

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٣-١	تقرير مراقبا الحسابات
٥-٤	قائمة المركز المالي المستقل
٦	قائمة الدخل المستقلة
٧	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٩-١٠	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إيداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإقصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إيداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣١ مارس ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرات لفت الانتباه

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

١- طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٥-١)، (٣٣-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، يتضمن بند استثمارات مالية في شركات تابعة مبلغ ١.٨ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٤٤٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وقد أصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية كفالة تضامنية بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه للبنك الأهلي المصري وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة بناءً على خطة تدفقاتها النقدية المستقبلية. وفي ضوء بعض المؤشرات المالية للشركة التابعة طبقاً لقوائمها المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨. ولتقدير مدى الحاجة إلى تحديد ما إذا كان هناك إضمحلال في قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة الشركة التابعة بأعداد الدارسة المعدة في هذا الشأن، ووفقاً للنتائج التي إنتهت إليها تلك الدراسة فإن نصيب الشركة في صافي أصول الشركة التابعة بعد تعديله بنتائج تلك الدراسة يتعدى تكلفة الاستثمار المذكور أعلاه، ومن ثم ترى إدارة الشركة أنه طبقاً للدراسة المذكورة أعلاه والتي أعتمدها إدارة الشركة التابعة فإنه لا داعي حالياً لتحصيل قائمة الدخل المستقلة بخسائر إضمحلال في قيمة ذلك الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٢- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٩)، (٢٨-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، 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 وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وان موقف الشركة قد تحسن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة نمة من اية مليونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.

وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤.٢ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري مقابل تأخير. وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ ، ويصعب في الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل في هذه الدعوى.

٣- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٩)، (٢٣)، (٢٨-٣-٣)، (٣٧-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصالحة الضرائب على المبيعات بشأن قيمة ضريبة المبيعات الإضافية عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧.٥ مليون جنيه مصري وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧.٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها مع التحفظ على السداد وبناءً على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصدة الشركة لدى البنوك.

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



شريف مراد نور الدين
س.م.م. رقم (٦٨٠٩)

سجل مرقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)
Moore Stephens Egypt

مرقبى الحسابات

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

حاتم عبد المنعم منتصر

س.م.م. رقم (١٣٣٠٩)

سجل مرقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)
KPMG حازم حسن

الإسكندرية فى ٢٧ مايو ٢٠١٨

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم
<u>حجبه</u>	<u>حجبه</u>	
٥ ٧٧١ ٥٤٨ ٦٥٤	٦ ٢١٤ ٥٩٧ ٤١٣ (١٣)،(٢-٣٩)	
٨٨٣ ٧٧٥ ٥٧٦	٢٧٢ ١٩٣ ٨٢٤ (١٤)،(٣-٣٩)	
١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧ (١٥)،(٥-٣٩)	
٤٣ ٢١٠ ٠١٧	٤٢ ٠٩٤ ٠١٢ (١٦)	
<u>٨ ٥٧٢ ٠٩٥ ٧٠٤</u>	<u>٨ ٤٠٢ ٤٤٦ ٧٠٦</u>	
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
		الأصول الثابتة (بالصافي)
		مشروعات تحت التنفيذ
		إستثمارات مالية في شركات
		إقراض طويل الأجل
		مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
		مخزون
		عملاء ومدينون
		مستحق من أطراف ذات علاقة
		النقدية بالبنوك والصندوق
		مجموع الأصول المتداولة
		إجمالي الأصول
		حقوق الملكية
		رأس المال المصدر والمدفوع
		الأرباح / (الخسائر) المرحلة
		نتاج تعديل تكلفة الأصول
		صافي أرباح الفترة/ العام
		مجموع حقوق الملكية
		الالتزامات
		الالتزامات غير المتداولة
		قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل (١٣-٣٩)،(٢-١-٢٢)
		التزامات ضريبية مؤجلة (١٧-١٨-٣٩)،(١-١٧)
		التزامات نظام المعاش التكميلي (٣٩-١٨-١٨)،(٢٥)،(٢٥)
		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥ ٧٩١ ٩٧٥ ٦٧٢	٥ ٥٦٢ ٦٠٢ ٢٤٦	
٨٧٦ ٧٢١ ٧١٦	٨٧٢ ٦٩٥ ٠٣١	
١١١ ٥٢٢ ٧٦٩	١١٤ ٤٤٥ ١٣٢	
<u>٦ ٧٨٠ ٢٢٠ ١٥٧</u>	<u>٦ ٥٤٩ ٧٤٢ ٤٠٩</u>	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع - قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٢٩ ١٢٢ ٤٧٩	٢٢٩ ١٢٢ ٤٧٩ (٢٤)،(١٥-٣٩)	المخصصات
٥ ٢٤٧ ٢٦٦ ٨٠٠	٦ ٠٣٤ ٨٣٧ ٤٥٨ (٢١)،(٩-٣٩)	بنوك أرصدة دائنة
٢ ٩١٥ ١٤٤ ٧٠٨	٣ ٣٩٤ ٥٠٠ ٨٦٥ (٢٣)،(١٤-٣٩)	موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
٤٣ ٢٨٢ ٩٨١	٢٤ ١١٢ ٣٠٣ (١-٣١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٠٢ ٦٠٤ ٠٣٧	٢٢٣ ٧٥٥ ٨٨١ (٣-١٧)	ضريبة الدخل المستحقة
٧ ٨٣٠ ٦٠٠	٨ ٦١٢ ٤٤٥ (٢٥)،(١٨-٣٩)	التزامات نظام المعاش التكميلي
<u>٨ ٥٤٥ ٢٥١ ٦٠٥</u>	<u>٩ ٩١٤ ٩٤١ ٤٣١</u>	مجموع الالتزامات المتداولة
<u>١٩ ٥٦٤ ٠٣٧ ٦١٦</u>	<u>٢١ ٤١٦ ٥٥٤ ٩٧١</u>	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٩) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.
- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية) "مرفق".
- تقرير مراقبا الحسابات "مرفق".
- التاريخ: ٢٧ مايو ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / فاروق زكى إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب

الأستاذ / محمد راند الببلاوى

محمد راند الببلاوى

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٥ ٢٧٦ ١٠٩ ١٣٦	٩ ٦٢٠ ٤٦٤ ٢٢٣	(٤)، (٣٩-١١٦)	المبيعات (بالصافي)
(٤ ٦٥٧ ٥٣٣ ٢٤٧)	(٨ ١٩٧ ٣٩١ ٣٧٥)	(٥)	تكلفة المبيعات
٦١٨ ٥٧٥ ٨٨٩	١ ٤٢٣ ٠٧٢ ٨٤٨		مجمل الربح
١٠ ٩٥٦ ٩٦٦	٨ ٥٧٠ ٠٠٠	(٦)	إيرادات أخرى
(٣٨ ٦٧٤ ٤٧٩)	(٥٤ ٣٧٤ ٠٨٣)	(٧)	مصروفات البيع والتوزيع
(٩٢ ٩٠٨ ٧٤٣)	(١٣٤ ١٣٤ ٨٧٢)	(٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٦ ٩٤٣ ٩٧٩)	(٦٥ ٣٤١ ١٩٦)	(٩)	مصروفات أخرى
٤٧١ ٠٠٥ ٦٥٤	١ ١٧٧ ٧٩٢ ٦٩٧		الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
٨٧ ٦١٧ ٢٩٨	١٢٥ ٠٧٢ ٧٢٨	(١٠)، (٣٩-١٦)	إيرادات تمويلية
(٣١٨ ٧٨٣ ٦٠٥)	(٣٩١ ٤٦٩ ٢٣٦)	(١١)، (٣٩-١٨)	مصروفات تمويلية
٩٩ ٤٥٧ ٢٤٧	٢١ ٦٣٨ ٢٨٤	(١٢)، (٣٩-١)	أرباح ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(١٣١ ٧٠٩ ٠٦٠)	(٢٤٤ ٧٥٨ ٢٢٤)		صافي (المصروفات) التمويلية
٣٣٩ ٢٩٦ ٥٩٤	٩٣٣ ٠٣٤ ٤٧٣		صافي الأرباح قبل الضرائب
—	(٢٢٣ ٧٥٥ ٨٨١)	(٣-١٧)	ضريبة الدخل
(٧٧ ٠٨٦ ٥٣٧)	٤ ٠٢٦ ٦٨٥	(١-١٧)، (٣٩-١٨)	الضريبة المؤجلة
٢٦٢ ٢١٠ ٠٥٧	٧١٣ ٣٠٥ ٢٧٧		صافي أرباح الفترة
١٩,٦٢	٥٣,٣٧	(٢٩)	النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٩) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٢٦٢ ٢١٠ ٠٥٧	٧١٣ ٣٠٥ ٢٧٧	صافي أرباح الفترة
		يضاف/ يخصم: بنود الدخل الشامل الأخر
(٣٩ ٨٥١ ٨٦٩)	(٦٠ ٠٠٢ ٢٩٦)	(٢٧-د) الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
<u>٢٢٢ ٣٥٨ ١٨٨</u>	<u>٦٥٣ ٣٠٢ ٩٨١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٩) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي جنيه	أرباح الفترة جنيه	نتائج تعديل تكلفة الأصول جنيه	الأرباح / (الخسائر) المرحلة جنيه	احتياطات جنيه	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه	إيضاح رقم
٢.٠٣١.١٩٣.١٢٦	٩٦.٨٦٧.٤٠٨	١.٦٦٩.٧٠٦.٥٧٦	(١.٩٩٦.٥٣٧.٩٢٣)	٩٢٤.٧١٥.٧٦٥	١.٣٣٦.٤٤١.٣٠٠	صافي الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
---	(٩٦.٨٦٧.٤٠٨)	---	٩٦.٨٦٧.٤٠٨	---	---	معاملات مع مساهمي الشركة
٣٩.٨٥١.٨٦٩	---	---	٣٩.٨٥١.٨٦٩	---	---	إقفال أرباح عام ٢٠١٦ في الخسائر المرحلة الجزء المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للأرباح المرحلة)
٣٩.٨٥١.٨٦٩	(٩٦.٨٦٧.٤٠٨)	---	١٣٦.٧١٩.٢٧٧	---	---	إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة الدخل الشامل
٢٦٢.٢١٠.٠٥٧	٢٦٢.٢١٠.٠٥٧	---	---	---	---	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(٣٩.٨٥١.٨٦٩)	---	(٣٩.٨٥١.٨٦٩)	---	---	---	المحول من نتائج تعديل الأصول
٢٢٢.٣٥٨.١٨٨	٢٦٢.٢١٠.٠٥٧	(٣٩.٨٥١.٨٦٩)	---	---	---	إجمالي الدخل الشامل
٢.٢٩٣.٤٠٣.١٨٣	٢٦٢.٢١٠.٠٥٧	١.٦٢٩.٨٥٤.٧٠٧	(١.٨٥٩.٨١٨.٦٤٦)	٩٢٤.٧١٥.٧٦٥	١.٣٣٦.٤٤١.٣٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
٤.٢٣٨.٥٦٥.٨٥٤	٢.٢١٥.٦٦٣.١٣٠	١.٥١٢.٣٧٢.١٦٢	(٨٢٥.٩١٠.٧٣٨)	---	١.٣٣٦.٤٤١.٣٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
---	(٢.٢١٥.٦٦٣.١٣٠)	---	٢.٢١٥.٦٦٣.١٣٠	---	---	معاملات مع مساهمي الشركة
٦٠.٠٠٢.٢٩٦	---	---	٦٠.٠٠٢.٢٩٦	---	---	إقفال أرباح عام ٢٠١٧ في الخسائر المرحلة الجزء المحقق من نتائج تعديل الأصول (المحول للأرباح المرحلة)
٦٠.٠٠٢.٢٩٦	(٢.٢١٥.٦٦٣.١٣٠)	---	٢.٢٧٥.٦٦٥.٤٢٦	---	---	إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة الدخل الشامل
٧١٣.٣٠٥.٢٧٧	٧١٣.٣٠٥.٢٧٧	---	---	---	---	صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(٦٠.٠٠٢.٢٩٦)	---	(٦٠.٠٠٢.٢٩٦)	---	---	---	المحول من نتائج تعديل الأصول
٦٥٣.٣٠٢.٩٨١	٧١٣.٣٠٥.٢٧٧	(٦٠.٠٠٢.٢٩٦)	---	---	---	إجمالي الدخل الشامل
٤.٩٥١.٨٧١.١٣١	٧١٣.٣٠٥.٢٧٧	١.٤٥٢.٣٦٩.٨٦٦	١.٤٤٩.٧٥٤.٦٨٨	---	١.٣٣٦.٤٤١.٣٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٩) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٣٣٩ ٢٩٦ ٥٩٤	٩٣٣ ٠٣٤ ٤٧٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بما يلي:-
١١٨ ٤٨١ ١٧٨	١٥١ ٧٩٢ ٥٩٣	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
—	٤٣ ٧٤٦ ٩٩٠	(٩)	الإخفاض في قيمة أصول متاحة للبيع
(٨٦ ٩٨٣ ٤٩٠)	(١٢٤ ٤٠٥ ٥٧٢)	(١٠)	إيرادات فوائد دائنة
٣١٨ ٧٨٣ ٦٠٥	٣٩١ ٤٦٩ ٢٣٦	(١١)	فوائد تمويلية
(٩٩ ٤٥٧ ٢٤٧)	(٢١ ٦٣٨ ٢٨٤)	(١٢)	فروق أسعار صرف عملات أجنبية
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢ ١٧٤ ٨٥٠)	(٩)،(٦)	رد الإخفاض/ خسائر الإخفاض في قيمة المخزون
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	—	(٢٤)،(٩)	مخصصات مكونة
(٦٣٣ ٨٠٨)	(٦٦٧ ١٥٦)	(١٦)،(١٠)	استهلاك الفروق الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاقراض طويل الأجل
١ ٦٩٩ ٧١٥	٣ ٦٨٤ ٩٥٤	(٢٥)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
٦٠٤ ١٨٦ ٥٤٧	١ ٣٧٤ ٨٤٢ ٣٨٤		التغير في المخزون
(٩٣١ ٠٢٥ ٨٠١)	(٢٣٣ ٤٨٢ ٢٧٨)		التغير في العملاء والمدينون
(٥١٥ ٨٨٢ ١١٤)	(٤٧٧ ١٠٦ ٤٣٣)		التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٢٦ ٧٢٢ ٥٢٤	٣٩٩ ٠٩٩ ٥٧٨		التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
٨١٥ ١٨٠	(١٩ ٢٥٤)		صافي النقدية المتولدة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٥ ١٨٣ ٦٦٤)	١ ٠٦٣ ٣٣٣ ٩٩٧		فوائد مدفوعة
(٣٢٣ ٠٦٢ ٨٩٦)	(٣٧٦ ٦٨٦ ٣٩٦)		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٣٨ ٢٤٦ ٥٦٠)	٦٨٦ ٦٤٧ ٦٠١		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٨٨ ٠٩٤ ٩٦٧)	(٣٠ ٢٧٠ ٠٠٥)	(١٣)،(١٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٧ ٤٤٧ ٣٠١)	(٦ ٩٠١ ٢٧٧)		مدفوعات لإقراض الغير
٧ ٤٣٦ ٣٣٩	٨ ٢٧٥ ١٥٩		متحصلات من إقراض للغير
٨٧ ٢٢٨ ٥٠٠	١٢٥ ٥٦٠ ٨٨٩		فوائد محصلة
(١٠٠ ٨٧٧ ٤٢٩)	٩٦ ٦٦٤ ٧٦٦		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٤٦ ٣٢١ ٧٤٠	—		مقبوضات نقدية من قروض والتزامات أخرى
(٣٩٧ ٣٣٢ ٨٦٦)	(٢١٣ ٠٤٩ ٠٠٠)		مدفوعات نقدية عن أقساط القروض والتزامات أخرى
٢٩٣ ٥٥٠ ٨٦٧	٢٦٢ ٥٠٠ ٥٢٧		مقبوضات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
(١٢ ٥٨٨ ٥٥٨)	(٣١٣ ١٠٦ ٣٣٨)		مدفوعات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
(٢٤٣ ٥٧٥ ٨١٩)	٧٨٧ ٦٤١ ٧٩٥		(مدفوعات) / مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
١٦٤ ٥٦٦ ١٨٨	—	(٢٠)	التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
١٥٠ ٩٤١ ٥٥٢	٥٢٣ ٩٨٦ ٩٨٤		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(٢٨٨ ١٨٢ ٤٣٧)	١ ٣٠٧ ٢٩٩ ٣٥١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢ ٠٩٧ ٢٤٠ ١٦٩	٢ ٠٥٨ ٦٠٩ ١٧٦		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١ ٨٠٩ ٠٥٧ ٧٣٢	٣ ٣٦٥ ٩٠٨ ٥٢٧	(٢٠)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٩) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

