

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العز الدخلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٣-١	تقرير مراقب الحسابات
٥-٤	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٧	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٤٦-١٠	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

صادق
٣٨٣
٧/٨/٢٠٢١

السيد الأستاذ / العضو المنتدب

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

تحية طيبة ... وبعد،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

ن. و. ن. د. م. م. م.

” محاسب / هاني سعد نصيف ”

تحريراً في : ٨ / ٨ / ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة

لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ - ٦ - ٢٠٢١

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة:-

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ "قانون الاستثمار" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغ إجمالي حقوق الملكية والالتزامات بها نحو ٤١.٦٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل المستقلة والتي أظهرت صافى أرباح بنحو ١.٥٩٩ مليار جنيه، وقوائم الدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليه الإدارة عن القوائم المالية المستقلة:-

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة 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 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 إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية 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 مراجعته مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء 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.

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

الرأي:

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، 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 نشير الى مايلي:

- حسب ما ورد تفصيلاً بالإيضاحات المتممة أرقام ٢٤ ، ٢٩ ، ٣٨ فإن هناك خلافات بين الشركة ومصلحة الضرائب ومصلحة الجمارك وهيئة ميناء الإسكندرية وقامت الشركة باللجوء إلى اتخاذ إجراءات قانونية لحفظ حقوقها وتم سداد بعض من هذه المطالبات وترى إدارة الشركة بناءً على رأي مستشارها القانوني والضريبي بكفاية الأرصدة وصحة ما تم من إجراءات.

- حسب ما ورد تفصيلاً بالإيضاحات المتممة للقوائم أرقام (١٥-١) ، (٢١) ، (٣٢) فإن الإستثمارات في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة ظهرت بنحو ١٠,٨ مليار جنيه كما يلي:-

○ نحو ٨.٧ مليار جنيه تكلفة الإستثمار في شركة العز لصناعة الصلب المسطح، بنسبة ملكية نحو ١٠٠% ، هذا وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركة التابعة طبقاً لقوائمها المالية المدققة من مراقب حساباتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نحو ١١,٠١ مليار جنيه بنسبة نحو ٨١,٧% من حقوق الملكية قبل خصم الخسائر. بخلاف صافي رصيد مدين عن المعاملات بنحو ٢.١ مليار جنيه. وظهرت نتائج النصف الأول لعام ٢٠٢١ للشركة بصافي أرباح بعد الضرائب بنحو ١,٠٧٧ مليار جنيه.

○ نحو ٢,٠٨ مليار جنيه بنسبة ملكية نحو ١٠٠% من رأس مال شركة مصانع العز للدرفلة. هذا وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركة التابعة طبقاً لقوائمها المالية المدققة من مراقب حساباتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نحو ٥,٣١ مليار جنيه بنسبة نحو ٢٦٤% من حقوق الملكية قبل خصم الخسائر بخلاف صافي رصيد مدين عن المعاملات بنحو ٧,١٨ مليار جنيه.

ووفقاً للدراسة التي أعدها المستشار المالي المستقل في عام ٢٠١٩ عن فترة ٥ سنوات فالأمر سينعكس بإيجابية للمؤشرات التشغيلية والمالية للشركات التابعة في الفترات المقبلة ويتوقف عدم الحاجة إلي تكوين إضمحلال لهذه الإستثمارات علي تحقق الأفتراضات المستقبلية التي تم على أساسها إعداد دراسة تقييم تكلفة الإستحواذ على الشركتين. كما أنه في يوم ٨ مايو ٢٠٢١ وتجاوز الخسائر نصف حقوق الملكية قامت الجمعيتين غير العاديتين للشركتين بالموافقة على الإستمرارية وفقاً للمادة ١٢٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.

كما قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار مشترك مع بنكي الأهلي ومصر بنحو ٣ مليار جنيه مصري لتمويل احتياجات رأس المال العامل لشركتي العز للصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة وقد بلغ الرصيد في ٣٠-٦-٢٠٢١ نحو ٢.١٦ مليار جنيه وذلك حسب ما ورد بالإيضاحات المذكورة.

- حسب ما ورد بالإيضاح رقم ٣٤ فإن هناك إلتزامات محتملة لضمانات تمت لصالح الغير وكذا كفالات تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه.
كما تم إجراء عقود كفالات وتسويات لصالح الشركات التابعة حسب موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٨ مايو ٢٠٢١ كالاتي:

○ كفالات تضامنية لإعادة هيكلة المديونية على شركة العز للدفلة كالاتي:

- بتسهيل مشترك طويل الأجل من مجموعة بنوك بحد أقصى ٦,٥ مليار جنيه مصري.
- بتسهيل رأس مال عامل ممنوح من البنك الأهلي بمبلغ ١٩٣,٥ مليون جنيه مصري.

○ كفالات تضامنية لإعادة هيكلة المديونية على شركة العز لصناعة الصلب المسطح كالاتي:

- بتسهيل مشترك طويل الأجل ممنوح مناصفة بين بنكي الأهلي ومصر بحد أقصى ٨١٥ مليون جنيه.
- بتسهيل طويل الأجل من البنك الأهلي بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه.

○ عقد تسوية وكفالة تضامنية مع شركة دانيلي للأرصدة المستحقة على الشركتين التابعتين العز للدفلة والعز للصلب المسطح في حدود مبلغ ٧ مليون دولار أمريكي و ٤٣ مليون يورو.

- حسب ما ورد بالإيضاح رقم ٤٠-٢ الخاص بإنتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) في مصر ودول العالم فإن هناك أثر جوهري على ظروف التشغيل والسوق خلال الفترة ولا يزال، لذا فمن المحتمل انه قد يكون هناك تأثير جوهري على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإستردادية لهم ولا يمكن تحديد أثر هذا الحدث على القوائم المالية الحالية والمتوقعة.

القاهرة في : ٨ / ٨ / ٢٠٢١

مدير عام

نائب مدير الإدارة



" محاسب / على حسن رشوان "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



" محاسب / ممدوح عبد الرحمن أحمد "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



" محاسب / هشام أحمد هبكل "

يعتمد ،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



محاسب / هاني سعد نصيف

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة الدورية

راجعنا القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة الدورية الدخل وللدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة الدورية

هذه القوائم المالية المستقلة الدورية مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة الدورية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي 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

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن بالقوائم المالية المستقلة الدورية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المستقلة الدورية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، وفي جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.



فقرات توجيه الإنتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا نود أن نلفت الإنتباه إلى ما يلي :

١. طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالايضاحات أرقام (١-١٥) ، (٤-٣٢) ، (٨-٣٢) ، (١-٤٠) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة مبلغ ١٠,٨ مليار جنيه مصرى تمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ١٠٠% فى رأس مال شركتى العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة بواقع مبلغ ٨٧ مليار جنيه مصرى و٢١ مليار جنيه مصرى على التوالى وقد اصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية كفالة تضامنية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه للبنك الاهلى المصرى وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة وفى ضوء بعض المؤشرات المالية السلبية للشركات التابعة طبقاً لقوائمها المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقاً لخطة الشركة الاستثمارية للنمو والتكامل فقد اعتمد مجلس ادارة الشركة الدراسة المعدة من المستشار المالى المستقل الخاصة بتقدير القيمة العادلة لاسهم الشركات التابعة والذى اصدر تقريره عليها بتاريخ ٢٧ يونيه ٢٠١٩ وفقاً لنتائج تلك الدراسة فان القيمة العادلة لاسهم الشركات التابعة شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة تبلغ ١٠.٠٩ دولار امريكى و ٢٣.٠٧ جنيه مصرى على التوالى وفى اطار الموافقة على استحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية على اسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح واسهم شركة مصانع العز للدرفلة على اساس القيمة العادلة للسهم وفقاً لدارسة المستشار المالى المستقل فقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ على زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية المرخص به وكذا زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة وفقاً للقيمة العادلة للسهم بناءً على دراسة المستشار المالى المستقل بالإضافة الى خطة للحصول على الدعم والتمويل اللازم للتشغيل الامر الذى يعكس ايجابياً على المؤشرات التشغيلية والمالية للشركات التابعة فى الفترات المقبلة ويتوقف عدم الحاجة الى تكوين اضمحلال لهذه الاستثمارات على تحقق الافتراضات المستقبلية التى تم على اساسها اعداد الدراسة المذكورة اعلاه.

وقد تم اتخاذ الاجراءات القانونية والإدارية والحصول على موافقة كلا من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتنفيذ عملية الاستحواذ وتم استخدام الارصدة الدائنة مقابل تنفيذ عملية الاستحواذ على الاستثمارات فى الشركات التابعة فى زيادة رأس المال تطبيقاً للقرارات المشار اليها اعلاه.

وقد تم الحصول على موافقة كلا من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على اصدار اسهم الزيادة وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وتم اتخاذ الاجراءات القانونية والإدارية اللازمة لاجراء التعديلات والتاثير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

٢. كما هو موضح تفصيلاً بالايضاحات أرقام (١٩) ، (١-٢٩) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية بلغت قيمة المطالبات الضريبية التى تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالاعفاء الضريبى عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤. وترى ادارة الشركة انه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع احالة نقطة خلاف متعلقة بالغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى الى لجنة الطعن وقد اصدرت لجنة الطعن فى ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بالغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الاعوية الضريبية المعفاء الاخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي اصبح الخلاف منتهياً بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وترى ادارة الشركة ومستشارها القانونى استقرار المركز الضريبى 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 ذمة من ايه مدينونيه امام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على لشركة نتيجة للخلاف اعلاه وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصرى متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى مقابل تأخير وترى الشركة ان هذا الاجراء لا يغير الموقف القانونى والضريبى للشركة وانها تحتفظ بحقها فى استرداد ما تم سداه فور صدور حكم قضائى لصالح الشركة فى القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ ويصعب فى الوقت الراهن تحديد الالتزامات التى قد تتحملها الشركة لحين الفصل فى هذه الدعوى.

٣. كما هو موضح تفصيلا بالايضاحات ارقام (١٩)، (٢٤)، (٣-٢٩)، (٢-٣٨) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات بشأن قيمة ضريبة المبيعات الاضافية عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى وذلك حتى ٢٨ يونيه ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الاصلية على المبيعات البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بايقاف جميع الاجراءات والتي ستقوم بموجها هيئة الميناء بايقاف كافة الاجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على ارصدة الشركة لدى البنوك المختلفة وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى يمثل قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها مع التحفظ على السداد وبناءا على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصدة الشركة لدى البنوك . وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم احقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ او المبالغ المسددة لهيئة ميناء الاسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لايمنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من ان هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

القاهرة في: ٨ أغسطس ٢٠٢١

شريف الدين

شريف مراد نور الدين

س.م.م ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt



٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥ ٨٩١ ١٣٢ ٧٤١	٥ ٧٢٢ ٧٣٥ ٦٣٨	(١٣)،(٢-٤٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٠ ٦٣٤ ٤٦٢	١٣٣ ٤٧٠ ٥٤٣	(١٤)،(٣-٤٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٨٣٣ ٤١٣ ٨٢١	١٠ ٨٣٣ ٨٦٣ ٨٢١	(١٥)،(٥-٤٢)	إستثمارات مالية
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٧ ١٣٧ ٠٩٥	(١٦)	إقراض طويل الأجل
١٦ ٩٨٠ ٥٦٠ ٦٧٣	١٦ ٧٣٧ ٢٠٧ ٠٩٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٨١٥ ٤٤٧ ٨٥٩	٧ ٦٠٠ ٦٧٤ ٢٧٠	(١٨)،(٦-٤٢)	مخزون
٤ ٩٣٤ ٥١٠ ٨١٩	٦ ٥٨٠ ٦٩٣ ٣٩٩	(١٩)،(٧-٤٢)	عملاء ومدينون
٩ ٤١٣ ٢٥٦ ١٣٧	٩ ٤٣٢ ٢٨٢ ٢٠٠	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٣٩٣ ٤٦٧ ٦١٠	١ ٢٩٥ ٣٧٨ ٧٠١	(٢٠)،(٨-٤٢)	النقدية بالبنوك والصندوق
٢٠ ٥٥٦ ٦٨٢ ٤٢٥	٢٤ ٩٠٩ ٠٢٨ ٥٧٠		مجموع الأصول المتداولة
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨	٤١ ٦٤٦ ٢٣٥ ٦٦٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	(٢٨-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	(٢٨-ج)	إحتياطي علاوة الاصدار
٩٧٥ ٦٠١ ٨٥٠	٩٧٥ ٦٠١ ٨٥٠	(٢٨-د)	إحتياطي قانوني
١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١	١ ٠٦٨ ٩٢٢ ٩٨١	(٢٨-هـ)	ناتج تعديل تكلفة الأصول
(١ ٣٨٤ ١٩٧ ١٢٢)	(٢ ٢٠٦ ٢٥٥ ٢٥٣)		الخسائر المرحلة
(٨٧٨ ٥٣٩ ٨٥٠)	١ ٥٩٨ ٩٢٣ ٥٦٥		صافي أرباح / (خسائر) الفترة/العام
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	٩ ٢٢٧ ٥٢٢ ٧٨٣		مجموع حقوق الملكية
--	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)	(٤١)	يخصم:
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	٩ ٢٢٢ ٦٩٥ ٩٥٩		أسهم خزينة
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	٩ ٢٢٢ ٦٩٥ ٩٥٩		صافي حقوق الملكية
			ما بعده

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	٩ ٢٢٢ ٦٩٥ ٩٥٩		ماقبله
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦ ٠٧٣ ٤٩٦ ٥٠٦	٦ ٨٩٩ ٦٢٦ ٢١٢	(١-١-٢٢)،(١٢-٤٢)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨	١ ٣٦٩ ١٩٧ ٦٩١	(٢٣)	موردون واوراق دفع (طويلة الاجل)
٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١	٨٩٨ ٦١٧ ٧٢٤	(١-١٧)،(٥-١٧-٤٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	٢٠٧ ٨٤١ ٣٥٩	(٢٦)،(٥-١٧-٤٢)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٨ ٢٨٧ ٣٥٨ ٣٧١	٩ ٣٧٥ ٢٨٢ ٩٨٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٦٢ ٧٤٦ ٤٢٤	٣٩٣ ٧٤٦ ٤٢٤	(٢٥)،(١٤-٤٢)	المخصصات
١٤ ٠٩٥ ٥٨٣ ٨٢٩	١٥ ٦٤٩ ٩٠٦ ١٤٦	(٢١)،(٨-٤٢)	بنوك أرصدة دائنة
٤ ١٩٦ ٥٧٩ ٥٩١	٥ ١٤٧ ٨٨٨ ٠٧٩	(٢٤)،(١٣-٤٢)	موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٥٢٣ ٧٩٩ ٠٩٤	١ ١٦٢ ١٥٧ ٨٩٤	(١-٣٢)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٢٤ ٥٩٥ ٧١٨	٥٢٢ ٨٣٨ ٤٣٩	(٢-٢٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
--	١٥١ ٩١٢ ١٣٠		ضريبة الدخل
١٧ ٩٨٠ ٨٨٢	١٩ ٨٠٧ ٦١٠	(٢٦)،(٥-١٧-٤٢)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٢١ ٦٢١ ٢٨٥ ٥٣٨	٢٣ ٠٤٨ ٢٥٦ ٧٢٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨	٤١ ٦٤٦ ٢٣٥ ٦٦٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.


