	١٨٤	٥٠٠	٨- مشروع توريد وتركيب مسحات البوتقة ٨٠ طن
٧	١٣	٣١٧	٩- مشروع توريد وتركيب ٢ بوتقة
١	٦٦٢	٨٣٢	١٠- مشروع تصنيع سيارة نقل العروة
٧	٨٠٧	٧١١	١١- مشروع تطوير محطة الكهرباء
٤	٩١٤	٣١٢	١٢- توريد وتركيب عدد ٢ وشن
٥	٦٥٨	٥٦٩	١٣- مشروع تطوير ورشة الدرفيل
٥	٥٢٤	٢٦٢	١٤- توريد عدد ٢ سيارة سحب آتية
			أخرى
			إجمالي
	٦٥	١٨٢	٦٢٨

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٥- الإلتزامات المحتملة

١-٣٥ بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المستقلة توجد الإلتزامات محتالة تتمثل في قيمة خطابات الضمان والإلتزامات المستتبه التي صدرت بمعركة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية الفترة والإلتزامات محتملة أخرى وبيانها كالتالي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
١١٠.٣٧٢.٠١٤	٥٣.٨٨٠.٦٥٣
٤.١٨٢.٣٤٠	٥.٢٨٧.٦٢٣
٦٧.٥٠٠	٦٧.٥٠٠
١.١٠٠.٠٠٠	١.١٠٠.٠٠٠
١.٣٧٨.٧٢٠	١.٤.٦.٢٢٠

الإلتزامات المستتبه

٢-٣٥ قوت الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣

بالموافقة على إصدار كفالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وورثه وصولا من البنك الأهلي المصري مع تفويض السيد العضو المنتدب لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في التوقيع على عقد الكفالة التضامنية مع البنك وقد تم توقيع عقد الكفالة التضامنية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري بخلاف العوائد والتوقعات والرسم والمصاريف (إيضاح رقم ٣٣-١٠).

وقد قامت إدارة الشركة التابعة باعتماد الدراسة المالية المعدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تفيد بأن القيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ تزيد عن قيمته الحقيقية والاسمية في حالة تحقق الافتراضات والتوقعات التي يثبت عليها الدراسة المذكورة اخذا في الاعتبار عمليات إعادة الهيكلة التي تقوم بها الشركة ومساهمها

وفيما يلي أهم الافتراضات التي يثبت عليها تلك الدراسة والنتائج التي تم التوصل اليها:
استند تقرير المستشار المالي المستقل بشكل كبير على القوائم المالية المعتمدة من مراقب حسابات الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وخطة العمل التقديرية المعتمدة من إدارة الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ والبيانات والمعلومات التفصيلية المكملة لخطة العمل.

ويشير التقرير الي أن الشركة حصلت في أغسطس ٢٠٠٨ من الهيئة العامة للتنمية الصناعية على رخصة طاقة مجانية لزيادة الطاقة الإنتاجية للشركة وتخصيص الطاقة اللازمة للمشروع والشركة لم تبدأ في إقامة أي مشروع في المشروعات المنصوص عليها في الرخصة وهي مصنع الحديد المختزل وفول صبور ثاني وزيادة طاقة درفلة بلاطات الصلب، كما ان خطة العمل المعتمدة من إدارة الشركة والدراسة المعدة من قبل شركة جدي للاستشارات لم يتضمن الاستثمار في أية مشروعات جديدة مستقلة تتعلق برخصة الطاقة المخطورة أمام القضاء، ومن ناحية أخرى فان الرخصة الخاصة بشركة مصنع العز للدرفلة (شركة شقيقة) ذات أهمية خاصة بالنسبة للشركة، حيث ان مصنع الحديد المختزل الخاص بها في مرحلة متقدمة من التنفيذ، وفور حصول الشركة المثقفة على الرخصة سيتم استكمال المشروع ويوجه جانب كبير من انتاجه للشركة ليحل محل الخردة والحديد المختزل المستوردين.