- 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 والمعدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بإصدار قانون الاستثمار وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢.
- 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 البيلاوي.

- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة للأصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٨.

٢-١ غرض الشركة

يتمثل الغرض الرئيسي للشركة في إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

٣-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

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

- ١- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٣٩-٢ ج).
- ٢- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ١٧، ٣٣).
- ٣- الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ١٥).
- ٤- الاضمحلال في قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١٩).
- ٥- المخصصات (إيضاح رقم ٢٤).
- ٦- الأدوات المالية (إيضاح رقم ٢٦).

٤-٢ قياس القيمة العادلة

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

- قامت اداره الشركه بتطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبه على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثر التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع للاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته باستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٣٩-٢).

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

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

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

٣- القطاعات التشغيلية

- يتم تحديد القطاعات وفقاً للأسلوب المتبع داخلياً لتقديم التقارير المالية للإدارة العليا.

- القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

- يوجد بالشركة (٣) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم إصدار تقارير له:

- الأطوال.
- المسطحات.
- أخرى.

				١-٣
				<u>المبيعات*</u>
<u>النسبة</u>	<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	<u>النسبة</u>	<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	
<u>%</u>	<u>بالآلاف جنيه</u>	<u>%</u>	<u>بالآلاف جنيه</u>	
%٦٧,٥٦	٣ ٥٦٤ ٥٤٦	%٦٩,٤٧	٦ ٦٨٣ ٠١٦	الاطوال
%٣٢,٤٤	١ ٧١١ ٥٦٣	%٣٠,٥٣	٢ ٩٣٧ ٤٤٨	المسطحات
<u>%١٠٠</u>	<u>٥ ٢٧٦ ١٠٩</u>	<u>%١٠٠</u>	<u>٩ ٦٢٠ ٤٦٤</u>	
				٢-٣
				<u>الأرباح قبل الضريبة*</u>
<u>النسبة</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>النسبة</u>	<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	
<u>%</u>	<u>بالآلاف جنيه</u>	<u>%</u>	<u>بالآلاف جنيه</u>	
%٤٥,١٠	١٥٢ ٨٩٥	%٥٨,١٢	٥٤٢ ١٨٦	الاطوال
%٥٤,٩٠	١٨٦ ٤٠٢	%٤١,٨٨	٣٩٠ ٨٤٨	المسطحات
<u>%١٠٠</u>	<u>٣٣٩ ٢٩٧</u>	<u>%١٠٠</u>	<u>٩٣٣ ٠٣٤</u>	
				٣-٣
				<u>الأصول*</u>
<u>النسبة</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>النسبة</u>	<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	
<u>%</u>	<u>بالآلاف جنيه</u>	<u>%</u>	<u>بالآلاف جنيه</u>	
%١٣,٥٥	٢ ٦٥٢ ٨١٨	%١١,٦٩	٢ ٥٠٤ ٥٧٣	الاطوال
%٢٣,٦٣	٤ ٦٢٣ ٦١٤	%٢٤,٣٠	٥ ٢٠٤ ٥٩١	المسطحات
%٦٢,٨٢	١٢ ٢٨٧ ٦٠٦	%٦٤,٠١	١٣ ٧٠٧ ٣٩١	أخري
<u>%١٠٠</u>	<u>١٩ ٥٦٤ ٠٣٨</u>	<u>%١٠٠</u>	<u>٢١ ٤١٦ ٥٥٥</u>	

* كنسبة من اجمالي القطاعات التشغيلية وفقاً للأسس الموضوعية بمعرفة إدارة الشركة.

٤-٣ قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

الإجمالي		مسطحات		أطوال		
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٥ ٢٧٦ ١٠٩ ١٣٦	٩ ٦٢٠ ٤٦٤ ٢٢٣	١ ٧١١ ٥٦٣ ١١٧	٢ ٩٣٧ ٤٤٨ ٠٧٩	٣ ٥٦٤ ٥٤٦ ٠١٩	٦ ٦٨٣ ٠١٦ ١٤٤	إجمالي المبيعات
٥ ٢٧٦ ١٠٩ ١٣٦	٩ ٦٢٠ ٤٦٤ ٢٢٣	١ ٧١١ ٥٦٣ ١١٧	٢ ٩٣٧ ٤٤٨ ٠٧٩	٣ ٥٦٤ ٥٤٦ ٠١٩	٦ ٦٨٣ ٠١٦ ١٤٤	إجمالي مبيعات القطاع
٦١٨ ٥٧٥ ٨٧٩	١ ٤٢٣ ٠٧٢ ٨٤٨	٢٧٤ ٢٢٣ ٨٢٤	٥٣٥ ٦٤٣ ٥٢١	٣٤٤ ٣٥٢ ٠٥٥	٨٨٧ ٤٢٩ ٣٢٧	نتائج أعمال القطاع
٤٧١ ٠٠٥ ٦٥٤	١ ١٧٧ ٧٩٢ ٦٩٧	٢٢٣ ٢٧٩ ٦٤٥	٤٦٠ ٧٥١ ٣٢٣	٢٤٧ ٧٢٦ ٠٠٩	٧١٧ ٠٤١ ٣٧٤	النتائج من أنشطة التشغيل
١٨٧ ٠٧٤ ٥٤٥	١٤٦ ٧١١ ٠١٢	٦٠ ٦٨٦ ٧٩٣	٤٤ ٧٩٥ ٧٥٧	١٢٦ ٣٨٧ ٧٥٢	١٠١ ٩١٥ ٢٥٥	الإيرادات التمويلية
(٣١٨ ٧٨٣ ٦٠٥)	(٣٩١ ٤٦٩ ٢٣٦)	(٩٧ ٥٦٤ ٤١٧)	(١١٤ ٦٩٩ ٠٠١)	(٢٢١ ٢١٩ ١٨٨)	(٢٧٦ ٧٧٠ ٢٣٥)	المصروفات التمويلية
٣٣٩ ٢٩٦ ٥٩٤	٩٣٣ ٠٣٤ ٤٧٣	١٨٦ ٤٠٢ ٠٢١	٣٩٠ ٨٤٨ ٠٧٩	١٥٢ ٨٩٤ ٥٧٣	٥٤٢ ١٨٦ ٣٩٤	صافي الأرباح قبل الضريبة
(٧٧ ٠٨٦ ٥٣٧)	(٢١٩ ٧٢٩ ١٩٦)	(٤١ ٦٢٦ ٧٢٩)	(٩٢ ٠٤٢ ٦٩٦)	(٣٥ ٤٥٩ ٨٠٨)	(١٢٧ ٦٨٦ ٥٠٠)	ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
٢٦٢ ٢١٠ ٠٥٧	٧١٣ ٣٠٥ ٢٧٧	١٤٤ ٧٧٥ ٢٩٢	٢٩٨ ٨٠٥ ٣٨٣	١١٧ ٤٣٤ ٧٦٥	٤١٤ ٤٩٩ ٨٩٤	صافي أرباح الفترة

* تم توزيع بنود قائمة الدخل وفقاً للأسس الموضوعية بمعرفة إدارة الشركة.

٥-٣ قطاعات التشغيل على مستوى الأصول والالتزامات

الإجمالي		أخرى		مسطحات		أطوال		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	جنيهه	
٧ ٢٧٦ ٤٣٢ ٠٧٤	٧ ٧٠٩ ١٦٤ ٠٩١	---	---	٤ ٦٢٣ ٦١٤ ٠٤٢	٥ ٢٠٤ ٥٩٠ ٩٢٣	٢ ٦٥٢ ٨١٨ ٠٣٢	٢ ٥٠٤ ٥٧٣ ١٦٨	أصول القطاعات
١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	---	---	---	---	استثمارات
١٠ ٤١٤ ٠٤٤ ٠٨٥	١١ ٨٣٣ ٨٢٩ ٤٢٣	١٠ ٤١٤ ٠٤٤ ٠٨٥	١١ ٨٣٣ ٨٢٩ ٤٢٣	---	---	---	---	أصول غير محملة
١٩ ٥٦٤ ٠٣٧ ٦١٦	٢١ ٤١٦ ٥٥٤ ٩٧١	١٢ ٢٨٧ ٦٠٥ ٥٤٢	١٣ ٧٠٧ ٣٩٠ ٨٨٠	٤ ٦٢٣ ٦١٤ ٠٤٢	٥ ٢٠٤ ٥٩٠ ٩٢٣	٢ ٦٥٢ ٨١٨ ٠٣٢	٢ ٥٠٤ ٥٧٣ ١٦٨	إجمالي الأصول
١٥ ٣٢٥ ٤٧١ ٧٦٢	١٦ ٤٦٤ ٦٨٣ ٨٤٠	١٥ ٣٢٥ ٤٧١ ٧٦٢	١٦ ٤٦٤ ٦٨٣ ٨٤٠	---	---	---	---	التزامات غير محملة
١٥ ٣٢٥ ٤٧١ ٧٦٢	١٦ ٤٦٤ ٦٨٣ ٨٤٠	١٥ ٣٢٥ ٤٧١ ٧٦٢	١٦ ٤٦٤ ٦٨٣ ٨٤٠	---	---	---	---	إجمالي الالتزامات
١٧ ٦٤٠ ٠٨٥ ٢٢٨	١٨ ٠٢٩ ٧٦٨ ٣٧٣	---	---	٩ ٩٩٤ ٠٥٨ ١٩٦	١٠ ٦٢٩ ٠٧٩ ٦١٣	٧ ٦٤٦ ٠٢٧ ٠٣٢	٧ ٤٠٠ ٦٨٨ ٧٦٠	أصول ثابتة
١١ ٨٦٨ ٥٣٦ ٥٧٤	١١ ٨١٥ ١٧٠ ٩٦٠	---	---	٦ ٧١٠ ١٤٣ ٨٠٦	٦ ١٨١ ٩٢٩ ٩٠٢	٥ ١٥٨ ٣٩٢ ٧٦٨	٥ ٦٣٣ ٢٤١ ٠٥٨	مجمع الإهلاك