تقرير مراقب الحسابات مرفق

التاريخ : ٨ أغسطس ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة


المهندس / فاروق زكي إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب


الأستاذ / محمد رائد النبلاوى

رئيس القطاع المالي


الدكتور / مصطفى امين

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح	رقم
٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٩٧٣ ٤٣٨ ٠٧٩	١٤ ٠٠٦ ٩٩١ ٥٩١	١٠ ٩٠٣ ٨٢٧ ٢٠٨	١٩ ٧٥١ ٠١٥ ٦٤١	(٤٢-١١٥)؛ (٤)	المبيعات (بالصافي)
(٥ ٦٣٣ ١٢١ ٦٥٤)	(١٣ ٣٥٥ ٩٦٠ ٩٧٥)	(٨ ٦٩٢ ٤٨٠ ٢٠٦)	(١٥ ٥٤٣ ٧٠٠ ١٥١)	(٥)	تكلفة المبيعات
٣٤٠ ٣١٦ ٤٢٥	٦٥١ ٠٣٠ ٦١٦	٢ ٢١١ ٣٤٧ ٠٠٢	٤ ٢٠٧ ٣١٥ ٤٩٠		مجموع الربح
٢ ٩٧٠ ٤٩٩	٤٧ ٢٥١ ١٦٨	١٠ ٣٤٩ ٠٥٩	٣٥ ٧١٨ ١٥٥	(٦)	إيرادات أخرى
(٩٩ ٨٩٥ ٦٩٩)	(٢٠٣ ٧٦٤ ٢٠٨)	(١٤٩ ٤٢٥ ٧١٥)	(٢٩٩ ١٢٠ ١٨٥)	(٧)	مصروفات البيع والتوزيع
(١٢٧ ٨١٥ ٥١٧)	(٢٦٤ ٧٤٧ ٣٠٥)	(١٤٦ ١٨٩ ٦٦١)	(٢٨٢ ٦٤٩ ٩٨٦)	(٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٠ ٤١٩ ٣٦٢)	(٨٤ ٥٨٥ ٩٣٣)	(٤٨٧ ٠٤٨ ٢٧٠)	(٨١٥ ١٨٢ ٤٦٩)	(٩)	مصروفات أخرى
٧٥ ١٠٦ ٣٤٦	١٤٥ ١٨٤ ٣٣٨	١ ٤٣٩ ٠٣٢ ٤١٥	٢ ٨٤٦ ٠٨١ ٠٠٥		الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
١٠ ١٠٨ ٨٩٩	٢١ ٣٣٩ ٠٩١	١٧ ٦٧٠ ٩٧٣	٣٠ ٠٨٣ ٣٩١	(١٠)؛ (٤٢-١٥٠ب)	إيرادات تمويلية
(٤٥٤ ١٨٩ ٢٦١)	(٩٧٤ ٣٠٢ ٥٧٩)	(٣٧٢ ٥٦٠ ٦٨٤)	(٧٦٩ ٤١٦ ٤٣٦)	(١١)؛ (٤٢-١٧ب)	مصروفات تمويلية
(١٢٠ ٩٤٩ ٠٥٠)	(٤٧ ٩٠٦ ١٢٩)	١١ ٨٤٣ ٤٤٠	٣٨ ٩٢٦ ٦٣٨	(١٢)؛ (٤٢-١)	فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٥٦٥ ٠٢٩ ٤١٢)	(١ ٠٠٠ ٨٦٩ ٦١٧)	(٣٤٣ ٠٤٦ ٢٧١)	(٧٠٠ ٤٠٦ ٤٠٧)		صافي (المصروفات) التمويلية
(٤٨٩ ٩٢٣ ٠٦٦)	(٨٥٥ ٦٨٥ ٢٧٩)	١ ٠٩٥ ٩٨٦ ١٤٤	٢ ١٤٥ ٦٧٤ ٥٩٨		صافي الأرباح/(الخسائر) قبل الضرائب
—	—	(١٥١ ٩١٢ ١٣٠)	(١٥١ ٩١٢ ١٣٠)		ضريبة الدخل
١٠٥ ٠٨٢ ٧٨٨	١٨٢ ٩٣٠ ٨٦٢	(١١٧ ٠٢٥ ٣٩٨)	(٣٩٤ ٨٣٨ ٩٠٣)	(١٧-٤٢)؛ (١٧-١)	الضريبة المؤجلة (مصروفات)/ إيرادات
(٣٨٤ ٨٤٠ ٢٧٨)	(٦٧٢ ٧٥٤ ٤١٧)	٨٢٧ ٠٤٨ ٦١٦	١ ٥٩٨ ٩٢٣ ٥٦٥		صافي أرباح/(خسائر) الفترة
(١٩,٧٢)	(٣٤,٤٨)	٤٢,٤١	٨١,٩٩	(٣٠)	النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح/ (خسائر) الفترة (جنيه/سهم)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الأخر المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح
٢٠٢٠/٤/١ حتى	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٤/١ حتى	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٣٨٤ ٨٤٠ ٢٧٨)	(٦٧٢ ٧٥٤ ٤١٧)	٨٢٧ ٠٤٨ ٦١٦	١ ٥٩٨ ٩٢٣ ٥٦٥	صافي أرباح/(خسائر) الفترة
(٢٨ ٨٠٥ ٦٨٠)	(٥٧ ٧٩١ ٨١٥)	(٢٨ ٠٧٠ ٣٣٢)	(٥٦ ٤٨١ ٦٩٠)	بخصم: الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول الى الخسائر المرحلة خلال الفترة)
(٤١٣ ٦٤٥ ٩٥٨)	(٧٣٠ ٥٤٦ ٢٣٢)	٧٩٨ ٩٧٨ ٢٨٤	١ ٥٤٢ ٤٤١ ٨٧٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الاخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠	المعاملات مع مساهمي الشركة	إفراج	رأس المال	الاحتياطي	تحت تحويل	الأرباح (الضرب)	الأرباح (الضرب)	تغيرت	احتياطي	الاحتياطي	رأس المال	إفراج
			رقع	رأس المال	كفوف	تكلفة الأصول	الفترة	المرحلة	تلك الأصول	كفوف	علاوة الأرباح	رأس المال	رقع
	٨٥٠٣٢٢٢٢٤٤٦	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٧٧١٢٩٤٤٧٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٧٧١٢٩٤٤٧٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٣٣٦٤٤١٣٠٠
الإجمالي	٥٧٧٩١٨١٥	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٥٧٧٩١٨١٥	٥٧٧٩١٨١٥	٥٧٧٩١٨١٥	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٥٧٧٩١٨١٥	٥٧٧٩١٨١٥	٥٧٧٩١٨١٥	٥٧٧٩١٨١٥	٥٧٧٩١٨١٥	٥٧٧٩١٨١٥
الأرباح (الضرب)	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩
رأس المال	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠	٨٥٠٣٢٢٢٢٤٤٦	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٧٧١٢٩٤٤٧٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٧٧٧١٢٩٤٤٧٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٣٣٦٤٤١٣٠٠
المعاملات مع مساهمي الشركة	٥٧٧٩١٨١٥	(٧٢٢٤٨٢١٢٠٤)	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	(٢١٧٢٧٨٧٥٤٧)	-	-	(٢١٧٢٧٨٧٥٤٧)	-	-	-	٦٢٢٠٠٦٨٩١٤	٦١٤٧٦٢٤٠٠	٦١٤٧٦٢٤٠٠
إفراج (ضرب) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	٦٢٢٠٠٦٨٩١٤	٦١٤٧٦٢٤٠٠	٦١٤٧٦٢٤٠٠
تغيرت الأصول (المرحلة)	٥٧٧٩١٨١٥	-	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٥٧٧٩١٨١٥	-	-	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٥٧٧٩١٨١٥	-	-	-	-	-
تغيرت الأصول (المرحلة)	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	-	-	-
تغيرت الأصول (المرحلة)	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	-	-	-
إجمالي التغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤
الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤
المعاملات مع مساهمي الشركة	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤
إفراج (ضرب) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	-	-	-
تغيرت الأصول (المرحلة)	٥٧٧٩١٨١٥	-	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٥٧٧٩١٨١٥	-	-	٢٢٣٠٥٧٤٢٣٦٩	٥٧٧٩١٨١٥	-	-	-	-	-
تغيرت الأصول (المرحلة)	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	-	-	-
تغيرت الأصول (المرحلة)	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	(١٧٢٧٥٤٤١٧)	-	-	-	-	-	-
إجمالي التغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤	٧٢٢٤٨٢١٢٠٤

الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية من	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح	رقم
٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
(٣٨٤ ٨٤٠ ٢٧٨)	(٦٧٢ ٧٥٤ ٤١٧)	٨٢٧ ٠٤٨ ٦١٦	١ ٥٩٨ ٩٢٣ ٥٦٥	صافي أرباح/(خسائر) الفترة	
(٢٨ ٨٠٥ ٦٨٠)	(٥٧ ٧٩١ ٨١٥)	(٢٨ ٠٧٠ ٣٣٢)	(٥٦ ٤٨١ ٦٩٠)	بخصم:	
				الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول الى الخسائر المرحلة خلال الفترة)	(٢٨-هـ)
(٤١٣ ٦٤٥ ٩٥٨)	(٧٣٠ ٥٤٦ ٢٣٢)	٧٩٨ ٩٧٨ ٢٨٤	١ ٥٤٢ ٤٤١ ٨٧٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	

▪ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
٢١٧ ٣٣٥ ٦٩٥	٣ ٤٧٠ ٢٨٣ ٥٧١	(١٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٠٠٠ ٤٤٤ ٢٤٣)	(٢ ٨٤٣ ٠٨٧ ٣٠٨)	(١٩)، (١-٣٢)	صافى أرباح/ (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٣٨٨ ٨٣١ ٨١٢	(١ ٦٩١ ١٠٢ ٥٣٢)	(١٩)، (١-٣٢)	يتم تسويته بما يلي:-
٢ ٦٤٨ ٢٨٢ ٣٣٣	(٤٨٤ ١١٧ ٧٨٩)	(٢٤)، (١-٣٢)	إهلاك الأصول الثابتة
(١ ٥٥٥ ٨٠٧)	(٢ ٦٥٣ ١٦٢)	(٢٦)	(أرباح) / خسائر رأسمالية
(١ ٧٩٧ ٥٥٠ ٢١٠)	(١ ٥٥٠ ٦٧٧ ٢٢٠)		صافى القيمة الدفترية لأصول مستبعدة
(٦٩٠ ٩٩٣ ٩١٦)	(٨٦٥ ٨٨٠ ٩٤٥)		المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٢ ٤٨٨ ٥٤٤ ١٢٦)	(٢ ٤١٦ ٥٥٨ ١٦٥)		إيرادات فوائده دائنة
			فوائد تمويلية
			فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
			رد خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون انتفى الغرض منها
			الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للاقراض طويل الأجل
			الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للاقراض طويل الأجل
			الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
			مخصص روكذ قطع غيار
			مخصصات مكونة
			الأرباح المتولدة من أنشطة التشغيل
			التغير في المخزون
			التغير في العملاء والمدينون والمستحق من أطراف ذات علاقة
			التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة
			التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
			صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			فوائد مدفوعة
			صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
			مدفوعات لإقراض الغير
			متحصلات من إقراض للغير
			فوائد محصلة
			مدفوعات استثمارات مالية في شركات تابعة
			صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			صافى المقبوضات النقدية من عقود قروض والتزامات أخرى
			التمويل الدوار المشترك للشركات التابعة
			شراء أسهم خزينة
			التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
			صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
			صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

استبعاد قيم المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٩).
الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١٠) إلى (٤٦) 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 طريق اسكندرية مطروح السريع - الدخيلة - الإسكندرية.
 - رئيس مجلس الإدارة السيد المهندس/ فاروق زكي إبراهيم والعضو المنتدب للشركة السيد الأستاذ/ محمد رائد البيلاوي.
 - الشركة هي شركة تابعة لشركة حديد عز، والتي تساهم في رأس مال الشركة بنسبة ٦٤,٠٦٪.
 - تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة للأصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢١.

٢-١ غرض الشركة

بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٦٣/أ لسنة ٢٠٢٠ وذلك في ضوء التعديلات التي تمت وفقاً للقانون رقم (٤) لسنة ٢٠١٨ بشأن تعديل بعض مواد القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ليصبح غرض الشركة بعد التعديل كما يلي:

- إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله ونوعياته.
- إنتاج وتصنيع السلع الوسيطة ومسلتزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب.
- شراء وبيع وتسويق والاتجار في خامات ومنتجات الحديد والصلب والسلع الوسيطة ومسلتزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب فيما يتعلق بإنتاج المصنع.
- القيام بكافة الخدمة والاستشارات المتعلقة بالنواحي التكنولوجية والفنية والإدارية والمالية الخاصة بصناعة الحديد والصلب.
- القيام بالاستثمار في كافة المجالات الصناعية وأعمال الاستثمارات الاقتصادية في مجالات إقامة وتملك وإدارة واستغلال المصانع والمنشآت والمشروعات الصناعية.
- القيام بكافة الأنشطة المكملة أو المتممة أو المرتبطة بما سبق.