وقد قام المستشار المالي المستقل باستخدام طريقة صافي التدفقات النقدية الحرة المخصومة لتحديد القيمة العادلة لسهم العز لصناعة الصلب المسطح المحتسبة على أساس معدل خصم ٨.٨٧% عن فترة التغيرات المالية من أول أكتوبر ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وقد بلغت القيمة العادلة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح مبلغ ٨٣٤ مليون دولار أمريكي ويكون سعر السهم ١٣.٩٠ دولار أمريكي وهو ما يساوي ٢.٤٣ مرة من القيمة الدفترية للسهم والتي بلغت ٥.٧٣ دولار أمريكي وفقا للمركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، والافتراضات الموضحة تفصيلا بالدراسة المقدمة من المستشار المالي المستقل.

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١٤ على ما انتهت اليه الدراسات الخاصة بالجدائل التقييمية لإعادة الهيكلة التمويلية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح للوصول الى الشكل الأمثل لتمويل توسعاتها لتعظيم الاستفادة من الموارد المتاحة أو الموارد المخطط استخدامها ووفقا للدراسات المعتمدة في هذا الشأن والمتعلقة بزيادة رأس مال الشركة طبقا للنتائج التي تم التوصل اليها في تلك الدراسات.

وقد وافق مجلس إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) في ٢١ نوفمبر ٢٠١٤ على زيادة رأس المال المصدر باستخدام الدائنية المستحقة لشركة جدي عز (الشركة الأم) لدى الشركة التابعة وذلك على أساس القيمة العادلة للسهم (إيضاح ٤٠-١)

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات مكملة لتقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١- دعاوى ومنازعات قضائية

١-٣١ دعاوى قضائية بشأن شركة العز للصلب المسطح
حصلت شركة العز للصلب المسطح شركة تابعة في أغسطس ٢٠٠٨ من الهيئة العامة للتنمية الصناعية على رخصة طاعة مجانية لزيادة الطاقة السنوية للشركة ولم تبدأ الشركة في إقامة أية مشروعات لاستخدام الرخصة وقد تم إحالة هذا الموضوع إلى محكمة الجنايات المطالبة بسداد رسوم على تلك الرخصة إضافة إلى أية غرامات قد تقررها المحكمة، وبتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ أصدرت المحكمة حكماً تضمن مخطوطة تعزيم كل من رئيس مجلس إدارة الشركة التابعة للسابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابقين بمبلغ ٦١٠ مليون جنيه مصري وبرد الرخصة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة. وقامت إدارة الشركة التابعة بإتخاذ إجراءات الطعن في الحكم إلا أنه بكل ما ترتب عليه من آثار.
وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بقبول الطعن بالحكم المطعون عليه وإعادة المحاكمة أمام دائرة أخرى لنظرها مما يعني إلغاء الحكم السابق، وقد تم تحديد جلسة ٦ أبريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التي تمت الإحالة إليها وتم التأجيل إلى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وببعض الجلسة قضت المحكمة بقبول الحكم المطعون عليه بالنسبة للطالعين لوحدة الواقعة و حسن سير الحالة، و يرى المستشار القانوني للشركة التابعة ان هذا يعني إلغاء الحكم السابق و إعادة المحاكمة مرة أخرى وتداولت القضية بالجلسات أمام محكمة الإعادة ومحدد نظرها جلسة ٣ مارس ٢٠١٥ للمرافعة.

وترى إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني انه يتبين من مخطوقة الحكم أنه فيما يتعلق بالغرامة فهي على المتهمين بصفتهم الشخصية حيث أن العقوبة شخصية، وأنا ليس هناك ثمة حكم بالغرامة ضد شركة العز لصناعة الصلب المسطح.

وبناء على ذلك فإن إدارة الشركة التابعة ترى أنه لا حاجة لتكوين أية مخصصات لمقابلة أية التزامات قد تنشأ عن تلك الدعوى.