		٢٠١٨/٣/٣١		إيضاح رقم	٢٠١٧/٣/٣١	
		جنيه			جنيه	
٤- المبيعات (بالصافي)						
	مبيعات منتجات	٩ ٦١٥ ٩٤٨ ٥٠٩	٥ ٢٧٤ ٠٠٥ ٦٦١			
	إيرادات خدمات	٤ ٥١٥ ٧١٤	٢ ١٠٣ ٤٧٥			
		<u>٩ ٦٢٠ ٤٦٤ ٢٢٣</u>	<u>٥ ٢٧٦ ١٠٩ ١٣٦</u>			
٥- تكلفة المبيعات						
	خامات وقوي محركه *	٥ ٦١٨ ٧٩٢ ٢٢٠	٤ ٦٠٧ ٣٦٣ ٧٣٦			
	مشتريات بغرض البيع	١ ٤٧٨ ٣٠٣ ١٨٢ (٢-٣١)	---			
	أجور ومرتببات ومزايا	٢٨٨ ٨٠١ ٨٥٢	١٧٧ ٥٧١ ٨٠٢			
	تكلفة نظام المعاش التكميلي	٢ ٨٢٥ ٢٤٧ (٣٩-١٨-هـ)	١ ١٣٨ ٨٠٩			
	مصروفات صناعية وقطع غيار	٦٢٤ ٤٠٢ ٢٢١	٣٢٣ ٨٠٨ ٨٢٤			
	إهلاك الأصول الثابتة	١٤٥ ٢١٧ ٢٨٨ (١٣)	١١٠ ٩٩٠ ٩٥٩			
	تكلفة التشغيل	٨ ١٥٨ ٣٤٢ ٠١٠	٥ ٢٢٠ ٨٧٤ ١٣٠			
	التغير في المخزون التام وغير التام	٣٩ ٠٤٩ ٣٦٥	(٥٦٣ ٣٤٠ ٨٨٣)			
	تكلفة المبيعات	<u>٨ ١٩٧ ٣٩١ ٣٧٥</u>	<u>٤ ٦٥٧ ٥٣٣ ٢٤٧</u>			
٦- إيرادات أخرى						
	رد الإنخفاض في المخزون	٢ ١٧٤ ٨٥٠	---			
	إيرادات بيع مخلفات ومهمات وأخرى	٥ ١٦٤ ٢٢٦	٧ ٥٨٣ ٤٥٣			
	غرامات وإيجارات محصلة	١ ٢٣٠ ٩٢٤	٣ ٣٧٣ ٥١٣			
		<u>٨ ٥٧٠ ٠٠٠</u>	<u>١٠ ٩٥٦ ٩٦٦</u>			
٧- مصروفات البيع والتوزيع						
	أجور ومرتببات ومزايا	١٧ ٧٩٨ ٥٤١	١١ ٠٣٧ ٤٤٢			
	تكلفة نظام المعاش التكميلي	٢٠٧ ٧٣٤	٩٥ ١٨٤			
	مصاريف تصدير	٢٥ ٩٤٤ ٥٥٨	١٨ ٧٤٧ ٣٠٠			
	دعاية وإعلان وعلاقات عامة	٤ ٠٢٧ ٤٨٩	٣ ٢٨٦ ٥٧٦			
	إهلاك الأصول الثابتة	١ ٢٥٣ ٣٣٥ (١٣)	٢ ٠٩٥ ٣٧٣			
	أخرى	٥ ١٤٢ ٤٢٦	٣ ٤١٢ ٦٠٤			
		<u>٥٤ ٣٧٤ ٠٨٣</u>	<u>٣٨ ٦٧٤ ٤٧٩</u>			
٨- مصروفات إدارية وعمومية						
	أجور ومرتببات ومزايا	٨٧ ٤٤٥ ٤٤٢	٥٧ ٨٢٣ ٥٠٦			
	تكلفة نظام المعاش التكميلي	٦٥١ ٩٧٣ (٣٩-١٨-هـ)	٤٦٥ ٧٢٢			
	إهلاك الأصول الثابتة	٥ ٣٢١ ٩٧٠ (١٣)	٥ ٣٩٤ ٨٤٦			
	صيانة واصلاح	١١ ٢٤٤ ٩٧٧	٩ ٧٨٢ ٧٦٧			
	مصاريف حراسة وامن ونظافة	٧ ٠٨٥ ٢٨٥	٥ ٥٤٢ ٠٤٧			
	أخرى	٢٢ ٣٨٥ ٢٢٥	١٣ ٨٩٩ ٨٥٥			
		<u>١٣٤ ١٣٤ ٨٧٢</u>	<u>٩٢ ٩٠٨ ٧٤٣</u>			

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	مصرفات أخرى - ٩
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>		تبرعات
٣ ٨٧٣ ٩٧٩	٢١ ٢٣٤ ٢٠٦		مخصصات مكونة خلال الفترة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(٢٤)	الانخفاض في قيمة أصول متاحة للبيع
--	٤٣ ٧٤٦ ٩٩٠	(١٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--		بدلات حضور ومصرفات أعضاء مجلس إدارة
٧٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠		مصاريف أخرى
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--		
<u>٢٦ ٩٤٣ ٩٧٩</u>	<u>٦٥ ٣٤١ ١٩٦</u>		

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	إيرادات تمويلية - ١٠
٨٦ ٩٨٣ ٤٩٠	١٢٤ ٤٠٥ ٥٧٢		إيرادات فوائد دائنة
٦٣٣ ٨٠٨	٦٦٧ ١٥٦	(١٦)	استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل
<u>٨٧ ٦١٧ ٢٩٨</u>	<u>١٢٥ ٠٧٢ ٧٢٨</u>		

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	مصرفات تمويلية - ١١
٣١٨ ٧٨٣ ٦٠٥	٣٩١ ٤٦٩ ٢٣٦	(٣٩-١٨ب)	فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية
<u>٣١٨ ٧٨٣ ٦٠٥</u>	<u>٣٩١ ٤٦٩ ٢٣٦</u>		

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية - ١٢
٩٩ ٤٥٧ ٢٤٧	٢١ ٦٣٨ ٢٨٤		أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
<u>٩٩ ٤٥٧ ٢٤٧</u>	<u>٢١ ٦٣٨ ٢٨٤</u>		

١٣- الأصول الثابتة

الإجمالي	قطع غيار إستراتيجية الدرافيل	أثاث ومعدات حاسب آلي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات**	مباني وانشاءات	الأراضي*	البيــــــــان
جنيــــــــه	جنيــــــــه	جنيــــــــه	جنيــــــــه	جنيــــــــه	جنيــــــــه	جنيــــــــه	جنيــــــــه	جنيــــــــه	
١٧ ٦٤٠ .٠٨٥ ٢٢٨	٢٢٧ ٩٧١ ٢٩٤	٧١ ٨٩٣ ٥٧٧	٧٥ ٨٤٥ ٦٩٦	٤٥ ٨٦٨ ٨٢٠	٢٦٢ ٩٢٨ ٨٥٢	١٥ ٠٠٩ ٣٥٨ ٦٦٠	١ ٥٠٤ ٩٤٠ ٣٩٧	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	التكلفة في أول يناير ٢٠١٨
٦٦٥ ٩٢٠ ٥٦٢	٢٥ ٢٤٥ ٢٤٠	٣ ٣٢٣ ١٠١	١ ٢٢٨ ٩٥٤	١ ٨٣٦ ٢٣٨	٤٥١ ٧٥٤	٦٣١ ٩٣٧ ٣٢٥	١ ٨٩٧ ٩٥٠	---	إضافات خلال الفترة
(٢٤ ٠٦٩ ٥٥١)	(٢٤ ٠٦٩ ٥٥١)	---	---	---	---	---	---	---	إستهلاكات الدرافيل
(٢٥٢ ١٦٧ ٨٦٦)	---	---	---	---	(٧٨ ٣٥٠)	(٢٥٢ ٠٨٩ ٥١٦)	---	---	إستبعادات خلال الفترة
١٨ ٠٢٩ ٧٦٨ ٣٧٣	٢٢٩ ١٤٦ ٩٨٣	٧٥ ٢١٦ ٦٧٨	٧٧ ٠٧٤ ٦٥٠	٤٧ ٧٠٥ ٠٥٨	٢٦٣ ٣٠٢ ٢٥٦	١٥ ٣٨٩ ٢٠٦ ٤٦٩	١ ٥٠٦ ٨٣٨ ٣٤٧	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	التكلفة في ٢٠١٨/٣/٣١
١١ ٨٦٨ ٥٣٦ ٥٧٤	---	٣٦ ٦٤٤ ١٥٢	٣٨ ٠٤٥ ٦٥٩	٣٣ ٨٨٥ ٨٨٣	٢٢٦ ٢٢٩ ٦٤٥	١٠ ٥٥٣ ٢٠٨ ١١٣	٩٨٠ ٥٢٣ ١٢٢	---	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٨
١٢٧ ٧٢٣ ٠٤٢	---	٢ ٣٢٠ ٦٩٠	٢ ٣٩٢ ٨٢٩	١ ٩٥٧ ٢٢٤	٧ ٧٤٠ ٦١٠	١٠١ ٥٠٥ ١٨٥	١١ ٨٠٦ ٥٠٤	---	إهلاك العام**
(١٨١ ٠٨٨ ٦٥٦)	---	---	---	---	(٧٨ ٣٥٠)	(١٨١ ٠١٠ ٣٠٦)	---	---	مجمع أهلاك إستبعادات الفترة
١١ ٨١٥ ١٧٠ ٩٦٠	---	٣٨ ٩٦٤ ٨٤٢	٤٠ ٤٣٨ ٤٨٨	٣٥ ٨٤٣ ١٠٧	٢٣٣ ٨٩١ ٩٠٥	١٠ ٤٧٣ ٧٠٢ ٩٩٢	٩٩٢ ٣٢٩ ٦٢٦	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٣/٣١
٦ ٢١٤ ٥٩٧ ٤١٣	٢٢٩ ١٤٦ ٩٨٣	٣٦ ٢٥١ ٨٣٦	٣٦ ٦٣٦ ١٦٢	١١ ٨٦١ ٩٥١	٢٩ ٤١٠ ٣٥١	٤ ٩١٥ ٥٠٣ ٤٧٧	٥١٤ ٥٠٨ ٧٢١	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	صافي الأصول الثابتة ٢٠١٨/٣/٣١
٥ ٧٧١ ٥٤٨ ٦٥٤	٢٢٧ ٩٧١ ٢٩٤	٣٥ ٢٤٩ ٤٢٥	٣٧ ٨٠٠ ٠٣٧	١١ ٩٨٢ ٩٣٧	٣٦ ٦٩٩ ٢٠٧	٤ ٤٥٦ ١٥٠ ٥٤٧	٥٢٤ ٤١٧ ٢٧٥	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	صافي الأصول الثابتة ٢٠١٧/١٢/٣١
٦٣٠ ١٦٩ ٥٥٥	---	١٢ ١٨٣ ٨٩٥	٩ ٤٤١ ٧٤٢	١٧ ٧٧٠ ٩٣١	١٥٠ ٢٤٩ ٣٦٣	٣١١ ٢٢٩ ١٨٨	١٢٩ ٢٩٤ ٤٣٦	---	أصول مهلكة دفترياً وما تزال تعمل
١٧ ٥٢٧ ٦١٠ ١٨٨	١٨١ ٥٧٤ ٥٢٠	٦٥ ٥٧١ ٥٠٣	٧٣ ٥٦٨ ٧٠٨	٢٣٢ ٠٤٤ ٣٠٢	٢٦٠ ٣٤٦ ٤٢٦	١٤ ٩٦٦ ٧٩٠ ٩١٧	١ ٤٨٨ ٠١٠ ٤٠٠	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	التكلفة في أول يناير ٢٠١٧
٥٥ ٨١٧ ٠٨٨	٣٩ ٢٩٧ ٦٩٢	٢ ٥٤٨ ٤٩٣	٥٠٤ ٠٣١	٣٩ ٣٥٩ ٩٢٧	١ ٤٦٤ ٦٠٧	١١ ٩٤٠ ٠٣٠	---	---	إضافات خلال الفترة
(١٣ ٧٥٩ ٢١٤)	(١٣ ٧٥٩ ٢١٤)	---	---	---	---	---	---	---	إستهلاكات الدرافيل
١٧ ٥٨٣ ٤٢٧ ٢٧٦	٢٠٧ ١١٢ ٩٩٨	٦٨ ١١٩ ٩٩٦	٧٤ ٠٧٢ ٧٣٩	٢٧١ ٤٠٤ ٢٢٩	٢٦١ ٨١١ ٠٣٣	١٤ ٩٧٨ ٧٣٠ ٩٤٧	١ ٤٨٨ ٠١٠ ٤٠٠	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	التكلفة في ٢٠١٧/٣/٣١
١١ ٤٠٨ ٠١٦ ٠٢١	---	٢٧ ٨١٤ ٤٠٦	٢٨ ٦٣٤ ٧٦٠	٣١ ٨٦٩ ٩١٧	١٨٩ ٠٨٧ ٤١٧	١٠ ١٩٧ ٤٣٨ ٨١٣	٩٣٣ ١٧٠ ٧٠٨	---	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٧
١٣٢ ٢٤٠ ٣٩٢	---	٢ ١٣٠ ٧٣٣	٢ ٣٣٥ ٩٩٢	١٥ ٧٢٢ ١٨١	١١ ٥٠٢ ٦٨٦	٨٨ ٩٥٤ ٩٩٤	١١ ٥٩٣ ٨٠٦	---	إهلاك الفترة
١١ ٥٤٠ ٢٥٦ ٤١٣	---	٢٩ ٩٤٥ ١٣٩	٣٠ ٩٧٠ ٧٥٢	٤٧ ٥٩٢ ٠٩٨	٢٠٠ ٥٩٠ ١٠٣	١٠ ٢٨٦ ٣٩٣ ٨٠٧	٩٤٤ ٧٦٤ ٥١٤	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٣/٣١
٦ ٠٤٣ ١٧٠ ٨٦٣	٢٠٧ ١١٢ ٩٩٨	٣٨ ١٧٤ ٨٥٧	٤٣ ١٠١ ٩٨٧	٢٢٣ ٨١٢ ١٣١	٦١ ٢٢٠ ٩٣٠	٤ ٦٩٢ ٣٣٧ ١٤٠	٥٤٣ ٢٤٥ ٨٨٦	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	صافي الأصول الثابتة ٢٠١٧/٣/٣١
٦ ١١٩ ٥٩٤ ١٦٧	١٨١ ٥٧٤ ٥٢٠	٣٧ ٧٥٧ ٠٩٧	٤٤ ٩٣٣ ٩٤٧	٢٠٠ ١٧٤ ٣٨٥	٧١ ٢٥٩ ٠١٠	٤ ٧٦٩ ٣٥٢ ١٠٣	٥٥٤ ٨٣٩ ٦٩٢	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	صافي الأصول الثابتة ٢٠١٦/١٢/٣١

* ما زالت الشركة في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشترية من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية - أفراد وجهات مختلفة) إيضاح رقم (٤-٣٤).