هذا ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار، كما يجوز لها أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات أو الشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٣-١ القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ عملية التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ إستخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية وفقا 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 الإعراف 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.

وفما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والإفتراضات:-

- ١- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٤٢-٢ج).
- ٢- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ١٧، ٣٤).
- ٣- الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ١٥).
- ٤- الإضمحلال في قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١٩).
- ٥- المخصصات (إيضاح رقم ٢٥).
- ٦- الأدوات المالية (إيضاح رقم ٢٧).

٤-٢ قياس القيمة العادلة

- أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.
- قامت ادارة الشركة بتطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبه على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثر التغييرات 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 ٤٢-٢).
- 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 مؤخرا ، 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		المبيعات*	
النسبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	النسبة	٣٠ يونيو ٢٠٢١
%	بالآلاف جنيه	%	بالآلاف جنيه
٧١,٩%	١٠٠٦٤٧٣٠	٦١,٢٦%	١٢٠٩٩٠٧١
٢٨,١%	٣٩٤٢٢٦١	٣٨,٧٤%	٧٦٥١٩٤٥
١٠٠%	١٤٠٠٦٩٩١	١٠٠%	١٩٧٥١٠١٦

٢-٣ الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة*

٦٦,١٠%	(٥٦٥٥٣٤)	٤٩,٠٩%	١٠٥٣٢٦٢١٥٦	الأطوال
٣٣,٩٠%	(٢٩٠١٥١)	٥٠,٩١%	١٠٩٢٤١٢٤٤٢	المسطحات
١٠٠%	(٨٥٥٦٨٥)	١٠٠%	٢١٤٥٦٧٤	

٣-٣ الأصول*

النسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	النسبة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
%	بالآلاف جنيه	%	بالآلاف جنيه	
٥١,٠٩%	١٩١٧٨٦٦٣	٥١,٧٠%	٢١٥٣٣٥٣٥	الأطوال
١٧,٧٧%	٦٦٦٨٩٧٤	١٩,٩١%	٨٢٩١٥٦٨	المسطحات
٣١,١٤%	١١٦٨٩٦٠٦	٢٨,٣٩%	١١٨٢١١٣٣	أخرى
١٠٠%	٣٧٥٣٧٢٤٣	١٠٠%	٤١٦٤٦٢٣٦	

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

شركة العز الدخيلة للمصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤-٣ قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

الإجمالي	مسطحات			إطوال		
	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
حِثَة مِصْرِي	حِثَة مِصْرِي	حِثَة مِصْرِي	حِثَة مِصْرِي	حِثَة مِصْرِي	حِثَة مِصْرِي	حِثَة مِصْرِي
١٤٠٠٦٩٩١٥٩١	١٩٧٥١٠١٥٦٤١	٣٩٤٢٢٦١٣٦٠	٧٦٥١٩٤٤٥٢٥	١٠٠٦٤٧٣٠٢٣١	١٢٠٩٩٠٧١١١٦	١٤٠٠٦٩٩١٥٩١
١٤٠٠٦٩٩١٥٩١	١٩٧٥١٠١٥٦٤١	٣٩٤٢٢٦١٣٦٠	٧٦٥١٩٤٤٥٢٥	١٠٠٦٤٧٣٠٢٣١	١٢٠٩٩٠٧١١١٦	١٤٠٠٦٩٩١٥٩١
١٥١٠٣٠٦١٦	٤٢٠٧٣١٥٤٩٠	١٨٦٢٩٥٦٩١	١٩٢٩٥٦٣٣١٧	٤٦٤٧٣٤٩٢٥	٢٢٧٧٧٥٢١٧٣	١٥١٠٣٠٦١٦
١٤٥١٨٤٣٣٨	٢٨٤٦٠٨١٠٠٤	٢٥٠٠٧٢٦	١٢٥٣١٧٢٧٥٤	١٤٢٦٨٣٦١٢	١٤٩٢٩٠٨٢٥٢	١٤٥١٨٤٣٣٨
٢١٢٣٢٩٠٩١	٣٠٠٨٣٣٩١	٦٣١١٠١٠	١١٨٠٨٩٤٢	١٥٠٢٨٠٨١	١٨٢٧٤٤٤٩	٢١٢٣٢٩٠٩١
(٤٧٩٠٦١٢٩)	٣٨٩٢٦٦٣٨	(١٢٨٣٥٤٣٩)	١٥٧٧٥٦٩٤	(٣٥٠٧٠٦٩٠)	٢٣١٥٠٩٤٤	(٤٧٩٠٦١٢٩)
(٩٧٤٣٠٢٥٧٩)	(٧٦٩٤١٦٤٣١)	(٧٨٦١٣١٨٥٠)	(٢٨٨٣٤٤٩٤٨)	(٦٨٨١٦٥٧٢٩)	(٤٨١٠٧١٤٨٨)	(٩٧٤٣٠٢٥٧٩)
(٨٥٥٦٨٥٢٧٩)	٢١٤٥٦٧٤٥٩٨	(٢٩٠١٦٠٥٥٣)	١٠٨٥٤٨٥١٨٤	(٥٦٥٥٢٤٧٢٦)	١٠٦٠١٨٩٤١٣	(٨٥٥٦٨٥٢٧٩)
١٨٢٩٣٠٨٦٢	(٥٤٦٧٥١٠٣٢)	٥٩٧٠١٠٤٦	(٢٢٧٦٢٦٣٥٦٥)	١٢٢٢٢٩٨١٦	(٢٦٨٣٨٧٤٦٧)	١٨٢٩٣٠٨٦٢
(٦٧٢٧٥٤٤١٧)	١٥٩٨٩٢٣٥٦٥	(٢٣٠٤٥٩٥٠٧)	٨١٤٠٤٨٨٧٧	(٤٤٢٢٩٤٩١٠)	٧٨٤٨٧٤٦٨٨	(٦٧٢٧٥٤٤١٧)

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

شركة البع الداخلية للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع إيصاحات متممة للقرائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٠٣ قطاعات التشغيل على مستوى الأصول والألتزامات

	الإجمالي		أخرى		مسطحات		إطوال		
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
حذبة مصري	٢٥٨٤٧ ٦٣٧ ٢٢٧	٢٩٨٢٥ ١٠٢ ٩٨٥	-	-	٦ ٦٦٨ ٩٧٣ ٩٥٢	٨ ٢٩١ ٥١٧ ٧٩٣	١٩ ١٧٨ ٦٦٣ ٢٧٥	٢١ ٥٣٣ ٥٢٥ ١٩٢	أصول القطاعات
١٠٨٢٣ ٦٣١ ٣٢١	١٠٨٢٣ ٨٦٣ ٨٢١	١٠٨٢٣ ٦٣١ ٣٢١	١٠٨٢٣ ٨٦٣ ٨٢١	-	-	-	-	استثمارات	
٨٥٥ ٩٧٤ ٥٥٠	٩٨٧ ٢٦٨ ٨٦١	٨٥٥ ٩٧٤ ٥٥٠	٩٨٧ ٢٦٨ ٨٦١	-	-	-	-	أصول غير محملة	
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨	٤١ ٦٤٦ ٢٣٥ ٦٦٧	١١ ٦٨٩ ٦٠٥ ٨٧١	١١ ٨٢١ ١٣٢ ٦٨٢	٦ ٦٦٨ ٩٧٣ ٩٥٢	٨ ٢٩١ ٥١٧ ٧٩٣	١٩ ١٧٨ ٦٦٣ ٢٧٥	٢١ ٥٣٣ ٥٢٥ ١٩٢	إجمالي الأصول	
٢٩ ٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٢ ٤٢٣ ٥٣٩ ٧٠٨	٢٩ ٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٢ ٤٢٣ ٥٣٩ ٧٠٨	-	-	-	-	التزامات غير محملة	
٢٩ ٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٢ ٤٢٣ ٥٣٩ ٧٠٨	٢٩ ٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٢ ٤٢٣ ٥٣٩ ٧٠٨	-	-	-	-	إجمالي الألتزامات	
١٨ ٨٨٤ ٢٢٥ ٩٤٧	١٨ ٩٧٩ ٤٧٢ ٩٥٧	-	-	١٠ ٧٩١ ٦٣٧ ٢٠٢	١٠ ٨٤٨ ١٩٨ ٢٢٤	٨ ٠٩٢ ٥٨٨ ٧٤٥	٨ ١٣١ ٢٧٤ ٧٣٣	أصول ثابتة	
١٢ ٩٩٣ ٠٩٣ ٢٠٦	١٣ ٢٥٦ ٧٣٧ ٣١٨	-	-	٦ ٨١٨ ٨٠٤ ١٠٣	٦ ٩٩٤ ٩٢٩ ٥٧٦	٦ ١٧٤ ٢٨٩ ١٠٣	٦ ٢٦١ ٨٠٧ ٧٤٢	مجمع الإهلاك	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنية مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنية مصري	إيضاح رقم	٤- المبيعات بالباقي
٥٠٩٠٢٠٥٥٤٧	١١٢٣٩٢٨٤٦٠٣	١٠٢٩١١٥٤٤٨٦	١٨٣٨٣٨٠٦٥١٧		مبيعات منتجات
٨٨٠٩٥٧٢٨٠	٢٧٦٣٢١٢٤٠٠	٢٥٤٢١٠٢٢٢	٤٤٤٥٣٨٤٣٢		مبيعات بضاعة مشتراه
—	—	٣٥٨٤٦٢٥٠٠	٩٢٠٧٣٦٧٨٤		مبيعات لشركات تابعة
٢٢٧٥٢٥٢	٤٤٩٤٥٨٨	—	١٩٣٣٩٠٨		إيرادات خدمات
٥٩٧٣٤٣٨٠٧٩	١٤٠٠٦٩٩١٥٩١	١٠٩٠٣٨٢٧٢٠٨	١٩٧٥١٠١٥٦٤١		

٤٦٥٧٠٩٥٢٩٤	٩٦٦٦٤١٦٨٣٣	٧٣١٧٣٦٣٥٦٥	١٣٣٠٣٠٠٢٦٩٤		٥- تكلفة المبيعات
٣٠٣٢٢٠٧٤٧	٦١٢٦٣٨٩٢٨	٣٣٩٤٢٣٩٨٤	٦٥٦٥٧٠٧٢٤		خامات وقوي محركه
٥٦١٠٤٧٢	١١٢٢٠٩٤٤	٦٢١٦١٥٦	١٢٤٣٢٣٠٩	(٤١-١٧-ج)	أجور ومرتبات و مزاليا
٤٧١٢٣٥٨٤٥	١٠٧٨٥٢٩٢٠٥	٤٥٤٥٦٦٩٨٥	٩٤٤٠٣٣١٦٢		تكلفة نظام المعاش التكميلي
١٥٧٩٤٦٦٢	٣١٠٨٣٠٥٣٨	١٦٥٨٩٠٢٣٥	٣٣١٤٠٨٨٨٠	(١٣)	مصروفات صناعية وقطع غيار
٥٥٩٢٩٥٧٠٢٠	١١٦٧٩٦٣٦٤٤٨	٨٢٨٣٤٦٠٩٢٥	١٥٢٤٧٤٤٧٧٦٥		إهلاك الأصول الثابتة
(٨٨٤٨٢٩٠٦٠)	(١١٠٦٥٥٢٤٧٧)	(١٩٠٤٣٠٧٦٥)	(١٠٥١٩٩٠٥٦٤)	(١٨)	تكلفة التشغيل
١٧٤٤٧٤٦٣٢٤	٣٥٠٤٢٣٠٢٢٠	٢٥٠٩٣٢٧٤٥	٣٨٧٦٥٨٠٠٤		التغير في المخزون التام وغير التام
(٨١٩٧٥٢٦٣٠)	(٧٢١٣٥٣٢١٦)	(٦٥٨٧٤٥٧)	٤٩٧٦٥٢٨٩	(١٨)	مشتريات بغرض البيع
—	—	٣٥٥١٠٤٧٥٨	٩١٠٨١٩٦٥٣		التغير في مخزون مشتريات بغرض البيع
٥٦٣٣١٢١٦٥٤	١٣٣٥٥٩٦٠٩٧٥	٨٦٩٢٤٨٠٢٠٦	١٥٥٤٣٧٠٠١٥١		تكلفة مبيعات لشركات تابعة

١٤٥٠٠٢٢	٨٩٢٠٤١٧	٩١٩٧١٣٦	٣٣١٧٥١١٤		٦- إيرادات أخرى
٨٤٦٧١٧	١٤٣٣٨٩٣	١١٢٧٦٦٥	٢٣٨٠٤٠٢		إيرادات بيع مخلفات ومهمات
—	١٧١٠٠٠٠	—	—		غرامات وإيجارات محصلة
٦٧٣٧٦٠	٣٥١٨٦٨٥٨	٢٤٢٥٨	١٦٢٦٣٩		أرباح رأسمالية
٢٩٧٠٤٩٩	٤٧٢٥١١٦٨	١٠٣٤٩٠٥٩	٣٥٧١٨١٥٥		أخرى

١٨٢٩٧٩٧٦	٣٧٠٢٩٣٣٦	١٩١٦٣٤٦٢	٣٨٦٣٧٤٣٥		٧- مصروفات البيع والتوزيع
٣٩٦٦٦٨	٧٩٣٣٣٦	٤٣٩٤٩٠	٨٧٨٩٨١	(٤٢-١٧-ج)	أجور ومرتبات و مزاليا
٣٤٩٥٧٦١٥	٨٩٦٥٣٩١١	٧١٥٢٠٦٩٩	١٥٣١٠٠٥٤٥		تكلفة نظام المعاش التكميلي
٢٥٧٣٠٥٤١	٢٨١٩٨٦٨٣	٢٤٠٩٩٥١٢	٤٩٩٢٧٠٤٥		مصاريف تصدير
٨٠٧٤٤	١٣٨١٢٠	١٢٢٤٧١	٢٨٤٤٨٦	(١٣)	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٢٠٤٣٢١٥٥	٤٧٩٥٠٨٢٢	٣٤٠٨٠٠٨١	٥٦٢٩١٦٩٣		إهلاك الأصول الثابتة
٩٩٨٩٥٦٩٩	٢٠٣٧٦٤٢٠٨	١٤٩٤٢٥٧١٥	٢٩٩١٢٠١٨٥		أخرى