٣١-٢ قضايا عمالية بشأن فروع الأرباح

قام بعض العاملين المتنبية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد ٧٣ دعوى للمطالبة باحساب فروق أرباح عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠ على أساس كامل الأجر ونسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواتهم 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 الرضا والسقوط لكون الشركة قد التزمت صريح القانون في احتساب حصة العاملين من الأرباح وفقاً للسلطة المخولة لها بموجب نص المادة ١٢ من قانون استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤، والمادة ٥٢ من النظام الأساسي للشركة الصادر بالقرار رقم ٩٠ لسنة ١٩٨١، التي تفول لمجلس الإدارة والجمعية العمومية والشركة سلطة تحديد نسبة وميعاد 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 لقوات مواعيد الاستئناف فيها، وباقى ثلاثة دعاوى لا تزال متداولة.

قام بعض العاملين بالشركة بإقامة عدد ٦ دعاوى قضائية شملت الفروق المالية للملازيم الاجتصافية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٠، تمسكت فيها الشركة بالاتفاقية التي أبرمت بينها وبين العاملين في السنوات ٢٠١١/٧/٧ وما تلاها من سداد الشركة لفروق مالية لتلك الملازيم الاجتصافية ، وقد قضى فيها على النحو الآتي:-

عدد	الحكم
٢	رفض (احدهم لازلت مستأنفة)
١	سقوط بالتقادم الحولي (لازلت مستأنفة)
١	حكم باعتبارها كأن لم تكن
٢	لازالت متداولة

وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد التزمت صريح القانون في صرف ارباح العاملين والملازيم الاجتصافية بها وفقاً لنظامها القانوني ودون المساس بحقوق أى من العاملين بها.

شركة العز الدخيلة لتتصب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١٤

٣-٣٦ القضايا المحالة الى محكمة الجنايات

بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٢ صدر أمر إحالة الى محكمة الجنايات من النيابة العامة بتهمة ايوامال العامة في القضية رقم ١٩٧ لسنة ٢٠١١ حصر أموال عامة والمقيدة برقم ٢٨ لسنة ٢٠١١ حصر تحقيق أموال عامة ضد بعض السادة المسئولين بالشركة في وقائع جنائية تتعلق بإذعاه الترويج أو تسهيل ترويج العور والإضرار بالسادة العام كما صدرت عدة قرارات تحفظ ومنع من التصرف بشأن بعض أولئك المسئولين . وقد قدم بعض السادة المحالين في تلك القضية استعالتهم اما باقي السادة العاملين المحالين الى محكمة الجنايات فأنهم استمروا في شغل وظائفهم إذ أن الإتهامات المنسوبة إليهم لم يكن قد صدر بشأنها حكم نهائي من محكمة الجنايات .

بتاريخ ١ مارس ٢٠١٣ صدر حكم من محكمة القضاء الجنائي بأحكام ضد بعض المسئولين بالشركة وقد تداركت عقوبات مقيدة للحريات وعقوبات مالية بالإضافة للعزل من الوظيفة التي يشغلها المحكوم عليهم الذين تمت إادانتهم .

بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٣ تفضت محكمة النقض هذا الحكم رقم ١٥٥٥١ لسنة ٨٣ق وتمت الإحالة الى محكمة جنايات البحيرة لنظرها من جديد وقد تحددت اول جلسة بتاريخ ١٢ ايريل ٢٠١٤ وتأجلت الى جلسة ٨ فبراير ٢٠١٥ للاطلاع .

يرى المستشار القانوني للشركة الاتي :-

١- يتربط على النفذ العاه كافة العقوبات الصادرة ضد المسئولين السابقين بالشركة وإعادة المحاكمة مرة اخرى بالنسبة لهم خاصة بعد رفض محكمة النقض لطعن النيابة العامة في احكام البراءة .