** يتضمن إضافات بند آلات ومعدات مبلغ ٦٢٠ مليون جنييه مصري قيمة مشروع تطوير مصنع مسطحات الصلب CSP Plant.

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>
٨٠٠ ٨٣٧ ٣٣٠	١٧٧ ١٨١ ١٥٧
٧٥ ٢٣٢ ٦٦١	٧٩ ٤١٩ ٩٠٠
٧ ٧٠٥ ٥٨٥	١٥ ٥٩٢ ٧٦٧
<u>٨٨٣ ٧٧٥ ٥٧٦</u>	<u>٢٧٢ ١٩٣ ٨٢٤</u>

آلات ومعدات تحت التركيب
مياني وإنشاءات
دفعات مقدمة

- يتمثل هذا البند في قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ مارس ٢٠١٨
إيضاح رقم (٣٢)

١٥ - الاستثمارات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>
١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠</u>	<u>١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠</u>

١-١٥ استثمارات مالية في شركات تابعة

- قيمة المعادل لمبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي ويتمثل في
قيمة مساهمة الشركة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة
الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٤٤٪ من رأس المال).
- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة
والقاولات "كونتراستيل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).

٢-١٥ استثمارات مالية في شركات شقيقة

- قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية
الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م.)
(تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (نسبة المساهمة
٤٠٪ من رأس المال) وذلك بعد خصم قيمة الدفعة الأولى
المحصلة بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة
المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ
٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٤٨٠ ألف جنيه.
- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز -
الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م.)
(نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).

٣-١٥ استثمارات مالية متاحة للبيع

- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب
المخصوص (ش.م.م.) (نسبة المساهمة ٥٪ من رأس المال)
بخصم:-
(خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات.

١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦
<u>(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)</u>	<u>(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)</u>
٥١٠	٥١٠
<u>٥١٠</u>	<u>٥١٠</u>
<u>١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧</u>	<u>١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧</u>

إجمالي الاستثمارات

١٦- إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٤٢,١ مليون جنيه مصرى وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقا لما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيه</u> ٤٢ ٣٨١ ٨٤٦	<u>جنيه</u> ٤٢ ٢٦٦ ٥٠٧	سلف العاملين
٤٠ ٦٤٦ ٦٧٠	٣٨ ٥٥٢ ٤١٦	(١٩) القيمة الحالية لقروض العاملين
<u>٨٣ ٠٢٨ ٥١٦</u>	<u>٨٠ ٨١٨ ٩٢٣</u>	
(٢٧ ٧٤٩ ٩٢٩)	(٢٧ ٣٢٣ ٤٩٧)	(١٩) المحول إلى قروض وسلف قصيرة الأجل
<u>٥٥ ٢٧٨ ٥٨٧</u>	<u>٥٣ ٤٩٥ ٤٢٦</u>	القيمة الأسمية لسلف وقروض العاملين
(١٢ ٠٦٨ ٥٧٠)	(١١ ٤٠١ ٤١٤)	الفرق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة
<u>٤٣ ٢١٠ ٠١٧</u>	<u>٤٢ ٠٩٤ ٠١٢</u>	لقروض العاملين طويلة الأجل

١٧- أصول والتزامات الضرائب

١-١٧ يتمثل رصيد الأصول والتزامات الضريبة المؤجلة فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٨		الضريبة المؤجلة
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٥٨٣ ٥٧١ ١٥١	—	٥٨٠ ٣١٦ ٢٨٩	—	الأصول الثابتة
—	٤٦ ٣٠٦ ٨٤٦	—	٤٥ ٣٦٧ ٥١١	المخصصات وخسائر الاضمحلال واخرى
٤٤٧ ٠٦٧ ٧٥٢	—	٤٣٧ ٧٢٠ ٩٩٦	—	أثر تعديل تكلفة الأصول
—	١٠٧ ٦١٠ ٣٤١	—	٩٩ ٩٧٤ ٧٤٣	أثر فروق العملة
<u>١ ٠٣٠ ٦٣٨ ٩٠٣</u>	<u>١٥٣ ٩١٧ ١٨٧</u>	<u>١ ٠١٨ ٠٣٧ ٢٨٥</u>	<u>١٤٥ ٣٤٢ ٢٥٤</u>	إجمالي الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها أصل/التزام
٨٧٦ ٧٢١ ٧١٦	٨٧٢ ٦٩٥ ٠٣١	٨٧٢ ٦٩٥ ٠٣١	٨٧٢ ٦٩٥ ٠٣١	صافى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام
(٣٣٤ ٦٨٦ ٩٠١)	(٨٧٦ ٧٢١ ٧١٦)	(٨٧٦ ٧٢١ ٧١٦)	(٨٧٦ ٧٢١ ٧١٦)	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة
<u>٥٤٢ ٠٣٤ ٨١٥</u>	<u>(٤ ٠٢٦ ٦٨٥)</u>	<u>(٤ ٠٢٦ ٦٨٥)</u>	<u>(٤ ٠٢٦ ٦٨٥)</u>	الضريبة المؤجلة (الدرجة) المحملة على قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

٢-١٧ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالية:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	المخصصات
<u>جنيه</u> ٢٥ ٤٢٥ ٠٠٠	<u>جنيه</u> ٢٥ ٨٧٠ ٥٩٦	الإجمالى
<u>٢٥ ٤٢٥ ٠٠٠</u>	<u>٢٥ ٨٧٠ ٥٩٦</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بهذه البنود إما لعدم استيفاء اشتراطات اعتماد الخصم الضريبي أو لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٣-١٧ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
٢ ٨٦٠ ٣٠١ ٩٨٢	٩٣٣ ٠٣٤ ٤٧٣	
٦٤٣ ٥٦٧ ٩٤٦ %٢٢,٥	٢٠٩ ٩٣٢ ٧٥٦ %٢٢,٥	صافي الربح قبل الضريبة
١٥ ٩٩٧ ٨٣٥	٢٠ ٩٤٥ ٢٢٨	الضريبة على أساس سعر الضريبة
(٢٧ ٤٣٨ ٢٤٣)	(٢١ ١٥٢ ٤٠٢)	المصروفات غير القابلة للخصم
٣٤ ٨٤٤ ٤٤٦	(٢ ١٧٤ ٨٥٠)	تبرعات مدفوعة للجمعيات المشهورة وجهات حكومية
—	٤٣ ٧٤٦ ٩٩٠	اثر المخصصات
٢٣٤ ٠٠٣ ٦٤٧	٤٣ ٠٨٣ ١١٤	خسائر رأسمالية
(٢ ٢٠١ ٠١٦ ٨٩٠)	(٢٣ ٠١١ ٩٧١)	الإهلاك
(٤٦٠ ٦٧٤ ٨٣٥)	—	خسائر ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية محققة
٤٥٦ ٠١٧ ٩٤٢	٩٩٤ ٤٧٠ ٥٨٢	خسائر مرحلة
١٠٢ ٦٠٤ ٠٣٧ %٢٢,٥	٢٢٣ ٧٥٥ ٨٨١ %٢٢,٥	الوعاء الضريبي
%٣,٦	%٢٣,٦	الضريبة من واقع الحسبة/ الاقرار الضريبي
		نسبة الضريبة من واقع الحسبة/ الاقرار إلى الربح المحاسبي

-١٨ المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
١ ٩٨٢ ٧٢٤ ٦٥٦	٢ ٢٣٩ ٤٥٩ ٤٧٧	خامات رئيسية ومساعدة
٦٥١ ١٧١ ٧٥٠	٦٧١ ٣١٨ ٣٧٤	قطع غيار ومهمات *
٣١٨ ٤٧٤ ٤٩١	٥١٥ ٧٣٧ ٤١٣	إنتاج غير تام (أطوال)
٤٩١ ١٣٢ ٦٢١	٢٨٧ ٥٥٣ ٧٩٤	إنتاج تام (أطوال)
٦٩٥ ٢٧٦ ٤٠٠	٦٦٢ ٥٤٢ ٩٤٢	إنتاج تام (مسطحات)
٤ ١٣٨ ٧٧٩ ٩١٨	٤ ٣٧٦ ٦١٢ ٠٠٠	

* تم عرض المخزون من قطع الغيار والمهمات بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة البالغة ٩,١ مليون جنيه مصري.

-١٩ العلاء والمديون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
٤ ٩٤٨ ٣٨١	٤ ٨٠٥ ٨٧٧	علاء
٩٩ ٧٩٤ ٩٦٣	١٦٤ ٥١٥ ٣٩٨	اعتمادات عملاء (تصدير)
٤١ ٩٩٨ ٢٨٤	٢٧ ٠٢٢ ٨٦٠	أوراق قبض
٣٩٠ ٧٣٤ ٧٣٥	٥٣٣ ٩٦٦ ٢٥٦	موردين - دفعات مقدمة
٤٨٠ ٧١١ ٤٤٠	٥١٣ ٥٦٧ ٣٣٥	تأمينات لدى الغير
٩ ٢٧٠ ٤٨١	٢٢ ٠٣٦ ٥٤٥	مصلحة الجمارك (أمانات)
٨١٣ ٦٨١ ٢٦٨	٨٤١ ٢٥١ ٤٣٨	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة*
١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	١٢٧ ٤٧٧ ٣٠٠	مصلحة الضرائب - مقابل حق الانتفاع**
١ ٥٩٦ ٠٨٢	١ ٤٧٩ ٣٨٥	إيرادات مستحقة
٣٦ ٥٦٨ ٦٥٣	٢٠ ٠٣٩ ٩٨٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٨٤٥ ٠٨٠ ٤٢١	٥٩٨ ٩٦٣ ٦٣٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٧ ٧٤٩ ٩٢٩	٢٧ ٣٢٣ ٤٩٧	قروض وسلف قصيرة الأجل
٤١ ٤٧٣ ٢٤٥	٤٢ ٢٣٩ ٢٥٠	هيئة ميناء الإسكندرية
٢٢٩ ٥٢٧ ٣٨٦	٢٢٩ ٥٢٧ ٣٨٦	دفعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح***
٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	مديون - محكمة القاهرة الاقتصادية
—	٢٧ ٣٣٢ ٢٢٠	أصول متاحة للبيع****
٢٩ ٥٠٤ ٢٧٥	٢٧ ٨٧٢ ٩١٩	مديون متنوعون
٣ ٢١٥ ١٧٦ ٨٤٣	٣ ٢٤٤ ٤٨١ ٢٨٣	
(٥٧ ٤٢٠ ٦٠٥)	(٥٧ ٤٢٠ ٦٠٥)	<u>بخصم:</u>
٣ ١٥٧ ٧٥٦ ٢٣٨	٣ ١٨٧ ٠٦٠ ٦٧٨	الاضمحلال في قيمة المديون والأرصدة المدينة الأخرى****

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصري تتمثل في قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨-١) ومبلغ ٢٣٣ مليون جنيه مصري يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبية شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥ ومبلغ ١٥ مليون جنيه دفعة لمصلحة ضرائب كبار الممولين من تحت حساب فروق فحص عن السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣.

** تتمثل أرصدة مصلحة الضرائب - مقابل حق الانتفاع في قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع برصيف الخامات التعدينية وساحات التشوين بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وهي محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٢٨-٣).

*** يتمثل الرصيد في قيمة المبالغ المنصرفة للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح وفقاً للقرارات المعتمدة والمعتمدة من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٨ (إيضاح رقم ٣٨).

**** الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه	جنيه	
٤٥ ١٣٤ ١٧٨	٤٥ ١٣٤ ١٧٨	خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى*
١٢ ٢٨٦ ٤٢٧	١٢ ٢٨٦ ٤٢٧	خسائر الإضمحلال في قيمة العملاء والموردين - أرصدة مدينة
<u>٥٧ ٤٢٠ ٦٠٥</u>	<u>٥٧ ٤٢٠ ٦٠٥</u>	

* يتضمن رصيد خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قيمة مديونية متنازع عليها مع هيئة ميناء الإسكندرية والتي سبق تحميلها على قائمة الدخل بالسنوات السابقة.

***** يتمثل بند أصول متاحة للبيع في قيمة الآلات المستبعدة من مصنع مسطحات الصلب CSP Plant نتيجة مطالبات أعمال التطوير والتحديث وقد بلغت صافي التكلفة الدفترية لتلك الأصول مبلغ ٢١٠ ٠٧٩ ٧١ جنيه مصري والقيمة البيعية المتفق عليها مبلغ ٢٢٠ ٣٣٢ ٢٧ جنيه مصري، وقد تم تحميل خسائر الأضمحلال في القيمة بمبلغ ٤٣ ٧٤٦ ٩٩٠ جنيه مصري بقائمة الدخل بند مصاريف أخرى (إيضاحات أرقام ٩، ١٣)

-٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه	جنيه	
٩٤ ٤٨٦	٦٢٧ ٨٩٥	النقدية بالصندوق
٢ ٥٠٢ ٣٤٨ ١٢٠	٣ ٣١٨ ٤٧٥ ٦٤٦	<u>بنوك عملة محلية</u>
١٠٧ ٤٥٧ ٨٧١	٥٥ ٥٤٨ ٦٠١	حسابات جارية
٣٠٥ ٩٠١ ٣٩٩	٢٣٢ ٣٥٩ ٢٣١	شيكات برسم التحصيل
<u>٢ ٩١٥ ٧٠٧ ٣٩٠</u>	<u>٣ ٦٠٧ ٠١١ ٣٧٣</u>	ودائع لأجل
٢٧٦ ١٩٠ ٨٤٦	٨٩٢ ٢٠٩ ١٨٧	<u>بنوك عملة أجنبية</u>
٢٧٦ ١٩٠ ٨٤٦	٨٩٢ ٢٠٩ ١٨٧	حسابات جارية
<u>٣ ١٩١ ٩٩٢ ٧٢٢</u>	<u>٤ ٤٩٩ ٢٢٠ ٥٦٠</u>	رصيد النقدية بالبنوك والصندوق
		<u>يخصم:</u>
(٧١ ٥١٣)	--	<u>بنوك سحب على المكشوف</u>
(٧١ ٥١٣)	--	بنوك عمالات أجنبية
		رصيد البنوك سحب على المكشوف
		<u>يخصم:</u>
(١ ١٣٣ ٣١٢ ٠٣٣)	(١ ١٣٣ ٣١٢ ٠٣٣)	ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة
٢ ٠٥٨ ٦٠٩ ١٧٦	٣ ٣٦٥ ٩٠٨ ٥٢٧	صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
		لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

٢١- بنوك أرصدة دائنة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيهاً	جنيهاً	
٧١ ٥١٣	--	بنوك سحب على المكشوف
٧١ ٥١٣	--	بنوك عملة اجنبية
١ ٨٥١ ٠٤٦ ٣٢٦	٣ ١١١ ١١٤ ٥٨٢	بنوك - تسهيلات ائتمانية*
٣ ٣٩٦ ١٤٨ ٩٦١	٢ ٩٢٣ ٧٢٢ ٨٧٦	بنوك تسهيلات عملة محلية
٥ ٢٤٧ ١٩٥ ٢٨٧	٦ ٠٣٤ ٨٣٧ ٤٥٨	بنوك تسهيلات عملة اجنبية
٥ ٢٤٧ ٢٦٦ ٨٠٠	٦ ٠٣٤ ٨٣٧ ٤٥٨	

* تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنه المصري والعملات الاجنبية لتمويل رأس المال العامل والاعتمادات المستندية وذلك على اساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الاقراض والخصم الشهري المعلن بالبنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنه المصري وطبقا لسعر الليبور الشهري على المبالغ المسحوبة بالعملات الاجنبية وذلك وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع البنوك والخاصة بمنح الشركة حدوداً للتسهيلات الائتمانية في إطار خطة الشركة التمويلية (إيضاح رقم ٢٢-١).

٢٢- القروض والتسهيلات الائتمانية

يتمثل بند القروض والتسهيلات الائتمانية طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال عام كامل فيما يلي:-

١-٢٢ قروض وتسهيّلات ائتمانية طويلة الأجل

١-١-٢٢ قروض وتسهيّلات ائتمانية طويلة الأجل

بالعملة المحلية

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
	جنيهاً	جنيهاً
٣-٢	٥٢٥ ٨٣٤ ٣٦٥	٣٦٢ ٢٢٥ ٩٤١
٣-١	٣ ٦٤٩ ٣٦٥ ٦٦٠	٣ ٧٦٨ ٥٨٨ ٢٨٥
	٤ ١٧٥ ٢٠٠ ٠٢٥	٤ ١٣٠ ٨١٤ ٢٢٦

البيان

١- قروض بالعملة المحلية**

٢- تسهيلات ائتمانية بالعملة المحلية*

٢-١-٢٢ قروض وتسهيّلات ائتمانية طويلة الأجل

بالعملة الأجنبية

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
٧	٨٩٢ ٣٠٧ ٤٧٢	--
٣-٢	٧٢٤ ٤٦٨ ١٧٥	١ ٤٣١ ٧٨٨ ٠٢٠
	١ ٦١٦ ٧٧٥ ٦٤٧	١ ٤٣١ ٧٨٨ ٠٢٠
	٥ ٧٩١ ٩٧٥ ٦٧٢	٥ ٥٦٢ ٦٠٢ ٢٤٦

١- قروض بالعملة الأجنبية**

٢- تسهيلات ائتمانية بالعملة الاجنبية*

شروط السداد

سعر الفائدة

١- قروض وتسهيّلات عملة محلية
فائدة متغيرة
سعر الكورينور إيداع + ٢,٥%
في تاريخ الاستحقاق النهائي

٢- قروض وتسهيّلات عملة أجنبية
فائدة متغيرة
سعر الكورينور للاقتراض + ١,٥% -
١,٧٥%

٣- ٤,٥% - فوق سعر الليبور الشهري
في تاريخ الاستحقاق النهائي

*** تسهيلات دواره متوسطة الأجل****البنك الأهلي المصري**

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي المصري بمبلغ ٨٠٠ مليون جنيه مصري (مدته ثلاث سنوات) ينتهي في ١٧ أكتوبر ٢٠٢١ وبلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٣٦٢,٢ مليون جنيه مصري.

بنك قطر الوطني الأهلي

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الاهلي بقيمة ٩٠ مليون دولار أمريكي أو ما يعادل بالعملات ويستحق في سبتمبر ٢٠٢٠ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٠٦٨ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بمبلغ ٣٦٠,٧ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٠,٤ مليون دولار أمريكي ومبلغ ٣٢,٢ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ١,٥ مليون يورو.

البنك المصري لتنمية الصادرات

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك المصري لتنمية الصادرات يستحق في إبريل ٢٠٢١ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٣,٩ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بمبلغ ١٥٢,١ مليون جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٨,٦ مليون دولار أمريكي.

البنك العربي الإفريقي الدولي

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي الدولي بمبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادل بالعملة المحلية ويستحق في يوليو ٢٠٢٠ وقد بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٥٧ مليون جنيه مصري.

**** قروض متوسطة الأجل****بنك قطر الوطني الأهلي**

** قامت الشركة بتجديد قرض دوار متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الاهلي قيمته ٥٠ مليون دولار أمريكي ويستحق القرض في ديسمبر ٢٠٢٤ وبلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٨٨٦,٧ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠,٢ مليون دولار أمريكي.

بيان القروض و التسهيلات بالعملة المحلية والأجنبية

٢-٧ سنوات	الإجمالي	سعر الفائدة الفعلية	عملة القرض	
جنيها	جنيها			
٤ ١٣٠ ٨١٤ ٢٢٦	٤ ١٣٠ ٨١٤ ٢٢٦	١٩,٢٥% - ١٩,٥٠%	جنيه مصري	قروض بدون ضمان وتسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
١ ٣٩٩ ٤٩٩ ١٢٩	١ ٣٩٩ ٤٩٩ ١٢٩	٣% - ٤,٥%	دولار أمريكي	قروض بدون ضمان وتسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
٣٢ ٢٨٨ ٨٩١	٣٢ ٢٨٨ ٨٩١	٣% - ٤,٥%	يورو	قروض بدون ضمان
٥ ٥٦٢ ٦٠٢ ٢٤٦	٥ ٥٦٢ ٦٠٢ ٢٤٦			إجمالي القروض والتسهيلات

٢٣ - موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>		
١ ١٦١ ٥١٢ ٢١٩	٩٢٤ ٨٢٤ ٤٤٣		موردون وأوراق دفع
٤٢١ ٠٧٨ ٧٦٦	٨٥٩ ٣٦٥ ٥٦٥		عملاء - أرصدة دائنة
١٧ ١٨٩ ٢٧٠	٣١ ٩٧٢ ٢١٣		فوائد مستحقة
٣٤٢ ٨٨٣ ٠٨٠	٥٩٢ ٦٣٣ ٨٤٨		مصروفات مستحقة
٧٩٥ ٨٦٠ ٨٦٢	٧٠٩ ٦٢٨ ٤٧٥		ضريبة القيمة المضافة
٣٢ ٨١٨ ٢٥٢	١٩ ٢٢٨ ٨٩٤		تأمين أعمال محتجرة
٩ ٩٨٢ ٦٢٥	١٢٧ ٨١٢ ٠١٢		مصلحة الضرائب
٩٥ ٦٩٠ ٨١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	(٣٧)	هيئة الميناء
٣٨ ١٢٨ ٨٢٣	٣٢ ٥٥٢ ٩٠٤		دائنون متنوعون
<u>٢ ٩١٥ ١٤٤ ٧٠٨</u>	<u>٣ ٣٩٤ ٥٠٠ ٨٦٥</u>		

٢٤ - المخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>		
٢٢٧ ١٦٧ ٤٥٥	٢٢٧ ١٦٧ ٤٥٥		مخصص ضرائب ومطالبات *
١ ٩٥٥ ٠٢٤	١ ٩٥٥ ٠٢٤		مخصص قضايا عمالية ومدنية
<u>٢٢٩ ١٢٢ ٤٧٩</u>	<u>٢٢٩ ١٢٢ ٤٧٩</u>		

* يتمثل مخصص الضرائب والمطالبات في قيمة مطالبات عن التزامات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

* لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المعدل "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٢٥ - التزامات نظام المعاش التكميلي

اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٣ ووفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر ان تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلي وذلك للعاملين بشركة عز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك ليستفيد به اى من حالات التقاعد عند سن الستين او الوفاة او العجز المهني لاي من العاملين حيث يمنح جميع العاملين بالشركة معاشاً شهرياً ثابتاً بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقاً لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتحمل الشركة باقى التكلفة.

وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة خلال الفترة مبلغ ١,٩ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي مبلغ ١,٩ مليون جنيه مصرى حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي في الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٣,٧ مليون جنيه مصرى تم تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لتقرير الخبير الاكتوارى الصادر في ١٩ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم ٥، ٧، ٨).

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
١١٩ ٣٥٣ ٣٦٩	١٢٣ ٠٥٧ ٥٧٧	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
٧ ٨٣٠ ٦٠٠	٨ ٦١٢ ٤٤٥	يوزع كالتالي :
١١١ ٥٢٢ ٧٦٩	١١٤ ٤٤٥ ١٣٢	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
<u>١١٩ ٣٥٣ ٣٦٩</u>	<u>١٢٣ ٠٥٧ ٥٧٧</u>	المدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل

أولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال الفترة فيما يلي:

٦٤ ٠٢٤ ٩٠٤	١١٩ ٣٥٣ ٣٦٩	الرصيد في اول العام
--	٣ ٦٨٤ ٩٥٤	تكلفة الخدمة الحالية
٦ ٧٩٨ ٨٦١	--	تكلفة العائد
٣٩ ٧٨٤ ٤٥٦	--	تكلفة الخدمة السابقة
<u>١١٠ ٦٠٨ ٢٢١</u>	<u>١٢٣ ٠٣٨ ٣٢٣</u>	
١١ ٥١٧ ٢٠٨	١ ٨٥٨ ٨١٩	يضاف:
<u>١٢٢ ١٢٥ ٤٢٩</u>	<u>١٢٤ ٨٩٧ ١٤٢</u>	اشتراقات العاملين المدفوعة خلال العام
(١١ ٠٦٣ ٠٢٩)	(١ ٨٣٩ ٥٦٥)	يخصم:
٨ ٢٩٠ ٩٦٩	--	معاشات مدفوعة
<u>١١٩ ٣٥٣ ٣٦٩</u>	<u>١٢٣ ٠٥٧ ٥٧٧</u>	الخسائر/(الأرباح) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات

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

٣٩ ٧٨٤ ٤٥٦	--	تكلفة الخدمة السابقة
٦ ٧٩٨ ٨٦١	٣ ٦٨٤ ٩٥٤	تكلفة العائد
<u>٤٦ ٥٨٣ ٣١٧</u>	<u>٣ ٦٨٤ ٩٥٤</u>	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
%١٥,٥٠	%١٥,٥٠	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا
%١٤	%١٤	أ- معدل سعر الخصم
		ب- معدل تضخم الأسعار
%١٧	%١٧	متوسط الافتراضات لتحديد صافي التكلفة
%١٤	%١٤	أ- معدل سعر الخصم
		ب- معدل التضخم

تحليل الحساسية للنظام

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

معدل الخصم ٪١٦	معدل الخصم ٪١٥	
جنيه	جنيه	القيمة الحالية للالتزام
١١٥ ١٤٥ ٧٢٠	١٢٣ ٨٣٦ ٧٣٣	تكلفة الخدمة الحالية والعائد
١٤ ٤٠١ ٥٣١	١٥ ٠٩٦ ٥٦٧	

بيانات ديموجرافية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
٣ ٦٧٧	٣ ٦٧٧	عامل	عدد العاملين
١٧,٦٦	١٧,٦٦	سنة	مدة الخدمة المتبقية
٦٨١	٦٨١	عامل	عدد المتقاعدين
٤٢,٣٤	٤٢,٣٤	سنة	متوسط السن

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**١-٢٦ عناصر المخاطر المالية**

- تتعرض الشركة نتيجة لأشطتها المعتادة الى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة) وايضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

- تهدف إدارة الشركة الى تقليل الاثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالى للشركة.

- لا تستخدم الشركة اى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية اخطار محددة.

- 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.

- تهدف الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

أ- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر 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.

١- خطر العملة الأجنبية

التعرض لخطر العملة

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

البيان	دولار امريكى	ين ياباني	يورو	جنيه استرليني	اجمالي المعادل بالجنيه مصرى
٣١ مارس ٢٠١٨					
العملاء	٩ ٣٢٠ ٩٨٦	--	--	--	١٦٤ ٥١٥ ٣٩٨
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	٨ ٥٩٦ ١٣٤	--	١٦ ٥٤٦	--	١٥٢ ٠٨١ ٨٧٩
النقدية وما في حكمها	٥٢ ٣٥١ ٣٩٤	٢ ٧١٢ ٢٧٦	٨ ٣٩٥	١ ٨٨٧	٩٢٤ ٦٨١ ٦٩٢
إجمالي الأصول بالعملة	٧٠ ٢٦٨ ٥١٤	٢ ٧١٢ ٢٧٦	٢٤ ٩٤١	١ ٨٨٧	١ ٢٤١ ٢٧٨ ٩٦٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٦ ٥٠٩ ١٤٦	٩٦ ٥٣٧ ٣٩٤	٥ ٨٣٥ ٦٠٩	٧٦ ٨١٣	٦١٢ ٨١٨ ٩١٣
قروض وتسهيلات بنكية	٢٤٢ ٨٨٦ ٦٧٧	--	٤ ٨٥٢ ٠٥٥	--	٤ ٣٩٢ ٥٥٠ ٩٤٤
إجمالي الالتزامات بالعملة	٢٦٩ ٣٩٥ ٨٢٣	٩٦ ٥٣٧ ٣٩٤	١٠ ٦٨٧ ٦٦٤	٧٦ ٨١٣	٥ ٠٠٥ ٣٦٩ ٨٥٨
(عجز) التعرض للخطر	(١٩٩ ١٢٧ ٣٠٩)	(٩٣ ٨٢٥ ١١٨)	(١٠ ٦٦٢ ٧٢٣)	(٧٤ ٩٢٦)	(٣ ٧٦٤ ٠٩٠ ٨٨٩)
المعادل بالجنيه المصرى	٣ ٥١٤ ٥٩٧ ٠٠٦	(١٥ ٥٦٥ ٥٨٧)	(٢٣٢ ٠٦٥ ٦٣٦)	(١ ٨٦٢ ٦٦٠)	(٣ ٧٦٤ ٠٩٠ ٨٨٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
العملاء	٥ ٦٤٧ ٧٠٦	--	٧ ٩٩٠	--	٩٩ ٩٦٤ ١٦٢
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	٢ ٥٢٩ ٩٧٣	--	--	--	٤٤ ٧٠٤ ٦٢٦
النقدية وما في حكمها	١٤ ٢٥١ ٢٤٤	١٥ ٥٩٦ ٩٢٦	٧٨٣ ٧١٧	١١ ٧٤٦	٢٧١ ١٤٠ ٩٨٦
إجمالي الأصول بالعملة	٢٢ ٤٢٨ ٩٢٣	١٥ ٥٩٦ ٩٢٦	٧٩١ ٧٠٧	١١ ٧٤٦	٤١٥ ٨٠٩ ٧٧٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣٩ ٧٣٩ ٦٢٣	١١٩ ٠٨٠ ٠١١	٨ ١٥٥ ٥٤٩	٨٦ ٢٠١	٨٠٩ ٦٦٦ ٣٥٧
قروض وتسهيلات بنكية	٢٧١ ٦٩٤ ٤٤٤	--	٤ ٣٦٣ ٣٠٦	٥٨٤	٥ ٠١٢ ٩٩٥ ٧٣٩
إجمالي الالتزامات بالعملة	٣١١ ٤٣٤ ٠٦٧	١١٩ ٠٨٠ ٠١١	١٢ ٥١٨ ٨٥٥	٨٦ ٧٨٥	٥ ٨٢٢ ٦٦٢ ٠٩٦
(عجز) التعرض للخطر	(٢٨٩ ٠٠٥ ١٤٤)	(١٠٣ ٤٨٣ ٠٨٥)	(١١ ٧٢٧ ١٤٨)	(٧٥ ٠٣٩)	(٥ ٤٠٦ ٨٥٢ ٣٢٢)
المعادل بالجنيه المصرى	(٥ ١٣٧ ٨٦٤ ٢٩٧)	(١٦ ٣٦٩ ٠٤٣)	(٢٥٠ ٨١٠ ٥٦٠)	(١ ٨٠٨ ٤٢٢)	(٥ ٤٠٦ ٨٥٢ ٣٢٢)

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى:-

متوسط اسعار الصرف				أسعار الإفتقال				
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٣/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٣/٣١		
جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى		
بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	
١٧,٨٠	١٧,٧٠	١٧,٦٨	١٧,٥٨	١٧,٧٧	١٧,٦٧	١٧,٦٥	١٧,٥٥	دولار امريكى
٠,١٥٩٥	٠,١٥٧٨	٠,١٦٤٧	٠,١٦٣٠	٠,١٥٨٠	٠,١٥٦٨	٠,١٦٥٩	٠,١٦٤١	ين ياباني
٢٣,١٣	٢٢,٨٩	٢٤,٨٨	٢٤,٦٥	٢٤,٠٦	٢٣,٨٥	٢٤,٨٦	٢٤,٦٨	جنيه استرليني
٢٠,٣٠	٢٠,٠٩	٢١,٨٣	٢١,٦٢	٢١,٣٧	٢١,١٧	٢١,٧٦	٢١,٥٩	يورو

٢- تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٣٧٢ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة عجز بمبلغ ٥٤١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠١٧.

كما أن انخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠١٨ قد يكون له نفس التغير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

٣- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٥٩٧ ١١ مليون جنيه مصري (١١ ٠٣٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٣٩١ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٣١٩ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارن).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٤٣٨ ٤ مليون جنيه مصري (٣ ٠٨٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ١٢٥ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٨٨ مليون جنيه خلال الفترة المقارن).

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

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	١٠,٠٠٠٪ - ١٨,٧٥٪	١٧,٧٥٪ - ١٠,٠٠٠٪	
دولار أمريكي	٠,٤٢٪ - ٣,١٥٪	٣,٨٠٪ - ٠,٤٢٪	

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

٤- خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من تغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة - إن وجدت - وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها - إن وجدت - بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات وتستنعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

ب- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل (إن وجدت) وأرصدة الاستثمارات المالية. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

- العملاء وأوراق القبض والمديون

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

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء بقيم متقاربة لكل عميل وتوجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على العملاء محددين.

- النقدية وما في حكمها

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

ويتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل.

- ج خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير.

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

وتهدف الإدارة إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

- إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والاقتراض مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في الميزانية المستقلة بالإضافة إلى صافي القروض.

- د تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لاقبل من سنة. ولاعراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية. لتقدير القيمة العادلة للدوات المالية غير المتداولة، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبينة على أحوال السوق في تاريخ كل مركز مالي. تستخدم أسعار السوق وأسعار المتعاملين للإدارة المالية أو أداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثلًا لقيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفي نهاية الفترة كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها.

الاستثمارات

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ المركز المالي بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار إليها عاليه مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إن وجدت).

تسهيلات بفائدة

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

المدينون والدائنون

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة

تستخدم الشركة معدل العائد الساري في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

٢٧- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري متمثل 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 المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه متمثل في عدد ٤١٣ ٣٦٤ ١٣ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه بعد تخفيضه بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ وقد تم اتخاذ الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي وصدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/١٢٥١ لسنة ٢٠٠٨ بتاريخ الأول من يوليو ٢٠٠٨ بشأن الترخيص بتعديل المواد (٦)، (٧) من النظام الأساسي للشركة وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٨.

ج- الاحتياطيات

الاحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٨ تم اعتماد تكوين ٦٢٠ ٤٨٧ ٦٩ جنيه مصري كإحتياطي قانوني.

الاحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فانه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الاحتياطي العام او الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءً على توصية من مجلس الادارة.

د- ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة

فيما يلي الحركة خلال الفترة علي حساب ناتج تعديل الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة علي تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣ نوفمبر ٢٠١٦.

إيضاح رقم	جنيه مصري
ناتج تعديل الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦	٢ ١٨٩ ٠٢٩ ٧٣٠
ضريبة الدخل	(٤٩٢ ٥٣١ ٦٨٨)
ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل	١ ٦٩٦ ٤٩٨ ٠٤٢
الجزء المحقق خلال عام ٢٠١٦ (المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٦)	(٢٦ ٧٩١ ٤٦٤)
ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ ٦٦٩ ٧٠٦ ٥٧٨
الجزء المحقق خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (المحول للخسائر المرحلة خلال العام)	(١٥٧ ٣٣٤ ٤١٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ ٥١٢ ٣٧٢ ١٦٢ (١٤)
الجزء المحقق خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (المحول للخسائر المرحلة خلال الفترة)	(٦٠ ٠٠٢ ٢٩٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	١ ٤٥٢ ٣٦٩ ٨٦٦

٢٨- الموقف الضريبي

٢٨-١ ضريبة شركات الأموال

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً في المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.

منحت الهيئة العامة للاستثمار الإعفاء الضريبي لمشروع المسطحات تنفيذاً لأحكام القانون رقم ١٦٢ لسنة ٢٠٠٠ بناءً على الشهادة الصادرة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ وذلك لمدة خمسة سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠١ حيث تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج خلال عام ٢٠٠٠ بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بناءً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥.

تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وتم الاتفاق في اللجان الداخلية واثبات الإعفاء الضريبي الممنوح للشركة على مشروع مسطحات الصلب وذلك طبقاً لشهادة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ بإعفاء مشروع مسطحات الصلب استناداً إلى حكم القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥، مع إحالة نقطة خلاف (إلغاء رسم تنمية الموارد المالية على وعاء القيم المنقولة) إلى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٠ بإجابة طلب الشركة بإلغاء رسم تنمية الموارد المالية على الوعاء المنقول المعفي وذلك مع بقاء الأوعية الضريبية الأخرى المعفاة كما هي كقرار اللجنة الداخلية عن سنوات النزاع ٢٠٠٠ - ٢٠٠٤.

وقد تم السداد الكامل للضريبة المستحقة والحصول على نموذج ٩ حجز مسدد، وبالتالي أصبح الخلاف منتهي بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وفقاً لأحكام القانون.

هذا وقد قامت مصلحة الضرائب بإخطار الشركة بقيمة المطالبات الضريبية عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ طبقاً لنماذج ٣، ٤ الواردة من مركز كبار الممولين بمصلحة الضرائب بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير وتتمثل تلك النماذج في قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن ذات العام. على الرغم من استقرار المركز الضريبي والقانوني للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة والذي قبلته المصلحة ولم يتم الطعن عليه وبالتالي فقد تحصن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع مع الشركة بشأن تلك السنوات مرة أخرى، وإزاء ذلك قامت الشركة برفع دعوة براءة ذمة عن أي مديونية أمام القضاء حفاظاً على حقوق الشركة.

قامت مصلحة الضرائب بالحجز تحت يد الغير علي حسابات الشركة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ لدي البنوك بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصري بناءً علي الربط الذي تم علي أساس خضوع أرباح مشروعات الصلب

المسطح عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وقامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلافات اعلاه على ان يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيط باقي المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه مصرى علي ٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه وباقي المبلغ المستحق علي ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير علي المبالغ المقسطة وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري مقابل تأخير، وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ والتي قيدت برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلي الإسكندرية والتي تداولت بالجلسات وقد قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بعدم إختصاصها وإحالتها إلي محكمة القضاء الإداري للأختصاص وحدد لها جلسة ٢ يناير ٢٠١٨ للحكم والتي قضت بإعادة الدعوي إلي محكمة أول درجة للفصل في موضوعها ولم تحدد لها جلسة حتي تاريخه.

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وتم الإخطار بنموذج 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 المواعيد القانونية حيث ان عام ٢٠٠٥ يمثل العام الخامس من مشروع مسطحات الصلب ويسرى عليه الاعفاء المشار اليه اعلاه والمحصن قانونا . وتم إحالة الخلاف حول هذه السنوات إلى لجنة الطعن.

- وقد اصدرت لجنة الطعن قرارها بخضوع العام الخامس للضريبة بالمخالفة لقرارها السابق والخاص بالسنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ على الرغم من ان الاعفاء الضريبي لا يتجزأ ولا يمكن الغاؤه قانونا وبناءا على ذلك فقد قامت الشركة برفع الدعوى رقم ٢٤٥ لسنة ٢٠١٤ ضرائب كلي الإسكندرية بطلب بطلان قرار لجان الطعن وما يترتب على ذلك من آثار، و بجلسة ٢٧ يناير ٢٠١٦ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بعدم اختصاصها ولاثيا بنظر الدعوى و باحالتها الى محكمة القضاء الادارى بالإسكندرية و لم تحدد لها جلسة حتى الان.

- وقد قامت مصلحة الضرائب بمطالبة الشركة بمبلغ ١٢٤ مليون جنيه مصري كمقابل تأخير مستتدة في ذلك الى نص المادة ١١١ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم الاعتراض على ذلك بتقديم مذكرة للسيد رئيس مصلحة الضرائب والمستشار القانوني له وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الإضافية بالإضافة الى مقابل التأخير 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 دفعها حيث ان موضوع الدعوى عن عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ هو استكمال للاعفاء الضريبي المقرر والمحصن قانونا عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ نظرا لوحدة الموضوع والمنظور امام القضاء حيث ان الاعفاء الضريبي لا يتجزأ مع تحفظ الشركة في سداد اية 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 ٢٠١٤ قضاء إداري الاسكندرية بطلب الحكم بعدم أحقية مصلحة الضرائب في مطالبة الشركة بقيمة مقابل التأخير عن سداد الضريبة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وتم تحويلها الى خبراء وزارة العدل.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٢ وقد بلغت الفروق الضريبية مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية وهي معروضة حاليا على لجنة الطعن بالمأمورية ولم يتم تحديد ميعاد لنظرها حتي تاريخه وقد قامت الشركة خلال شهر اكتوبر ٢٠١٤ بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وهو يمثل فروق الفحص الضريبي مع حفظ حق الشركة في إسترداد ماسبق سداده فور صدور قرار لصالح الشركة.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب بفروق ضريبية بلغت ١٠٥ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية وتم إحالة الخلاف للجنة الداخلية التي قامت بأعتماد معظم الفروق ماعدا نقاط خلاف بمبلغ ١٧ مليون جنيه مصري تم إحالتها الى لجنة الطعن ولم يتم تحديد ميعاد حتى تاريخه، وقد تم سداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري كدفعة من تحت حساب فروق الفحص لحين صدور قرار اللجنة.

- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٣ وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ بفروق ضريبية تبلغ ١٦٣ مليون جنيه مصري وقد تم الطعن عليها في المواعيد القانونية وتم إحالتها الى اللجنة الداخلية التي صدر قرارها بفروق ضريبية تبلغ ٦ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.

- جرى الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٤ ولم يتم إخطار الشركة بأية نماذج حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص الضريبي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- ٢٠٢٨-٢ ضريبة كسب العمل**
- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٢/٢٠٠٤ وتم الاتفاق وإنهاء كافة الخلافات باللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.
- جاري الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٣ ولم يتم إخطار الشركة بأية نماذج ضريبية.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن عام ٢٠١٧.
- ٢٠٢٨-٣ الضريبة العامة على المبيعات والضريبة على القيمة المضافة**
- ٢٠٢٨-٣-١ موقف الفحص**
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.
- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة على المبيعات حتى ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ وقامت مأمورية كبار الممولين بإخطار الشركة بنماذج (١٥) وأسفر ذلك عن قيام المأمورية بالمطالبة بفروق ضريبية قدرها ٤٠,٧ مليون جنيه وتم التظلم على ذلك النموذج وعلى ما جاء به من فروق حيث تمثلت تلك الفروق في رفض مصلحة الضرائب قيام الشركة خصم الضريبة على السلع الرأسمالية وفقاً للقانون ٩ لسنة ٢٠٠٥ والقرارات الوزارية ٢٩٥ و ٢٩٦ لسنة ٢٠٠٥ والتي تعطي الحق للشركة في خصم ضريبة المبيعات المسددة على السلع الرأسمالية الأمر الذي ترتب عليه قيام الشركة برفع دعوى قضائية (برقم ٩٨٨ لسنة ٢٠١١ مدني كلي) ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة في خصم الضريبة السابق سدادها على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تجنياً للغرامات في حالة صدور أي أحكام قضائية في غير صالح الشركة، وقد صدر حكم المحكمة الابتدائية بجلسة ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ برفض الدعوى وقد قامت الشركة باستئناف الحكم وتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ قضى الاستئناف بإلغاء حكم أول درجة المستأنف وتمت الإحالة إلى محكمة القضاء الإداري برقم ١٠٢٢٩ لسنة ٦٨ ق إداري والدعوى مؤجلة لجلسة أول أكتوبر ٢٠١٨ للمستندات.
- تم الفحص الضريبي عن الاعوام من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وتم إخطار الشركة بنموذج رقم (١٥) وقد بلغت قيمة الفروق الضريبية مبلغ ٧٧,٣ مليون جنيه وتم التظلم عليها والعرض على لجنة التوفيق بالمركز الضريبي لكبار الممولين، ثم تم عرض نقاط الخلاف على السيد/ رئيس المصلحة الذي وافق على خصم الدفعات السابق قيام الشركة بسدادها والبالغة ٧٠ مليون جنيه مصري لينحصر الخلاف في مبلغ ٧ مليون جنيه مصري وتم عرض هذا الخلاف على لجنة التظلمات العليا وتقرر الإحالة إلى القضاء. حيث اقامت الشركة الدعوى رقم ٣٣٤ لسنة ٢٠١٣ ضرائب كلي قبل ان تحال إلى محكمة القضاء الإداري والمقيدة برقم ٩٩٩ ٢٥ لسنة ٦٧ ق قضاء اداري ومحدد لها جلسة ١٩ نوفمبر ٢٠١٧ ليودع الخبير تقريره وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري والباقي وقدره ٢,٥ مليون جنيه مصري يتمثل في قيمة ضريبة المبيعات على النييليت المعار والذي تم استرجاعه.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٥) وتم سداد الفروق بالكامل وقدرها ١,٥ مليون جنيه مصري.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن عام ٢٠١٢ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٥) بمبلغ ١٨,٩ مليون جنيه مصري وتم الطعن عليه والنزاع معروض على لجنة التظلمات، كما تم التقدم بطلب لعرض النزاع على اللجنة المشكلة لإنهاء المنازعات الضريبية الخاصة بتطبيق القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتم عرض دفاع الشركة والمستندات المؤيدة وبعد المداولة القانونية فقد وافقت اللجنة على اعتماد خصم الفحم الناعم بمبلغ ١٢,١ مليون جنيه مصري مع إستحقاق ضريبة ٦,٨ مليون جنيه للحجر الجيري والفحم الخشن والضريبة غير واجبة الخصم وتم السداد بالكامل.
- قامت مصلحة الضرائب بإخطار الشركة بضرريبة إضافية قدرها ٥,١ مليون جنيهاً اعتباراً من تاريخ الإقرار بالخطأ بدلاً من تاريخ قرار اللجنة وجرى رفع دعوى قضائية.
- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج (١٥) بفروق قدرها ٢٣,٣ مليون جنيه مصري وتم الطعن عليه في حينه، وكان الخلاف معروضاً على لجنة الطعن على لجنة التظلمات وافقت اللجنة على إستحقاق ضريبة لجنة إنهاء المنازعات الضريبية وبعد المداولة القانونية وتقديم المستندات وافقت اللجنة على إستحقاق ضريبة

- مبيعات بقيمة ٦,٥ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل وإلغاء ١٧ مليون جنيه مصري ولم يتم الإخطار بالضريبة الإضافية بعد.
- جرى الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٤ ولم يتم إخطار الشركة بنماذج (١٥) حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن عام ٢٠١٧ حتى تاريخه.

٢٨-٣-٢ ضريبة المبيعات على واردات خام أكسيد الحديد

- قامت مصلحة الجمارك بمطالبة الشركة بمبلغ ١,٩ مليار جنيه مصري يتمثل في قيمة ضريبة مبيعات على خام أكسيد الحديد المستورد بأثر رجعي عن الفترة من الأول من يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بتقديم مذكرة لوزير المالية بعدم خضوع واردات خام أكسيد الحديد للضريبة حيث ان فلسفة قانون الضريبة على المبيعات جعلت المنتج الصناعي وسيط في تحصيل الضريبة حيث يتم خصم ما سبق سداه من ضريبة مما يتم تحصيله عند بيع السلعة ولما كانت الشركة خلال الفترات السابقة تقوم بتوريد كل ما تم تحصيله عند البيع دون اى خصم ولم تكن للشركة إرادة عند الإفراج الجمركى على هذه السلعة فلا يتعين تحميلها بأية مبالغ لأنها لم تكن سببا في عدم التحصيل ولا في كيفية الإفراج عن هذا الخام. وترى ادارة الشركة ومستشارها الضريبي انه لا يوجد احقية لمصلحة الجمارك في المبالغ التي تطالب بها لان الشركة تقوم بتطبيق صريح القانون فضلا عن ان الشركة وسيطة في تحصيل الضريبة وتوريدها الى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية ولا مجال لاستحقاق اية فروق ضريبية.
- وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ٩١٦٠ لسنة ٦٨ق - قضاء ادارى الاسكندرية طعنا في القرار الصادر بالمطالبة والدعوى محجوزة لإيداع تقرير هيئة المفوضين، كما أقامت الشركة الدعوى رقم ٥٦٣ لسنة ٢٠١٣ تجاري كلي الإسكندرية والتي قيدت برقم ١٤٧٢١ لسنة ٦٩ ق قضاء إدارى الإسكندرية بطلب براءة ذمة الشركة من دين الضريبة محل المطالبة، والتي صدر قرارها الى بطلان مطالبة الشركة بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري قيمة ضريبة المبيعات عن الرسائل المرفج عنها من اول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مع ما يترتب من آثار خاصة ببراءة ذمة الشركة من مبلغ المطالبة ومحدد لها جلسة ٨ أكتوبر ٢٠١٧ للمذكرات وقررت المحكمة إحالة الدعوى الى الدائرة والمنشأة بمجلس الدولة لنظر قضايا الضرائب والرسوم وقد تم التأجيل لجلسة ٢٨ مايو ٢٠١٨ للحكم.

٢٨-٣-٣ ضريبة المبيعات على مقابل الانتفاع لهيئة ميناء الإسكندرية

- تم إنهاء مطالبة هيئة ميناء الإسكندرية والخاصة بمقابل الانتفاع للهيئة وتم الاتفاق على سداد قيمة ضريبة المبيعات الأصلية والإضافية عن طريق شيكات آجلة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الحصول على خطاب من قطاع مكافحة التهريب الضريبي بما يفيد ذلك، وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدني كلي الإسكندرية بطلب إلزام كلاً من الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ووزير المالية برد مبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه قيمة ما حصلته مصلحة الضرائب تحت مسمى ضريبة مبيعات على مقابل الترخيص بالانتفاع بمعدات وساحات رصيف الخامات التعدينية، والدعوى محالة لمحكمة القضاء الإداري بالإسكندرية برقم ٣٦٥٢٢ سنة ٦٩ ق وقد تم حجزها لجلسة ٨ أكتوبر ٢٠١٨ للمستندات.

٢٨-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص 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 الفحص الضريبي عن الفترة من الأول من أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم الإخطار حتى تاريخه بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وأحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية وأسفر ذلك عن رصيد دائن للشركة قدره ٠,٣ مليون جنيه مصري
- وبتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٤ قررت اللجنة الداخلية ربط ضريبة عن تلك الفترة بمبلغ ٢ مليون جنيه مصري مع مراعاة استهلاك الرصيد الدائن لصالح الشركة والبالغ ٢,٣ مليون جنيه مصري حيث انه لم يستهلك بالفحص.
- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج (١٩) والطعن عليه وتم إحالته الى اللجنة الداخلية وأسفر عن استحقاق ضريبة بمبلغ ٣٠٥ الف جنيه مصري تم سدادها من الرصيد الدائن لمصلحة الضرائب.

- تم الإنتهاء في الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٤ ولم يتم أخطار الشركة بأية نماذج ضريبية حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن عام ٢٠١٧ حتى تاريخه.

٥-٢٨ الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ طبقاً لأحكام القانون رقم ٥٦ لسنة ١٩٥٤.
- قامت مصلحة الضرائب العقارية باخطار الشركة بنموذج (٣) بالقيمة الاجارية والضريبة العقارية السنوية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ التي بلغت ٨,٩ مليون جنيه مصري وقد تم الطعن على هذه التقديرات بنموذج (٤) في الميعاد القانوني بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٦ ورد إلى الشركة قرار لجنة الطعن رقم ٣٧١/٣٧٢ لسنة ٢٠١٥ جاء فيه أنه تم ربط ضريبة عقارية قدرها ١٧ مليون جنيه مصرى سنوياً حيث تكون الضريبة المستحقة عن الفترة في أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ طبقاً لقرار لجنة الطعن مبلغ ٧٦,٥ مليون جنيه مصري وتم رفع دعوى قضائية طعنا على قرار لجنة الطعن امام محكمة القضاء الادارى ولم تحدد لها جلسة حتى تاريخه، وتقوم الشركة بسداد دفعات شهرية قدرها ٥ مليون جنيه مصري تجنباً لاحتساب مقابل التأخير.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية - الجمرك بمطالبة الشركة بضريبة قدرها ٣,٣ مليون جنيه مصري عن العقارات المنتفع بها داخل ميناء الدخيلة وقد تم رفع دعوى قضائية بعدم استحقاق ضريبة وتم سداد مبلغ ٦,٣ مليون جنيه كدفعات لحين صدور حكم قضائي.

٦-٢٨ رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج

- قامت الشركة برفع دعوى استرداد رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج المسددة لمصلحة الجمارك برقم ٢١١٢ لسنة ٢٠٠٢ وذلك على الرسائل المتمثلة في المعدات وقطع الغيار وذلك تطبيقاً لحكم القانون ٦٦ لسنة ١٩٦٣ المادة رقم ١١١ والذي قضى بعدم دستورتيتها حيث ان مصلحة الجمارك لم تقم بتأدية اى خدمات لشركتنا وذلك بالنسبة للرسائل الواردة للشركة من الخارج وقد بلغت قيمة المبالغ التي طالبت بها الشركة مصلحة الجمارك مبلغ ١٢٦ مليون جنيه مصري وقد صدر حكم محكمة الإسكندرية (مدنى كلى) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١١ فى الدعوى ٢١١٢ حيث ألزمت المدعى عليهما بأن يؤديا للشركة المدعية مبلغ ١٠٣,٩ مليون جنيه مع الفوائد القانونية ٤٪ من تاريخ المطالبة القضائية وحتى السداد الفعلي وتم استئناف الحكم وصدر الحكم فى ٦ نوفمبر ٢٠١٢ لصالح الشركة بتأييد حكم أول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم واعلان مصلحة الجمارك بها وجرى متابعة اصدار خطاب من هيئة قضايا الدولة بأنه لا مانع من الصرف علما بان الشركة أعلنت فى ٢٢/١/٢٠١٣ بالطعن بالنقض رقم ٧٧ لسنة ٨٣ ق على الحكم الصادر بالاستئناف لصالح الشركة وقد صدر بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٢ حكم الاستئناف لصالح الشركة بتأييد حكم اول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم بمعرفة ادارة الشؤون القانونية التى تتابع الاسترداد، وقد قامت المصلحة بالطعن على الحكم بطريقة النقض، ولم يفصل فيه حتى الآن.

٢٩- النصيب الأساسي للسهم في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم من صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس وفقا لما يلي:-

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
٢٦٢ ٢١٠ ٠٢٣	٧١٣ ٣٠٥ ٢٧٧	(جنيه)	صافى ربح الفترة
١٣ ٣٦٤ ٤١٣	١٣ ٣٦٤ ٤١٣	(سهم)	الأسهم المصدرة والمدفوعة فى نهاية الفترة
<u>١٩,٦٢</u>	<u>٥٣,٣٧</u>	(جنيه/سهم)	النصيب الأساسي للسهم فى أرباح الفترة

٣٠- 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 بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٢,٣ مليون جنيه مصري، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٨,٢٥٪ من أجر الاشتراك في الصندوق الشهري للعاملين.

وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن الفترة المالية المنتهية حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٥,١ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٣١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

١-٣١ تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٢-٣١) ويتم الحصول على موافقة على قيمة تلك التعاملات من الجمعية العامة.

تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الآتي:-

أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيته	٢٠١٨/٣/٣١ جنيته
١٧ ٠١١ ٣٩٣	١٥ ٧٢١ ٢٢٧
١٧ ٠١١ ٣٩٣	١٥ ٧٢١ ٢٢٧
٤٨٦ ٠٠٥ ٩٦٧	٩٣٣ ٦٠٠ ٠١٦
---	١ ٠٦١ ٤٩١
٤٨٦ ٠٠٥ ٩٦٧	٩٣٤ ٦٦١ ٥٠٧
---	٧٧ ٨٤٨
٣٩٥ ٦٧٤	٧٥٤ ٤٤٥
٣٩٥ ٦٧٤	٨٣٢ ٢٩٣
٥٠٣ ٤١٣ ٠٣٤	٩٥١ ٢١٥ ٠٢٧

شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات - "كونتراستيل"

حساب عملاء - أرصدة مدينة

شركة العز لصناعة الصلب المسطح

حساب جاري - مدين

حساب جاري - مدين

مجموعة شركات عز

شركة مصانع عز للدرفلة

شركة حديد عز

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

٦٧٣ ٨٤٢	٣ ٨٤١ ٧٣٢
٢١١ ١٠٥	٢٢٥ ٠٨٧
٨٨٤ ٩٤٧	٤ ٠٦٦ ٨١٩
٤٧ ٣٧١	---
٣٨ ٢٣٠ ٣٢٧	١٢ ٤٣٣ ١٦٥
٣٨ ٢٧٧ ٦٩٨	١٢ ٤٣٣ ١٦٥
٣٩٢ ٣٤٦	٦٥٢ ٧٤٠
٢٢٠ ٣٨٠	---
٦١٢ ٧٢٦	٦٥٢ ٧٤٠
٢ ٢٣٠ ٩٨٢	---
---	١ ٢٢٨ ١٧١
١ ٢٦٠ ٣٦٢	٤ ٧٢١ ٧٦٢
١٦ ٢٦٦	١ ٠٠٩ ٦٤٦
٣ ٥٠٧ ٦١٠	٦ ٩٥٩ ٥٧٩
٤٣ ٢٨٢ ٩٨١	٢٤ ١١٢ ٣٠٣

شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات - "كونتراستيل"

حساب جاري - دائن

حساب مورد - دائن

شركة العز لصناعة الصلب المسطح

عملاء أرصدة دائنة

جاري

شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات

موردون أرصدة دائنة

حساب جاري دائن

مجموعة شركات عز

شركة حديد عز - عملاء أرصدة دائنة

شركة حديد عز - حساب جاري دائن

شركة مصانع العز للدرفلة - عملاء أرصدة دائنة

شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء - عملاء أرصدة دائنة

٢-٣١ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيه	قيمة التعامل شراء جنيه
أ- شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات "كونتراستيل"			
	قشور وأكاسيد	٥٠.١٤٦.٥٨٨	--
	توريد سولار وبنزين	--	٢.٦٢٥.٤٧٩
	إيجار معدات	--	٢.٣١٨.٢٩٥
	إيجارات	٤٧.٣٤٤	٣٠٠.٤٣٣
	خرده مسترجعه	--	٧.٢٩٥.٧٧٢
	الخبث المنترج	--	٦٩٠.٦٤٣
	نولون نقل السولار	--	٥٤.٤١٦
	الإجمالي	٥٠.١٩٣.٩٣٢	١٣.٢٨٥.٠٣٨
ب- شركة العز لصناعة الصلب المسطح			
	حديد تسليح	١.٤٥٨.٣٩٤	١.٦٧٧.٩٧٧.٩٩٩
	الإجمالي	١.٤٥٨.٣٩٤	١.٦٧٧.٩٧٧.٩٩٩
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات			
	بالتات خشب	--	٨٦١.٥٥٢
	الإجمالي	--	٨٦١.٥٥٢
د- مجموعة شركات العز			
	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء	٨.٣٨٨.٦٢٠	--
	شركة حديد عز	١.٠٠٢.٨١١	--
	شركة مصانع العز للدرفلة	٣٤.٩٦٦.٨٦٢	--
	الإجمالي	٤٤.٣٥٨.٢٩٣	--

٣-٣١ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسة الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير.

٤-٣١ تساهم الشركة في رأسمال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بنسبة مساهمة تبلغ ٤٤%. وقد أصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية كفالة تضامنية لصالح الشركة التابعة بإجمالي مبلغ ٤٥٠ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ٣٣-٢).

٥-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأس مال الشركة وتتمثل في التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٦-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذى يمتلك حصة في رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعى رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

٧-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٨,٢٥% من أجر الاشتراك.

٨-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع البنك الاهلى المصرى المساهم في رأس مال الشركة بصورة غير مباشرة عن طريق شركة الاهلى كابيتال للاستثمارات حيث قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل بمبلغ ٨٠٠ مليون جنيه مصري (مدة ثلاث سنوات) ينتهي في أكتوبر ٢٠٢١. (إيضاح ٢٣-١).

٣٢ - الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٨٨,٥ مليون جنيه مصري تتمثل في:-

<u>القيمة بالجنيه المصري</u>	
٤٨ ٦٠٠ ٧٤٩	١- مشروع نظام تخطيط موارد المؤسسة (ERP SYSTEM)
٢٢ ٠٨١ ٢٣٠	٢- مشروع تطوير مصنع درفلة الأسلاك (ROD MILL AUTOMATION)
٩ ٨١٢ ٦٣٨	٣- مشروع مبنى قسم شرطة الدخيلة
١ ٤٨٥ ٨٤٢	٤- مشروع تسوية الأرض الغربية
١ ٤٥٢ ٥٧٥	٥- مقص بمصنع درفلة الاسياخ ١ (CC SHEAR AT BAR MILL)
١ ٥٢٤ ١٨٨	٦- مشروع تصميم نظام مقاومة الحريق بالشركة
٣ ٥٣٥ ٦٦١	٧- أخرى
<u>٨٨ ٤٩٢ ٨٨٣</u>	

٣٣ - الالتزامات المحتملة

١-٣٣ بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المستقلة توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة خطابات الضمان والاعتمادات المستندية التي صدرت بمعرفة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية الفترة والتزامات محتملة أخرى وبيانها كالتالي:-

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	
<u>المعادل</u>	<u>المعادل</u>	
<u>بالجنيه المصري</u>	<u>بالجنيه المصري</u>	
٧٦٤ ٥٥١ ٥٥٦	٧١٧ ٥٧٧ ٦٣٦	- <u>الاعتمادات المستندية</u>
٤٠ ٥٤٤ ٦٣٢	٤٥ ٠٩٢ ٥٢٦	دولار امريكى
		يورو
		- <u>خطابات ضمان</u>
١٩ ٤٧٠ ٠٠٠	١٩ ٤١٥ ٠٠٠	دولار امريكى
٦ ٦٠٣ ٧٥٩	٦ ٥٢٨ ٧٢٠	جنيه مصري

٢-٣٣ قررت 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 وعوائده وعمولاته 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 والعمولات والرسوم والمصاريف، ونظراً لإنخفاض قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي نتيجة قرار تحرير سعر الصرف فقد تم توقيع كفالة تضامنية إضافية في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح إجمالي الكفالة التضامنية الممنوحة للشركة التابعة مبلغ ٤٥٠ مليون جنيه (إيضاح رقم ٣١-٤).

٣٤ - دعاوى ومنازعات قضائية

١-٣٤ قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح
 - قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد ٧٣ دعوى للمطالبة باحتساب فروق أرباح عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠ على أساس كامل الأجر وبنسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواهم على سند من نص المادة الأولى من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وكذا نص المادة رقم ٤١ من قانون الشركات المساهمة ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

وقد قضى في عدد ٧١ دعوى ما بين الرفض والسقوط لكون الشركة قد التزمت صحيح 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 تخول لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بالشركة سلطة تحديد نسبة ومعيار وكيفية صرف الأرباح.

هذا وقد أيدت محكمة الاستئناف الأحكام الصادرة بالرفض أو السقوط في عدد ١٤ دعوى وهناك عدد ٥٥ دعوى لم تستأنف وحاز الحكم فيها حجية الأمر المقضي لفوات مواعيد الاستئناف فيها، بخلاف دعوتين شطبوا ولم يتم تجديدهما واعتبرا قانونياً كأن لم يكن.

- قام بعض العاملين بالشركة باقامة عدد ٦ دعاوى قضائية شملت الفروق المالية للعلاوات الاجتماعية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٠، تمسكت فيها الشركة بالاتفاقية التي أبرمت بينها وبين العاملين في ٢٠١١/٧/٧ وما تلاها من سداد الشركة لفروق مالية لتلك العلاوات الاجتماعية، وقد قضى فيها بالرفض والسقوط بقيت دعوى واحدة لازالت متداولة.

وترى ادارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد التزمت صحيح القانون في صرف ارباح العاملين والعلاوات الاجتماعية بها وفقاً لنظامها القانوني ودون المساس بحقوق اى من العاملين بها.

٢-٣٤ دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضي الشركة

حدثت بعض التعدييات من بعض الأفراد والشركات على جزء من أراضي الشركة مساحته ١٧ فدان تقريباً المشتراه من جهاز حماية أملاك الدولة التي تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٨ فدان تقريباً والتي تم تخصيصها وتسلمتها الشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقاً للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية أملاك الدولة في ١٩ يونيو ٢٠٠٨ حيث تم إزالة التعدييات في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ وتسلمت الشركة الأرض بموجب محضر تسليم من جهاز حماية أملاك الدولة وحي العجمي بعد إزالة التعدييات بالطريق المباشر وجاري إتخاذ الإجراءات القانونية للإنتهاء من تسجيل الأرض.

٣٥ - شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة

تم الاتفاق مع شركة EZDK Steel UK LTD في عام ٢٠٠٥ على تمثيل شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بالخارج دون أن يكون لها حق التعاقد باسمها سواء في عمليات الشراء او البيع، كما تقدم تلك الشركة خدمات قانونية وتسويقية ومالية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك مقابل نسبة ٥٠٪ من كافة مصروفات تلك الشركة مضافا إليها نسبة ٥٪.

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

بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١١ صدر قرار من الجهات القضائية بالمملكة المتحدة بوضع شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة - تحت إدارة مؤسسة BDO LLP البريطانية بالمملكة المتحدة لتعثرها المالي واتفاق المساهمين على اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها وقد ورد خطاب في ٢٠١٢/٨/٣١ يفيد بأن الشركة في حالة تصفية ومازالت الشركة تحت إدارة تلك المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية المستقلة. (بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصرى حيث تبلغ نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة).

٣٦- شركة EZDK Steel Europe GmbH

قامت الشركة بالمساهمة في صافي أصول شركة EZDK Steel Europe GmbH (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال)، تم تصفية الشركة واسترداد كامل قيمة المساهمة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٠٩ بالإضافة إلى دفعات من نصيب الشركة في ناتج التصفية بلغت ٢٨٨ ٨٦٤ جنيه مصري.

٣٧- هيئة ميناء الإسكندرية

٣٧-١ قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز ادارى على حسابات الشركة لدى بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١,٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وبلغت المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك آنذاك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري وذلك نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير على فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني). موضوع الدعوى رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات والشركة لضمان لما عسى أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبي الخاص بضريبة المبيعات وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ تنفيذ بطلب رفع الحجز وبجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليق 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 (إيضاح رقم ٢٣).

٣٧-٢ 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 بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتي ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها.

كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإدارى الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصده الشركة لدى البنوك.

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

كما أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ منى ضد كلا من هيئة الميناء ومصلحة الضرائب بطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠٠٣/٢/١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه مصري وبجلسة ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤ صدر الحكم بعدم الأختصاص والإحالة إلى محكمة القضاء الإداري حيث قيدت برقم ٥٢٢ ٣٦ لسنة ٦٩ ق قضاء ادارى ولم تحدد لها جلسة حتى الان.

٣٨ - الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة العادية للشركة بالإجماع اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما وافقت الجمعية على تكوين إحتياطي قانوني بمبلغ ٦٢٠ ٤٨٧ ٦٩ جنيه مصري بالإضافة إلى توزيع مبلغ ٧٨٠ ٨٦٤ ٨٠١ جنيه مصري للسادة المساهمين بواقع ٦٠ جنيه مصري/ سهم ومبلغ ٥٠٠ ٨٤٥ ١٧٠ جنيه مصري للسادة العاملين ومبلغ ٩٧٢ ٠٢٧ ١٢ للسادة أعضاء مجلس الإدارة كذلك تم الموافقة على تسوية الدفعات المنصرفة للعاملين من تحت حساب توزيع الأرباح بمبلغ ١٤٣,٩ مليون جنيه خصماً من حساب التوزيع (إيضاح رقم ١٩).

٣٩ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣٩-١ المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الأقفال ، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة ، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة الغير نقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣٩-٢ الأصول الثابتة والإهلاك**أ- الاعتراف والقياس الأولي**

يتم الاعتراف والقياس يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق نموذج التكلفة المعدله حيث تم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الالات والمعدات ، وسائل النقل والانتقال ، الأثاث ومعدات المكاتب ، العدد والأدوات) باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) وتم الاعتراف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "ناتج تعديل تكلفة الأصول" ، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول الى الأرباح او الخسائر المرمله في حاله الاستغناء عن او التخلص من الأصل المؤهل للتعديل او نتيجته للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه).

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الإقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.

ج-

الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت - فيما عدا الدرافيل - على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة 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 المقدرة سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والمقارنة:-

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	البيانات
	<u>مباني وإنشاءات</u>
٥٠	مباني الإدارة
٣٣,٣	مباني المصانع
٢٥	إنشاءات
	<u>آلات ومعدات</u>
٣٢-٢٥	مصانع الاختزال المباشر
٢٨-٢٠	مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير
٢٨-٢٠	باقي المصانع
	<u>وسائل نقل وانتقال</u>
٥	سيارات ركوب وانتقال
٤	دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي
٢	دراجات
	<u>عدد وأدوات</u>
٤	
	<u>أثاث ومعدات مكاتب</u>
٦,٦	أثاث ومعدات حاسب آلي
١٠	أثاث ومعدات مكاتب
	<u>الدرافيل</u>

طبقاً للاستخدام الفعلي

المشروعات تحت التنفيذ ٣-٣٩

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

تكلفة الاقتراض ٤-٣٩

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل المستقلة مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسمة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له وتبدأ رسمة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإتفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسمة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.