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		
٨٤ ١١٤ ٨٤٥	١٦٧ ٣٧٢ ٤٢٤	٨٥ ٠٠٠ ٥٩٩	١٦٧ ٢٧٠ ٤٢٧		
١ ٠٢٩ ٢٦٢	٢ ٠٥٨ ٥٢٤	١ ١٤٠ ٣٧٧	٢ ٢٨٠ ٧٥٣	(١٣)	أجور ومرتبات ومزايا
٧ ٨١٧ ٥٦١	١٥ ٣٤٢ ٧٤٢	٦ ٧١٦ ٥١٣	١٣ ٨٨٤ ٢٩٧		تكلفة نظام المعاش التكميلي
١ ٤٦٧ ٩٠٧	٣ ٩٥٤ ٣٧٩	٢ ٣٨٤ ١٧١	٢ ٩٦٩ ١٩٨		إهلاك الأصول الثابتة
٦ ٨٤٣ ٩١٢	١٣ ٢٠٢ ٣٢٦	٦ ٣٠٠ ٨١٤	١٢ ٥٦٥ ٩٧١		صيانة وأصلاح
٢٦ ٥٩٢ ٠٣٠	٦٢ ٨١٦ ٩١٠	٤٤ ٦٤٧ ١٨٧	٨٣ ٦٧٩ ٣٤٠		مصروفات حراسة و أمن و نظافة
١٢٧ ٨٦٥ ٥١٧	٢٦٤ ٧٤٧ ٣٠٥	١٤٦ ١٨٩ ٦٦١	٢٨٢ ٦٤٩ ٩٨٦		أخرى

٩- مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
٨ ١٧٢ ٨١٠	٩ ٣١٧ ٧٥٤	١٨٢ ٧١٦ ٠٥٦	٢٤٩ ٢٧٣ ٠٥٦		تبرعات
٧٠٨ ٠٠٠	٨٨٢ ٠٠٠	٣ ٤٤٠ ٠٠٠	٣ ٩٥٣ ٠٠٠		بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس إدارة
—	١ ٢١٦ ٦١٢	—	—		خسائر رأسمالية
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
١٧ ٥٣٨ ٥٥٢	٣٨ ١٦٩ ٥٦٧	١٦٢ ٨٩٢ ٢١٤	٢٩٨ ٩٦٣ ٦٧٥		مصاريف أخرى*
—	—	١١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١١ ٩٩٢ ٧٣٨		مخصصات مكونة
٤٠ ٤١٩ ٣٦٢	٨٤ ٥٨٥ ٩٣٣	٤٨٧ ٠٤٨ ٢٧٠	٨١٥ ١٨٢ ٤٦٩		

* تتضمن مصاريف أخرى مبلغ ١٧١ مليون جنية فروق تسعير خامات حيث تم البيع بالتكلفة الفعلية مضاف اليه هامش ربح ١ % طبقا لموافقة الجمعية العمومية .

١٠- إيرادات تمويلية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		
١٠ ١٠٨ ٨٩٩	٢٠ ٥٠٠ ٩٢٠	١٦ ٧٥٦ ٥٥٣	٢٩ ١٦٨ ٩٧١	(١٥-٤٢)	إيرادات فوائد دائنة
—	٨٣٨ ١٧١	٩١٤ ٤٢٠	٩١٤ ٤٢٠	(١٦)	استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
١٠ ١٠٨ ٨٩٩	٢١ ٣٣٩ ٠٩١	١٧ ٦٧٠ ٩٧٣	٣٠ ٠٨٣ ٣٩١		

١١- مصروفات تمويلية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
٤٥٤ ١٨٩ ٢٦١	٩٧٤ ٣٠٢ ٥٧٩	٣٧٢ ٥٦٠ ٦٨٤	٧٦٧ ٤٤٨ ٢٠١		فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية
—	—	—	١ ٩٦٨ ٢٣٥		استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
٤٥٤ ١٨٩ ٢٦١	٩٧٤ ٣٠٢ ٥٧٩	٣٧٢ ٥٦٠ ٦٨٤	٧٦٩ ٤١٦ ٤٣٦		

١٢- أرباح/(خسائر) ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
(١٢٠ ٩٤٩ ٠٥٠)	(٤٧ ٩٠٦ ١٢٩)	١١ ٨٤٣ ٤٤٠	٣٨ ٩٢٦ ٦٣٨	(١-٤٢)	أرباح/(خسائر) ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(١٢٠ ٩٤٩ ٠٥٠)	(٤٧ ٩٠٦ ١٢٩)	١١ ٨٤٣ ٤٤٠	٣٨ ٩٢٦ ٦٣٨		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
حنية مصري	حنية مصري	
١.٩٤٣٦٧٤٧	٨٤٩٧٨٧١٢	آلات ومعدات تحت التركيب
١٩٥٠٨٧٦٨	٦٤٤٢٦٩٨	مياني وانشاءات تحت التنفيذ
٨١٦٨٨٩٤٧	٤٢٠٤٩١٣٣	دفعات مقدمة
<u>٢١٠٦٣٤٤٦٢</u>	<u>١٣٣٤٧٠٥٤٣</u>	

- يمثل هذا البند في قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إيضاح رقم (٣٣).

١٥- الاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
حنية مصري	حنية مصري	
		١-١٥ استثمارات مالية في شركات تابعة
		استثمارات مالية في شركة العز لصناعة الصلب المسطح

٨٧٠٤٢١٥٠١٢	٨٧٠٤٢١٥٠١٢	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٩٩,٩٩٩ % من رأس المال)
<u>٨٧٠٤٢١٥٠١٢</u>	<u>٨٧٠٤٢١٥٠١٢</u>	
٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	استثمارات مالية في شركة مصانع العز للدرفلة
<u>٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩</u>	<u>٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩</u>	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة مصانع العز للدرفلة (نسبة المساهمة ٩٩,٩٩٧ % من رأس المال)
١٠٧٨٨٠٨٨٨٢١	١٠٧٨٨٠٨٨٨٢١	

الإجمالي

استثمارات مالية في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كوتراستيل"

٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كوتراستيل" (نسبة المساهمة ٩٠ % من رأس المال).
<u>١٠٨٣٣٠٨٨٨٢١</u>	<u>١٠٨٣٣٠٨٨٨٢١</u>	

٢-١٥ استثمارات مالية في شركات شقيقة

٧١٩٤٧	٧١٩٤٧	- قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.د.م.م.) (تحت التصفية).
<u>(٧١٩٤٧)</u>	<u>(٧١٩٤٧)</u>	بخصم:-
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز - الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.د.م.م.) (نسبة المساهمة ٥٠ % من رأس المال).
٣٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	- دفعة من قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز للصناعات الطينية (نسبة المساهمة ٣٠ % من رأس المال)
<u>٣٢٥٠٠٠</u>	<u>٧٧٥٠٠٠</u>	

٣-١٥ استثمارات مالية متاحة للبيع

١٧٧٢٦٢٦٦	٤٢٦٢٨٣٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصص (ش.م.م.) * تم إعادة هيكلة رأس المال بناء على قرارات الجمعيات العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠٢٠ ليصبح ١ % بدلا من ٥ %
<u>(١٧٧٢٦٢٦٦)</u>	<u>(٤٢٦٢٨٣٠)</u>	بخصم:-
٥١٠	٥١٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠ % من رأس المال).
<u>(٥١٠)</u>	<u>(٥١٠)</u>	بخصم:-
<u>١٠٨٣٣٤١٣٨٢١</u>	<u>١٠٨٣٣٨٦٣٨٢١</u>	إجمالي الاستثمارات

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦- إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٤٧ مليون جنيه مصري وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال السنة وفقا لما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٧ ٦٥١ ٣٣٥	٦٠ ٩٢٧ ٧٤٥		سلف العاملين
٣١ ٢٤٠ ٧٤٦	٣٢ ٦١٠ ١١١		قروض العاملين
٨٨ ٨٩٢ ٠٨١	٩٣ ٥٣٧ ٨٥٦		
(٣٤ ١٧١ ١٣٤)	(٣٦ ٠٠٥ ٦٤٨)	(١٩)	بخصم: المحول إلى قروض وسلف قصيرة الأجل
٥٤ ٧٢٠ ٩٤٧	٥٧ ٥٣٢ ٢٠٨		القيمة الاسمية لسلف وقروض العاملين
(٩ ٣٤١ ٢٩٨)	(١٠ ٣٩٥ ١١٣)		بخصم: الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية لقروض العاملين طويلة الأجل
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٧ ١٣٧ ٠٩٥		

١٧- الأصول والالتزامات الضريبية

١٧-١ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	أصول	التزامات	أصول	التزامات	
التزامات	أصول	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٦٠٣ ٤٤٥ ١٥٦	---	٥٨٣ ٤٤٥ ٨٥٣	---	---	---	الضريبة المؤجلة
---	٤٧ ٤٧١ ٩٠٨	---	---	٧١ ٨٩١ ٠١٤	---	الأصول الثابتة
٣٤١ ٣٥٠ ٢٨١	---	٣٢٤ ٩٥٢ ٣٧١	---	---	---	المخصصات وخسائر الاضمحلال وأخرى
٥٨ ٢٠٠ ٦٥٣	---	٦٢ ١١٠ ٥١٤	---	---	---	أثر تعديل تكلفة الأصول
---	٤٥١ ٧٤٥ ٣٦١	---	---	---	---	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية الغير محققة
١ ٠٠٢ ٩٩٦ ٠٩٠	٤٩٩ ٢١٧ ٢٦٩	٩٧٠ ٥٠٨ ٧٣٨	٩٧٠ ٥٠٨ ٧٣٨	٧١ ٨٩١ ٠١٤	٧١ ٨٩١ ٠١٤	الضريبة المؤجلة على خسائر الفترة / العام
٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١	---	٨٩٨ ٦١٧ ٧٢٤	---	---	---	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام
(٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥)	---	(٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١)	---	---	---	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
(١٩٧ ٢١٤ ٤٦٤)	---	٣٩٤ ٨٣٨ ٩٠٣	---	---	---	بخصم: الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة الدورية
---	---	---	---	---	---	الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل المستقلة الدورية عن السنة

١٧-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالية:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	المخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالي
٥٩ ١١٧ ٩٤٥	٧٩ ٣٦٧ ٩٤٥	
٥٩ ١١٧ ٩٤٥	٧٩ ٣٦٧ ٩٤٥	

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.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧-٣ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيته مصري (١٠٧٤ ٥١٩ ٠٦٤)	جنيته مصري ٢ ١٤٥ ٦٧٤ ٥٩٧	صافي الربح/(الخسائر) قبل الضريبة
---	٤٨٢ ٧٧٦ ٧٨٥	الضريبة على أساس سعر الضريبة
٧٣ ٥٠٩ ١٥٧	٣٦٦ ٢٧٩ ٨٧١	المصروفات غير القابلة للخصم
٨٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٢٥٣ ٨٧٦ ٦٢٢)	(٢٢٢ ٩٩٠ ٠٠٠)	تبرعات مدفوعة للجمعيات المشهورة وجهات حكومية
٢٤٠ ٨٢٥ ٣١٤	١٩٨ ٥٢٩ ٣٠٢	اثر الإنخفاض في المخزون
(٣٢ ٦٦٢ ٣٢٣)	١٦١ ٧٦٥ ٣٩٢	فرق إهلاك الأصول الثابتة
(٩٦٢ ٤٣٣ ٥٣٨)	٤٠ ١٢٢	خسائر رأسمالية
---	(١٧ ٣٧٧ ١٠١)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية المحققة
---	٢ ٦٨٢ ٩٢٢ ١٨٣	الوعاء الضريبي الربح/(خسارة)
---	٢٢,٥% (٢ ٠٠٧ ٧٥٧ ١٦٣)	الخسائر المرحلة
---	٦٧٥ ١٦٥ ٠٢٠	الوعاء الضريبي بعد تخفيض الأرباح المرحلة
---	٢٢,٥% ١٥١ ٩١٢ ١٣٠	الضريبة
---	٧%	نسبة الضريبة الى الربح المحاسبي
---	---	١٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيته مصري ٢ ٥٧٢ ٧٦٠ ٠٦١	جنيته مصري ٤ ٤٢٦ ٧٩٦ ٧٦٢	خامات رئيسية ومساعدة
٧٥٥ ٥٢٨ ٧٦٢	٦٨٤ ٤٩٣ ١٩٨	قطع غيار ومهمات
٢٩٦ ٤٧٨ ٢١٧	٦١٠ ٠٨٦ ٥٩١	إنتاج غير تام
٤٣٧ ٩٥٣ ٨٦٧	١ ٣٣٥ ٨٢١ ١٦٣	إنتاج تام (أطول)
٦٨٤ ١٤٥ ٠٠٦	٥٢٤ ٦٤٩ ٨٩٩	إنتاج تام (مسطحات)
٦٨ ٥٨١ ٩٤٦	١٨ ٨١٦ ٦٥٧	مخزون تام (أطول) مشتريات بغرض البيع
٤ ٨١٥ ٤٤٧ ٨٥٩	٧ ٦٠٠ ٦٧٤ ٢٧٠	

١٩- العملاء والمدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيته مصري ٥١٥ ٠٨٢ ٦٣١	جنيته مصري ٤٨٢ ٧٨٣ ١٧١		عملاء
٥٦٩ ٢٠٠ ٨٢٤	٩٦١ ٥٣٨ ٦٥٦		إعتمادات عملاء (تصدير)
١ ١٦٩ ٧٧٠ ٥٧٠	١ ٨٤٨ ٧٤٦ ٠٤٤		أوراق قبض
٩٥ ٣٧٦ ١٢٤	١٥٢ ٦١٩ ٨٣٠		موردين - دفعات مقدمة
٧٤١ ٧٤٧ ٢٩٧	٧٤١ ٧٦٣ ٢٥٧		تأمينات لدى الغير
١١ ٩٩٢ ٨٤٤	٢٣٠ ٩٨٥ ٨٤٨		مصلحة الجمارك (أمانات)
١ ٠٨٧ ٣٥٨ ٧٩١	١ ٢٨٨ ٨٩٨ ٦٦١		مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة*
٥٨٦ ٦٠٨	٥٨٥ ٢٠٥		إيرادات مستحقة
٤٣ ٠٤٥ ٩٢٨	٧٥ ٩٤٤ ٢٣٣		مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٤ ١٧١ ١٣٤	٣٦ ٠٠٥ ٦٤٨	(١٦)	قروض وسلف قصيرة الأجل
١٩ ٥٧٠ ١٩٥	١٩ ٥٧٠ ١٩٥		هيئة ميناء الإسكندرية
٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠		مدينون - محكمة القاهرة الاقتصادية
٦٥٦ ٧٥١ ٧٧١	٧٧٤ ٥٢٨ ٣٩٠		مدينون متنوعون
٤ ٩٧٩ ٧١٤ ٧١٧	٦ ٦٤٩ ٠٢٩ ١٣٨		
(٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨)	(٦٨ ٣٣٥ ٧٣٩)		بخصم:
٤ ٩٣٤ ٥١٠ ٨١٩	٦ ٥٨٠ ٦٩٣ ٣٩٩		خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيته 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 (١-٢٩) ومبلغ ٢١٥ مليون جنيته مصري يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ ومبلغ ٢٥ مليون دفعة من تحت حساب ضريبة الدخل من عام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧.