٢- أن الحكم لا يؤثر قانوناً فيما أصدره بشأن العقوبات الأصلية وهي العقوبات المقيدة للحرية والغرامات المالية المنفرضي بها على نشاط الشركة أو تمتها المالية لأن الشخصية المعنوية للشركة منفصلة قانوناً عن ذمة وشخصية المساهمين فيها والعاملين بها لأن العقوبة شخصية سواه كانت مقيدة للحرية أو جزاء مالي أصلي ولا يؤثر هذا التفرق على أموال الشركة أو أصولها بصفة عامة إذ أنه لم يزمها بشيء .

٣- تفضي الحكم بعقوبات تيمية وهي العزل من الوظيفة ورد مبالغ مالية بالنسبة لمن تمت إادانتهم وهذا الشق أيضاً لا يؤثر سلباً على ذمة الشركة استناداً لما تم بيانه في اولاً ، وقد تم تطبيق مستحقات العاملين الذين صدرت ضدهم احكام بالعزل والرد حتى يتم دراسة ما يقع قانوناً بشأن تلك المستحقات .

٤-٣٦ دعواه قضائية بشأن التعضي على الأراضي المصرية

حدثت بعض التعدييات على جزء من أراضي الشركة مساحته ١٩ فدان تقريباً المشتراه من جهاز حماية املاك الدولة التي تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٨ فدان تقريباً والتي تم تخصيصها وتسليمها للشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ ومحضر الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقاً للاتفاق المبرم بين الشركة وبين جهاز حماية املاك الدولة في ١٩ يونيو ٢٠٠٨ من بعض الأفراد والشركات وقد قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد المعديين على تلك الأراضي ومازالت تلك القضايا متداولة امام القضاء .

٥-٣٦ دعاوى قضائية بشأن السيطرة على منتجع الحفيل

اصدرت محكمة القاهرة الاقتصادية جفع مستأنف بحسنة ٦ نوفمبر ٢٠١٣ في القضية ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ حكماً يقول الاستئناف المقدم من النيابة العامة وإلغاء الحكم بالبراءة بشأن ما أسندته النيابة العامة لبعض المسئولين بالشركة خلال الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٦ و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بصفتهم الوظيفية داخل شركة العز الدخيلة - الإسكندرية وبعض شركات مجموعة العز بالسيطرة على منتجع حفيد التسليح داخل جمهورية مصر العربية بالمخالفة للقانون حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ والقضاء محمداً بتقويم المسئولين داخل شركة العز الدخيلة - الإسكندرية وبعض شركات مجموعة العز بالشركة مبلغ ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري .

ويرى المستشار القانوني للشركة الاتي :-

١. أن الغرامات المقررة بها في الحكم واجب التنفيذ ما لم تفضي محكمة النقض بوقف التنفيذ .
٢. التزام شركة العز الدخيلة - الإسكندرية بالقرارات المنفرضي بها مؤسسا على مبدأ المسئولية التضامنية .
٣. الحكم الاستئنافي المشار اليه مرجع الإلغاء اذا ما طعن عليه بالنقض للقصور في التمييز والخطأ في تطبيق القانون ومخالفة الثابت بالأوراق حيث استندت النيابة في إتهامها الي تقرير داخلي تم اعاده من قبل لجنة داخلية كان قد تم تشكيلها لبحث أسباب ارتفاع اسعر حفيد التسليح عن الفترة من ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٦ وكان قد تم حفظه من قبل مجلس إدارة جهاز حماية المنافسة وهو الجهة الفنية صاحبة الإختصاص في بحث مدى قيام المخالفة من عدمه طبقاً للقانون الذي انتهى الى عدم وجود مخالفة .

شركة العز الدخيلة لتصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

بالإضافة الى ان الحكم الاستثنائي لم يراعى تطبيق القانون الأصلح وهي قاعدة مستوربة في شأن المقاب لذ ان الفترة محل المسائلة تقع خلال الايام ٢٠٠٦/٣/٢٠٠٥ والقانون الواجب تطبيقه في هذه الحالة هو المادة ٢٢ من القانون ٣ لسنة ٢٠٠٥ بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية وكان الحد الأقصى للغرامة ١٠ ملايين جنيه مصري ولا يؤثر في تعديلها بالقانون ١٩٠ لسنة ٢٠٠٨ الذي شدد العقوبة برفع الحد الأقصى الى ٣٠٠ مليون جنيه مصري لانه قانون لاحق للواقعة المنسوبة الي المسؤولين بالشركة ولا يطبق عليهم.

علما بان المحكمة الاقتصادية جرح اقتصادية بغرامة ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كانت قد قضت ببرائتهم جميعا مما نسب اليهم على ما ثبت للمحكمة من ان السيطرة الفعلية على إنتاج حديد التسليح داخل السوق المصرية تحقت لمجموعة شركات العز بصينان أيضا تلك حصة تزيد على ٢٥٪ من تلك السوق ولها التأثير الفعال على الأسعار والتمتع بالريادة السعرية وأقل كفاية إنتاج واطي هامش ربح وأفضل جودة وأكثر طاعة إنتاجية، الأمر الذي لا يمثل نحد ذاته مخالفة لقانون حماية المنافسة و منع الممارسات الاحتكارية أو إبساءة استخدام الروضع المسيطر الذي يؤدي الى الاقتصار على توزيع منتج المجموعة أو الإزام التجار المتعاملين مع المجموعة بشراء حديد المجموعة دون التعامل مع المصانع الأخرى أو حتى يمنع الاستيراد من الخارج، وانتهت المحكمة الى أن أوراق القضية قد خلت من المعود المتضمنة سند المخالفة، الأمر الذي يكون معه الاتهام الممسد بالاقتصار على توزيع منتج الحديد الخاص بشركتهم قد أقيم على غير سند من الواقع أو القانون.

وقد قامت إدارة الشركة وخلال الفترة من ٣ أغسطس ٢٠١٤ حتى الأول من سبتمبر ٢٠١٤ بإصدار شيكات باسم محكمة القاهرة الاقتصادية بأجمالي ٥٥,٥٦٠ مليون جنيه مصري وذلك من تحت حساب قيمة الغرامة المقضى بها تقاضا جزئيا على لئمة الحكم في الجحة رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ متخالف الاقتصادية ضد بعض المسؤولين بالشركة.

وقامت إدارة الشركة وشركات المجموعة بالطعن على هذا الحكم برقم ٢٨٩٨ لسنة ٨٤ قضائية - نقض اقتصادية ويتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ قضت محكمة النقض بتحويل حكم الاستئناف رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ اقتصادية لتكون العقوبة المالية المقضى بها هي الغرامة بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصري على بعض المسؤولين داخل الشركة (إيضاح ٤٠-٥).

ويرى المستشار القانوني للشركة عدم جواز الرجوع قانوناً على السادة المسولين بالشركة بمبالغ الغرامات المحكوم بها وتحصل شركة عز الدخيلة للصلب - الإسكندرية والشركات الأخرى بكل الغرامات المالية بنسبة ما عدا عليها من ثمن دون الرجوع على السادة المسولين المحكوم عليهم في القضية.

٣٧- شركة EZDK Steel UK LTD - تابعة

تم الاتفاق مع شركة EZDK Steel UK LTD على تمويل شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بالخارج دون أن يكون لها حق التعاقد باسمها سواء في عمليات الشراء أو البيع، كما تقدم تلك الشركة خدمات قانونية وتسويقية ومالية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك مقابل نسبة ٥٠٪ من كافة مصروفات تلك الشركة مضافا اليها نسبة ٥٠٪.

قامت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتنفيذ ذلك الاتفاق بسداد قاتورة واحدة بمبلغ ١٤٨ الف جنيه استرليني قيمة نصيبها في مصاريف تلك الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠١١.

بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١١ صدر قرار من الجهات القضائية بالمملكة المتحدة بوضع شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة - تحت إدارة مؤسسة BDO LLP البريطانية وبالمملكة المتحدة لتعثرها المالي وأتفق المساهمين على اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها وقد ورد خطاب في ٢٠١٧/٨/٣١ يفيد بأن الشركة في حالة تصفية ومآزات الشركة تحت إدارة تلك المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية المستقلة. (بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصري حيث تبلغ نسبة المساهمة ٧٥٪ من رأس مال الشركة).

٣٨- شركة EZDK Steel Europe GmbH

قامت الشركة بالمساهمة في صافي أصول شركة EZDK Steel Europe GmbH (نسبة المساهمة ٧٥٪ من رأس المال)، تم تصفية الشركة واسترداد كامل قيمة المساهمة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٠٩ بالإضافة الى دفعات من نصيب الشركة في ناتج التصفية بلغت ٢٨٨ ٨٦٤ جنيه مصري.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٩- هيئة ميناء الإسكندرية

١-٣٩ قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز ادوى على حسابات الشركة لدى بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١,٢ مليون جنيه (ومن تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وبلغت المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك الآتاك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري وذلك نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وعزمية تأخير على هيئة التدارل (وهو محل نزاع قانوني). موضوع الدعوى رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات والدعوى رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وبأن مبلغ الربط الضريبي الخاص بضرريبة المبيعات بحلته ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ والمحدد لها بحلته ٢٤ يونيو ٢٠١٢ وصدر الحكم بالوقف باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها بحلته ٢٤ يونيو ٢٠١٢ وصدر الحكم بالوقف التعليلي للدعوى لكن الفصل في الدعوى المستوردة رقم ٥٤ لسنة ٢٥ ق مستوردة عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم إيداع التقرير حتى الآن (إيضاح رقم ١٤-٢).

٢-٣٩ قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ عن مقابل حق الانتفاع بعقارات وصنف الخامات التعديبية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وقد قامت الشركة بعداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التخلف على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتي ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد المبيعات ضرورة الالتزام بعداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشمل إليها. كما قامت إدارة الشركة بعداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها على شيكات موقعة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التخلف على الرصد الشركة لدى البنوك. بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإدارى الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصده الشركة لدى البنوك. وترعى إدارة الشركة إياه على رأى مستشارها الضريبي بعدم احقية البيئة العامة لميناء الإسكندرية في مطالبه بضرريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بعقارات وصنف الخامات التعديبية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك وإلزام بعداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية خصوصه للضريبة على المبيعات. وأن قيام الشركة بعداد هذا المبلغ أو تخفيض لضريبة المبيعات حالاً أو مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خصموا لضريبة المبيعات. فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات. كما أقامت الشركة الادعى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مندى ضد كلا من هيئة الميناء ومصلحة الضرائب يطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢/١٥/٢٠٠٣ حتى ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه مصري وبحلته ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤ صدر الحكم بعدم الاختصاص والإحالة إلى مجلس النورية ولم تحدد لها جلسة حتى الآن.

٤٠- الإحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

١-٤٠ قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ الاول من أكتوبر ٢٠١٤ توزيع ارباح نقدية وفقا للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي أظهرت صافى ربح الفترة بمبلغ ٦٠١,٥٦٦ ١٨٣ جنيه مصري وإجمالي ارباح مرحلة بلغت ٣٤٤ ٤٥٤ ١٦٦ جنيه مصري فى ذلك التاريخ، حيث قررت الجمعية العامة توزيع ارباح بلغت ٣٢٥ ١٠٧ ٢٦٠ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بمبلغ ١٤٧ ١٣٤ ٥٦٦ جنيه مصري و ٩٩٣ ٣٠٠٦ ٢٠٦ جنيه مصري على التوالى وذلك بواقع ١٥ جنيه مصري للسهم.

٢-٤٠ بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٤ تم سداد مبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري تنفيذاً لعقد الاتفاق الموقع فى ٢٩ سبتمبر ٢٠١٤ بين كل من شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية والشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) وذلك من تحت حساب محووبات الشركة من الغاز على أن يتم تسوية ٥٠٪ من قيمة مسحوبات الغازورة النصف شهرية مقابل تسوية المبلغ السابق سداده كدفعة مقدمة بشكل دوري.

حيث سبق ان قامت الشركة القابضة للغازات الطبيعية بإحاطة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتخفيض كميات توريد الغاز لمصانع الشركة لمدة شهر اعتباراً من ١٥ أغسطس ٢٠١٤ حتى ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ وذلك لتنفيذ بعض أعمال الصيانة الطارئة والضرورية للشبكة التومية للغاز علماً بان هذا التخفيض سيؤثر على إيقاف مصانع الاختزال المباشر لشركة تماماً طوال المدة المتكورة وقد قامت إدارة الشركة بمحاولة توفير ما يمكن إيجاده من خامات بديلة خلال فترة التوقف حتى تتمكن المصانع من الحفاظ على استمرارية التشغيل بما لا يؤثر على كميات إنتاج المنتج التام من الاطوار ومع محاولة تقليل التأثير السلبي على المنتج التام لمساحات الصلب.

شركة العز الدخيلة للمصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

وتم الاتفاق مع الشركة القابضة للغارات ابتداء من النصف الثاني من شهر سبتمبر ٢٠١٤ على توريد الغاز للشركة في حدود ٧٥٪ من الطاقة السابق توريدها على ان يتم الوصول الى نسبة ١٠٠٪ من الطاقة بحلول الاول من نوفمبر ٢٠١٤.

٣-٤٠ قرر مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للمصلب - الإسكندرية بجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٧ اكتوبر ٢٠١٤ الموافقة على قيام الشركة بالاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة العربية المصلب المخصص (اركوسيل) والمدرجة ضمن الاستثمارات المالية المتاحة للبيع) بما قيمته ٦,٤ مليون جنيه مصري بشرط قيام شركة اركوسيل باستكمال الحزمة التمويلية لمشروعات التوسع بها.

٤-٤٠ بتاريخ ١٥ اكتوبر ٢٠١٤ قامت الشركة بمدا مبلغ ١١٢ مليون جنيه مصري جنيهه مصري سددا بقيمة فروق الفحص عن ضريبة شركات الاموال عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ ومضمنة مقابل التأخير حتى اغسطس ٢٠١٤. كما تم سداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري من تحت حساب ضريبة شركات الاموال عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ومضمنة مقابل التأخير عن تلك السنوات. وقد أقرت الشركة دعوى في هذا الصدد لحفظ حقها في استرداد هذه المبالغ حال صدور حكم قضائي لصالح الشركة (ايضاح ٣٠-١).

٥-٤٠ بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ قضت محكمة النقض بتعديل حكم الاستئناف رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ اقتصادية لتكون العقوبة المالية المقضى بها هي الغرامة بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصري على بعض المسجلين داخل الشركة (ايضاح رقم ٣٦-٥).

٦-٤٠ بتاريخ ٢٧ اكتوبر ٢٠١٤ قرر مجلس إدارة شركة حديد عز (الشركة الأم) الموافقة على قيام الشركة بزيادة رأس مال شركة العز لصناعة المصلب المسطح (شركة تابعة) باستخدام الدائنية المستحقة لشركة حديد عز (الشركة الأم) لدى شركة العز لصناعة المصلب المسطح (شركة تابعة) وذلك على أساس القيمة المعادلة للسهم.

وبتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وافق مجلس إدارة الشركة التابعة على زيادة رأس المال المصدر على أن يكون إكتتاب شركة حديد عز (الشركة الأم) في الزيادة من خلال تحويل داليتها لدى الشركة التابعة إلى رأس المال.