وتتضمن أيضاً أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع برصيف الخامات التعدينية وساحات التشوين بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيته مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وهي محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٢-٣٨).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	تكوين خلال الفترة	خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
جنيه مصري ٦٨ ٣٣٥ ٧٣٩	جنيه مصري ٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨	جنيه مصري ٢٣ ١٣١ ٨٤١	خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٨ ٣٣٥ ٧٣٩	٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨	٢٣ ١٣١ ٨٤١	

٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	النقدية بالبنوك والصندوق
جنيه مصري ٣٦ ٦١٥ ٨٩٧	جنيه مصري ٢٣ ٢٦٣ ٣٣٤		بنوك عملة محلية
٦٠٩ ٨٨٦ ٧٦٠	٦٣٢ ٤٣٦ ٨٠٢		حسابات جارية
٥٧ ٧١٣ ٧٩٤	١٠٨ ٣٨٤ ٨٤٥		شيكات تحت التحصيل
٢١٤ ٥٦٦ ٨٦٩	٢٢٢ ٠١٤ ٢٨٩		ودائع لأجل
٨٨٢ ١٦٧ ٤٢٣	٩٦٢ ٨٣٥ ٩٣٦		بنوك عملات أجنبية
٤٧٤ ٦٨٤ ٢٩٠	٣٠٩ ٢٧٩ ٤٣١		حسابات جارية
٤٧٤ ٦٨٤ ٢٩٠	٣٠٩ ٢٧٩ ٤٣١		رصيد النقدية بالبنوك والصندوق
١ ٣٩٣ ٤٦٧ ٦١٠	١ ٢٩٥ ٣٧٨ ٧٠١		بخصم:
(٨٨ ٢٢٧ ٥١٥)	(١٠٧ ٨٣٩ ٥٥٧)		بنوك سحب على المكشوف
(٦٥ ١٧٧ ٨٧٩)	(١٥٩ ١٣٠ ٣٦٨)		بنوك عملة محلية
(١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤)	(٢٦٦ ٩٦٩ ٩٢٥)	(٢١)	بنوك عملات أجنبية
(١٤٠ ٢٧٢ ٩٩١)	(١٤٧ ٤١٧ ٠٦١)		رصيد البنوك سحب على المكشوف
١ ٠٩٩ ٧٨٩ ٢٢٥	٨٨٠ ٩٩١ ٧١٥		بخصم:
			ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة
			صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة / العام لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

٢١- بنوك أرصدة دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	بنوك سحب على المكشوف
جنيه مصري ٨٨ ٢٢٧ ٥١٥	١٠٧ ٨٣٩ ٥٥٧	بنوك عملة محلية
٦٥ ١٧٧ ٨٧٩	١٥٩ ١٣٠ ٣٦٨	بنوك عملات أجنبية
١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤	٢٦٦ ٩٦٩ ٩٢٥	بنوك - تسهيلات ائتمانية*
١٢ ٩٥٧ ٥٩٩ ٩٦٧	١٣ ٩٧٥ ٢٠٢ ٩٤٤	بنوك تسهيلات عملة محلية**
٩٨٤ ٥٧٨ ٤٦٨	١ ٤٠٧ ٧٣٣ ٢٧٧	بنوك تسهيلات عملة أجنبية
١٣ ٩٤٢ ١٧٨ ٤٣٥	١٥ ٣٨٢ ٩٣٦ ٢٢١	
١٤ ٠٩٥ ٥٨٣ ٨٢٩	١٥ ٦٤٩ ٩٠٦ ١٤٦	

* تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصري والعملات الاجنبية لتمويل رأس المال العامل وذلك على اساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الاقراض والخصم المعلن بالبنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري وطبقاً لسعر الليبور 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).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**** عقد التمويل الدوار المشترك مع بنك مصر والبنك الأهلي المصري**

قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار مشترك من بنك مصر والبنك الأهلي المصري لتمويل احتياجات رأس المال العامل الخاصة بشركتي العز للدرفلة والعز للصلب المسطح (شركات تابعة) ، علي ان يكون بنك مصر وكيل التمويل ووكيل الضمان والبنك الأهلي المصري بنك حساب الإيرادات ويكون تاريخ الإستحقاق النهائي للقرض ٢٠٢١/٧/١٩ قابل للتجديد سنويا وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢١٦٠٠٧ مليون جنيه مصري .

٢٢- القروض والتسهيلات الائتمانية

يتمثل بند القروض والتسهيلات الائتمانية طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال الفترة / العام كما يلي:-

١-٢٢ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل

١-١-٢٢ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل (بالعملة المحلية)

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	البيان
٣-٢	٣٧٠٤١٤٧٥٩٣	٣٩٣١٩٧٤١٢١	تسهيلات إئتمانية بالعملة المحلية*
٧	٣٨٣٥٧٥٥١	٣٤٠٩٥٦٠١	قروض بالعملة المحلية**
	<u>٣٧٤٢٥٠٥١٤٤</u>	<u>٣٩٦٦٠٦٩٧٢٢</u>	

١-١-٢٢ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل (بالعملات الأجنبية)

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	البيان
٧	٢١٠٥٣٣٦٢٥٢	١٩٧٨٨٧٢٧٩٠	قروض بالعملات الأجنبية**
٣-٢	٢٢٥٦٥٥١١٠	٩٥٤٦٨٣٧٠٠	تسهيلات إئتمانية بالعملات الاجنبية*
	<u>٢٣٣٠٩٩١٣٦٢</u>	<u>٢٩٣٣٥٥٦٤٩٠</u>	
	<u>٦٠٧٣٤٩٦٥٠٦</u>	<u>٦٨٩٩٦٢٦٢١٢</u>	

٢-٢٢ أقساط تستحق خلال عام

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	البيان
١	٨٥٢٣٩٠٠	٨٥٢٣٩٠٠	قروض قصيرة عملة محلية
	<u>٥١٦٠٧١٨١٨</u>	<u>٥١٤٣١٤٥٣٩</u>	قروض متوسطة الأجل**
	<u>٥٢٤٥٩٥٧١٨</u>	<u>٥٢٢٨٣٨٤٣٩</u>	

*** 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 ٢٠٢٤ وبلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٠٣,٣٧ مليون جنيه مصري .

بنك قطر الوطني الأهلي

قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الأهلي بقيمة ١٥٠٠ مليون جنيه مصري او ما يعادله بالعملة الأجنبية ويستحق في يناير ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤٠٤,٢٠ مليون جنيه مصري.

البنك المصري لتنمية الصادرات

قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري او ما يعادله بالعملة الاجنبية يستحق في إبريل ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٢٩,٧٧ مليون جنيه مصري .

البنك العربي الإفريقي الدولي

قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي الدولي بمبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية ويستحق في يوليو ٢٠٢٣ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٩٤,٦١ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٩٣,٢٤ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦٩,٤٢ مليون دولار أمريكي.

** قروض متوسطة الأجل

بنك قطر الوطني الأهلي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الأهلي بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٦٩,٥ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٦,٣٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٣٠,٢١ مليون جنيه مصري.

البنك العربي الإفريقي الدولي:

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي الدولي بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٦١,٥ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ثمانية وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٩,٦ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٢٣,٥٤ مليون جنيه مصري.

بنك الإسكندرية

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك الإسكندرية بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ١٥ يناير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٧,٣٠ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٨٧,٣٨ مليون جنيه مصري.

اتش اس بي سي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك اتش اس بي سي بغرض تمويل مشروع تطوير وعمرة مصنع الاختزال المباشر الثاني بمبلغ ١٢,٥ مليون يورو ومبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري ويتم سداد القرض على عدد اثني عشر قسط نصف سنوي تنتهي في ١٥ يناير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,٦٢ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ١٠,٠٨٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٥٨,٨٦ مليون جنيه مصري.

بنك الكويت الوطني

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك الكويت الوطني بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦,١٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٥٤,٦١ مليون جنيه مصري.

بيان القروض والتسهيلات بالعملة المحلية والأجنبية :-

عملية القرض	أقساط مستحقة للسداد خلال العام	٢-٧ سنوات	الإجمالي
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
قروض بدون ضمان وتسهيلات	٨ ٥٢٣ ٩٠٠	٣ ٩٦٦ ٠٦٩ ٧٢٢	٣ ٩٧٤ ٥٩٣ ٦٢٢
مصري			
دولار	٥١٤ ٣١٤ ٥٣٩	٢ ٩٣٣ ٥٥٦ ٤٩٠	٣ ٤٤٧ ٨٧١ ٠٢٩
أمريكي			
وتسهيلات ائتمانية طويلة الاجل			
إجمالي القروض والتسهيلات	٥٢٢ ٨٣٨ ٤٣٩	٦ ٨٩٩ ٦٢٦ ٢١٢	٧ ٤٢٢ ٤٦٤ ٦٥١

٢٣ - موردون وأوراق دفع (طويلة الأجل):-

يتمثل بند موردين وأوراق دفع طويلة الأجل في قيمة ما تم جدولته من مديونية الشركة للمورد شركة الخدمات البترولية بتروريد والمملوكة لهيئة العامة للبترول والخاصة بمستحقات المورد مقابل توريد الغاز الطبيعي للشركة وذلك طبقاً لعقد الإلتحاق المؤرخ في ٢٠٢٠/٧/٢١ وكذلك ملحق العقد بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٧ ، والذي ينص على جدولة المتأخرات بالإضافة إلى فوائد تأخير السداد بواقع ٧% وكذلك الشركة المصرية لنقل الكهرباء على مدة أربع سنوات والشركة بصدد إجراء تعديل على بعض الاجراءات بشأن هذه الاتفاقات وتم تبويبها كما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		أوراق دفع متداولة
٤٧٨ ٥٠٣ ٤٢١	٧٢١ ٣٣٧ ٥٩٨	المستحق لشركتي الغاز و الكهرباء
(٦١ ٨٨٧ ٥٨١)	(٤٥ ٤٠٨ ٢٦٩)	بخصم: فوائد تقسيط السداد
٤١٦ ٦١٥ ٨٤٠	٦٧٥ ٩٢٩ ٣٢٩	إجمالي أوراق دفع متداولة
		أوراق دفع غير متداولة
١ ٧٥٢ ٢١٦ ١٥٧	١ ٧٩٣ ٩٨٣ ٦٤٤	المستحق لشركتي الغاز و الكهرباء
(٣٨٣ ٠١٨ ٤٦٦)	(٢٨٠ ٦٢٩ ٨٠٦)	بخصم: فوائد تقسيط السداد
١ ٣٦٩ ١٩٧ ٦٩١	١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨	إجمالي أوراق دفع غير متداولة

٢٤ - موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٠٨٩ ٥٠٢ ٤٠٢	١ ٨٨٥ ٢٣٦ ٦٩٧		موردون وأوراق دفع
٧٤١ ٠٤٦ ٥٠٢	٨٥٤ ٦٣٨ ٦١٤		عملاء - أرصدة دائنة
٦٢ ٦٤٤ ٦٠٦	١٦١ ٢٥٦ ٣٥٠		فوائد مستحقة
٩٤٧ ١٩٨ ٢٨٥	٨٨٥ ٩٩٩ ٤٩٥		مصروفات مستحقة
٥٨ ٨٦٣ ٨٥٧	٤٥ ٩٩٧ ٩٤١		تأمين أعمال محتجرة
١٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	مساهمة تكافئية لنظام التأمين الصحي الشامل
١٧٤ ٣٣٣ ١٣٠	١٧٠ ٧٠٦ ٣٠٣		مصلحة الضرائب
٩٦ ٤٨٢ ٥١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	(٣٨)	هيئة الميناء
٨٤٠ ٨١٦ ٧٨٦	١٠ ٢٦١ ٦٨٠		دائنون متنوعون
٥ ١٤٧ ٨٨٨ ٠٧٩	٤ ١٩٦ ٥٧٩ ٥٩١		

٢٥ - المخصصات

الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه	جنيه	جنيه	
٢٦٠ ٧٩١ ٤٠٠	١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩١ ٧٩١ ٤٠٠	مخصص ضرائب ومطالبات *
١ ٩٥٥ ٠٢٤	-	١ ٩٥٥ ٠٢٤	مخصص قضايا عمالية ومدنية
٢٦٢ ٧٤٦ ٤٢٤	١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٣ ٧٤٦ ٤٢٤	

* 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.

٢٦- التزامات نظام المعاش التكميلي

اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٣ ووفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر أن تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلي وذلك للعاملين بشركة عز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك ليستفيد به أي من حالات التقاعد عند سن الستين أو الوفاة أو العجز المهني لأي 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 من العاملين خلال السنة مبلغ ٢ مليون جنيه مصري وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي مبلغ ٣ مليون جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي خلال السنة مبلغ ٨ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لتقرير الخبير الإكتواري الصادر في ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٠ (إيضاح رقم ٥، ٧، ٨).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٢٧ ٦٤٨ ٩٦٩	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
١٧ ٩٨٠ ٨٨٢	١٩ ٨٠٧ ٦١٠	يوزع كالتالي:
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	٢٠٧ ٨٤١ ٣٥٩	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٢٧ ٦٤٨ ٩٦٩	المدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل

أولاً: يتمثل الحركة على الالتزامات خلال السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤	٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	الرصيد في أول السنة
٢ ٧٣٠ ٦٤٥	٣ ١٥٩ ٧٣٥	تكلفة الخدمة الحالية
٢٥ ٤١٤ ٩٦٢	١٢ ٤٣٢ ٣٠٨	تكلفة العائد
٢٢٢ ٥٠٤ ٦٠١	٢٣٠ ٣٠٢ ١٣١	
٧ ٩٩٦ ٧٣٨	٤ ٥٤١ ٣٣٥	بضائف:
(٣ ٩٠٦ ٥٩٣)		اشتراكات العاملين المدفوعة خلال السنة
٢٢٦ ٥٩٤ ٧٤٦	٢٣٤ ٨٤٣ ٤٦٦	(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
(١١ ٨٨٤ ٦٥٨)	(٧ ١٩٤ ٤٩٧)	بخصم:
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٢٧ ٦٤٨ ٩٦٩	معاشات مدفوعة

ثانياً: يتمثل المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل المستقلة فيما يتعلق بنظام المزايا المحددة بالمبالغ التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٣٠ ٦٤٥	٣ ١٥٩ ٧٣٥	تكلفة الخدمة الحالية
٢٥ ٤١٤ ٩٦٢	١٢ ٤٣٢ ٣٠٨	تكلفة العائد
٢٨ ١٤٥ ٦٠٧	١٥ ٥٩٢ ٠٤٣	

يتمثل متوسط الافتراضات الرئيسية لتحديد التزام مزايا العاملين في تاريخ الميزانية كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٦%	١٤,٦%	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا
٤,٥٠%	٤,٥٠%	أ- معدل سعر الخصم
		ب- معدل تضخم الأسعار
١٤%	١٤%	متوسط الافتراضات لتحديد صافي التكلفة
٣,٦٣%	٣,٦٣%	أ- معدل سعر الخصم
		ب- معدل التضخم

تحليل الحساسية للنظام

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

معدل الخصم + ٥٠ نقطة	معدل الخصم - ٥٠ نقطة	القيمة الحالية للالتزام	تكلفة الخدمة الحالية والعائد
١٥,١ %	١٤,١ %		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠٦ ٤٠٠ ٤٠٧	٢٢٣ ٥٢٢ ٤٨٤		
٣٠ ٤٤١ ٤٥٤	٣١ ٩٨٦ ٦٥٥		

بيانات ديموجرافية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	عدد العاملين	عدد المتقاعدين	متوسط السن
جنيه مصري	جنيه مصري	عامل	عامل	سنة
٣ ٧٥٢	٣ ٧٥٢			
١ ١٢٣	١ ١٢٣			
٤٣,١٥	٤٣,١٥			

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها٢٧-١ عناصر المخاطر المالية

- تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها 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 المالي للشركة.
- لا تستخدم الشركة اي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية اخطار محددة.
- يتولي 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.
- خطر السوق
يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.
إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- خطر العملة الأجنبية

التعرض لخطر العملة

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

البيانات	دولار امريكى	ين يابانى	يورو	جنيه استرلينى	اجمالى المعادل بالجنيه مصرى
٣٠ يونيو ٢٠٢١					
العلاء	٦٠.٦٣ ٤٨٨	—	—	—	٩٤٥ ٧٥٩ ٦٧٩
مدنيون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	٦٢٥	—	٢٥ ٤١٦	—	٤٨٥ ٥٢١
النقدية وما فى حكمها	١٩ ٣٥٥ ٦٨٨	١ ٢٩٩ ٧٠٢	٣١٥ ٩٨٨	٦٠٠١	٣١١ ٠٠٤ ٦٧٦
إجمالى الأصول بالعملة	٧٩ ٤١٩ ٨٠١	١ ٢٩٩ ٧٠٢	٣٤١ ٤٠٤	٦٠٠١	١ ٢٥٧ ٢٤٩ ٨٧٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٧ ١٩٨ ٠٧٠)	(٦٧ ٦٨٦ ٤٤٩)	(٧ ٧٥٧ ٢٧٩)	(٩٣ ٥٦١)	(٤٢٧ ٦٦٦ ٠٨٢)
قروض وتسهيلات بنكية	(٣٠٨ ٣٧٠ ٦٠٥)	(٤١)	(٤١)	(٤١)	(٣٠٨ ٣٧٠ ٦٠٥)
إجمالى الالتزامات بالعملة	(٣٢٥ ٥٦٨ ٦٧٥)	(٦٧ ٦٨٦ ٤٤٩)	(٧ ٧٥٧ ٣٢٠)	(٩٣ ٥٦١)	(٥ ٢٨٣ ٢٧٠ ٣٨٧)
(عجز) التعرض للخطر	(٢٤٦ ١٤٨ ٨٧٤)	(٦٦ ٣٨٦ ٧٤٧)	(٧ ٤١٥ ٩١٦)	(٨٧ ٥٦٠)	(٤ ٠٢٦ ٠٢٠ ٥١٠)
المعادل بالجنيه المصرى	(٣ ٨٧٥ ٨٦٠ ١٧١)	(٩ ٤٥٥ ٦٦٤)	(١٣٨ ٧٩٤ ٠٥١)	(١ ٩١٠ ٦٢٥)	(٤ ٠٢٦ ٠٢٠ ٥١٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
العلاء	٢٢ ٥٢٩ ٢٠٦	—	—	—	٣٥٥ ٩٥٦ ٩٥٠
مدنيون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	٩ ٧٥٦ ٢١٩	—	٣ ٦٦٥	٣١٢	١٥٤ ٢٢٤ ١٥٢
النقدية وما فى حكمها	٢٩ ٩٥١ ٧٠٣	١ ٢٩٧ ٣٠٤	٩٢ ١٩١	٣٤٥٠	٤٧٥ ٢٩٢ ٧٨٩
إجمالى الأصول بالعملة	٦٢ ٢٣٧ ١٢٨	١ ٢٩٧ ٣٠٤	٩٥ ٨٥٦	٣ ٧٦٢	٩٨٥ ٤٧٣ ٨٩١
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٦٧ ١٨٣ ٠٤٤)	(٥٩ ٨٠٤ ٢٨٧)	(٥ ٧٣٧ ٢٥٤)	(١٦٣ ٤٠٧)	(١ ١٨٥ ٤٨٥ ٨٥٤)
قروض وتسهيلات بنكية	(٢٤٤ ٦٦٢ ٨٨٩)	—	(١ ٦٠٨ ٠٤٨)	—	(٣ ٨٩٦ ٨٢١ ٨١٧)
إجمالى الالتزامات بالعملة	(٣١١ ٨٤٥ ٩٣٣)	(٥٩ ٨٠٤ ٢٨٧)	(٧ ٣٤٥ ٣٠٢)	(١٦٣ ٤٠٧)	(٥ ٠٨٢ ٣٠٧ ٦٧١)
(عجز) التعرض للخطر	(٢٤٩ ٦٠٨ ٨٠٥)	(٥٨ ٥٠٦ ٩٨٣)	(٧ ٢٤٩ ٤٤٦)	(١٥٩ ٦٤٥)	(٤ ٠٩٦ ٨٣٣ ٧٨٠)
المعادل بالجنيه المصرى	(٣ ٩٤٣ ٧٧٧ ٦٥٢)	(٨ ٩٦٩ ٥٣٠)	(١٤٠ ٦٤٣ ٥٩٦)	(٣ ٤٤٣ ٠٠٣)	(٤ ٠٩٦ ٨٣٣ ٧٨٠)

٢- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى:-

أسعار الإقفال

متوسط اسعار الصرف		٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه		جنيه		جنيه		جنيه		
بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	
١٥,٧٨	١٥,٦٨	١٥,٧٣	١٥,٦٣	١٥,٨٠	١٥,٦٦	١٥,٧٤	١٥,٦١	دولار امريكى
٠,١٥	٠,١٥	٠,١٤٢١	٠,١٤١٢	٠,١٥	٠,١٥٢	٠,١٤٢٤	٠,١٤١٣	ين يابانى
١٩,٣٦	١٩,٢٤	١٨,٦٨	١٨,٥٧	١٩,٤٠	١٩,٢٣	١٨,٧١	١٨,٥٦	يورو
٢١,٥٥	٢١,٤٢	٢١,٧٨	٢١,٦٤	٢١,٥٧	٢١,٣٨	٢١,٨٢	٢١,٦٣	جنيه استرلينى

٢- تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٤٠٣ مليون جنيه مصرى (مقابل زيادة العجز بمبلغ ٤٠٩ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠٢٠.

كما أن انخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قد يكون له نفس التغيير 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٣,٠٧٢ مليون جنيه مصري (٢٠,٦٩٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٧٦٧ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٩٧٤ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارنه).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,١٦٣ مليون جنيه مصري (١,٢٩٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٢٩ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٢٠ 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:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٥% - ٨,٥%	٣,٥% - ٨,٦%	جنيه مصري
٠,٤٢% - ١,٥%	٠,٢٥% - ٠,٨٠%	دولار أمريكي

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

يشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة - إن وجدت - وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحظة الاستثمارات الخاصة بها - إن وجدت - بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. ويتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحظة 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 والمدينون

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 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 والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء 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.

د- 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 المستقلة. 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 والإرصدة الدائنة الأخرى والإقتراض مخصصاً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي 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 لأقل من سنة. ولاغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للادوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية. لتقدير القيمة العادلة للادوات 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 للأدوات المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثلاً 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.

د- 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 عليه مخصصاً منها خسائر الأضمحلال (إن وجدت).

د- تسهيلات بفائدة

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

د- المدينون والدائنون

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

د- سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة الحالية

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

٢٨- رأس المال والاحتياطيات**أ- رأس المال المرخص به**

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٤ مليار جنيه مصري (أربعة مليار جنيه مصري) متمثل في ٤٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعيتين العامتين غير العاديتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٩٥١٢٠٣٧٠٠٠ جنيه ممتثل في عدد ١٩٥١٢٠٣٧٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعيتين العامتين غير العاديتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وكذلك قررت مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢٠ .

- يتكون رأس مال الشركة من أسهم عددها ١٩٥١٢٠٣٧٠٠٠ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة واثنى عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم) ، وقد تم الإكتتاب في رأس المال على النحو التالي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالخبثه
شركة حديد عز	مصرية	١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠
بنك الاستثمار القومي	مصري	١٥٨٩٩٨٣	١٥٨٩٩٨٣٠٠
البنك الأهلي المصري	مصري	١١٢٧٥٦٢	١١٢٧٥٦٢٠٠
صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	مصري	٨٥٢٣٤٨	٨٥٢٣٤٨٠٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	مصرية	٦٤٠١٨٠	٦٤٠١٨٠٠٠
شركة مصر للتأمين	مصرية	٤٧٤٤٣٧	٤٧٤٤٣٧٠٠
شركة مصر لتأمينات الحياة	مصرية	٢٤٥٦٥٢	٢٤٥٦٥٢٠٠
بنك مصر	مصري	٤٣٤٥٦٨	٤٣٤٥٦٨٠٠
صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص	مصري	٤٣٤٢٩٧	٤٣٤٢٩٧٠٠
الهيئة العامة لتنفيذ المشروعات الصناعية والتعدينية	مصرية	٢٧٤٣٦٠	٢٧٤٣٦٠٠٠
جهات أخرى وأفراد	مصري	٩٣٨٦٥٠	٩٦٨٦٥٠٠٠
الإجمالي		١٩٥١٢٠٣٧٠٠٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠٠

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ٩٨,٤٦% في رأس مال الشركة .

ج- إحتياطي علاوة الإصدار

وفقاً لنص المادة (٤٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد تم تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٧٨٠٩٤٢٩٦٤ جنية مصري خصماً من إحتياطي علاوة الإصدار لئيلغ الإحتياطي القانوني نصف رأس المال بعد الزيادة وإحتياطي علاوة الإصدار بمبلغ ٥٨٣٩١٢٥٩٤٠ جنية مصري

د- الإحتياطيات

الإحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥% من صافى الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي القانوني قدرأ يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

وفقاً لنص المادة (٤٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد تم تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٧٨٠٩٤٢٩٦٤ جنية مصري خصماً من علاوة الإصدار

الإحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الإحتياطي العام أو الخاص وإحتياطي علاوة الإصدار بمبلغ ٥٨٣٩١٢٥٩٤٠ ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءاً على توصية من مجلس الإدارة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

هـ - نتائج تعديل تكلفة الأصول الثابتة

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

جنبه مصري

٢ ١٨٩ ٠٢٩ ٧٣٠	ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦
(٤٩٢ ٥٣١ ٦٨٨)	ضريبة الدخل
١ ٦٩٦ ٤٩٨ ٠٤٢	ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل
(٢٦ ٧٩١ ٤٦٤)	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ ٦٦٩ ٧٠٦ ٥٧٨	(المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٦)
(١٥٧ ٣٣٤ ٤١٦)	ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ ٥١٢ ٣٧٢ ١٦٢	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٥١ ٧١٨ ٤٠٠)	(المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٧)
١ ٣٦٠ ٦٥٣ ٧٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٢٠ ٤٠٧ ٩١٨)	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ٢٤٠ ٢٤٥ ٨٤٤	(المحول للأرباح المرحلة خلال عام ٢٠١٨)
(١١٤ ٨٤١ ١٧٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٥٦ ٤٨١ ٦٩٠)	(المحول للأرباح المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)
١ ٠٦٨ ٩٢٢ ٩٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(المحول للخسائر) / للأرباح المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	الجزء المحقق خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	(المحول للخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١)
	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٩- الموقف الضريبي
الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الالتزامات الضريبية الدورية الى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية، وفيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة.

٢٩-١ الضريبة على أرباح الأشخاص الاعترافية

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧:

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٧ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩:

- تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية، وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

- جارى الفحص الضريبي لتلك السنوات.

٣- موقف المنازعات الضريبية

الفترة ٢٠٠٠-٢٠٠٤: إعفاء مشروع مسطحات الصلب بمبلغ ٢٥٤ مليون جنيها يتم حالياً عرض النزاع على لجنة إنهاء المنازعات الضريبية .

الفترة ٢٠٠٥-٢٠٠٦: إعفاء مشروع مسطحات الصلب السنة الخامسة بمبلغ ٢١٥ مليون جنيها معروض حالياً على المحكمة الإدارية.

٢٩-٢ ضريبة كسب العمل

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:

- تم الفحص والسداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩:

- يتم حالياً فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩.

٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات والضريبة على القيمة المضافة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥:

تم الانتهاء من الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب وإنهاء جميع الخلافات، وتم الربط والسداد ولا توجد أي مطالبات مستحقة على الشركة عن تلك السنوات.

٢- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩:

- يتم حالياً التجهيز لفحص السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩ (بداية تطبيق القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦)

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:

- تم الفحص والسداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩:

٣- يتم حالياً التجهيز لفحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٩-٥ الضريبة العقارية

صدر قرار لجنة إنهاء المنازعات الضريبية والمعتمد من السيد الدكتور وزير المالية وذلك بتخفيض الضريبة العقارية السنوية من ١٧ مليون إلى ١٠,٧٠ مليون جنيهاً وتم التسوية مع مأمورية الضرائب العقارية بالعجمي ويتم إثبات الرصيد الدائن المستحق لشركتنا وقدره ٣٤,١ مليون جنيهاً في ٣٠/٠٦/٢٠٢١

٣٠- **النصيب الأساسي للسهم في أرباح/(خسائر) الفترة**
تم تحديد نصيب السهم من صافي أرباح/(خسائر) الفترة وفقاً لما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	(جنيه)	صافي أرباح/(خسارة) الفترة
(٦٧٢ ٧٥٤ ٤١٧)	١ ٥٩٨ ٩٢٣ ٥٦٥	(سهم)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
١٩ ٥١٢ ٠٣٧	١٩ ٥٠١ ٣٣٩	(جنيه/سهم)	النصيب الأساسي للسهم في أرباح/(خسائر) الفترة
(٣٤.٤٨)	٨١,٩٩		

- تم استبعاد عدد ١٠ ٦٩٨ سهم عند احتساب المتوسط المرجح لعدد ١١ ٩٦٠ سهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وهي تمثل اسهم خزينة (ايضاح ٤١).

٣١- **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 السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٤ مليون جنيهاً مصرياً، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٨,٢٥٪ من أجر الاشتراك الشهري في الصندوق للعاملين.
وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٩ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٣٢- **المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**

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، ويتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٣٢-٢) ويتم الحصول على موافقة على قيمة تلك المعاملات من الجمعية العامة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٢-١ تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الآتي:-
أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١ ٢٤٧ ٧٥٣		شركة العز لصناعة الصلب المسطح
١ ١٣٢ ٠٣٨ ٦٥٤	٣٦ ٣٦٥ ١٤٥	حساب جاري - مدين
٢ ٥٢٩ ٠٩٠ ٤٩٢	٢ ١٨٩ ٠٥٧ ٥٦٨	حساب جاري- عقد تمويل مشترك
٣ ٧٣٢ ٣٧٦ ٨٩٩	٢ ٢٢٥ ٤٢٢ ٧١٣	حساب عملاء- أرصدة مدينة
١٧٩ ٨٢٩ ١٧٥	٦٣٢ ٧٤٢ ٠٥٣	شركة مصانع العز للدرفلة
٤ ١٨٦ ٥٧٩ ٤٨٨	٤ ٤٣٨ ٩٤٤ ٩٩٥	حساب جاري - مدين
٧١٧ ٥٧٥ ١٥٦	٢ ١٢٣ ٧٠٩ ٥٤٢	حساب عملاء- أرصدة مدينة
٥ ٠٨٣ ٩٨٣ ٨١٩	٧ ١٩٥ ٣٩٦ ٥٩٠	حساب جاري- عقد تمويل مشترك
٥٩٣ ٥٧٢ ٤٢٢	—	مجموعة شركات عز
٢٦ ٦٦٢	٢٦ ٦٦٢	شركة حديد عز
—	٨ ١٣٩ ٩٠٠	شركة العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة
٣ ٢٩٦ ٣٣٥	٣ ٢٩٦ ٣٣٥	شركة العز للصناعات الطبية
٥٩٦ ٨٩٥ ٤١٩	١١ ٤٦٢ ٨٩٧	شركة العز القابضة
٩ ٤١٣ ٢٥٦ ١٣٧	٩ ٤٣٢ ٢٨٢ ٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات - "كونتراستيل"
٢٥ ٠٥٦ ٣٥٨	٨٧ ٥٠٩ ١٧٥	حساب موردين أرصدة دائنة
٣٥ ٧٣٥ ٨٢٥	٥١ ٦٦٨ ٥٣٤	حساب عملاء أرصدة دائنة
٢٢ ٩٢٤ ١١٦	٢ ٠١٠ ٤٣٣	حساب جاري أرصدة دائنة
٨٣ ٧١٦ ٢٩٩	١٤١ ١٨٨ ١٤٢	
٤٢٢ ٦٨٧ ٤٤٩	٢٤ ٦٨٥ ٤٦٧	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
٢٥ ٣٢١ ٥٢٢	٩٩ ٤٧٢ ٢٩٣	موردين أرصدة دائنة
٤٤٨ ٠٠٨ ٩٧١	١٢٤ ١٥٧ ٧٦٠	حساب جاري - عقد تمويل مشترك
٣ ٠٣٥ ٦٣٥	٤ ٧٥٥ ٤٩٩	شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسيوكات
٣ ٠٣٥ ٦٣٥	٤ ٧٥٥ ٤٩٩	حساب جاري دائن
٢٠ ٢٨١ ٥١٨		شركة مصانع العز للدرفلة
٢٦٠ ٥٥٣ ١٥٩	١٠ ٦٥٩ ١٩١	حساب موردين أرصدة دائنة
٢٨٠ ٨٣٤ ٦٧٧	١٠ ٦٥٩ ١٩١	حساب جاري- عقد تمويل مشترك
١ ٧٠٨ ١٨٤ ٧٣٨	٨٨١ ٣٧٨ ٥٢٨	مجموعة شركات عز
١٨ ٧٧٤	١٨ ٧٧٤	شركة حديد عز أرصدة دائنة
١ ٧٠٨ ٢٠٣ ٥١٢	٨٨١ ٣٩٧ ٣٠٢	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء - عملاء أرصدة دائنة
٢ ٥٢٣ ٧٩٩ ٠٩٤	١ ١٦٢ ١٥٧ ٨٩٤	

(٣٢-٨)

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٢-٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيه مصرى	قيمة التعامل شراء جنيه مصرى
أ- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"	مخلفات صناعية مواد بتروولية ايجارات إيجار معدات توريد خبث مترج خرده مستخلصة أخرى الإجمالى	٥٨ ٦٢٢ ٩٢٠ -- ١٤٢ ٢٦٨ -- -- ٢٥ ٤٢٤ ٨٢٠ ٨٤ ١٩٠ ٠٠٨	-- ٧ ١٤٤ ٢٧٩ ٣٩٩ ٨٧٧ ٢ ٩٧٧ ٨٩٠ ١ ٤٠٩ ٢٨٨ ٣٢ ١٦١ ٠٦٢ ٤٤ ٨١٩ ٤٤ ١٣٧ ٢١٥
ب- شركة العز لصناعة الصلب المسطح	حديد تسليح مربعات بيليت لنف ملك مواد خام مسطحات حجر جبرى الإجمالى	٣٠ ٢٢٥ ١٨٢ ٥١ ١٧٣ ١٧٥ ٣٠٦ ٧٧٣ ٨٩٨ ١٨٣ ١٦٦ -- ٣٨٨ ٣٥٥ ٤٢١	٤٤١ ٩٣٠ ١٢٤ -- -- -- ٦ ٨٧٢ ٤٦٣ ٤٤٨ ٨٠٢ ٥٨٧
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيكات	بالتات خشب الإجمالى	-- --	٤ ٥٨٧ ١٢١ ٤ ٥٨٧ ١٢١
د- شركة مصانع العز للدرفلة	حديد تسليح مواد خام الإجمالى	٣٩ ٠٨٥ ٢٧٩ ٢٨٣ ٥٦١ ٧٤٦ ٣٢٢ ٦٤٧ ٠٢٥	-- -- --
هـ- مجموعة شركات العز شركة حديد عز	حديد تسليح مواد خام الإجمالى	٥٢ ٣٩٦ ٣٤٢ ٥٠ ٦٥٧ ٠٤٠ ١٠٣ ٠٥٣ ٣٨٢	-- -- --

٣-٣٢ 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.

٤-٣٢ تم توقيع عقد كفالة تضامنية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) لضمان تسهيلات قصيرة الاجل مع البنك الاهلي المصري بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه مصري بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف (إيضاح رقم ٣٤-٢).

٥-٣٢ 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.

٦-٣٢ 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.

٧-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٨,٢٥ ٪ من أجر الاشتراك.

٨-٣٢ - بناء على المذكرة المرسله من شركة حديد عز والمعتمده من العضو المنتدب وللعرض على مجلس الادارة بتحويل الرصيد الدائن المستحق له الناتجة عن الاستحواذ بمبلغ ١,٦٨٤ مليار جنيه الى ارصدة قصيرة الاجل كرصيد مطالب به فى الأجل القصير.

- تم تسوية مبلغ ٨٠٣ مليون جنيه من الارصدة المدينة لشركة حديد عز طرف شركة العز الدخيلة.

- المبلغ المتبقي بقيمة ٨٨١ مليون جنيه سيتم تسويته خلال الفترات اللاحقة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢١.٨٠٠ جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري	
٨٤٠ ٦٠٠	١- مشروع آلة تغذية حراريات الأفران - أطوال Gunning system-SMP #١
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢- مشروع تطوير نادي الدخيلة
١ ٤٧٦ ٣٧٧	٣- مشروع قسم شرطة الدخيلة
٢ ٦١٤ ٤٩٥	٤- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - مسطحات الصلب
١ ٨٦١ ٨٣٦	٥- مشروع تطوير مبنى بنك الإسكندرية
٣ ٢٣١ ٩٤٦	٦- مشروع تطوير مصنع درفلة الاسلاك
٣ ٢٧٩ ٦٠٨	٧- مشروع الونش المعلق بمصنع الصلب أطوال
٩٩٥ ٤٩٥	٨- مشروع تطوير مصنع درفلة الاسياخ #٢
<u>٢١ ٨٠٠ ٣٥٧</u>	

٣٤- الإلتزامات المحتملة

١-٣٤ 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 السنة والالتزامات محتملة أخرى وبياناتها كالتالي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١ المعادل بالجنيه المصري	٢٠٢١/٠٦/٣٠ المعادل بالجنيه المصري	
٢ ٢٥٨ ٩٨٣ ٨٠٠	٢ ٣٣٥ ٥٧٩ ٦٢٧	- الاعتمادات المستندية
٤٢٥ ٧٨٦ ٦٠٨	٥٥ ٧٦٥ ٢٨١	دولار امريكي
		يورو
١٧ ٣٧٩ ٧٨٠	١٧ ٣٢٠ ٦٠٠	- خطابات ضمان
١٨ ٢٥٢ ٧٥٢	٦ ٥١٠ ٠٠٠	دولار امريكي
		جنيه مصري

٢-٣٤ تم توقيع عقد كفالة تضامنية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) لضمان تسهيلات قصيرة الاجل مع البنك الاهلي المصري بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه مصري بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف ((إيضاح رقم ٣٢-٤)).

اولاً : تم توقيع الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكلة المديونيات القائمة علي شركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) بيانها كما يلي:

- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح من مجموعة بنوك بحد اقصي ٦,٥ مليار جنيه مصري.
 - تسهيل رأس المال العامل الممنوح من البنك الاهلي المصري بمبلغ ١٩٣,٥ مليون جنيه مصري
- ثانياً : تم توقيع الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكلة المديونيات القائمة علي شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بيانها كما يلي:
- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح مناصفة بين البنك الاهلي المصري وبنك مصر بحد اقصي ٨١٥ مليون جنيه مصري.
 - التسهيل طويل الاجل الممنوح من البنك الاهلي المصري بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

ثالثاً : ابرام عقد التسوية والكفالة التضامنية مع شركة دانيلبي بغرض تسوية كافة المبالغ المستحقة والناشئة عن عقود توريد معدات وقطع غيار لشركتي مصانع العز للدرفلة والعز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة) وذلك في حدود مبلغ بحد اقصي ٧ مليون دولار امريكي و ٤٣ مليون يورو.

٣٥ دعاوى ومنازعات قضائية
١-٣٥ 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 ونسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواهم على سند من نص المادة الأولى من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وكذا نص المادة رقم ٤١ من قانون الشركات المساهمة ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- وقد قضى في عدد ٧١ دعوى ما بين الرفض وسقوط الحق في رفعها 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 ومعياري وكيفية صرف الأرباح والقر الذي يصرف منها للعاملين.
- هذا وقد أيدت محكمة الاستئناف الأحكام الصادرة بالرفض وسقوط الحق في رفعها في عدد ١٤ دعوى وهناك عدد ٥٥ دعوى لم تستأنف وحاز الحكم فيها حجية الأمر المقضي لفوات مواعيد الاستئناف فيها، بخلاف دعوتين تقرر شطبهما ولم يتم تجديدهما مما أدى الي اعتبارهما كأن لم يكن.
- قام بعض العاملين بالشركة بإقامة 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 ببيت 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 اي من العاملين بها.

٢-٣٥ دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضي الشركة

- حدثت بعض التعديت من بعض الأفراد والشركات على جزء من أراضي الشركة مساحته ١٧ فدان تقريباً المشتره من جهاز حماية أملاك الدولة -محافظة الأسكندرية، ضمن مساحة أكبر قدرها 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 الارض وفقاً للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية أملاك الدولة في ١٩ يونيو ٢٠٠٨ حيث تم إزالة التعديت في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ وتسلمت الشركة الأرض بموجب محضر تسليم من جهاز حماية أملاك الدولة وحي العجمي بعد إزالة التعديت بالطريق المباشر وجاري إتخاذ الإجراءات القانونية للإنتهاء من تسجيل المساحة الكلية للأرض.
- بموجب عقد مؤرخ ١٩٩٩/٢/٣ محرر بين الشركة كمشتري والدكتور / وحيد رأفت كيباع اشترت الشركة قطعة أرض تبلغ مساحتها ٢٩ فدان تقريباً بحوض عزبة البريري بناحية أم زغبو الدخيلة مقابل ثمن قدره ١٤ ٠٠٧ ٠٠٠ جنيه (فقط أربعة عشر مليوناً وسبعة آلاف جنيهاً مصرية)، سددت منه الشركة مبلغ ٢٠٠ ٤٠٤ ٩ جنيه (تسعة ملايين وأربعمائة وأربعة آلاف ومئتان جنيه مصري)، والباقي ٦٠٢ ٨٠٠ جنيه (أربعة ملايين وستمائة وإثنان الاف وثمانمائة جنيه مصري) تسدد إذا ما أوفي بالتزامه بتسجيل حكم ثبوت ملكيته للأرض ونقل ملكيته للشركة للتسجيل في الشهر العقاري.
- وقد أقام البائع الدعوى رقم ١٦٤٦ لسنة ١٩٩٩ مدني اسكندرية، ففضى برفضها فطعن بالاستئناف رقم ٦٥١١ لسنة ٥٩ ق أمام محكمة الاستئناف الإسكندرية، وبجلسة ٩ أبريل ٢٠١٩ قضى بثبوت ملكية البائع لتلك الأرض، طعنات الدولة على حكم الاستئناف بالنقض ١٢١٥٢ لسنة ٨٩ ق ولم يفصل فيه أو تحدد له جلسة حتى الان.
- أقام البائع في ٢٥/١٠/٢٠١٩ الدعوى رقم ١٦٣١ لسنة ٢٠١٩ مدني أمام محكمة غرب الإسكندرية الابتدائية، يطلب فيها سقوط حق الشركة في طلب نقل ملكيتها للأرض وبفائها على ذمته واحقيته في التصرف فيها، وزوال أثر العقد الابتدائي المحرر بينه وبين الشركة، وإخلاء وطرده الشركة منها، وتم الرد على الدعوى، وبجلسة ٢٣ يناير ٢٠٢٠ قضى برفض الدعوى بالاستئناف رقم ١٩٢١/١٦١٠ لسنة ٧٦ ق وتأجيل هذا الحكم لجلسة ١٨ أكتوبر ٢٠٢١.
- وفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فإن على البائع التزام أدي طبقاً لنص المادة ٤٣٩ من القانون المدني بعدم التعرض للشركة بصفتها مشتريه منه بالعقد الابتدائي، سواء في إنتفاعها بالأرض أو إنتقال ملكيتها إليها ، لأن البائع ملزم قانوناً بالضمان، أي إنتقال الحق في الملكية بالتسجيل إلى المشتري ، وهذا الضمان لا يسقط بالتقادم فهو إلزام أدي، لأن القاعدة القانونية بأن من وجب عليه الضمان أمتنع عليه التعرض، وإن الموقف القانوني للشركة سليم من جميع النواحي القانونية.

٣٦

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 أو البيع، كما تقدم تلك الشركة خدمات قانونية وتسويقية ومالية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك مقابل نسبة ٥٠٪ من كافة مصروفات تلك الشركة مضافاً إليها نسبة ٥٪.

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).

ورد من المصفي القضائي طلب سداد ٣٥٠ الف جنيه استرليني كدفعة نهائية لتسوية التصفية وتم سداد المبلغ وجاري استخراج التسوية النهائية والأذن لتصفية الشركة قانونياً .

قوانين تم إصدارها حديثاً

صدر منشور عام وزير المالية رقم ١٤ لسنة ٢٠٢١ بشأن آلية تطبيق بعض أحكام قانون إنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسرههم رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والذي نص في المادة ٨ على "تخصم نسبة خمسة من عشرة الاف من راتب العاملين بالجهات العامة وكذلك العاملين لدى الأشخاص الاعتبارية الخاصة الذين تسري بشأنهم قانون العمل فيما عدا العمالة غير المنتظمة أو باليومية.

هيئة ميناء الإسكندرية

٣٧

١-٣٧ 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 مصرى 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 ٢٥).

٢-٣٧ قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتي ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها. كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى 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 الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصده الشركة لدى البنوك.

وترى إدارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية في 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. وإن قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً أو مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع انتفاعها بمعدات رصيف الخامات التعدينية ومرافق الميناء للضريبة على المبيعات 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 مدنى المقيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق قضاء أدارى الاسكندرية 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 مصرى وبجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ نددت المحكمة خبيراً فى الدعوى وأودع تقريراً انتهى فيه الى اثبات المبالغ التي سددتها الشركة وترك أمر الخضوع للضريبة من عدمه للمحكمة لكونها مسألة قانونية والدعوى مؤجلة لجلسة ١٩ مايو ٢٠٢١ للاطلاع على التقرير والذكرات . كما قامت الشركة برفع دعوى رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء ادارى - اسكندرية بطلب رد مبلغ ٧١٠ ٩٥٣ ٣٤ جنيه مصرى قيمة ما تم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات على مقابل الترخيص بالانتفاع عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ نهاية العمل بقانون الضريبة العامة على المبيعات، اسناداً الى عدم خضوع رسوم الترخيص بالانتفاع للضريبة العامة على المبيعات وقد احيلت الدعوى الى هيئة مفوضى الدولة التي اودعت تقريراً بالرى انتهت فيه الى نذب خبير فى الدعوى لفحص طلبات الشركة ، بإشر الخبير مأموريتها وأودع تقريراً انتهى فيه الى حصر المبالغ التي سددتها الشركة والدعوى مؤجلة لجلسة ١٩ اغسطس ٢٠٢١ للمستندات.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٨ المعاملات غير النقدية

لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد ما يلي من قيم التغيرات في عناصر الأصول والإلتزامات التي لا تمثل تغير في النقدية. وفيما يلي بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بعاليه:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	٨٨١ ٣٧٨ ٥٢٨	(٨-٣٢)
١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨	١ ٣٦٩ ١٩٧ ٦٩١	
		أطراف ذات علاقة ناتجة عن الاستحود أوراق دفع طويلة الاجل

٣٩ إحداث هامة

١-٣٩ بناء على ماورد بمجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ومحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢١ فإن الشركة بصدد دراسة عملية اندماج الشركات التابعة.

٢-٣٩ تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى إنتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) المستجد، مما تسبب في إضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والأقتصادية بشكل عام ، لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام علي عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإستردادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال العام والفترات القادمة بالإضافة إلي التأثير المحتمل علي توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج وعمليات التشغيل والطلب علي منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وتقوم الشركة حالياً بتقييم وتحديد حجم هذا التأثير علي القوائم المالية الحالية لها، إلا انها ترى في الوقت الحالي بناءا على معلومات متاحة لديها عدم وجود تأثير هام على القوائم المالية الحالية وقدرتها على الاستمرار في مزاوله النشاط ، و في ظل حالة عدم الإستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث ومايترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

٤٠ أسهم خزينة

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠ وافق مجلس ادارة الشركة علي شراء اسهم خزينة في حدود نسبة ١% من رأسمال الشركة المدفوع بما يعادل مائة خمسة و تسعون الف سهم من خلال السوق المفتوح. وفي الفترة من ٥ يناير ٢٠٢١ حتي ٢٠ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء ١١ ٩٦٠ سهم بإجمالي قيمة ٨٢٤ ٨٢٦ ٤ جنيه بمتوسط ٤٠٣,٥٨ جنيه للسهم.

٤١ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٤١ 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 الأقبال، 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.

١-٤٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعتراف 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 المستقلة.

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 المحاسبة المصري رقم (١٣) وتم الإعتراف 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 أو الخسائر المرحله في حاله الاستغناء عن او التخلص من الأصل المؤهل للتعديل او نتيجة للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء
يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء 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 الاستعادة 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 بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر للعام الحالي والمقارن:-

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

طبقاً للإستخدام الفعلي

٢-٤٢ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة وباللزمة 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.

٣-٤٢ تكلفة الاقتراض

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

٤-٤٢ الإستثمارات

١-٥-٤٢ إستثمارات مالية في شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها إيه خسائر اضمحلال في قيمتها. هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية المستقلة وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله 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 علي قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٢-٥-٤٢ إستثمارات مالية (أذون خزائنة)

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥-٤٢

المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع.

يتم حساب تكلفة المخزون وفقاً للأسس التالية:-

- أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
ب- الخردة المتساقطة من المرحل الإنتاجية يتم تقييمها بالمتوسط الشهري المرجح لشراء الخردة المحلية الثقيلة للشهر السابق.
ج- الإنتاج غير تام على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.

د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة والغير مباشرة).

هـ- يتم إثبات المخزون من البضائع بغرض البيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٦-٤٢

العملاء والمدينون وأوراق قبض

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

٧-٤٢

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور - إن وجدت - ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه جزءاً من إدارة الشركة للأموال وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

٨-٤٢

الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقه التزامات مالية أخرى.

١-٩-٤٢ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد - (إن وجدت)

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات تقنية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصول المالية غير المشتقة - القياس

١-١-٩-٤٢ الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تبويب الأصل المالي كقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

٢-١-٩-٤٢ الأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-١-٩-٤٢ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢-٩-٤٢ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصوماً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٩-٤٢ الإضمحللأ- الأصول المالية

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

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

يتم إجراء اختبار الإضمحلل للأصول المالية الهامة بذاتها علي مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلل علي مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية علي مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان. يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلل في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلي قائمة الدخل المستقلة.

يتم إلغاء خسائر الإضمحلل إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلل. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أدها ديونيه يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل المستقلة. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلل للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أدها حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة والأصول الضريبية المؤجلة (لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلل. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلل القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلل إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم مراجعة خسائر الإضمحلل المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة. وفي حالة وجود مؤشرات لأنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلل وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلل.

١٠-٤٢ رأس المالأ- الأسهم العادية

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

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغيير في حقوق الملكية وتبويب 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 وبصنوع قرار الجمعية العامة للشركة.

١١-٤٢	الإقتراض بفائدة يتم الاعتراف بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج الفروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل المستقلة خلال فترة الإقتراض. يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتي يصبح الأصل جاهز لأستخدام من الناحية الأقتصادية.
١٢-٤٢	موردون وأرصدة دائنة أخرى يتم الاعتراف الاولي بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوماً منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بأستخدام سعر الفائدة الفعلي - كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.
١٣-٤٢	المخصصات يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهريا فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.
١٤-٤٢	الإيراد
أ-	البضاعة المساعة والخدمات المقدمة يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل المستقلة عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإيراد بالبضاعة.
ب-	إيرادات الفوائد يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل المستقلة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل وذلك وفقاً لأساس الاستحقاق.
ج-	إيرادات التوزيعات يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل المستقلة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتداء.
١٥-٤٢	حصة العاملين في الأرباح وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة وكالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.
١٦-٤٢	المصروفات يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.
أ-	مدفوعات الإيجار يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل المستقلة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المستقلة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.
ب-	تكلفة الإقتراض يتم الاعتراف بالفوائد المدبنة والمرتبطة بفروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل المستقلة بأستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) وفقاً لأساس الاستحقاق.

- ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين**
- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.
- د- ضريبة الدخل**
- يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.
- ١- ضريبة الدخل الجارية**
- يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينه.
- ٢- الضريبة المؤجلة**
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. فيما عدا ما يلي:
- الاعتراف الأولي بالشهرة - إن وجدت.
 - أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.
- (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية وإلحاق الحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة.
- يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.
- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة.
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينه.
- هـ- نظام المعاشات التكميلية للعاملين**
- تمنح الشركة العاملين لديها نظم مزايا المعاش التكميلي للعاملين بشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية ويعد هذا النظام من نظم المزايا المحددة. تلزم المزايا المحددة الشركة بسداد مبالغ أو مستوى محدد من المزايا المستقبلية وبالتالي تحمل الخطر متوسط وطويل الأجل.
- يتم عرض التزام نظم المزايا المحددة في جانب الالتزامات بقائمة المركز المالي تحت بند "التزامات نظام المعاش التكميلي" لتغطي جملة هذه الالتزامات. ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتتطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بعلوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الأصول من التزام نظم المزايا.
- يتم الاعتراف بإعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر، وتشمل إعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة على:
- ١- المكاسب أو الخسائر الاكتوارية التي تنتج من التغيرات في الافتراضات الاكتوارية وتعديلات الخبرة.
 - ٢- العائد على أصول النظام باستثناء المبالغ المثبتة في صافي الفائدة على صافي التزام (أصل) المزايا المحددة.
- تكلفة الخدمة السابقة هي التغير في القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة الناتج عن تعديل أو تقليص النظام وتعترف المنشأة بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف بقائمة الدخل عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام أو عندما تعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة أو مزايا نهاية الخدمة أيهما يأتي أولاً.

١٧-٤٢	<u>النصيب الأساسي للسهم في (الخسائر) / الأرباح</u> تعرض الشركة النسب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النسب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.
١٨-٤٢	<u>الإحتياطات</u> طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين أحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة تعين العودة إلى الإقتطاع.
١٩-٤٢	<u>القطاعات التشغيلية</u> يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط) أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الأساسي للقطاعات التشغيلية على قطاعات النشاط.
٤٢	<u>أرقام المقارنة</u> تم تعديل أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي.

إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة نشرها وفيما يلي اهم التعديلات

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) على فترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠٢٠ معا في نفس التاريخ وطبقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٣ بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ .	تقوم الإدارة في الحال بتقييم وقت الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم ترويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. - بناءً على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، يسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢. تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع و المخاطر . ٣. يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ٤. يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد ٥. التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء"