

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

الصفحة	المحتويات
٤-١	تقرير مراقب الحسابات
٦-٥	قائمة المركز المالي المجمعة الدورية
٧	قائمة الدخل المجمعة الدورية
٨	قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية
٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية
١١-١٠	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية
٥٣-١٢	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

صادر رقم ٣٨٢
٢٠٢١/٨/٨

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

السيد الأستاذ / العضو المنتدب

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة

الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،

وكيل الوزارة

عم القائم بأعمال مدير الإدارة

نهاد محمد

” محاسب / هاني سعد نصيف ”

تحريراً في : ٢٠٢١/٨/٨

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعّة الدورية

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 المجمعّة الدورية:-

راجعنا القوائم المالية المجمعّة الدورية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ قانون الاستثمار "والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعّة الدورية في ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغ إجمالي حقوق الملكية والالتزامات بها نحو ٥٠,٢٣ مليار جنيه وكذا القوائم المجمعّة الدورية للدخل والتي أظهرت صافى أرباح بنحو ٢,٠٦ مليار جنيه، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليه الإدارة عن القوائم المالية المجمعّة الدورية:-

هذه القوائم المالية المجمعّة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعّة 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 مجمعّة 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:-

تتحصّر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعّة الدورية 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 المجمعّة الدورية خالية من أية أخطاء هامة و مؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعّة، 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 المجمعّة الدورية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعته مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي 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 المجمعّة الدورية. وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعّة الدورية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعّة الدورية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعّة عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعّة الدورية.

فقرات لفت الانتباه:-

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظا على رأينا المشار اليه تشير الى مايلي:

- تضمنت القوائم المالية المجمعة قوائم شركتي كونتراستيل ومصر لصناعة المواسير التابعتين مرفق بهما تقرير فحص محدود من مراقب حساباتهما والبالغ حقوق الملكية والالتزامات بها نحو ٢٢٦,٨٧ و ٢٣,٦٧ مليون جنيه وصافي ربح للفترة بعد الضرائب بنحو ١٢٩,٣٥ و ١,٠٤ مليون جنيه على التوالي.
- حسب ما ورد تفصيلاً بالإيضاحات المتممة أرقام (٢٠) و (٢٥) و (٣١) و (٣٧ - ٤) فإن هناك خلافات بين الشركة ومصلحة الضرائب ومصلحة الجمارك وهيئة ميناء الإسكندرية وقامت الشركة بالجوء 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 (٢) و (٢٢) و (٢٣-١) و (٢٥) و (٣٠) و (٣٦) و (٣٨-٣) و (٤٠) فإن الإستثمارات في الشركتين التابعتين العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرقلة بلغت نحو ١٠,٨ مليار جنيه كما يلي:-
 - نحو ٨.٧٠٤ مليار جنيه قيمة الإستثمار في شركة العز لصناعة الصلب المسطح، بنسبة ملكية نحو ١٠٠% وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركة 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 ومثبت عنها أصل ضريبي مؤجل بنحو ١,٠٢ مليار جنيه.
 - وطبقاً لإتفاقية بنوك الإقراض مع شركة العز للصلب المسطح فإن أصول الشركة المادية والمعنوية مرهونة رهناً عقارياً وتجارياً وكذلك رهن حيازي على المخزون والتنازل عن حقوق الشركة في عقود الإنشاء والتوريد والمعاونة والتأمين الفني لصالح البنك الأهلي المصري (وكيل الضمانات المحلية) وبنك رويل بنك - أوف أسكوتلاند (وكيل الضمانات الأجنبية).
 - نحو ٢.٠٨٤ مليار جنيه قيمة الإستثمار في شركة مصانع العز للدرقلة بنسبة ملكية نحو ١٠٠% ، وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركة طبقاً لقوائمها المالية المدققة من مراقب حساباتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نحو ٥,٣ مليار جنيه بنسبة نحو ٢٦٤% من حقوق الملكية قبل خصم الخسائر ومثبت عنها أصل ضريبي مؤجل بنحو ٥٢٥ مليون جنيه.
 - ووفقاً لشهادة البنك الأهلي المصري (وكيل الضمان لقروض الشركة) يوجد رهن عقاري على أرض ومباني وعقارات مصنع العاشر من رمضان. وكما هو موضح بالسجل التجاري للشركة فيوجد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان عن نفسه ونيابه عن البنوك المقرضة على كافة المقومات المادية والمعنوية والآلات والمعدات والسمعة التجارية وحقوق الملكية الصناعية الخاصة بالشركة.
 - قامت الشركة القابضة بالاستحواذ على أسهم شركة مصانع العز للدرقلة وقامت بدراسة توزيع القيمة الشرائية لتحديد القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات في نهاية عام ٢٠٢٠ وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري (٢٩) لجميع الأعمال ونتج عنه قيمة شهرة بنحو ٢٥٩,٧ مليون جنيه. ووفقاً للدراسة التي أعدها المستشار المالي المستقل في عام ٢٠١٩ وما أفاد به خطاب تأكيدات الإدارة بوجود موازنات تقديرية أعدتها الشركات التابعة للسنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٦ والتي تتبنى خطط لتحقيق أرباح وتحسين الأداء بالإضافة إلى خطة الشركة القابضة للدعم والتمويل فالأمر سينعكس بيجابية للمؤشرات التشغيلية والمالية للشركات التابعة في الفترات المقبلة حال تحقق الإقتراضات المستقبلية التي تم على أساسها هذه الدراسات والموازنات التقديرية إلا أن إستمرار الخسائر لشركة مصانع العز للدرقلة قد يشير إلى الحاجة لدراسة الإضمحلال في الإستثمارات التي تمت فيها.
 - الشركة بصدد دراسة عملية دمج للشركات التابعة حسب ما ورد بالجمعية العامة غير العادية في ٨ مايو ٢٠٢١.
 - قامت الشركة القابضة بالدعم والتمويل اللازم للتشغيل بتسهيل دوار مشترك مع بنكي الأهلي ومصر بنحو ٣ مليار جنيه لتمويل احتياجات رأس المال العامل لشركتي العز للصلب المسطح ومصانع العز للدرقلة فقط وقد بلغ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نحو ٢,١٦ مليار جنيه.
 - هناك إلتزامات محتملة على الشركة القابضة لضمانات وكفالات تمت لصالح الشركات التابعة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة في ٨ مايو ٢٠٢١ وهي كالآتي:

▪ تم إبرام كفالات تضامنية لإعادة هيكلة المديونية على شركة العز للدرقلة كالآتي:

- 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.
 - تم إبرام 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.
 - تعديل عقد الكفالة مع البنك الأهلي لضمان التسهيلات ليصبح ٢٨٠ مليون جنيه.
 - تم إبرام عقد تسوية وكفالة تضامنية مع شركة دانيلي للأرصدة المستحقة على الشركتين التابعتين العز للذرفلة والعز للصلب المسطح في حدود مبلغ ٧ مليون دولار أمريكي و ٤٣ مليون يورو.
- تجاوزت الخسائر المرحلة للشركتين نصف حقوق الملكية بما يعد شك جوهرى لقدرة الشركتين على الإستمرارية ووفقاً للمادة ١٢٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد قامت الجمعيتين غير العاديتين للشركتين في ٨ مايو ٢٠٢١ بالموافقة على الإستمرارية.
- حسب ما ورد بالإيضاح رقم ٣٨-٢ الخاص بانتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) في مصر ودول العالم فإن هناك أثر جوهرى على ظروف التشغيل والسوق خلال الفترة ولا يزال، لذا فمن المحتمل انه قد يكون هناك تأثير جوهرى على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإستراتيجية لهم هذا ولم يتم تحديد تأثير هذا الحدث على القوائم المالية الحالية والمتوقعة.

القاهرة في : ٢٠٢١ / ٨ / ٨

مدير عام

نائب مدير الإدارة

علي حسان

" محاسب / علي حسان رشوان "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محمد عبد الرحمن أحمد

" محاسب / ممدوح عبد الرحمن أحمد "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

هشام أحمد هيكل

" محاسب / هشام أحمد هيكل "

يعتمد ،،،

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

هانى سعد نصيف

" محاسب / هانى سعد نصيف "

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة الدورية

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

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقرير نظيف بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة الدورية

هذه القوائم المالية المجمعة الدورية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة 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 مجمعة 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

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة الدورية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة الدورية سواء الناتج



عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى الشركة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المجمعة الدورية.

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

الرأى

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

فقرات توجيه انتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار اليه أعلاه نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلى:-

١. كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية، فقد حققت كلاً من شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) خسائر مرحلة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بلغت ١١,٠١٥ مليار جنيه مصرى ، مثبتتها أصل ضريبي مؤجل بلغت ١,٠٢٢ مليار جنيه مصرى كما حققت شركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) خسائر مرحلة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بلغت ٥,٣١٠ مليار جنيه مثبت عنها أصل ضريبي مؤجل بمبلغ ٥٢٥ مليون جنيه بإجمالى مبلغ ١,٥٤٧ مليار جنيه مدرج ضمن الأصول الضريبية المؤجلة بقائمة المركز المالى المجمعة فى ذلك التاريخ ، ووفقاً لخطة إعادة هيكلة شركات المجموعة فقد اعتمد مجلس إدارة الشركة القابضة الدراسة المعدة عن طريق مستشار مالى مستقل لتقدير القيمة العادلة لأسهم الشركات التابعة والذى أصدر تقريره عليها بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ ، ووفقاً للنتائج التى أنتهت إليها الدراسة فإن القيمة العادلة لأسهم كلاً من شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة قد بلغت ١٠,٠٩ دولار أمريكى و ٢٣,٠٧ جنيه مصرى على التوالى ، بالإضافة إلى خطة بمساندة من المساهمين الرئيسيين للحصول على الدعم و التمويل اللازم للتشغيل الأمر الذى ينعكس إيجابياً على المؤشرات التشغيلية والمالية للشركات التابعة فى الفترات المقبلة و الاستفادة من الخسائر الضريبية المرحلة.



٢. كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٢٠) ، (٣١-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية، بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة القابضة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.

وترى إدارة الشركة القابضة أنه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الإتفاق باللجنة الداخلية مع إحالة نقطة خلاف متعلقة بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن فى ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الأوعية الضريبية المعفاة الأخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي أصبح الخلاف منتهياً بالإتفاق وصار باتاً ونهائياً وترى إدارة الشركة القابضة ومستشارها القانونى استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة ووجود موقف الشركة قد تحسن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى برأة ذمة من اية مديونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.

وقد قامت الشركة بالإتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصرى متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى مقابل تأخير . وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير فى الموقف القانونى والضريبي للشركة أنها تحتفظ بحقها فى استرداد ما تم سداده 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 تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٢٠) ، (٢٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية ، فقد نشأ خلاف بين الشركة القابضة ومصلحة الضرائب على المبيعات بشأن قيمة الضريبة الإضافية عن مقابل حق الإنتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة القابضة 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 والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الاجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة . وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى يمثل قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصدة الشركة لدى البنوك. وترى ادارة الشركة القابضة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية فى مطالبة الشركة القابضة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الإنتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات وإن قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الاسكندرية حالياً أو مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

٤. كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٨-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية، حيث تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار جائحة (كوفيد - ١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والإقتصادية بشكل عام لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية المجمعة الدورية للشركة خلال الفترة والفترات القادمة بالإضافة إلى التأثير المحتمل على توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج وعمليات التشغيل والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح المذكور أعلاه فإن إدارة الشركة تقوم حالياً بإدارة خطر هذا التأثير على القوائم المالية المجمعة الدورية الحالية لها، وتؤكد أن قيم الأصول والالتزامات بالقوائم المالية المجمعة الدورية قد تم تحديدها بناء على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لديها إلا أنه في ظل حالة عدم الإستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

القاهرة في: ٨ أغسطس ٢٠٢١

سنة ١٤٤٣

شربين مراد نور الدين

م.م.م. ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Egypt



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمعة الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ حنية مصري	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٥ ٩٥٧ ٥٣٠ ٨٢٨	٢٥ ٤٣٢ ٥٧٥ ٥٢٩	(١٣)،(٣-٣٩)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٢ ٢٥١ ٢٦٦	٥٢٤ ٦٢٥ ٣١٩	(١٤)،(٤-٣٩)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٥ ٨٧٥ ٦٥٧	١٢٥ ٨١٨ ٨٤٨	(١٥)،(٦-٣٩)	استثمارات مالية في شركات
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٧ ١٣٧ ٠٩٥	(١٦)	إقراض طويل الأجل
٣٥ ٨٥٧ ٨١٠	٣٣ ٢٩٦ ٥١٨	(١٧)،(٢٥-٣٩)	أصول أخرى طويلة الأجل
٢٥٩ ٧٤٨ ٥٢٠	٢٥٩ ٧٤٨ ٥٢٠	(٤٠)،(٩-٣٩)	الشهرة
٢٦ ٦١٦ ٦٤٣ ٧٣٠	٢٦ ٤٢٣ ٢٠١ ٨٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦ ٥١١ ١٥٥ ٣١٨	١٠ ٤٢١ ٨٤٤ ٠٦٤	(١٩)،(١١-٣٩)	مخزون
٦ ٩٧٠ ٦٧٢ ٢٥٧	٩ ٦٦٧ ٧٠٠ ٧٩٧	(٢٠)،(١٢-٣٩)	عملاء ومديون
٢٠ ٤٩٠ ٠٢٧ ٤٩٦	١ ٨٨٩ ٥٦٦ ٩٩٢	(١-١-٣٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤٩ ٧٣١ ٩١٢	٢٠٨ ٩٣٥ ٨٥٢	(٢١)،(٨-٣٩)	استثمارات مالية (أذون خزائنة)
١ ٧٣٠ ١٨٣ ٧٧٤	١ ٦٢٣ ٢٩٩ ٩٠٧	(٢٢)،(١٣-٣٩)	النقدية بالبنوك والصندوق
١٧ ٥١٠ ٧٧٠ ٧٥٧	٢٣ ٨١١ ٣٤٧ ٦١٢		مجموع الأصول المتداولة
٤٤ ١٢٧ ٤١٤ ٤٨٧	٥٠ ٢٣٤ ٥٤٩ ٤٤١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	(ب-١-٣٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	(ج-١-٣٠)	إحتياطي علاوة الإصدار
١٠ ١٨ ٩٧٣ ٧١٦	١٠ ١٨ ٩٧٣ ٧١٦	(د-١-٣٠)	إحتياطي قانوني
(٢٠ ٤٨ ٣٢٤ ٨١٧)	(٦ ٦٧٠ ٤٧١ ٦٤٥)		(الخسائر) المرحلة
(٥ ١٩٦ ٦٩٥ ٩١٦)	(٥ ١٩٦ ٦٩٥ ٩١٦)	(٢-٣٠)،(١١-٣٩)	الفرق الناتج عن عمليات إقتناء والتغير في حصص ملكية شركات تابعة (تحت سيطرة مشتركة)
١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١	١٠ ٦٨ ٩٢٢ ٩٨١	(٣-٣٠)	ناتج تعديل تكلفة الأصول
(٤ ٦٨١ ٤٣٧ ٢٨١)	٢٠ ٦٠ ٠٩٥ ٠٠٧		صافي ارباح/(خسائر) الفترة/ العام
(١ ٩٩١ ٧٤٩ ٩٨٧)	٧١ ١٥٣ ٧٨٣		صافي حقوق مساهمي الشركة القابضة
٣٨ ٢٥٣ ٦٢٩	٥٤ ٢٢٧ ٠٧٠	(١-٣٩)	الحقوق غير المسيطرة
(١ ٩٥٣ ٤٩٦ ٣٥٨)	١٢٥ ٣٨٠ ٨٥٣		مجموع حقوق الملكية
-	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)	(١-٣٨)	يخصم : اسهم خزينة
(١ ٩٥٣ ٤٩٦ ٣٥٨)	١٢٠ ٥٥٤ ٠٢٩		حقوق الملكية
(١ ٩٥٣ ٤٩٦ ٣٥٨)	١٢٠ ٥٥٤ ٠٢٩		ما بعده

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
(١ ٩٥٣ ٤٩٦ ٣٥٨)	١٢٠ ٥٥٤ ٠٢٩		ما قبله : حقوق الملكية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠ ٧٧٢ ٤٦٧ ٧٣١	١٣ ٦١٠ ٤١٦ ٨٤٣	(١٦-٣٩)،(٢٣-١)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٣ ٢٠٨ ٦٣٠ ٩٥٥	٣ ٩٣٢ ٥٧٧ ١٥٩	(٢٤)	اوراق دفع طويلة الاجل
٢ ٩١٦ ٩٧٢ ٠٠٤	٣ ٣٨٤ ١٩٦ ٦٦٦	(١٨-١)،(٢٢-٣٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٥٠ ٠٠٠	--	(٢٦)،(٢٦-٣٩)	إيرادات مؤجلة طويلة الاجل
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	٢٠٧ ٨٤١ ٣٥٩	(٢٨)،(ج٢١-٣٩)	إلتزامات نظام المعاش التكميلي
١٧ ٠٩٥ ٥٤٩ ٨٩٦	٢١ ١٣٥ ٠٣٢ ٠٢٧		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٤ ٨١٥ ٤٠٥ ٥٧٤	١٦ ٢٦٧ ٧٩٠ ٨٩٩	(٢٢)،(١٣-٣٩)	بنوك أرصدة دائنة
٨ ١٨٦ ٩٤٦ ٧٢٨	٩ ١٤٦ ١٣٣ ٢٨٩	(٢٥)،(١٧-٣٩)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٧٠٨ ٢٠٣ ٥١٢	٩٢٤ ٢٠٥ ٤٨٩	(٢-١-٣٤)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣ ٩٥٣ ٤٥١ ٢٦٩	٢ ٠٣٠ ١٤٧ ٣٣٨	(٥-١-٢٣)،(١٦-٣٩)	أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية تستحق السداد خلال عام
٢٦٦ ٢٧٨ ٨٩٥	٣٩٧ ٢٧٨ ٨٩٥	(٢٧)،(١٨-٣٩)	المخصصات
٣٤ ٣٠٣ ٦٨٣	١٩٠ ٦٧٠ ٠١٥	(١-٢٢-٣٩)	ضريبة الدخل
٢٠ ٧٧١ ٢٨٨	٢٢ ٧٣٧ ٤٦٠	(٢٨)،(ج٢١-٣٩)	إلتزامات نظام المعاش التكميلي
٢٨ ٩٨٥ ٣٦٠ ٩٤٩	٢٨ ٩٧٨ ٩٦٣ ٣٨٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤ ١٢٧ ٤١٤ ٤٨٧	٥٠ ٢٣٤ ٥٤٩ ٤٤١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١١) إلى (٥٥) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

■ تقرير مراقب الحسابات مرفق

■ التاريخ : ٨ أغسطس ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة

المهندس /فاروق زكي إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب

الأستاذ / محمد رائد الببلاوى

رئيس القطاع المالي

الدكتور / مصطفى امين

الفترة المالية من حتى ٢٠٢٠/٤/١ ٢٠٢٠/٦/٣٠ حنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ حنية مصري	الفترة المالية من حتى ٢٠٢١/٤/١ ٢٠٢١/٦/٣٠ حنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ حنية مصري	إيضاح رقم	
٦١٠٨١٦٢٥٣٣ (٦٢١١٤٢٥٥٨٩)	١٥٢٣٣٤٤٣٣٥٣ (١٥٢٨٣٤١٨٤١٥)	١٤٧٩٢٩٩٣٨٣٩ (١١٥٨٢١١٢١١٢)	٢٦٥١٢٠٠٥٤٧٦ (٢٠٧٠٣٨٨٢٢١١)	(٤)،(أ)-(١٩-٣٩) (٥)،(٢١-٣٩)	المبيعات (بالصافي) تكلفة المبيعات مجمل ربح النشاط
(١٠٣٢٦٣٠٥٦)	(٤٩٩٧٥٠٦٢)	٣٢١٠٨٨١٧٢٧	٥٨٠٨١٢٣٢٦٥		
٤٧٤٠٣١٥ (١١١٩٦٧٨٧٢)	٤٩٠٢٦٣٦٦ (٢٢٣٦٠٤٩٥٨)	١١٢١٤٢٥٥ (٢١٩٥٢٥١٤٤)	٣٦٤٩٢١٨٩ (٤٢٧١٣٥٣٣٤)	(٦) (٧)،(٢١-٣٩)	إيرادات أخرى مصروفات البيع والتوزيع
(٢٥١٨٩٩٩٥٦) (٥٦٤٧٠٨٨٥)	(٤٨٢٩٢٧٢٢٥) (١٠٠٧٣١٧٠٤)	(٢٦٤٨٧٢٣٣٦) (٤٨٧٦٧٠٦٢٦)	(٥٠٧٩٠٧٤٤٥) (٨١٦٣٩٩٧١٧)	(٨)،(٢١-٣٩) (٩)،(٢١-٣٩)	مصروفات إدارية وعمومية مصروفات أخرى
(٥١٨٨٦١٤٥٤)	(٨٠٨٢١٢٥٨٣)	٢٢٥٠٠٢٧٨٧٦	٤٠٩٣١٧٢٩٥٨		الأرباح / (الخسائر) الناتجة من التشغيل
١٧٥٤٥١٦٠ (٧٦٧٤٩٧١٧٣)	٣٣٦١٨٥٦٤ (١٦٢٩٣٩٩٢١٥)	٣١٢٩٤٤٠٥ (٧٦٩٦٦٣٧٣٦)	٤٩٨٠٠٢٩٣ (١٥١٥٠٤١٩١٩)	(١٠)،(١٩-٣٩) (١١)،(٢١ب-٣٩)	إيرادات تمويلية مصروفات تمويلية
(٤٢١٢٥٩٠٣)	(٥٠٧١٦١٠٩)	٥٦٢١٦٩٧٢	٨٥٦٧٢٣٨٤	(١٢)،(٢-٣٩)	أرباح / (خسائر) ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٧٩٢٠٧٧٩١٦)	(١٦٤٦٤٩٦٧٦٠)	(٦٨٢١٥٢٣٥٩)	(١٣٧٩٥٦٩٢٤٢)		صافي (المصروفات) التمويلية
(١٣١٠٩٣٩٣٧٠)	(٢٤٥٤٧٠٩٣٤٣)	١٥٦٧٨٧٥٥١٧	٢٧١٣٦٠٣٧١٦		الأرباح / (الخسائر) قبل الضرائب
(٧٢٦٩٢٩٥)	(١٦١٠١٩٢٩)	(١٧٢٤٤٦٨٠٤)	(١٩٠٦٧٠١٥)	(١-٢٢-٣٩)	ضريبة الدخل
١٠٠١٩٦٤٦٥	١٧٣٥٢٥٨٨٨	(٣٥٨٦٠٧٦٧٢)	(٤٦٢٨٣٨٦٩٤)	(١-١٨)،(٢-٢٢-٣٩)	الضريبة المؤجلة (مصروف) / إيراد
(١٢١٨٠١٢٢٠٠)	(٢٢٩٧٢٨٥٣٨٤)	١٠٣٦٨٢١٠٤١	٢٠٦٠٠٩٥٠٠٧		صافي ارباح / (خسائر) الفترة بعد الضريبة
(١٢٢٠٣٣٥٩٥٠)	(٢٣٠٢٧١٨٠٤٢)	١٠٢٩٨٩٠٩١٣	٢٠٤٧٠٢٥٤٦٠		ويتم توزيعه كما يلي:
٢٣٢٣٧٥٠	٥٤٣٢٦٥٨	٦٩٣٠١٢٨	١٣٠٦٩٥٤٧	(١-٣٩)	نصيب مساهمي الشركة القابضة نصيب الحقوق غير المسيطرة
(١٢١٨٠١٢٢٠٠)	(٢٢٩٧٢٨٥٣٨٤)	١٠٣٦٨٢١٠٤١	٢٠٦٠٠٩٥٠٠٧		صافي ارباح / (خسائر) الفترة
(٦٢,٥٤)	(١١٨,٠٢)	٥٢,٨١	١٠٤,٩٧	(٣٢)،(٢٤-٣٩)	النصيب الاساسي للمساهمين في صافي ارباح / (خسائر) (حنيه / سهم)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١١) إلى (٥٥) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة 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	٢٠٢١/٤/١ حتى	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	
١ ٢١٨ ٠١٢ ٢٠٠)	(٢ ٢٩٧ ٢٨٥ ٣٨٤)	١ ٠٣٦ ٨٢١ ٠٤١	٢ ٠٦٠ ٠٩٥ ٠٠٧	صافي ارباح/(خسائر) الفترة
(٢٨ ٨٠٥ ٦٨٠)	(٥٧ ٧٩١ ٨١٥)	(٢٨ ٠٧٠ ٣٣٢)	(٥٦ ٤٨١ ٦٩٠)	بخصم:
٥ ٦٧٧ ٦٢٧	(٤١ ٠٦٨ ١٧٩)	٣٤ ٢٥٥ ٠٢٥	١٩ ٤٩٣ ١٩١	الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (٣-٣٠)
(١ ٢٧٧ ٤٦٥)	٩ ٢٤٠ ٣٤١	(٧ ٧٠٧ ٣٨١)	(٤ ٣٨٥ ٩٦٨)	(المحول للخسائر المرحلة خلال العام)
(١ ٢٤٢ ٤١٧ ٧١٨)	(٢ ٣٨٦ ٩٠٥ ٠٣٧)	١ ٠٣٥ ٢٩٨ ٣٥٣	٢ ٠١٨ ٧٢٠ ٥٤٠	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
				الضريبة المؤجلة
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يتم توزيعه كما يلي:
(١ ٢٤٤ ٧٤٢ ٧٣٠)	(٢ ٣٩٢ ٣٣٥ ٥٠٠)	١ ٠٢٥ ٤٦٢ ٥٩٣	٢ ٠٠٢ ٧٤٧ ٠٩٩	نصيب حقوق مساهمي الشركة القابضة
٢ ٣٢٥ ٠١٢	٥ ٤٣٠ ٤٦٣	٩ ٨٣٥ ٧٦٠	١٥ ٩٧٣ ٤٤١	نصيب الحقوق غير المسيطرة (١-٣٩)
(١ ٢٤٢ ٤١٧ ٧١٨)	(٢ ٣٨٦ ٩٠٥ ٠٣٧)	١ ٠٣٥ ٢٩٨ ٣٥٣	٢ ٠١٨ ٧٢٠ ٥٤٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١١) إلى (٥٥) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢ ٤٥٤ ٧٠٩ ٣٤٣)	٢ ٧١٣ ٦٠٣ ٧١٦		صافي ارباح/ (خسائر) الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
			يتم تسويته كما يلي:
٦٨٧ ٧٩٠ ٣٨٠	٧٠٦ ٠٣٩ ٧٠٦	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٩٣ ٣٨٨)	---		أرباح رأسمالية
٢ ٥٦١ ٢٦٩	٢ ٦٠١ ٤١٤	(٢٥-٣٩)	إستهلاك أصول أخرى
١ ٦٢٩ ٣٩٩ ٢١٥	١ ٥١٣ ٠٧٠ ٠٠٩	(٣٩-٢١ب)	فوائد تمويلية
(٢٢ ٣٢٩ ٠٥٥)	(٣١ ١٧٩ ٧٣٦)	(١٠)	ايرادات فوائد دائنة
(٩ ١٠٥ ٧٦٣)	(٣ ٩٨٧ ٦٣٥)		إستهلاك العوائد المستحقة لأنون الخزنة
٢٤ ٩٦٥ ٣٤٥	(٨٠ ٤٠٢ ٥٥٩)	(١٢)،(٢-٣٩)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٣٥ ٦٣٢ ٩٧٢	٥١ ٩٨٧ ٠٤٤	(٢٥)	مساهمة تكافلية نظام التأمين الصحي الشامل
---	٤٠٥ ٤٢٥ ٢٩٦		الفائدة المرسمة على اصل القرض
(٣٠٢ ٧٣٩ ٤٥٧)	---		رد الانخفاض في قيمة المخزون انتفى الغرض منها
---	٥٧ ٨٦٠ ٨٩٧		مخصص روكذ قطع غيار
(٨٣٨ ١٧١)	١ ٠٥٣ ٨١٥	(١١)، (١٦)	استهلاك الفروق الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لإقراض طويل الأجل
١٤ ٢٨٨ ٧٣٣	١٥ ٧٣١ ٤٨٨	(٢٨)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(٨٩٧ ٤٧٤)	---		منح مالية لتجديد وتطوير محطة الوقود
١ ٧٧٦ ٩٦١	١٥٤ ١٣١ ٨٤١	(٩)، (١٠)	مخصصات مكونة
(٣٩٤ ٦٩٧ ٧٧٧)	٥ ٥٠٥ ٩٣٥ ٢٩٦		الأرباح المتولدة من أنشطة التشغيل
(٨٥٨ ٠٢٠ ٩٤٥)	(٦ ٤٠٩ ٣٨٣ ٥٠٧)		التغير في المخزون
١ ٧٦٥ ٥٤٠ ٠٧٣	(٣ ٨٢٣ ١٥١ ٠٨٦)		التغير في العملاء والمدينون والمستحق من أطراف ذات علاقة
(١ ٧٥٥ ٠٣٦ ٣٠٤)	٤ ٨٩٧ ٤٠١ ٨٩٥		التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة
(١ ٥٥٥ ٨٠٧)	(٢ ٦٥٣ ١٦٢)	(٢٨)	التزامات نظام المعاش التكميلي
(١ ١٢٩ ٤١٩)	---	(٢٧)	المستخدم من المخصصات
(٩٨٣ ٠٢٣ ٦٦٤)	(١ ٨٠٩ ٩٢٩ ٠١٤)		فوائد منقوعة
---	(١١٨ ٤١٠)		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة للعاملين
(٢٨ ٤٣٥ ١٦٥)	(١ ٠٨٨ ٧٦٢)		ضريبة الدخل المنقوعة
(٢ ٢٥٦ ٣٥٩ ٠٠٨)	(١ ٦٤٢ ٩٨٦ ٧٥٠)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٢ ٢٥٦ ٣٥٩ ٠٠٨)	(١ ٦٤٢ ٩٨٦ ٧٥٠)		ما يعده

العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع - التدفقات النقدية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري		ما قبله
(٢ ٢٥٦ ٣٥٩ ٠٠٨)	(١ ٦٤٢ ٩٨٦ ٧٥٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥٢ ٩٧٨ ٠٥٥)	(٤٩٣ ٤٩٨ ٥٨٣)	(١٤)،(١٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٩ ١٧٧ ٦٤١)	(٣٩ ٣٨٤ ٠٠١)		مدفوعات لإقراض الغير
٢٩ ٥٣١ ١٠٨	٣٤ ٧٣٨ ٢٢٥		متحصلات من إقراض للغير
١٨٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٢ ٤٠٢ ٣٤٥		مقبوضات من استرداد استثمارات مالية (أذون خزائنة)
٢٢ ٣٢٩ ٠٥٥	٣٢ ٥٠٠ ٧٠٠		فوائد محصلة
	(٤٥٠ ٠٠٠)		مدفوعات لاقتناء استثمارات مالية في شركات تابعة
(٢٥٠ ٢٤٧ ٦٠٧)	(٨١ ٤٤٣ ٨٢٩)		مدفوعات لاقتناء استثمارات مالية (أذون خزائنة)
(١٩٧ ٠٤٣ ١٤٠)	(٤٥٥ ١٣٥ ١٤٣)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢ ٤١٢ ٢٩٥ ٤٠٣	١ ٢٩٨ ٢٩٩ ١٩٠		صافي مقبوضات من عقود قروض وتسهيلات والتزامات اخرى
—	٥٦٦ ٧١٤ ٣٩٩	(٣-١-٢٣)	التمويل الدوار المشترك للشركات التابعة
—	(٨ ٩٧٦ ٧٢٠)		توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين
٦٢٢ ٢٨٢	٧ ١٤٤ ٠٧٠		التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
—	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)		شراء اسهم خزينة
٢ ٤١٢ ٩١٧ ٦٨٥	١ ٨٥٨ ٣٥٤ ١١٥		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(٤٠ ٤٨٤ ٤٦٤)	(٢٣٩ ٧٦٧ ٧٧٨)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٩٤ ٠٨٤	(٦ ٥١١ ٥٣١)		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
١ ٣١٣ ٣٦٢ ١٨٣	١ ٤٥٥ ١٩٢ ٢٣٠		النقدية وما في حكمها أول العام
١ ٢٧٣ ٢٧١ ٨٠٤	١ ٢٠٨ ٩١٢ ٩٢١	(٢٢)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١١) إلى (٥٥) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

١ - نبذة عن الشركة

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

٢ - الشركات التابعة

فيما يلي بيان بنسبة الاستثمارات فى الشركات التابعة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية والتي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة الدورية:-

نسبة المساهمة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
		مساهمات مباشرة
%٩٠	%٩٠	- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (ش.م.م)
%٩٩,٩٩٩	%٩٩,٩٩٩	- شركة العز لصناعة الصلب المسطح (ش.م.م) إيضاح رقم (٤٠)
%٩٩,٩٩٧	%٩٩,٩٩٧	- شركة مصانع العز للدرفلة (ش.م.م) إيضاح رقم (٤٠)
		مساهمات غير مباشرة
%٨٦	%٨٦	- شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسبوكات (ش.م.م)
		(شركة تابعة لشركة "كونتراستيل")

٢-١ شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"

- تأسست الشركة طبقاً لموافقة اللجنة المختصة بوزارة الاقتصاد والتجارة الخارجية (مصلحة الشركات) بجلستها المنعقدة في ٢٠ مايو ١٩٩٥ وطبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيدها بالسجل التجاري برقم ١٣٨٢٢٧ بتاريخ ٣١ مايو ١٩٩٥ ويكون مركز الشركة وموطنها القانوني مدينة برج العرب الجديدة.
- يتمثل الغرض الرئيسي للشركة فى الاتجار والتصنيع والتشكيل لكافة أنواع المعادن والمنتجات المعدنية، وأعمال المقاولات والصيانة والخدمات والنقل، والتجارة الداخلية والدولية والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية، ونشاط التخزين والاتجار فى جميع أنواع الزيوت والشحوم والسولار ونشاط التأجير التمويلي.
- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري قد تم مد أجل الشركة لمدة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ انتهاء المدة السابقة في ٣٠ مايو ٢٠٢٠ وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية للشركة بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٢٠ وقد تم تعديل المادة (٥) من النظام الاساسي للشركة والتأشير للسجل التجاري للشركة بذلك التعديل بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠ .
- مقر الشركة مدينة برج العرب الجديدة - قطعة رقم ٦ - الإسكندرية وفرع الشركة داخل المقر الإدارى لشركة العز الدخيلة للصلب - الدخيلة - الإسكندرية - مصر .

٢-٢ شركة العز لصناعة الصلب المسطح

- تأسست شركة العز لصناعة الصلب المسطح شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة - شركة العز للصناعات الثقيلة سابقاً - وفقاً للقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار، وقد تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري للاستثمار بالقاهرة برقم ٣٣٢٩٦ بتاريخ ٢٥ يوليو ١٩٩٨.
- وفي ضوء صدور القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ في ٥ مايو ٢٠٠٨ والذي تضمن تعديل بعض أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار فيما يختص بإنهاء تراخيص مشروعات الاستثمار بنظام المناطق الحرة الخاصة في مجال بعض الصناعات والتي منها صناعة الحديد والصلب فقد تم محر عبارة "نظام المناطق الحرة الخاصة" من أسم الشركة لتصبح شركة مساهمة مصرية فقط وقد تم التأشير بالسجل التجاري بما يفيد إجراء هذا التعديل بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٠٨.
- يمثل الغرض الرئيسي للشركة في إنتاج لفائف وشرايط الصلب المسطح المدرفلة على الساخن والمدرفلة على البارد والمعالجة بالأحماض والزيوت وإنتاج ألواح الصلب المسطح المقطعة والمعالجة بالأحماض والزيوت والحديد الإسفنجي والجير المحروق ومربعات وبلاطات الصلب.
- واعتباراً من تاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٩ تم إضافة الأغراض التالية:-
- صناعة وتجارة وتوزيع حديد التسليح بجميع أنواعه وأعمال المقاولات المرتبطة به وما يلزم ذلك من خدمات كإعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير.
- بدأ التشغيل الفعلي للمصنع اعتباراً من الأول من يوليو ٢٠٠٤ بصدر شهادة القبول النهائي للمصنع.
- بدأ التشغيل الفعلي لمصنع البيليت اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١١ بصدر شهادة الاستشاري بإنهاء الأعمال بصفة جوهرية.
- بدأ التشغيل الفعلي لمصنع حديد التسليح اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٢ بصدر شهادة الاستشاري بإنهاء الأعمال بصفة جوهرية.
- بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة الفابضة بتاريخ ٧ مايو ٢٠٠٩ بالموافقة بالإجماع على اكتتاب الشركة الفابضة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح البالغة ٣٣٠ مليون دولار أمريكي ليصبح رأس مال الشركة التابعة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكي وذلك بإصدار ٣٣ مليون سهم وفقاً للقيمة الاسمية للسهم البالغة ١٠ دولار أمريكي لتكون نسبة مساهمتها ٥٥٪ من رأس المال بعد الزيادة. وذلك تحقيقاً لإستراتيجية شركة العز الدخيلة للصلب- الإسكندرية (الشركة الفابضة) في النمو والتكامل.
- وقد تم سداد الدفعة الثالثة والأخيرة من زيادة رأس المال البالغة ١١٠ مليون دولار أمريكي والتي تمثل ٣٣,٣٪ من تلك الزيادة بناءً على استدعاء شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) لها بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٠ ليصبح إجمالي المسدد مبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي والذي يمثل ١٠٠٪ من زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح.
- بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال المصدر للشركة بعدد ١٥ مليون سهم بواقع ١٧ دولار أمريكي للسهم الواحد، بقيمة اسمية ١٠ دولار أمريكي للسهم الواحد بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها ٧ دولار أمريكي للسهم الواحد، وبإجمالي مبلغ ٢٥٥ مليون دولار أمريكي على أن يكون الاكتتاب عن طريق تحويل دائنية شركة حديد عز لذي الشركة إلى رأس المال وبالتالي أصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٥٠ مليون دولار أمريكي موزع على ٧٥ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ دولار أمريكي. وتم إدراج مبلغ ١٠٥ مليون دولار أمريكي كعلاوة إصدار ضمن حقوق ملكية شركة العز لصناعة الصلب المسطح.

٣-٢ شركة مصانع العز للدرفلة

- تأسست شركة مصانع العز للدرفلة (شركة مساهمة مصرية) في ١٠ مارس ١٩٨٦ طبقاً لأحكام قوانين الاستثمار ولوائحها التنفيذية والنظام الأساسي للشركة وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٧٧٠٣٨ بتاريخ ٢٨ نوفمبر ١٩٨٧ تحت اسم شركة الوطنية البركة - للحديد والصلب، وبتاريخ ٤ يناير ٢٠٠٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل اسم الشركة ليصبح مصانع العز للدرفلة، وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٠٧.
- يمثل الغرض الرئيسي للشركة في إنتاج حديد التسليح من قطاعات حديدية ولفائف وكمرات حديدية وإنتاج كتل الحديد (البيليت) وشبك الحديد وبعض المواد المعمارية وللشركة الحق في إنشاء فروع ومكاتب ووكالات في جمهورية مصر العربية.
- وبتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة الغير عادية إضافة غرض إنتاج الحديد المختزل إلى منتجات الشركة وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٠٩.
- مقر الشركة ٣٥ شارع لبنان المهندسين - القاهرة.

٤-٢ شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسيوكات

- تأسست شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسيوكات (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب السجل التجاري رقم ٩٣٤١٦ في ٢٩ أغسطس ١٩٩٢ ومقر الشركة ومحلها القانوني بمدينة السادس من أكتوبر بالمنطقة الصناعية للرابعة.
- يمثل الغرض الرئيسي للشركة في تصنيع لوازم المواسير والمسيوكات ومستلزمات الإنشاءات المدنية والصناعية وتصنيع المعدات الميكانيكية ونظم ومعدات حماية البيئة ونظم المناولة ومكونات السيارات وكذا نشاط الاستيراد والتصدير.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

٣-٤ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

٣-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٣ استخدام التقديرات والافتراضات

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

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو في سنة التغيير والسنوات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

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

- ١- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٣٩-٣ ج).
- ٢- الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ١٥).
- ٣- الاضمحلال في قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ٢٠).
- ٤- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ١٨، ٣٦).
- ٥- المخصصات (إيضاح رقم ٢٧).
- ٦- الأدوات المالية (إيضاح رقم ٢٩).

٣-٤ قياس القيمة العادلة

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

- قامت ادارته الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والواردات بملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦"، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع الأهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق المذكور أعلاه.

- 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.

٤- المبيعات (بالصافي)

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	
٥ ٩٦٣ ٢٠٧ ٢٧٦	١٤ ٩٥٠ ٠٦٢ ١٧٧	١٤ ٠٩٩ ٩٩٩ ٨٤٤	٢٥ ٤٩٠ ٥١٨ ١٠٥	مبيعات منتجات
١٤٤ ٩٥٥ ٢٥٧	٢٨٣ ٣٨١ ١٧٦	٣٣٤ ٥٣١ ٤٩٥	٦١٨ ٥٨٨ ٨٧٠	إيرادات خدمات وأخرى
—	—	٣٥٨ ٤٦٢ ٥٠٠	٤٠٢ ٨٩٨ ٥٠١	مبيعات للشركة القابضة
٦ ١٠٨ ١٦٢ ٥٣٣	١٥ ٢٣٣ ٤٤٣ ٣٥٣	١٤ ٧٩٢ ٩٩٣ ٨٣٩	٢٦ ٥١٢ ٠٠٥ ٤٧٦	

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

٥ - تكلفة المبيعات				
الفترة المالية من حتى ٢٠٢٠/٤/١ ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنية مصري	الفترة المالية من حتى ٢٠٢١/٤/١ ٢٠٢١/٦/٣٠ جنية مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ جنية مصري	
٥ ٧١٦ ٣٥٨ ١١٥	١٢ ٩٧١ ٢١٩ ٢٥٦	٩ ٩٧٥ ٩٢٧ ٩٤٢	١٧ ٨٢٥ ٢٩٢ ١٨٥	خامات
٤٢١ ٠٤٧ ٢٢٨	٨٤٢ ٩٠٦ ٥٣١	٤٨٨ ٥٣٩ ٨١٠	٩٢٣ ٠٤٤ ٤٤٩	أجور ومرتببات ومزايا
٥ ٦١٠ ٤٧٢	١١ ٢٢٠ ٩٤٤	٦ ٢١٦ ١٥٥	١٢ ٤٣٢ ٣٠٩	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٣٣٦ ٨٦٣ ٧٦١	٦٧٠ ٧٥٨ ٦٩٧	٣٤٣ ٩٧٦ ٠٨٨	٦٨٧ ٨٨١ ٦٦٩	إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ١٣)
١ ٢٨٠ ٦٣٥	٢ ٥٦١ ٢٦٩	١ ٢٨٠ ٦٥٨	٢ ٥٦١ ٣٠٠	استهلاك أصول أخرى
١ ٢٢٢ ٩٤٥ ٥٥٧	٢ ٧٤٨ ٢٢٨ ١٧٧	١ ٣٥٨ ٩٧٢ ٤٢١	٢ ٦٨٦ ٣٠٦ ٠٣٢	مصروفات صناعية وقطع غيار وأخرى
٧ ٧٠٤ ١٠٥ ٧٦٨	١٧ ٢٤٦ ٨٩٤ ٨٧٤	١٢ ١٧٤ ٩١٣ ٠٧٤	٢٢ ١٣٧ ٥١٧ ٩٤٤	تكلفة التشغيل
—	—	٣٥٥ ١٠٣ ٨٠٨	٣٩٨ ٩٠٩ ٤٠٦	تكلفة مبيعات للشركة القابضة
(١ ٤٩٢ ٦٨٠ ١٧٩)	(١ ٩٦٣ ٤٧٦ ٤٥٩)	(٩٤٧ ٩٠٤ ٧٧٠)	(١ ٨٣٢ ٥٤٥ ١٣٩)	التغير في المخزون التام وغير التام
٦ ٢١١ ٤٢٥ ٥٨٩	١٥ ٢٨٣ ٤١٨ ٤١٥	١١ ٥٨٢ ١١٢ ١١٢	٢٠ ٧٠٣ ٨٨٢ ٢١١	تكلفة المبيعات
--				
٦ - إيرادات أخرى				
١ ٤٥٠ ٠٢٢	٨ ٩٢٠ ٤١٧	٩ ١٩٧ ١٣٦	٣٣ ١٧٥ ١١٤	إيرادات بيع مخلفات ومهمات وأخرى
—	١ ٧١٠ ٠٠٠	—	—	إرباح رأسمالية
٧٤٦ ٧٥٦	١ ٣٣٠ ٧٣٠	٩٨٩ ٣٤٤	٢ ٢٤٥ ٦١١	غرامات وإيجارات محصلة
٢ ٥٤٣ ٥٣٧	٣٧ ٠٦٥ ٢١٩	١ ٠٢٧ ٧٧٥	١ ٠٧١ ٤٦٤	أخرى
٤ ٧٤٠ ٣١٥	٤٩ ٠٢٦ ٣٦٦	١١ ٢١٤ ٢٥٥	٣٦ ٤٩٢ ١٨٩	
--				
٧ - مصروفات البيع والتوزيع				
٢٤ ٧٦٠ ٣٦٩	٤٩ ٣٢٤ ٢٨٧	٢٨ ٧٠٨ ٢٤٧	٥٥ ٨٧٨ ٨٨٨	أجور ومرتببات ومزايا
٣٩٦ ٦٦٨	٧٩٣ ٣٣٦	٤٣٩ ٤٩٠	٨٧٨ ٩٨١	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٣٤ ٩٥٧ ٦١٥	٨٩ ٦٥٣ ٩١١	٧١ ٥٢٠ ٦٩٩	١٥٣ ١٠٠ ٥٤٥	مصاريف تصدير
٢٥ ٧٣٠ ٥٤١	٢٨ ١٩٨ ٦٨٣	٢٤ ٠٩٩ ٥١٢	٤٩ ٩٢٧ ٠٤٥	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٨٤ ٠١١	١٤٤ ٦٥٥	١٢٥ ٢٤٥	٢٩٠ ٠٣٥	إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ١٣)
٢٦ ٠٣٨ ٦٦٨	٥٥ ٤٩٠ ٠٨٦	٩٤ ٦٣١ ٩٥١	١٦٧ ٠٥٩ ٨٤٠	أخرى
١١١ ٩٦٧ ٨٧٢	٢٢٣ ٦٠٤ ٩٥٨	٢١٩ ٥٢٥ ١٤٤	٤٢٧ ١٣٥ ٣٣٤	
--				
٨ - مصروفات إدارية وعمومية				
١٧٤ ٣٥٢ ٤٧٥	٣٢٣ ٠٥٨ ٣٥٣	١٦٩ ٥١٩ ٣٥٩	٣٢٤ ٦٦٤ ٤٨٠	أجور ومرتببات ومزايا
١ ٠٢٩ ٢٦٢	٢ ٠٥٨ ٥٢٤	١ ١٤٠ ٣٧٧	٢ ٢٨٠ ٧٥٣	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٨ ٥٩٤ ٤٥٢	١٦ ٨٨٧ ٠٣٠	٧ ٦٣٢ ٤١١	١٥ ٧٢٠ ٤٥٥	إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ١٣)
١ ٤٦٧ ٩٠٧	٣ ٩٥٤ ٣٧٩	٢ ٣٨٤ ١٧١	٢ ٩٦٩ ١٩٨	مصروفات صيانة وإصلاح
٦ ٨٤٣ ٩١٢	١٣ ٢٠٢ ٣٢٦	٦ ٣٠٠ ٨١٤	١٢ ٥٦٥ ٩٧١	مصروفات حراسة وأمن ونظافة
١٢ ٧٦٠ ٢٦٠	٢٥ ٥٣٦ ٥٨٨	١٢ ٢٢٤ ٣٣٣	٢٤ ٨١٢ ٧٩٤	إيجارات
٤٦ ٨٥١ ٦٨٨	٩٨ ٢٣٠ ٠٢٥	٦٥ ٦٧٠ ٨٧١	١٢٤ ٨٩٣ ٧٩٤	أخرى
٢٥١ ٨٩٩ ٩٥٦	٤٨٢ ٩٢٧ ٢٢٥	٢٦٤ ٨٧٢ ٣٣٦	٥٠٧ ٩٠٧ ٤٤٥	

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

٩- مصروفات أخرى				
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	
٨ ١٧٢ ٨١٠	٩ ٣١٧ ٧٥٤	١٨٢ ٧١٦ ٠٥٦	٢٤٩ ٢٧٣ ٠٥٦	تبرعات
١ ٣٦٤ ١٥٨	١ ٣٦٤ ١٥٨	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ١٣١ ٨٤١	خسائر الاضمحلال فى المنيون وأخرى
١ ٦٢٩ ٤١٥	١ ٦٢٩ ٤١٥	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٨ ٨٦٠ ٨٩٧	مخصصات مكونة خلال الفترة
٨٠٢ ١٦٧	١ ١٢١ ٩٩٦	٣ ٤٦١ ٤٤٦	٤ ٠٩٣ ٢٠٠	بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس إدارة
٢٨ ١٢٨ ٨١٤	٤٩ ١٢٨ ٨١٤	٢٨ ٥١٠ ٩٠٦	٥١ ٩٨٧ ٠٤٤	مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
١٦ ٣٧٣ ٥٢١	٣٨ ١٦٩ ٥٦٧	١٦٢ ٩٨٢ ٢١٨	٢٩٩ ٠٥٣ ٦٧٩	مصاريف أخرى
٥٦ ٤٧٠ ٨٨٥	١٠٠ ٧٣١ ٧٠٤	٤٨٧ ٦٧٠ ٦٢٦	٨١٦ ٣٩٩ ٧١٧	
١٠- إيرادات تمويلية				
١٢ ٢٧٩ ٤٩٤	٢٣ ٦٧٤ ٦٣٠	١٩ ٠٧٨ ٨٨٠	٣٣ ٩٤٣ ٤٧٤	إيرادات فوائد دائنة
—	٨٣٨ ١٧١	٩١٤ ٤٢٠	٩١٤ ٤٢٠	الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل
٥ ٢٦٥ ٦٦٦	٩ ١٠٥ ٧٦٣	١١ ٣٠١ ١٠٥	١٤ ٩٤٢ ٣٩٩	إستهلاك عوائد مستحقة للإستثمارات فى أفون خزنة
١٧ ٥٤٥ ١٦٠	٣٣ ٦١٨ ٥٦٤	٣١ ٢٩٤ ٤٠٥	٤٩ ٨٠٠ ٢٩٣	
١١- مصروفات تمويلية				
٧٦٧ ٤٩٧ ١٧٣	١ ٦٢٩ ٣٩٩ ٢١٥	٧٦٩ ٦٦٣ ٧٣٦	١ ٥١٣ ٠٧٣ ٦٨٤	فوائد مديونة وعمولات ومصاريف بنكية
—	—	—	١ ٩٦٨ ٢٣٥	الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل
٧٦٧ ٤٩٧ ١٧٣	١ ٦٢٩ ٣٩٩ ٢١٥	٧٦٩ ٦٦٣ ٧٣٦	١ ٥١٥ ٠٤١ ٩١٩	
١٢- ارباح / (خسائر) ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية				
(٤٢ ١٢٥ ٩٠٣)	(٥٠ ٧١٦ ١٠٩)	٥٦ ٢١٦ ٩٧٢	٨٥ ٦٧٢ ٣٨٤	ارباح / (خسائر) ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية
(٤٢ ١٢٥ ٩٠٣)	(٥٠ ٧١٦ ١٠٩)	٥٦ ٢١٦ ٩٧٢	٨٥ ٦٧٢ ٣٨٤	

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

١٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)

البيان

التكلفة في أول يناير ٢٠٢١
إضافات خلال الفترة
إستبعادات خلال الفترة
إستهلاكات الترايفل
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١
إهلاك الفترة
مجموع إهلاك إستبعادات الفترة
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
صافي الأصول الثابتة ٣٠ يونيو ٢٠٢١
صافي الأصول الثابتة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أصول مهالكة دفترياً ولا تزال تعمل

التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠
إضافات خلال العام
إستبعادات خلال العام
إستهلاكات الترايفل
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠
إهلاك العام
مجموع إهلاك إستبعادات العام
إهلاك أصول مستحوز عليها
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي الأصول الثابتة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي الأصول الثابتة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أصول مهالكة دفترياً ولا تزال تعمل

٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	خطة غسل	إستراتيجية الترايفل	الحساب الأبي	بسرارج	الثقل	معدات ومكب	خنية مصري	عدد	مستقل ونقل	معدات ومكب	خنية مصري	ألات ومعدات	مبني وإشاعات	الأراضي* خنية مصري
٤٩.٠١٨.٣٠٠.١٩٧	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	٢٠٧.٣٩٣.٥٦٠	١٧٦.٩٧١.٣١٨	٣٦٦.٩٧١.٣١٨	٣٦٦.٩٧١.٣١٨	٣٦٦.٩٧١.٣١٨	٣٦٦.٩٧١.٣١٨	٣٦٦.٩٧١.٣١٨	٣٦٦.٩٧١.٣١٨	٣٦٦.٩٧١.٣١٨	٣٦٦.٩٧١.٣١٨	٣٦٦.٩٧١.٣١٨	١.٨٣٥.١١١.١٢٨
١٨١.١١٤.٥٢٧	٥٢.٦٦١.٦٧٥	٥٢.٦٦١.٦٧٥	٢.٨٣٤.٢١١	١.١٢٤.٨٣٣	٦.٨٧٥.٤٣٨	٦.٨٧٥.٤٣٨	٦.٨٧٥.٤٣٨	٦.٨٧٥.٤٣٨	٦.٨٧٥.٤٣٨	٦.٨٧٥.٤٣٨	٦.٨٧٥.٤٣٨	٦.٨٧٥.٤٣٨	٦.٨٧٥.٤٣٨	٢.٦٥٠.١١٢
(١٦.٣٨٤.٢١٣)	-	-	(٦٦٩.٤٧٧)	(١.٢٦٧.٣٠٧)	(٢.٨٠٢.٧١٩)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	-
(٦٥.٥٨٩.٤٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٩.١١٧.٤٥١.٥٥٣	٢٥٣.٥٢٠.٥١٣	٢٥٣.٥٢٠.٥١٣	٢٠٩.٥٥٨.٢٩٤	١٧٦.٨٧٨.٤٤٤	٢٤٠.٨٧٤.٤٦٣	٢٤٠.٨٧٤.٤٦٣	٢٤٠.٨٧٤.٤٦٣	٢٤٠.٨٧٤.٤٦٣	٢٤٠.٨٧٤.٤٦٣	٢٤٠.٨٧٤.٤٦٣	٢٤٠.٨٧٤.٤٦٣	٢٤٠.٨٧٤.٤٦٣	٢٤٠.٨٧٤.٤٦٣	١.٨٣٧.١٧٦.١٤٠
٢٣.٦٠.٧٦٩.٣٦٩	-	-	٩٢.٠١٩.٥٦٦	٢٢٦.٩١٦.١٦٦	١٥٥.٥٢٢.٢٥٢	٢٨٥.١٥٢.٥٢٢	٢٨٥.١٥٢.٥٢٢	٢٨٥.١٥٢.٥٢٢	٢٨٥.١٥٢.٥٢٢	٢٨٥.١٥٢.٥٢٢	٢٨٥.١٥٢.٥٢٢	٢٨٥.١٥٢.٥٢٢	٢٨٥.١٥٢.٥٢٢	-
٦٤.٤٥٠.٢٤٨	-	-	١١.١٩٧.١٩٣	٦.٧٨٨.٦٦٨	١.١٥٢.٢٦٥	٣.٢٢٣.٨٠٧	٣.٢٢٣.٨٠٧	٣.٢٢٣.٨٠٧	٣.٢٢٣.٨٠٧	٣.٢٢٣.٨٠٧	٣.٢٢٣.٨٠٧	٣.٢٢٣.٨٠٧	٣.٢٢٣.٨٠٧	-
(١٦.٣٤٤.٩١١)	-	-	(٦٦٩.٤٧٧)	(١.٢٦٧.٣٠٧)	(٢.٨٠٢.٧١٩)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	(٣.٠٥٥.٨٤٠)	-
٢٣.٦٨٤.٨٧٥.٥٢٦	-	-	١٠.٢.٥٤٧.٣٠٢	١٣٢.٤٣٧.٥٧٧	١٦٢.٧٧١.٧٨٨	٢٨٥.٤٢٠.٤٢٠	٢٨٥.٤٢٠.٤٢٠	٢٨٥.٤٢٠.٤٢٠	٢٨٥.٤٢٠.٤٢٠	٢٨٥.٤٢٠.٤٢٠	٢٨٥.٤٢٠.٤٢٠	٢٨٥.٤٢٠.٤٢٠	٢٨٥.٤٢٠.٤٢٠	-
٢٥.٤٢٢.٥٧٥.٥٢٩	٢٥٣.٥٢٠.٥١٣	٢٥٣.٥٢٠.٥١٣	١٠.٧.١٠.٩٩٢	٤٤.٣٩١.٢٦٧	٧٨.٠٠٢.٦٦٥	١٣.٣٦٣.٧٨٧	١٦.٠٥٥.٨٠٧.٢٦٣	١٦.٠٥٥.٨٠٧.٢٦٣	١٦.٠٥٥.٨٠٧.٢٦٣	١٦.٠٥٥.٨٠٧.٢٦٣	١٦.٠٥٥.٨٠٧.٢٦٣	١٦.٠٥٥.٨٠٧.٢٦٣	١٦.٠٥٥.٨٠٧.٢٦٣	١.٨٣٧.١٧٦.١٤٠
٢٥.٩٥٧.٥٣.٨٢٨	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	١١٥.٣٧٣.٩٧٤	٥٠.٥٥٤.٥٠٢	٨١.٢٧٩.٤٩٢	١٦.٦٨٧.٥٥٥	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١.٨٣٥.١١١.١٢٨
١.١٥٦.٠٧٨.٧٤٩	-	-	٢٨.٥٥٣.٠٠٦	٦٧.٧٥٠.٠٧	١٠٠.٣٨٨.٩٤٢	٢٦٠.٣١٠.٧٢٩	٣٣٨.٧١٥.٧٦٧	٣٣٨.٧١٥.٧٦٧	٣٣٨.٧١٥.٧٦٧	٣٣٨.٧١٥.٧٦٧	٣٣٨.٧١٥.٧٦٧	٣٣٨.٧١٥.٧٦٧	٣٣٨.٧١٥.٧٦٧	-
٤٨.٧٣.٢٧٢.٧٢٤	٢٣.٥٠٢.٧٤١	٢٣.٥٠٢.٧٤١	٢٠.٣.٩٣٧.٢٢٢	١٦٩.١٢٢.٤٣٥	٢١٦.٧٣٢.٨٦٥	٢٠.٣٢٠.٧٠٧	٣٤.٧٤٥.٨٩٨.٢٦٩	٣٤.٧٤٥.٨٩٨.٢٦٩	٣٤.٧٤٥.٨٩٨.٢٦٩	٣٤.٧٤٥.٨٩٨.٢٦٩	٣٤.٧٤٥.٨٩٨.٢٦٩	٣٤.٧٤٥.٨٩٨.٢٦٩	٣٤.٧٤٥.٨٩٨.٢٦٩	١.٨٣٥.١١١.١٢٨
٤٧٤.١٨٦.٢١٦	١٥٢.١٩.٥٨٤	١٥٢.١٩.٥٨٤	٤.٩٧١.٨٦٤	٧.٤٤٦.٥٩٢	٢٠.٤٩٧.١٠٦	٥١٢.٥٧٩	٢١٠.٣٦٩.٩٣٢	٢١٠.٣٦٩.٩٣٢	٢١٠.٣٦٩.٩٣٢	٢١٠.٣٦٩.٩٣٢	٢١٠.٣٦٩.٩٣٢	٢١٠.٣٦٩.٩٣٢	٢١٠.٣٦٩.٩٣٢	-
(٧٠.٨٤.٧١٤)	-	-	(١.٥١٥.٥٦٦)	(١.٤٧٧.٠٠٩)	(٤.٢٨.٢٢٧)	(٣.٩٩٤.٢١٢)	(١٢.٩١٨.٤٤٢)	(١٢.٩١٨.٤٤٢)	(١٢.٩١٨.٤٤٢)	(١٢.٩١٨.٤٤٢)	(١٢.٩١٨.٤٤٢)	(١٢.٩١٨.٤٤٢)	(١٢.٩١٨.٤٤٢)	-
(١١٦.٧٤.٢٩١)	(١١٦.٧٤.٢٩١)	(١١٦.٧٤.٢٩١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٩.٠١٨.٣٠٠.١٩٧	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	٢٠.٧.٣٩٣.٥٦٠	١٧٦.٩٧١.٣١٨	٢٣٦.٨٠١.٧٤٤	٣٠١.٨٤٠.٠٧٤	٣٤.٣٤٥.٩٢٢.٧٥٩	٣٤.٣٤٥.٩٢٢.٧٥٩	٣٤.٣٤٥.٩٢٢.٧٥٩	٣٤.٣٤٥.٩٢٢.٧٥٩	٣٤.٣٤٥.٩٢٢.٧٥٩	٣٤.٣٤٥.٩٢٢.٧٥٩	٣٤.٣٤٥.٩٢٢.٧٥٩	١.٨٣٥.١١١.١٢٨
٢١.٨٦٢.١١٨.٥٢٣	-	-	٧.٢٨٠.١٩٤	١١١.٣٣٨.٨٢٦	١٣٦.٤٨٥.٣٣٦	٢٧٩.٦.٣.٩٣٠	١٧.٥٨٩.٦٨٣.٢٢٩	١٧.٥٨٩.٦٨٣.٢٢٩	١٧.٥٨٩.٦٨٣.٢٢٩	١٧.٥٨٩.٦٨٣.٢٢٩	١٧.٥٨٩.٦٨٣.٢٢٩	١٧.٥٨٩.٦٨٣.٢٢٩	١٧.٥٨٩.٦٨٣.٢٢٩	-
١.٠٢٤.٢٧.٨٥٣	-	-	٢٣.٢٥٤.٩١٨	١٢.٧١٢.٥٨٠	١٧.٥٦٠.٠٧٩	٨.٥٩١.٢٦٣	٨١١.١٣٤.٥٢٤	٨١١.١٣٤.٥٢٤	٨١١.١٣٤.٥٢٤	٨١١.١٣٤.٥٢٤	٨١١.١٣٤.٥٢٤	٨١١.١٣٤.٥٢٤	٨١١.١٣٤.٥٢٤	-
٢٣٣.٤٤٨.١٠٠	-	-	-	٢.٦٠٥.٧٠٧	١.٩٠١.٦٦٤	٩٥٦.٥٤٧	١٣٧.٧٩٩.٦٠١	١٣٧.٧٩٩.٦٠١	١٣٧.٧٩٩.٦٠١	١٣٧.٧٩٩.٦٠١	١٣٧.٧٩٩.٦٠١	١٣٧.٧٩٩.٦٠١	١٣٧.٧٩٩.٦٠١	-
(١٨.٦٦٨.١٠٨)	-	-	(١.٥١٥.٥٦٦)	(١.٤٠.٢٩٧)	(٤.٢٨.٢٢٧)	(٣.٩٩٤.٢١٢)	(١٢.٧٠٩.٢٤٢)	(١٢.٧٠٩.٢٤٢)	(١٢.٧٠٩.٢٤٢)	(١٢.٧٠٩.٢٤٢)	(١٢.٧٠٩.٢٤٢)	(١٢.٧٠٩.٢٤٢)	(١٢.٧٠٩.٢٤٢)	-
٢٣.٦٠.٧٦٩.٣٦٩	-	-	٩٢.٠١٩.٥٦٦	١٢٦.٩١٦.١٦٦	١٥٥.٥٢٢.٢٥٢	٢٨٥.١٥٢.٥٢٢	١٨.٤٨٥.٩٠٧.٩٢٢	١٨.٤٨٥.٩٠٧.٩٢٢	١٨.٤٨٥.٩٠٧.٩٢٢	١٨.٤٨٥.٩٠٧.٩٢٢	١٨.٤٨٥.٩٠٧.٩٢٢	١٨.٤٨٥.٩٠٧.٩٢٢	١٨.٤٨٥.٩٠٧.٩٢٢	-
٢٥.٩٥٧.٥٣.٨٢٨	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	١١٥.٣٧٣.٩٧٤	٥٠.٥٥٤.٥٠٢	٨١.٢٧٩.٤٩٢	١٦.٦٨٧.٥٥٥	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١٦.٤٠٦.٤٤١.٨٣٧	١.٨٣٥.١١١.١٢٨
٢٦.٨١٨.١٥٤.٢٠٠	٢٣٠.٥٠٢.٧٤١	٢٣٠.٥٠٢.٧٤١	١٣٣.٦٥٧.٠٢٨	٥٧.٩٣٣.٦٠٩	٨٠.٤٤٧.٦٢٩	٢٥.٧١٦.٧٧٧	١٧.١٤٦.٢١٥.٢٤٠	١٧.١٤٦.٢١٥.٢٤٠	١٧.١٤٦.٢١٥.٢٤٠	١٧.١٤٦.٢١٥.٢٤٠	١٧.١٤٦.٢١٥.٢٤٠	١٧.١٤٦.٢١٥.٢٤٠	١٧.١٤٦.٢١٥.٢٤٠	١.٨٣٥.١١١.١٢٨
١.٣٣١.٢٢٣.٨٩٤	-	-	٢٣.٣٠١.٠٩٦	٦٢.٢٤٨.٥١٢	٩٧.٩٥٥.١٣٩	٢٦٦.١٦٩.٣٧٩	٥١٣.٤٥٨.٢٢٨	٥١٣.٤٥٨.٢٢٨	٥١٣.٤٥٨.٢٢٨	٥١٣.٤٥٨.٢٢٨	٥١٣.٤٥٨.٢٢٨	٥١٣.٤٥٨.٢٢٨	٥١٣.٤٥٨.٢٢٨	-

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

- ما زالت الشركة القابضة في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتراه من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية - أفراد وجهات مختلفة).
- طبقاً لاتفاقيات قروض شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) فإن أرض وأصول الشركة المادية والمعنوية مرهونة رهناً عقارياً وتجارياً بالإضافة إلى رهن حيازي على المخزون، والتنازل عن حقوق الشركة في عقود الإنشاء والتوريد والمعاونة والتأمين الفنية لصالح البنك الأهلي المصري (وكيل الضمانات المحلية) وبنك روبل بنك - أوف أسكوتلاند (وكيل الضمانات الأجنبية).
- تتضمن تكلفة الأراضي قيمة قطعة أرض مساحتها ٩٢٨ ألف متر مربع قامت شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بشرائها من شركة تنمية خليج السويس بقيمة إجمالية ٢٨ مليون جنيه شاملة رسوم محافظة السويس البالغة ٥ مليون جنيه مصري (المعاثل لمبلغ ٩٥٦ ألف دولار أمريكي) بغرض إقامة مشروع صناعي عليها وطبقاً للعقد فإنه لا يحق للشركة تسجيل الأرض باسمها إلا بعد سداد كامل الأقساط وتم سداد القسط الأخير في ١٥ أكتوبر ٢٠١٠ وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تسجيل الأرض باسم الشركة.
- الأراضي المخصصة لشركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات (كونتراستيل) - شركة تابعة بمدينة برج العرب الجديدة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة جهاز مدينة برج العرب والمقام عليها المبنى الإداري للشركة - لم يتم الانتهاء من إجراءات توثيقها وتسجيلها حتى تاريخه.
- يتضمن بند وسائل النقل والانتقال المعدات المؤجرة من شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات (كونتراستيل) - شركة تابعة لشركة العز الدخيلة للصلب - الشركة القابضة.
- وفقاً لشروط التعاقد بين شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" وشركة أكسون موبيل تم الحصول على مبالغ لقيمة ٦٢٨ ١٧٢ ٤ جنية كمساعدة للشركة في تجديد وتطوير محطة تموين وخدمة السيارات المملوكة للشركة على أن تلتزم الشركة برد تلك المبالغ وفقاً للمستهدف من المبيعات السنوية وقد بدء التشغيل الفعلي للمحطة بعد التجديد في ٢ سبتمبر ٢٠١٨.
- يتضمن بند الآلات والمعدات وبند المباني قيمة مصنع تدوير الخبث وفصل المعادن وتم البدء في التشغيل بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٦ والمصنع مقام على أرض مستأجرة من شركة العز الدخيلة - الإسكندرية.
- جاري توثيق عقد شراء الأرض المخصصة للشركة (شركة مصر لصناعة لوازم المواصلات والمسيوكات) من هيئة تنمية المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادس من أكتوبر بالمنطقة الصناعية الرابعة حيث ان الشركة في سبيل حصولها على خطاب من جهاز مدينة السادس من أكتوبر موجه لمصلحة الشهر العقاري وهيئة المساحة تمهيداً للحصول على عقد البيع النهائي.
- قامت شركة مصر لصناعة لوازم المواصلات والمسيوكات بالحصول على رخصة تشغيل دائمة وفقاً لمذكرة المستشار القانوني فإن الشركة قامت بسداد كامل قيمة الأرض المخصصة وتنفيذ مشروع صناعي على تلك الأرض وقد حصلت على كافة الموافقات والترخيص اللازمة للتشغيل وتم تنفيذ كافة اشتراطات الدفاع المدني والحريق وموافقات البيئة والأمن الصناعي.
- تم إدراج تكلفة الأصول الثابتة لشركة مصانع العز للدرفلة وفقاً للقيم العادلة نتيجة الاستحواذ على الشركة
- لم تقم شركة مصانع العز للدرفلة بتسجيل أرض مشروع المصنع الجديد في العين السخنة بأسمها وبالبلغ قيمتها ٨٨٢ ٦٣٥ ٢٩ جنية مصري .
- وفقاً لشهادة البنك الأهلي المصري (وكيل الضمان) بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ يوجد رهن عقاري علي أراضي ومباني وعقارات مصنع العاشر من رمضان لصالح مجموعة البنوك.
- وفقاً لما هو موضح بالسجل التجاري للشركة فأنه يوجد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان عن نفسه وتنايه عن البنوك المقرضه علي كافة المقومات المادية والمعنوية والآلات والمعدات والسمعة التجارية وحقوق الملكية الصناعية الخاصة بالشركة.

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	مشروعات تحت التنفيذ - الشركة القابضة*
جنية مصري	جنية مصري	مباني وإنشاءات
١١١ ٠٥٣ ٥٥١	٨ ٤٩٨ ٦٦٣	آلات ومعدات تحت التركيب
٨١ ٦٨٨ ٩٤٧	٤٧٤ ٠٧٧ ٥٢٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٩٥٠٨٧٦٨	٤٢ ٠٤٩ ١٣٣	
٢١٢ ٢٥١ ٢٦٦	٥٢٤ ٦٢٥ ٣١٩	

* يتمثل هذا البند في قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتي تخص الشركة القابضة ولم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١. إيضاحات أرقام (١٤، ٣٥)

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

١٥- الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
		١-١٥ استثمارات مالية في شركات شقيقة
		- قيمة نصيب الشركة القابضة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م.) (تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (نسبة المساهمة ٤٠% من رأس المال) وذلك بعد خصم قيمة الدفعة الأولى المحصلة بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٤٨٠ ألف جنيه.
٨٩ ٩٣٤	٨٩ ٩٣٤	بخصم:
(٨٩ ٩٣٤)	(٨٩ ٩٣٤)	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
-	-	
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال شركة العز - الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م.) (نسبة المساهمة ٥٠% من رأس المال).
٣٠٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	- دفعة من قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز للصناعات الطبية (نسبة المساهمة ٣٠% من رأس المال)
٣٢٥ ٠٠٠	٧٧٥ ٠٠٠	
		٢-١٥ استثمارات مالية متاحة للبيع
		- قيمة مساهمة الشركة في شركة حديد عز بعدد ٩ ٤٦٢ ٧١٤ سهم بتكلفة استثمارية بلغت ٨٠٢ ٢٧٨ ٥٣ جنيه مصري بنسبة مساهمة ١,٧٤٢% و هي الشركة القابضة لمصانع العز للدرفلة ويتم ادراج تلك الاستثمارات كأسهب خزينة بالقوائم المالية المجمعة لشركة حديد عز.
١٠١ ٥٣٤ ٩٢١	١٢١ ٠٢٨ ١١٢	
١٠١ ٥٣٤ ٩٢١	١٢١ ٠٢٨ ١١٢	
		- قيمة تكلفة مساهمة شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" بنسبة ٥% في رأس المال المصدر البالغ ٥٠ مليون دولار أمريكي لشركة أتلانتيك باسيفيك للنقل البحري والتجارة (ش.م.م.) بمبلغ ٢,٥ مليون دولار أمريكي، وتم سداد مبلغ ٢٥٠ ألف دولار أمريكي يمثل ١٠% من قيمة المساهمة في رأس المال المصدر للشركة بما يعادل ٤,٠١٤ مليون جنيه مصري.
٤ ٠١٥ ٧٣٦	٤ ٠١٥ ٧٣٦	
٤ ٠١٥ ٧٣٦	٤ ٠١٥ ٧٣٦	
		- قيمة تكلفة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصص (ش.م.م.) * * تم إعادة هيكلية رأس المال بناءً على قرارات الجمعيات العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠٢٠ ليصبح ١% بدلاً من ٥%
١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	٤ ٢٦٢ ٨٣٠	بخصم:
(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)	(٤ ٢٦٢ ٨٣٠)	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
-	--	
		- قيمة تكلفة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠% من رأس المال) - تم وضعها تحت إدارة شركة BDO LLP البريطانية لتعثرها المالي (إيضاح رقم (٣٧-٣)).
٥١٠	٥١٠	بخصم:
(٥١٠)	(٥١٠)	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
-	--	
١٠٥ ٥٥٠ ٦٥٧	١٢٥ ٨١٨ ٨٤٨	
١٠٥ ٨٧٥ ٦٥٧	١٢٥ ٨١٨ ٨٤٨	

إجمالي الاستثمارات

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة 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 المجمعة بمبلغ ٤٧ مليون جنيه مصري وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقا لما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية 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)	يخصم:
٥٤ ٧٢٠ ٩٤٧	٥٧ ٥٣٢ ٢٠٨	المحول إلى قروض وسلف قصيرة الأجل
		القيمة الإسمية لسلف وقروض العاملين
(٩ ٣٤١ ٢٩٨)	(١٠ ٣٩٥ ١١٣)	يخصم:
		القروض الناشئة عن التغير في القيمة العادلة لقروض العاملين طويلة الأجل
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٧ ١٣٧ ٠٩٥	

١٧- أصول أخرى طويلة الأجل

يتمثل بند أصول أخرى طويلة الأجل في قيمة المبلغ المسدد للهيئة العامة للتنمية الصناعية بواسطة شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) للحصول على رخصة إنتاج حديد تسليح، وبيانها كالتالي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢١
جنية مصري	
٣٥ ٨٥٧ ٨٠٣	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١
(٢ ٥٦١ ٢٨٥)	يخصم:
	إستهلاك الفترة
	يضاف:
٣٣ ٢٩٦ ٥١٨	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- الأصول والالتزامات الضريبية

١٨-١ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	أصول جنية مصري	التزامات جنية مصري	التزامات جنية مصري	أصول جنية مصري
٣ ١٨٧ ٥٤٣ ٧١٧	—	—	٣ ١٦٦ ١٠٧ ٩٧٧	—	—
—	٤٧ ٤٧١ ٩٠٨	٧١ ٨٩١ ٠١٤	٣٢٤ ٩٥٢ ٣٧١	—	—
٣٤١ ٣٥٠ ٢٨١	—	—	٦٢ ١١٠ ٥١٤	١٢ ٤٧٨ ٣٢٦	—
٥٨ ٢٠٠ ٦٥٣	٤٥١ ٧٤٥ ٣٦١	١٥ ٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٥ ٢٤٣ ٥٩٥	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦
١٠ ٨٥٧ ٦٢٧	١٢ ٤٧٨ ٣٢٦	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٥ ٢٤٣ ٥٩٥	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦
١ ٢٦٦ ٤١٧ ٧٣١	١٤٣٥ ٧٠٢ ٤١٠	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٥ ٢٤٣ ٥٩٥	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦
٤ ٨٦٤ ٣٧٠ ٠٠٩	١ ٩٤٧ ٣٩٨ ٠٠٥	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٥ ٢٤٣ ٥٩٥	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦
٢ ٩١٦ ٩٧٢ ٠٠٤	—	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٥ ٢٤٣ ٥٩٥	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦
(٢ ٥٦٢ ٢٧٤ ٠٧٢)	—	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٥ ٢٤٣ ٥٩٥	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦
(٦٨١ ٣١٦)	—	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٥ ٢٤٣ ٥٩٥	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦
٣٥٤ ٠١٦ ٦١٦	—	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٥ ٢٤٣ ٥٩٥	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦	١٠٥٤٧ ٢٤٠ ٩٨٦

* يتمثل هذا البند بالأرقام المقارنة في قيمة الضريبة المؤجلة المحملة علي قائمة دخل شركة مصانع العز للذرفلة والمرجحة ضمن الأصول المقتاة والالتزامات بصفة مؤقتة في تاريخ الأستحواذ (إيضاح رقم ٤٠).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

١٨- ٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٤١٠٠٠٠	٢٤٧٦٣٢٥	الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون
٢٣٩٦٩٨٠٦	٨٠١٦٢٧٥١	المخصصات
٧٧٧٣٨٢٩٥٣	٨٨٣٥٩٣٩١٥	خسائر ضريبية مؤجلة
٨٠٣٧٦٣١٥٩	٩٦٦٢٣٢٩٩١	الإجمالي

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.

١٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٧٧٠١٨٠٤٦١	٤٩١٣٦٣٥٠٧٣	خامات رئيسية ومساعدة
١٧٥٦٣٥٠١٧٤	١٦٩٦١٤٢٤٠٣	قطع غيار ومهمات
٢٩٦٤٧٨٢١٧	٦١٠٠٨٦٥٩١	إنتاج غير تام
٤٩٤٧٣٩٤٥١	٢١٨٠٣٢٨٤٠٠	إنتاج تام (أطوال)
١١٧٩٤٥٤٦٨٦	٥٢٤٦٤٩٨٩٩	إنتاج تام (مسطحات)
١٦٨١٧٨٦	٤٨٩٨٣٤٣٨٩	إنتاج تام حديد مختزل
١٢٢٧٠٥٤٣	٧١٦٧٣٠٩	زيت وشحوم وأخرى
٦٥١١١٥٥٣١٨	١٠٤٢١٨٤٤٠٦٤	

٢٠- العملاء والمدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
١٤٣٣١٨٣١٤٦	١٩٨٦٠٩٩٦٣٦		عملاء - عملاء تصدير
١٢٥٥١٢٤٥١٢	٢٣٨٩٧٣٤٠٠٠		أوراق قبض
١٦٨٧٠٧١٠٠	٣١٩١٦٧٤٩٢		موردين - أرصدة مدينة
١١١٨٩٩٩١٥٦	١١١٨٢٤٥٧٢٣		تأمينات لدى الغير
١٧١٧٥١٥٠	٢٤٢٢٤٠٣٩٣		مصلحة الجمارك (أمانات)
٢١٢٥٦٩٠٤٣٠	٢٦٧٧٦٩٨٠١٣		مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة*
٦٠٩٦٩٢٣٧	٧٩١٨٧٦٤٦		مصرفوات مدفوعة مقدماً
٣٤١٧١١٣٤	٣٦٠٠٥٦٤٨	(١٦)	إقراض وسلف عاملين قصيرة الأجل
١٩٥٧٠١٩٥	١٩٥٧٠١٩٥		هيئة ميناء الإسكندرية
٣٥٠٦٠٠٠٠	٣٥٠٦٠٠٠٠٠		مدينون - محكمة القاهرة الاقتصادية
٤٤٤٠٦٦٨	٦١٢٦٠٤		إيرادات مستحقة
٩٧٣١٢١	٢١٢٤٠٢٥		دفعات مقبلة من تحت حساب توزيع الأرباح
٣٧٩٧٣٢١	٨٦٠٨٨١٢		عهد نقدية
٧٤٩٠٣٨٨٥٧	٨٣٢٧٠٦٢٢٦		مدينون متنوعون
٧٠٢٦٩٠٠٠٢٧	٩٧٤٧٠٦٠٤١٣		

(بخصم):

خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون **

(٥٦٢٢٧٧٧٠)	(٧٩٣٥٩٦١٦)
٦٩٧٠٦٧٢٢٥٧	٩٦٦٧٠٠٧٩٧

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنية مصري قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية للشركة القابضة عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم ٢١٥ مليون جنية مصري يمثل دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبية شركات الأموال للشركة القابضة عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ ومبلغ ٢٥ مليون دفعة من تحت حساب ضريبة الدخل من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٧

تتمثل أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة في قيمة دفعات من تحت حساب قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع للشركة القابضة برصيف الخامات التعدينية وساحات التشوين بميناء الدخيلة والبالغة ١٢٧,٥ مليون جنية مصري وهي محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٢٧-٢).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

** خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٦ ٢٢٧ ٧٧٠	٧٩ ٣٥٩ ٦١٦	خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون*
٥٦ ٢٢٧ ٧٧٠	٧٩ ٣٥٩ ٦١٦	

* يتضمن رصيد خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى قيمة مديونية متنازع عليها مع هيئة ميناء الإسكندرية والتي سبق تحملها علي قائمة الدخل بالسنوات السابقة.
-٢١ الاستثمارات المالية (أذون خزائنة)

تتمثل الاستثمارات المالية في قيمة شراء أذون خزائنة مصرية بيانها كالتالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٦١ ٥٧٥ ٠٠٠	٢٢٦ ٢٥٠ ٠٠٠	القيمة الإستردادية لأذون الخزائنة في تاريخ الاستحقاق*
		يخصم:
(١١ ٨٤٣ ٠٨٨)	(١٧ ٣١٤ ١٤٨)	عوائد غير مكتسبة
٢٤٩ ٧٣١ ٩١٢	٢٠٨ ٩٣٥ ٨٥٢	القيمة الإستردادية

* يمثل المبلغ في قيمة إجمالي العوائد المكتسبة علي استثمارات مالية (أذون خزائنة) قبل خصم الضريبة المستحقة والتي سيتم خصمها من المنبع بنسبة ٢٠٪ من العوائد المحصلة لتلك الأذون في تاريخ الاستحقاق وفقاً لأحكام القانون.

-٢٢ النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٩١٥ ٥٣٣ ٩٢٩	٩٣٢ ٨٨٨ ٩٩٢	بنوك عملة محلية
٥٧ ٧١٣ ٧٩٤	١٠٨ ٣٨٤ ٨٤٥	حسابات جارية
٢١٤ ٨٠٣ ٦٨٧	٢٢٢ ٢٥٦ ٢٧٨	شيكات برسم التحصيل
١ ١٨٨ ٠٥١ ٤١٠	١ ٢٦٣ ٥٣٠ ١١٥	ودائع لأجل
٤٧٤ ٨١٣ ٠٥٩	٣١٠ ٢٧٧ ٣٥٨	بنوك عملة أجنبية
١٧ ٥٦٦ ١٠٧	١٢ ٩٤٦ ٧٥٦	حسابات جارية
٤٩٢ ٣٧٩ ١٦٦	٣٢٣ ٢٢٤ ١١٤	ودائع لأجل*
٤٩ ٧٥٣ ١٩٨	٣٦ ٥٤٥ ٦٧٨	النقدية بالصندوق
١ ٧٣٠ ١٨٣ ٧٧٤	١ ٦٢٣ ٢٩٩ ٩٠٧	رصيد النقدية بالبنوك والصندوق

* البنوك ارصدة دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
(١٣ ٧٦٥ ٦٤٩ ٢٢٨)	(١٤ ٧٠٠ ٩٢٧ ٢٥٤)	بنوك عملة محلية
(١ ٠٤٩ ٧٥٦ ٣٤٦)	(١ ٥٦٦ ٨٦٣ ٦٤٥)	بنوك عملات أجنبية
(١٤ ٨١٥ ٤٠٥ ٥٧٤)	(١٦ ٢٦٧ ٧٩٠ ٨٩٩)	رصيد البنوك ارصدة دائنة
١ ٧٣٠ ١٨٣ ٧٧٤	١ ٦٢٣ ٢٩٩ ٩٠٧	لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية
		رصيد النقدية بالبنوك والصندوق
		يخصم:
(١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤)	(٢٦٦ ٩٦٩ ٩٢٥)	بنوك سحب على المكشوف
(١٣٨ ٩٢٦ ٧٥٨)	(١٤٧ ٤١٧ ٠٦١)	ودائع لأجل وحسابات جارية بفائدة مجمدة وفي حدود الائتمان الممنوحة من البنوك
١ ٤٣٧ ٨٥١ ٦٢٢	١ ٢٠٨ ٩١٢ ٩٢١	صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة/العام لأغراض قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

* تمثل 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 وطبقا لسعر الليور على المبالغ المسحوبة بالعملات الاجنبية وذلك وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع البنوك والخاصة بمنح الشركة حدوداً للتسهيلات الائتمانية في إطار خطة الشركة التمويلية (إيضاح رقم ٢٣).

تتضمن بنوك - تسهيلات ائتمانية خاصة بشركة العز لصناعة الصلب المسطح بمبلغ ١٤٧١ مليون جنيه مصري في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصري وذلك مقابل ضمانات متنوعة أهمها رهن حيازي على المخزون وكفالات تضامنية من وشركة عز الدخيلة للصلب - الإسكندرية - الشركة القابضة- (إيضاح رقم ٣٦-٢)، وكذلك التنازل للبنوك عن حصيله كافة عقود التصدير وإيداع كافة إيرادات البيع المحلي طرف البنوك والتأمين على المخزون ضد السطو والحريق لصالح البنوك، وذلك على أساس سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الاقراض المعلن من البنك المركزي بالإضافة إلى عمولة أعلى رصيد مدين حيث تم خلال الفترة إعادة جدولة سداد التسهيلات الائتمانية المذكوره اعلاه ليتم سدادها على ٢٤ قسط ربع سنوي غير متساوي وفقاً لنسب محددة من رصيد التسهيل يبدأ اولها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢٣ - الالتزامات طويلة الأجل

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

٢٣-١ قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل

٢٣-١-١ قروض وتسهيلات طويلة الأجل بالعمله المحليه

النيسان	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
قروض بالعمله المحليه	٥ ٦٨٠ ٠٧٤ ٦٦١	٤ ٨٤٩ ١٧٥ ٢٤٣
تسهيلات بالعمله المحليه	٤ ٩٩٦ ٧٨٥ ٦٩١	٣ ٥٩٢ ٣٠١ ١٢٦
	<u>١٠ ٦٧٦ ٨٦٠ ٣٥٢</u>	<u>٨ ٤٤١ ٤٧٦ ٣٦٩</u>
٢٣-١-٢ قروض وتسهيلات طويلة الأجل بالعمله الاجنبية		
١- قروض بالعمله الاجنبية	١ ٩٧٨ ٨٧٢ ٧٩٠	٢ ١٠٥ ٣٣٦ ٢٥٢
٢- تسهيلات بالعمله الاجنبية	٩٥٤ ٦٨٣ ٧٠١	٢٢٥ ٦٥٥ ١١٠
	<u>٢ ٩٣٣ ٥٥٦ ٤٩١</u>	<u>٢ ٣٣٠ ٩٩١ ٣٦٢</u>
	<u>١٣ ٦١٠ ٤١٦ ٨٤٣</u>	<u>١٠ ٧٧٢ ٤٦٧ ٧٣١</u>

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

٢٣-١-٣ تسهيلات دوارة متوسطة الأجل

البنك الأهلي المصري

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوارة 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 دوارة متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الأهلي بقيمة ١٥٠٠ مليون جنيه مصري او ما يعادله بالعمله 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 دوارة متوسط الأجل من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري او ما يعادله بالعمله 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 دوارة متوسط الأجل من البنك العربي الأفريقي الدولي بمبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعمله المحليه ويستحق في يوليو ٢٠٢٣ وقد بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٩٤,٦١ مليون جنيه مصري وجزءه بالعمله الأجنبية بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٩٣,٢٤ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦٩,٤٢ مليون دولار أمريكي.

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 ٢١٦٠,٠٧ مليون جنيه مصري

٢- 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.

انتش اس بي سي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك انتش 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.

شركة العز لصناعة الصلب المسطح

- يقوم بنك رويال بنك أوف سكوتلاند (Royal Bank of Scotland RBS) الذى حل محل ناشيونال ويستمنستر (National West Minister Bank) بمهمة منسق قروض شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) (Intercreditor agent) بالإضافة الى قيادة بوكالة القروض المسوقة من البنوك الأجنبية التي شاركت فيها تسعة بنوك.
- وطبقا لاتفاقيات القروض فإن البنك الاهلى المصرى هو وكيل الضمانات المحلية Onshore security Agent، وبنك رويال بنك - أسكوتلاند هو وكيل الضمانات الأجنبية Offshore security Agent، وأهم الضمانات المقدمة هي الرهن العقارى والتجارى على ارض وأصول الشركة المادية والمعنوية، ورهن حيازى على المخزون، والتنازل عن حقوق الشركة التابعة فى عقود الانشاء والتوريد والمعونة الفنية والتأمين لصالح البنوك.
- تحتسب فوائد قروض البنك الاهلى المصرى والقرض بضمان الصادرات الايطالية بالدولار الامريكى على اساس سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الليبور، وتحتسب فوائد قرض بنك مصر بالجنيه المصرى على اساس سعر فائدة مرتبط بسعر الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزى المصرى.
- وقد بلغت أقساط القروض المستحقة السداد خلال عام الخاصة بشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بناءا علي اتفاقيات القروض مبلغ ٨٥٨ مليون جنيه عبارة عن الأقساط المستحقة السداد من تاريخ توقف السداد حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

شركة مصانع العز للدرفلة

- بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٠، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من البنك الأهلى المصرى وبنك مصر بحد إئتماني ٢,٢٧ مليار جنيه مصرية مقسم إلى ثلاثة شرائح الأولى قيمتها ١,٨ مليار جنيه مصرية والثانية قيمتها ٣٥٠ مليون جنيه مصرية و الثالثة قيمتها ١٢٠ مليون جنيه مصرية و قد تم السحب الفعلى بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٠

ويتم سداد القرض علي النحو التالي:

- الشريحة الأولى والثانية تسدد علي دفعات ربع سنوية غير متساوية تبدأ بعد ٦ شهور من انتهاء فترة السماح (الفترة من تاريخ توقيع العقد حتى ٣ شهور من إتمام المشروع أو بأنقضاء ٢٧ شهر علي توقيع العقد ايهما اقرب) بفائدة ربع سنوية تساوي سعر الإقراض لليلة واحدة الساري من البنك المركزي قبل ٢ يوم عمل من بداية كل فترة عائد (٣ شهور) بالإضافة الي الهامش.
- الشريحة الثالثة فتسدد في خلال ١٨٠ يوم كحد اقصى من تاريخ السحب بفائدة شهرية تساوي سعر الإقراض لليلة واحدة الساري من البنك المركزي قبل ٢ يوم عمل من بداية كل فترة عائد (شهر) بالإضافة الي الهامش.
- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٣، حصلت الشركة علي موافقة البنوك المقرضة بزيادة قيمة القرض (الشريحة الأولى) بمبلغ ٥٥١ ٤٩٤ ٠٠٠ جنيه مصرية مع بقاء الشريحة الثانية والشريحة الثالثة كما هما ليصبح إجمالي الحد الائتماني ٢,٨٢١ مليار جنيه مصرية علي ان يكون تاريخ تفعيل الملحق الجديد للعقد هو تاريخ اول سحب ويتم سداد القرض علي النحو التالي:
- الشريحة الأولى والثانية علي ٢٣ دفعة ربع سنوية غير متساوية تبدأ بعد ثلاثة شهور من انتهاء فترة السماح (١٨.شهورا من تاريخ تفعيل الملحق الجديد للعقد أو تاريخ إتمام المشروع ايهما اقرب) بفائدة ربع سنوية تساوي سعر الإقراض لليلة واحدة الساري من البنك المركزي قبل ٢ يوم عمل من بداية كل فترة عائد (٣ شهور) بالإضافة الي الهامش.
- الشريحة الثالثة فتسدد في خلال ١٨٠ يوم كحد اقصى من تاريخ السحب بفائدة شهرية تساوي سعر الإقراض لليلة واحدة الساري من البنك المركزي قبل ٢ يوم عمل من بداية كل فترة عائد (شهر) بالإضافة الي الهامش.
- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٥، حصلت الشركة علي موافقة البنوك المقرضة بزيادة قيمة القرض (الشريحة الأولى) بمبلغ ٥٤٨ ٠٠٠ ٢٢٨ جنيه مصرية مع بقاء الشريحة الثانية والشريحة الثالثة كما هما ليصبح إجمالي الحد الائتماني ٣,٠٥٠ مليار جنيه مصرية علي ان تنتهي فترة السماح في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ويكون سداد القرض علي النحو التالي:
- الشريحة الأولى والثانية علي ٢٧ دفعة ربع سنوية غير متساوية تبدأ بعد ثلاثة شهور من انتهاء فترة السماح (٣٠ يونيو ٢٠١٦) بفائدة ربع سنوية تساوي سعر الإقراض لليلة واحدة الساري من البنك المركزي قبل ٢ يوم عمل من بداية كل فترة عائد (٣ شهور) بالإضافة الي الهامش.
- الشريحة الثالثة فتسدد في خلال ١٨٠ يوم كحد اقصى من تاريخ السحب بفائدة شهرية تساوي سعر الإقراض لليلة واحدة الساري من البنك المركزي قبل ٢ يوم عمل من بداية كل فترة عائد (شهر) بالإضافة الي الهامش.

تم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتقديم مجموعة من الرهون العقارية بالمحل التجاري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

تم تلبية الشريحة (ج) من مبلغ ٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهًا مصريًا الي مبلغ ٢٥٨٣١٤٣٨٥٢ جنيهًا مصريًا في تاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨ وتم التنفيذ الفعلي في ٥ نوفمبر ٢٠١٨ واستخدم في سداد القروض المعبريه للبنوك (البنك العربي الأفريقي، بنك مصر، بنك القاهرة، وحصّة من البنك الأهلي المصري).

وفقا لشهادة البنك الاهلى المصري (وكيل الضمان) بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ يوجد رهن عقاري علي أراضي ومباني وعقارات مصنع العاشر من رمضان لصالح مجموعة البنوك.

وفقا لما هو موضح بالسجل التجاري للشركة فانه يوجد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان عن نفسه ونيايه عن البنوك المقرضه علي كافة المقومات المادية والمعنوية والآلات والمعدات والسمعة التجارية وحقوق الملكية الصناعية الخاصة بالشركة .

في تاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢١ تم تفعيل اعادة جدولة القروض.

أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام

٢٣-١-٤ أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام بالعملة المحلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح رقم
١٢٨.٥٦.٥٧٤	١٢٦.٣٢٢.٩١٥	(٢٣-١)
١٢٨.٥٦.٥٧٤	١٢٦.٣٢٢.٩١٥	أقساط قروض خاصة بشركتي العز الدخيلة والصلب المسطح

٢٣-١-٥ أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام بالعملة الأجنبية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح رقم
٣.٦٦٧١.٩٧١ ٧٥٨.٦٨٣.٧٢٤	١.١٦٣.٧٣٧.٢٥٧ ٧٤٠.٠٨٧.١٦٦	(٢٣-١)
٣.٨٢٥.٣٩٤.٦٩٥	١.٩٠٣.٨٢٤.٤٢٣	أقساط قروض خاصة بشركتي العز الدخيلة عز للدرفلة
٣.٩٥٣.٤٥١.٢٦٩	٢.٠٣٠.١٤٧.٣٣٨	أقساط قروض خاصة بشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة)

٢٤- أوراق دفع والتزامات أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	أوراق دفع طويلة الأجل* اقتراض من شركة دانيللي الإيطالية
٣.١٧٣.٢٠١.٤٠٦	٣.٠١٦.٨٠٠.٩٨٩	
٥٨٤.٣٤١.٥٨٠	١.٥١٢.٨٩٧.٨٧٢	
(٥٤٨.٩١٢.٠٣١)	(٥٩٧.١٢١.٧٠٢)	بخصم:
٣.٢٠٨.٦٣٠.٩٥٥	٣.٩٣٢.٥٧٧.١٥٩	القيمة الغير مستهلكة من خصم القيمة الحالية**
		الرصيد

* يتمثل البند في قيمة الجزء طويل الاجل من الالتزامات المستحقة لشركة سیتی جاز طبقاً للجدولة المتفق عليها بين شركة عز الدخيلة والعز للدرفلة والعز لصناعة الصلب المسطح وشركة سیتی جاز والخاصة بأرصدة فواتير مستحق على الشركة وفروق عدم استخدام الحد الأدنى لأعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ على ان يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٦٠ شهر حتى عام ٢٠٢٢ وكذلك المستحق لشركتي المصرية لنقل الكهرباء وشركة الخدمات البترولية بتروتريد والملوكة للهيئة العامة للبترول .

** يتمثل هذا المبلغ في قيمة الخصم غير المستهلك الخاص بالسداد المؤجل لقيمة الالتزامات المشار إليها أعلاه وقد تم تحميل قائمة الدخل المجمعة بما يخص الفترة

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

٢٥ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري	
٤ ٢٦٢ ٧٨٥ ٧٤٩	٤ ٥٣٤ ٢٧٤ ١٧٢	موردون
٦٥٠ ٨٥٥ ٣٢٤	٨٥٩ ٢٣٦ ٥٨٩	أوراق دفع*
٩٨٥ ٤١١ ٧٦٦	١ ٢٦٢ ٦٩٢ ٣١٧	عملاء - أرصدة دائنة
٦١٩ ١٨٣ ٥٨٤	٣٤١ ٩٩٠ ٨٠٤	فوائد مستحقة
١ ٠٥٤ ١١٣ ٢٤٤	١ ١٨٨ ٥٢٣ ٤٦٥	مصرفات مستحقة
١٢٣ ٠٠٨ ٩٧١	١٨٠ ٧٥٤ ٨٢٣	المساهمة التكافلية
٤٥ ٩٩٧ ٩٤١	٧٢ ٤١٢ ٨٦٠	تأمين أعمال محتجزة
١٧٦ ١٦٧ ٢١٥	١٨٣ ٠٣٤ ٢٣٣	مصلحة الضرائب
٩٦ ٤٨٢ ٥١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	هيئة ميناء الإسكندرية
٤٥ ٠١٣	١ ١١٤ ٢٠٣	دائنو توزيعات
١٧١ ٨٥٩ ٣٥٠	٤٢٤ ٨٦٧ ٣١٢	دائنون متنوعون
١ ٠٣٦ ٠٦٠	٧٥٠ ٠٠٠	إيرادات مؤجلة تستحق خلال العام
<u>٨ ١٨٦ ٩٤٦ ٧٢٨</u>	<u>٩ ١٤٦ ١٣٣ ٢٨٩</u>	

* يتضمن بند اوراق دفع في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ المستحق للمورد دانيالى، حيث قامت الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٧ بإبرام اتفاق تسوية (Settlement Agreement) حيث تم الاتفاق مع المورد المذكور على إعادة جدولة سداد المديونية والفوائد المضافة اليها وفقاً لما يلي: يتم سداد الإلتزام المستحق للمورد وفقاً لفواتير الشراء والمعادل لمبلغ ٨٣٠ مليون جنية مصري بالإضافة إلى الفوائد المحتسبة عليه إعتباراً من ٢٠٢٠/١١/١ على ٢١ قسط ربع سنوي تنتهى في ٢٠٢٦/٣/١٠.

يتضمن إتفاق التسوية قيام المورد بالتنازل عن الفوائد المستحقة له طرف الشركة والمحتسبة عن الإلتزام الخاص بتوريد آلات ومعدات خلال السنوات السابقة عن الفترة من تاريخ إستحقاق سداد الفاتورة وحتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ والمعادل لمبلغ ١٤٨ مليون جنية مصري والمدرجة ضمن الرصيد المستحق للمورد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ في حالة إلتزام الشركة بسداد كافة الأقساط الربع سنوية وفقاً لإتفاق التسوية.

الإيرادات المؤجلة

تتمثل الإيرادات المؤجلة في قيمة المساعدة المالية الممنوحة من شركة اكسون موبيل لتجديد وتطوير محطة تموين وخدمة السيارات المملوكة لشركة كونتراسيتل (شركة تابعة) علي أن تلتزم الشركة برد تلك المبالغ وفقاً للمستهدف من المبيعات السنوية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري	
٢ ٤٦٤ ١٩٣	٧٥٠ ٠٠٠	قيمة منح مالية لتجديد وتطوير محطة الوقود
(٨٩٧ ٤٧٤)	---	بخصم:
<u>١ ٥٦٦ ٧١٩</u>	<u>٧٥٠ ٠٠٠</u>	ماتم ادراجة بقائمة الدخل المجمعة عن تلك الفترة/ العام
		رصيد المنحة
		بخصم:
(٨١٦ ٧١٩)	(٧٥٠ ٠٠٠)	الإيراد المؤجل المستحق خلال الفترة/العام
<u>٧٥٠ ٠٠٠</u>	<u>٧٦٢ ٧١٨</u>	رصيد الإيراد المؤجل طويل الاجل

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

٢٧ - المخصصات

الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيته	جنيته	جنيته	
٢٦٤ ٣٢٣ ٨٧٧	١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٥ ٣٢٣ ٨٧٧	مخصص ضرائب ومطالبات *
١ ٩٥٥ ٠١٨	—	١ ٩٥٥ ٠١٨	مخصص قضايا عمالية ومدنية
<u>٢٦٦ ٢٧٨ ٨٩٥</u>	<u>١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣٩٧ ٢٧٨ ٨٩٥</u>	

- * يتمثل مخصص الضرائب والمطالبات في قيمة مطالبات عن التزامات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً 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 "المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٢٨ - التزامات نظام المعاش التكميلي

اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٣ ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر أن تمنح كلا من شركة عز الدخيلة - للصلب الإسكندرية (الشركة القابضة) وشركة كونتراستيل (شركة تابعة) العاملين ميزة نظام المعاش التكميلي وذلك للعاملين بكلتا الشركتين 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 وتحتمل الشركة باقي التكلفة.

وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لتقرير الخبير الاكتواري المصدر سنوياً.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٧ ٥٠٠ ٤٩٤	٢٣٠ ٥٧٨ ٨١٩	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
		يوزع كالتالي:
٢٠ ٧٧١ ٢٨٨	٢٢ ٧٣٧ ٤٦٠	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	٢٠٧ ٨٤١ ٣٥٩	المدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل
<u>٢١٧ ٥٠٠ ٤٩٤</u>	<u>٢٣٠ ٥٧٨ ٨١٩</u>	

أولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال الفترة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٦ ٧٣٢ ٨١٦	٢١٧ ٥٠٠ ٤٩٤	الرصيد أول العام
		يضاف:
٢ ٨٤٠ ٦١٠	٣ ١٩٠ ٣٠١	تكلفة الخدمة الحالية
٢٥ ٧٣٦ ٨٥٥	١٢ ٥٢٨ ٤٦٤	تكلفة العائد
٢٢٥ ٣١٠ ٢٨١	٢٣٣ ٢١٩ ٢٥٩	
(٣ ٩٠٦ ٥٩٣)	—	(الإرباح) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٨ ٠٢٠ ١٧٤	٤ ٥٤١ ٣٣٥	اشتراكات العاملين المدفوعة خلال الفترة/العام
(٣٨ ٧١١)	١٢ ٧٢٣	التعديل على تكلفة مزايا نظام المعاش التكميلي
٢٢٩ ٣٨٥ ١٥١	٢٣٧ ٧٧٣ ٣١٧	
(١١ ٨٨٤ ٦٥٧)	(٧ ١٩٤ ٤٩٨)	يخصم:
<u>٢١٧ ٥٠٠ ٤٩٤</u>	<u>٢٣٠ ٥٧٨ ٨١٩</u>	معاشات مدفوعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري	
٢٨٤٠٦١٠	٣١٩٠٣٠١	تكلفة الخدمة الحالية
٢٥٧٣٦٨٥٥	١٢٥٢٨٤٦٤	تكلفة العائد
٢٨٥٧٧٤٦٥	١٥٧١٨٧٦٥	

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا
%١٤,٠٦	%١٤,٠٦	أ- معدل سعر الخصم
%٤,٥	%٤,٥	ب- معدل تضخم الأسعار
		متوسط الافتراضات لتحديد صافي تكلفة المزايا
%١٤	%١٤	أ- معدل الخصم
%٣,٦٣	%٣,٦٣	ب- معدل التضخم

تحليل الحساسية للنظام

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

معدل الخصم + ٥٠ نقطة	معدل الخصم - ٥٠ نقطة	القيمة الحالية للالتزام تكلفة الخدمة الحالية والعائد
%١٥,١	%١٤,١	
جنية هـ	جنية هـ	
٢٠٦٤٠٠٤٠٧	٢٢٣٥٢٢٤٨٤	
٣٠٤٤١٤٥٤	٣١٩٨٦٦٥٥	

يتم منح العاملين بالشركات التابعة (شركة مصانع العز للدرفله و شركة العز للصلب المسطح) مكافأة لنهاية الخدمة وذلك من خلال صندوق التأمين والإدخار الخاص بالعاملين لمجموعة العز الصناعية المسجل بتاريخ ٢٠٠٠/٢/٢٢ وذلك وفقاً لشروط ومحددات مدرجة ضمن بنود لائحة الصندوق، ويتمثل التزام ومساهمته تلك الشركات بالصندوق في اشتراك محدد حيث تقوم الشركة بتحمل وصداد الإشتراكات الإدارية والتأمينية المحددة بالكامل وفقاً للشروط والنسب الواردة بلائحة الصندوق وذلك على أساس أجر الإشتراك الذي تم تحديده بالمرتب الأساسي الشهري في ٢٠٠٠/١/١ بالإضافة إلى العلاوات الدورية السنوية.

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد، التسهيلات الائتمانية، أذون خزانه، شهادات إدخارية وودائع لأجل. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة القابضة والشركات التابعة لديهم أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة. لا تتدخل الشركة القابضة والشركات التابعة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة القابضة والشركات التابعة في خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان.

١-٢٩ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة القابضة والشركات التابعة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكي، اليورو، الين الياباني والجنيه الاسترليني في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر.

عز		عز		عملات أجنبية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
(٢٤٧ ١٤٧ ٨٥٦)	(٣٣٨ ٠٢١ ٣٦٤)	دولار أمريكي		
(١٤٠ ٦٤١ ٥٣٥)	(٤٨ ١٦٢ ٧٦٠)	يورو		
(٨ ٩٦٩ ٥٣٠)	(٦٦ ٣٨٦ ٧٤٧)	ين ياباني		
(٣ ٤٤٠ ١٨٧)	(٥٧ ٥٣٦)	جنيه إسترليني		

٢-٢٩ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٦ ٢٣٤ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة عجز بمبلغ ١ ١٢١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم للعام المقارن.

كما أن انخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قد يكون له نفس التغير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

٣-٢٩ 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 القابضة والشركات التابعة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة والتي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١ ٩٠٨ مليون جنيه مصري (٢٩ ٥٤١ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المدرجة بالقوائم المالية المجمعة والمتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ١ ٥١٥ مليون جنيه مصري (١ ٦٢٩ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارنة).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل وأذون الخزانة والحسابات الجارية بفائدة والشهادات الادخارية - إن وجدت - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١ ٤٧٨ مليون جنيه مصري (١ ٦٢٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، والفوائد الدائنة المدرجة بالقوائم المالية المجمعة والمتعلقة بتلك الودائع وأذون الخزانة مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (٣٤ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة).

تتعرض الشركة القابضة والشركات التابعة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل وأذون الخزانة والشهادات الادخارية - إن وجدت. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل.

ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة القابضة والشركات التابعة 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 القابضة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.

٤-٢٩ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة القابضة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل، الشهادات الادخارية 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. يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

٥-٢٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة. تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة القابضة بخلاف الاستثمارات الغير مسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تغيير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

- تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

- الاستثمارات

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة الغير مسجلة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال في قيمتها، ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة في بورصة الأوراق المالية على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ المركز المالي المجمع الدوري بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

- تسهيلات بفائدة وقروض

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

- المدينون والدائنون

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

- سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة

تستخدم الشركة القابضة معدل العائد الساري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

٣٠- حقوق الملكية

١-٣٠ رأس المال

أ-١-٣٠ 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-١-٣٠ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٣ ٧٠٠ ٩٥١ ١ جنيه متمثل في عدد ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعيتين العامتين غير العاديتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وكذلك قرارات مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٠.

يتكون رأس مال الشركة من أسهم عددها ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة واثنى عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم) ، وقد تم الإكتتاب في رأس المال على النحو التالي:-

اسم المساهم	الحسبة	عدد الأسهم	القيمة الأسمية بالجنيه
شركة حديد عز	مصرية	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
بنك الاستثمار القومي	مصري	١ ٥٨٩ ٩٨٣	١٥٨ ٩٩٨ ٣٠٠
البنك الأهلي المصري	مصري	١ ١٢٧ ٥٦٢	١١٢ ٧٥٦ ٢٠٠
صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	مصري	٨٥٢ ٣٤٨	٨٥ ٢٣٤ ٨٠٠
الهيئة المصرية العامة للبترو	مصرية	٦٤٠ ١٨٠	٦٤ ٠١٨ ٠٠٠
شركة مصر للتأمين	مصرية	٤٧٤ ٤٣٧	٤٧ ٤٤٣ ٧٠٠
شركة مصر لتأمينات الحياة	مصرية	٢٤٥ ٦٥٢	٢٤ ٥٦٥ ٢٠٠
بنك مصر	مصري	٤٣٤ ٥٦٨	٤٣ ٤٥٦ ٨٠٠
صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص	مصري	٤٣٤ ٢٩٧	٤٣ ٤٢٩ ٧٠٠
الهيئة العامة لتنفيذ المشروعات الصناعية والتعدينية	مصرية	٢٧٤ ٣٦٠	٢٧ ٤٣٦ ٠٠٠
جهات أخرى وفراد	مصري	٩٣٨ ٦٥٠	٩٣ ٨٦٥ ٠٠
الإجمالي		١٩ ٥١٢ ٠٣٧	١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠

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

٣٠-١-ج احتياطي علاوة الإصدار

وفقاً لنص المادة (٤٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد تم تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٧٨٠ ٩٤٢ ٩٦٤ جنيه مصري خصماً من إحتياطي علاوة الإصدار ليبلغ الإحتياطي القانوني نصف رأس المال بعد الزيادة وإحتياطي علاوة الإصدار مبلغ ٧٨٠ ٩٤٢ ٩٤٠ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠ جنيه مصري.

٣٠-١-د الإحتياطيات

الإحتياطي القانوني

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

وفقاً لنص المادة (٤٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد تم تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٧٨٠ ٩٤٢ ٩٦٤ جنيه مصري خصماً من علاوة الإصدار .

الإحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة القابضة فإنه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الإحتياطي العام أو الخاص وإحتياطي علاوة الإصدار مبلغ ٧٨٠ ٩٤٢ ٩٤٠ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠ ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة القابضة بناءً على توصية من مجلس الإدارة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

٢٠٣٠ - الفرق الناتج عن عمليات إقتناء والتغير في حصص ملكية شركات تابعة شركة العز للصلب المسطح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري
٣٦٠ ٤٥٨ ٧٥٤	٣٦٠ ٤٥٨ ٧٥٤
٤٢٤ ٦٠٢ ٣٧١	٤٢٤ ٦٠٢ ٣٧١
٦٤ ١٤٣ ٦١٧	٦٤ ١٤٣ ٦١٧
(٥ ٢٦٠ ٨٣٩ ٥٣٣)	(٥ ٢٦٠ ٨٣٩ ٥٣٣)
(٥ ١٩٦ ٦٩٥ ٩١٦)	(٥ ١٩٦ ٦٩٥ ٩١٦)

* يمثل هذا البند في قيمة الفرق بين تكلفة إقتناء حصة تبلغ ٤٤% (مقابل ٥٥% في عام ٢٠١٤) من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة تحت سيطرة مشتركة - وقيمة صافي أصول شركة العز لصناعة الصلب المسطح في تاريخ الإقتناء ، وقد تغيرت نسبة الأستثمار في الشركة التابعة لتصبح ٤٤% وذلك بعد زيادة رأس المال المصدر للشركة التابعة بعدد ١٥ مليون سهم بإجمالي ٢٥٥ مليون دولار أمريكي (بقيمه عائلة ١٧ دولار أمريكي للسهم) اكتتبت فيها شركه حديد عز (الشركه الام) في كامل اسهم الزيادة بالكامل طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة التابعة وصدور قرار الهيئة العامة للإستثمار في المناطق الحرة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥ ، ولم ينتج عن التغير في نسبة الأستثمار فقدان للسيطرة وذلك من خلال المساهمة في الشركة المستثمر فيها ومازالت لدى شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية القدرة على التأثير على العوائد من خلال السلطة على تلك الشركة المستثمر فيها.

** الفرق الناتج عن الأستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة العز للصلب المسطح

٢٠٢١/٦/٣٠ جنية مصري	تكلفة الأستحواذ
٦ ٨٧٥ ٨٦٧ ٠٧١	بخصم:
(١ ٦١٥ ٠٢٧ ٥٣٨)	حصة الحقوق غير المسيطرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥ ٢٦٠ ٨٣٩ ٥٣٣	

* ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة

فيما يلي الحركة 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 .

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

٣١- الموقف الضريبي

٣١-١ الموقف الضريبي لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (الشركة القابضة)

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

٣١-١-١ الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية

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.

٣١-١-٢ 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.

٣١-١-٣ 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 تجهيز لفحص السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩ (بداية تطبيق القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦)

٤-١-٣١ 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:

- يتم حالياً التجهيز لفحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩.

٥-١-٣١ 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 وتم إثبات الرصيد الدائن المستحق لشركتنا وقدره ٣٧,١ مليون جنيهاً في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢-٣١ الموقف الضريبي لشركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" - (شركة تابعة)

١-٢-٣١ ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - إن وجدت. وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

- تم إنهاء كافة أوجه النزاع الضريبي مع مصلحة الضرائب حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد أصل الدين بالكامل البالغ ١٩٦٢٤٧٧ جنية

- جرى إصدار مذكرة حسابية من مركز كبار الممولين لأحتساب ١٠% من مقابل التأخير عن السنوات ٢٠٠٧-٢٠١٣ حيث يستحق على الشركة مبلغ ٢٦١٠٣٤ جنية يمثل ١٠% من مقابل التأخير بعد إعفاء ٩٠% بشأن التجاوز عن مقابل التأخير من الغرامات طبقاً للقانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ علماً بأن الشركة كوت مخصص لمقابل الإلتزامات المحتملة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ جنية

- تم الفحص الضريبي عن العامين ٢٠١٤-٢٠١٥ وتسلمت الشركة نموذج (١٩) ضرائب في ٢٠٢٠/٠٤/١٦ بفروق ضريبية بلغت ١,٢٢٥,٤١٦ جنية وطعنت عليه الشركة بموجب صحيفة طعن سلمت للمأمورية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٥/٠٥ تحت رقم ٢٣٥ ومكون لها مخصص بالكامل.

- تم إعادة الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٦-٢٠١٧ وكذلك ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٤ ولم يتم إصدار نموذج (١٩) ضرائب حتى تاريخه وذلك للبدء في مطالبة المأمورية بفحص عام ٢٠١٩.

٢-٢-٣١ الضريبة العامة على المبيعات / القيمة المضافة

- تم فحص ومحاسبة الشركة عن السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٤ وقامت الشركة بسداد الضريبة ولا يوجد خلاف عن هذه السنوات .

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٥ وانتهت الي فروق ضريبية بمبلغ ٥,٧٠٣ طعنت عليها الشركة في ٢٠١٩/٥/٥ علماً بأن الشركة قد قامت بسداد الضريبة .

- لم يتم الفحص عن الأعوام ٢٠١٦ حتى تاريخه والشركة ملتزمة بتقديم الأقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وسداد الضرائب المستحقة من واقع هذه الأقرارات.

- ٣-٢-٣١ ضريبة كسب العمل
- تم محاسبة الشركة عن السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠١ وقامت الشركة بسداد الضريبة ولا يوجد خلاف عن هذه السنوات .
 - تمت مطالبة الشركة بقيمة الضريبة عن السنوات ٢٠٠٢-٢٠٠٤ بمبلغ ١١٧٨١٧ وذلك على النموذج ٣٨ ضرائب قطعت عليه الشركة بموجب صحيفة طعن في الميعاد القانوني وتم تكوين مخصص بمبلغ ١١٨ ٠٠٠ الف جنيه مصري لمقابلة الألتزامات المحتملة
 - قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن السنوات ٢٠٠٥ : ٢٠٠٩
 - قامت الشركة بسداد أصل دين الضريبة عن السنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ بمبلغ ٦٢٩٣١٩ جنيه وذلك قبل صدور القانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ مما يترتب عليه التجاوز عن مقابل التأخير بالكامل.
 - السنوات ٢٠١٣-٢٠١٥ صدر قرار اللجنة الداخلية بأعادة فحص هذه السنوات وقد تم مقابلة المأمور الفاحص لبدأ عملية إعادة الفحص وتم ارسال التحليلات للمأمور الفاحص للبدء في علية الفحص وفي انتظار تحديد ميعاد المناقشة.
 - لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى تاريخه .
 - وجرى مطالبة المأمور الفاحص لبدأ أعمال الفحص عن السنوات من ٢٠١٦-٢٠١٩
- ٤-٢-٣١ ضريبة الدمغة
- تم فحص ومحاسبة الشركة عن السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وقامت الشركة بسداد الضريبة ولا يوجد خلاف عن هذه السنوات .
 - جرى الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠١٥/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
 - لم يتم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠١٩/٠١/٠١ وحتى تاريخه .
- ٣-٣١ الموقف الضريبي لشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة)
- ١-٣-٣١ ضريبة الدخل
- الشركة خاضعة للضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية إعتباراً من ٥ مايو ٢٠٠٨ وذلك بعد إلغاء ترخيص الشركة بالعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة بموجب القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ .
 - تم الفحص الضريبي للسنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤ وأسفر الفحص عن خسائر ضريبية.
 - قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وجرى التجهيز للفحص الضريبي عن السنوات من عام ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠١٩ .
- ٢-٣-٣١ ضريبة كسب العمل
- تم الفحص للسنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ ولا يوجد أى مطالبات مستحقة على الشركة.
 - تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية وجرى التجهيز للفحص الضريبي لسنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ .
- ٣-٣-٣١ ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة
- تم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم الربط والسداد في المواعيد القانونية ولا يوجد أي مطالبات مستحقة.
 - ولم يتم الفحص الضريبي عن عام ٢٠١٩-٢٠٢٠ حيث تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية في المواعيد القانونية
- ٤-٣-٣١ ضريبة الدمغة
- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٨ ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة.
 - لم يتم الفحص الضريبي عن عام ٢٠١٩-٢٠٢٠ حيث تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.
- ٥-٣-٣١ الضريبة العقارية
- تم الربط والسداد حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

٤-٣١ الموقف الضريبي لشركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسبوكات (شركة تابعة)
١-٤-٣١ الضريبة على شركات الأموال
الإعفاء الضريبي

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - إن وجدت. وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.
- نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب بشأن أحقية الشركة في التمتع بالإعفاء الضريبي المقرر وفقاً لأحكام المادة ٢٤ من القانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة والتي حلت محلها المادة ١٦ من القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار والخاص بتحديد الإعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات حيث ترى مصلحة الضرائب أن الشركة لم تبدأ في مزاوله النشاط ولا توجد أى إجراءات تنفيذية لقيام المشروع قبل ١٢ مايو ١٩٩٧ (تاريخ العمل بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧) وأن مزاوله النشاط تم كلية في أول فبراير ٢٠٠٢ وهي تاريخ لاحق لتاريخ العمل بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وبالتالي لا حق للشركة بالتمتع بالإعفاء الضريبي المقرر هذا وتري إدارة الشركة أن المشروعات التي تقام بالمجتمعات العمرانية الجديدة تتمتع بالإعفاء الضريبية طالما استكملت الشكل القانوني وفقاً لأحكام القانون المنظم لمجال عملها وأن جميع هذه الإجراءات القانونية تمت قبل ١٢ مايو ١٩٩٧ وهو تاريخ العمل بأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وبالتالي فإن الشركة تتمتع بالإعفاء المنصوص عليه قانونياً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- وقد صدر حكم مكمة القضاء الإداري في الدعوى رقم ٣٦٥٣٢ لسنة ٥٩ والصادر بجلسة ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٦ والذي قضى بأحقية الشركة في التمتع بالإعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات اعتباراً من السنة التالية لبدء الانتاج أو مزاوله النشاط اي اعتباراً من من اول يناير ٢٠٠٣ وحتى ٣١-ديسمبر ٢٠١٢ على ان يشمل المدة مابين تاريخ بدء الانتاج في ٢٥ مارس ٢٠٠٢ وحتى ٣١ديسمبر ٢٠٠٢ وقد تم التأشير في البطاقة الضريبية بذلك مع حفظ حق المسلحة اخضاع اي مبيعات خارج المجتمع العمراني عند الفحص وكذلك الغاء الاعفاء في حالة صدور حكم الاستئناف بما لا يوافق الحكم الصادر في الدعوى ٣٦٥٣٢ لسنة ٥٩ق.
- وقد انتهت فترة الاعفاء الضريبي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبدات الشركة في الخضوع للضريبة اعتباراً من اول يناير ٢٠١٣.

موقف الفحص الضريبي

أ- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات بمبلغ ٣١٢ ٢٥ بتاريخ ١٢ / ١١ / ٢٠١٩ كما تم سداد غرامة التأخير المستحقة عن هذه المبالغ المستحقة عن هذه المبالغ بقيمة ٦ ٣١٢ جنيه في ذات التاريخ وبذلك لا تستحق على الشركة اي ضرائب عن تلك السنوات وذلك على الرغم من قيام الشركة بالطعن على القرار امام مجلس الدولة بالطعن رقم ٤٣٥٢٨ لسنة ٧٢ ق.

ب- الفترة من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١

- تتمتع خلالها الشركة بالاعفاء الضريبي

ج- الفترة من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١

لم يتم ادراج الشركة ضمن عينة الفحص ومن ثم لم يصدر نماذج ضريبة عن تلك الفترة حتى تاريخه تقوم الشركة سنوياً بتقديم الاقررت الضريبة فى مواعيدها القانونية وتقوم بسداد المستحقات الضريبية من واقع هذه الاقرارات

- لم يتم الفحص الضريبي اعتباراً من عام ٢٠٠٥ حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

٢-٤-٣١ ضريبة كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات والاجور للفترة ١٩٩٦-٢٠٠٤ .
- تم صدور قرار لجنة الطعن السنوات من ١٩٩٧ وحتى عام ٢٠١٤ وبالبلغه ٢١٤ ١١ جنية ومبلغ ٨٧٢١ مقابل تأخير وتم السداد فى ٩ سبتمبر ٢٠١٨ .
- قامت الشركة حسماً للخلاف مع مصلحة الضرائب بسداد الضريبة بعد غرامة التأخير بمبلغ ١٢ ٠٣٥ للاستفادة من التجاوز عن مقابل التأخير طبقاً للقانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .
- لم يتم الفحص الضريبي اعتباراً من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠
- جرى فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨ وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة على المرتبات والاجور من واقع الإقرارات التي تقدمها .

٣-٤-٣١ ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي للشركة عن المدة من أول يناير ٢٠٠١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ولا يوجد أي خلافات.
- لم يتم الفحص الضريبي اعتباراً من عام ٢٠٠٥ حتى تاريخه.

٤-٤-٣١ ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد الفروق الضريبية
- تم الفحص الضريبي اعتباراً من عام ٢٠٠٦ الي عام ٢٠١٦ وأخطرت الشركة بنموذج ١٥ تم التظلم في المواعيد القانونية أمام اللجنة العليا للتظلمات.
- تم صدور قرار لجنة الطعن عن السنوات ٢٠٠٦ وحتي ٢٠١٦ وقد بلغت المستحقات طبقاً لقرار لجنة الطعن وقد قامت الشركة بسداد تلك الفروق علماً بأن الشركة قد قامت بالطعن علي قرار لجنة الطعن رقم ٧٨١ لسنة ٢٠١٨ امام محكمة القضاء الادارى وقيد الطعن برقم ٦٢٧١٧ لسنة ٧٣ ق.
- لم يتم الفحص الضريبي اعتباراً من عام ٢٠١٧ حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتقوم الشركة بالسداد بانتظام من واقع تلك الإقرارات.

٥-٣١ الموقف الضريبي لشركة مصانع العز للدرفلة

١-٥-٣١ ضريبة شركات الأموال

- تمتعت الشركة بالاعفاء الضريبي طبقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجتمعات العمرانية الجديدة وذلك لمدة عشر سنوات بدأت من اول يناير ١٩٩٠ حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ .
- السنوات من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٧ :
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب و انتهاء جميع الخلافات و تم الربط و السداد ولا يوجد اى مطالبات مستحقة على الشركة واسفر الفحص عن خسائر ضريبية معتمدة بمبلغ ٤٥٤ ٨٦٢ ٧٣ جنية عام ٢٠١٦ و مبلغ ٦٩٥ ٣٤٦ ٣٢١ ١ جنية عام ٢٠١٧.

• السنوات / ٢٠١٨ / ٢٠١٩ :

- تم تقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني وذلك وفقاً لأحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وكانت الخسائر الضريبية طبقاً للإقرارات المقدمة مبلغ ٦٠٨ ١٥٢ ٩٣٩ جنية عام ٢٠١٨ و مبلغ ٣٩٧ ٨٩٧ ٨٤٦ ١ جنية عام ٢٠١٩ ومبلغ ٨٨٩ ٤٢٤ ٤٧٤ ١ جنيها عام ٢٠٢٠.
- لم يتم طلب الفحص الضريبي من قبل المأمورية.

• عام ٢٠٢٠

- تم تقديم مد اجل الاقرار الضريبي وجاري اعداد ورفع الاقرار الضريبي على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب المصرية.

٢-٥-٣١ ضريبة المبيعات / الضريبة علي القيمة المضافة

- السنوات من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٥ :
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب وانتهاء جميع الخلافات و تم الربط والسداد.
- السنوات / ٢٠١٦ / ٢٠١٨ :
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي و في انتظار النتيجة.
- السنوات / ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ :
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية الشهرية في المواعيد القانونية بانتظام.
- لم يتم طلب الفحص الضريبي من قبل المأمورية.

٣-٥-٣١ ضريبة كسب العمل

- السنوات من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٥ :
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب وانتهاء جميع الخلافات و تم الربط والسداد ولا يوجد أي مطالبات مستحقة علي الشركة.
- السنوات / ٢٠١٦ / ٢٠١٨ :
- تم انتهاء الفحص الضريبي وجاري اثناء الخلاف باللجنة الداخلية ونرى انها ستنتهي لصالح الشركة.
- السنوات / ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ :
- تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة ولم تم المأمورية بالفحص الضريبي حتى تاريخه.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

٤-٥-٣١ ضريبة الدمغة

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ :
تم الانتهاء من الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب وانتهاء جميع الخلافات و تم الربط والسداد ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.
- السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ :
لم تقم بالمأمورية بطلب الفحص الضريبي.

٥-٥-٣١ الضريبة العقارية

تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٦-٥-٣١ التأمينات الاجتماعية

تقوم الشركة بسداد الأقساط الشهرية للتأمينات الاجتماعية بانتظام.

٣٢- النصيب الأساسي للسهم في ارباح/ (خسائر) الفترة

تم تحديد نصيب السهم من صافي الخسائر لمساهمي الشركة القابضة وفقا لما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	(جنيه)	صافي ارباح/ (خسائر) الفترة
٢ ٣٠٢ ٧١٨ ٠٤٢	٢ ٠٤٧ ٠٢٥ ٤٦٠	(سهم)	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة *
١٩ ٥١٢ ٠٣٧	١٩ ٥٠١ ٣٣٩	(سهم)	نصيب السهم في صافي ارباح/ (خسائر) الفترة
<u>(١١٨,٠٢)</u>	<u>١٠٤.٩٧</u>	(جنيه/ سهم)	

* 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 ٣٨-١).

٣٣- 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 جنيه مصري، 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 المجمعة.

٣٤- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة القابضة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة القابضة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، ويتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً (ايضاح ٣٥-٢).

مجموعة شركات العز

تقوم الشركة القابضة ببيع بعض المنتجات والخدمات والخامات المختلفة إلى مجموعة شركات العز (شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء - حديد عز - العز لدرفلة الصلب - شركة العز للسيراميك والبورسلين "الجوهرة" وقد ظهرت الأرصدة المستحقة للشركة القابضة أو عليها نتيجة تلك المعاملات ضمن أرصدة مستحقة من / لأطراف ذات العلاقة ضمن القوائم المالية المجمعة ويتم الحصول على الموافقة على قيمة تلك التعاملات من الجمعيات العامة لتلك الشركات وتتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الآتي:-

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

٣٤-١-١ أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٠٤١ ٧٦٢ ٣١١	١ ٨٧٤ ٤٣٣ ١٠٧	شركة حديد عز
٣ ٦٧٠ ٩٨٦	٣ ٦٧٠ ٩٨٦	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء
٢٩٧ ٨٦٤	٢٦ ٦٦٤	العز للجوهرية
	٨ ١٣٩ ٩٠٠	شركة العز للصناعات الطبية
٣ ٢٩٦ ٣٣٥	٣ ٢٩٦ ٣٣٥	شركة عز القابضة
٢٠٤٩ ٠٢٧ ٤٩٦	١ ٨٨٩ ٥٦٦ ٩٩٢	إجمالي الرصيد المدين

٣٤-١-٢ أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

١٧٠٨ ١٨٤ ٧٣٨	٩٢٤ ١٨٦ ٧١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١٨ ٧٧٤	١٨ ٧٧٤	شركة حديد عز - أرصدة دائنة (٣٤-١٠)
١٧٠٨ ٢٠٣ ٥١٢	٩٢٤ ٢٠٥ ٤٨٩	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء
		إجمالي الرصيد الدائن

٣٤-٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة القابضة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة القابضة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها وتثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة القابضة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها الشركة القابضة وبنفس أسس التعامل مع الغير ويتم الحصول على الموافقة على قيمة تلك التعاملات من الجمعيات العامة.

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل مبيعات	قيمة التعامل مشتريات
		جنية مصري	جنية مصري
مجموعة شركات العز		٥٢ ٣٩٦ ٣٤٢	٥١٢ ٣٤٨ ٥١٢
شركة حديد عز	حديد تسليم	٢٣٤ ٢١٢ ٢٢١	—
	مبيعات حديد مختزل	١٨٤ ١٠٩ ٧٤٠	—
	مواد خام		
	الإجمالي	٤٧٠ ٧١٨ ٣٠٣	٥١٢ ٣٤٨ ٥١٢

٣٤-٣ هناك تنسيق قائم بين الشركة القابضة 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.

٣٤-٤ تساهم الشركة في رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) وشركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) بنسبة نحو ١٠٠% بنسبة مساهمة نحو ١٠٠% وقد أصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية كفالة تضامنية لصالح الشركة التابعة بإجمالي مبلغ ٢٨٠ مليون جنية مصري.

٣٤-٥ تقوم الشركة القابضة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأس مال الشركة وتتمثل في التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٣٤-٦ تقوم الشركة القابضة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذي يمتلك حصة في رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعي رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

٣٤-٧ تقوم الشركة القابضة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٨,٢٥% من أجر الاشتراك.

٣٤-٨ تقوم الشركة القابضة بالتعامل مع البنك الاهلي المصري المساهم في رأس مال الشركة بصورة غير مباشرة عن طريق شركة الاهلي كابيتال للاستثمارات حيث قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل.

٣٤-٩ وطبقاً لاتفاقيات القروض الخاصة بشركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة فان البنك الاهلي المصري هو وكيل الضمانات المحلية Onshore Security Agent (٢٣-١).

٣٤-١٠ - بناء على المذكرة المرسلة من شركة حديد عز والمعتمدة من العضو المنتدب وللعرض على مجلس الادارة بتحويل الرصيد الدائن المستحق له الناتجة عن الاستحواذ بمبلغ ١,٦٨٤ مليار جنية الى أرصدة قصيرة الأجل كرصيد مطالب به في الأجل القصير.

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

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

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

٣٥- الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٢ مليون جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري	
٨٤٠.٦٠٠	١- مشروع آلة تغذية حراريات الأفران - أطوال Gunning system-SMP #١
٧٥٠٠.٠٠٠	٢- مشروع تطوير نادي الدخيلة
١٤٧٦.٣٧٧	٣- مشروع قسم شرطة الدخيلة
٢٦١٤.٤٩٥	٤- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - مسطحات الصلب
١٨٦١.٨٣٦	٥- مشروع تطوير مبنى بنك الإسكندرية
٣٢٣١.٩٤٦	٦- مشروع تطوير مصنع درفلة الاسلاك
٣٢٧٩.٦٠٨	٧- مشروع الونش المعلق بمصنع الصلب أطوال
٩٩٥.٤٩٥	٨- مشروع تطوير مصنع درفلة الاسياخ #٢
٢١.٨٠٠.٣٥٧	

٣٦- الالتزامات المحتملة

١-٣٦ بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المجمعة توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان التي صدرت بمعرفة بنوك الشركة القابضة والشركات التابعة لصالح الغير القائمة في نهاية العام وبيانها كالتالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
المعادل	المعادل	
بالجنيه المصري	بالجنيه مصري	
٢٢٥٨.٩٨٣.٨٠٠	٢٣٣٥.٥٧٩.٦٢٧	- اعتمادات مستندية - الشركة القابضة
٤٢٥.٧٨٦.٦٠٨	٥٥.٧٦٥.٢٨١	دولار امريكي
		يورو
١٧.٣٧٩.٧٨٠	١٧.٣٢٠.٦٠٠	- خطابات ضمان - الشركة القابضة
١٨.٢٥٢.٧٥٢	٦.٥١٠.٠٠٠	دولار امريكي
		جنيه مصري

٢-٣٦ بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ تم توقيع عقد كفاله تضامنية لصالح شركة العز للصلب المسطح (شركة تابعة) لضمان تسهيلات قصيرة الاجل مع البنك الأهلي المصري بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه مصري بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف.

أولاً : 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 ٦,٥مليار جنيه مصري.

- تسهيل رامس المال العامل الممنوح من البنك الأهلي 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 الأهلي المصري وبنك مصر بحد اقصي ٨١٥ مليون جنيه مصري.

- التسهيل طويل الاجل الممنوح من البنك الأهلي المصري بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

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

٣٧- دعاوى ومنازعات قضائية

٣٧-١ 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 ومعيار وكيفية صرف الأرباح والقدر 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 أدي الي اعتبارهما كأن لم يكن.

قام بعض العاملين بالشركة بإقامة عدد ٦ دعاوى قضائية شملت الفروق المالية للعلوات الاجتماعية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٠، تمسكت فيها الشركة بالاتفاقية التي أبرمت بينها وبين العاملين في ٧/٧/٢٠١١ وما تلاها من سداد الشركة لفروق مالية لتلك العلوات الاجتماعية، وقد قضى فيها بالرفض والسقوط بقيت دعوى واحدة لازالت متداولة. وترى ادارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد التزمت صحيح القانون في صرف ارباح العاملين والعلوات الاجتماعية بها وفقاً لنظامها القانوني ودون المساس بحقوق اي من العاملين بها.

٣٧-٢ دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضى الشركة

حدثت بعض التعدييات من بعض الأفراد والشركات على جزء من اراضى الشركة مساحته ١٧ فدان تقريباً المشتراه من جهاز حماية أملاك الدولة -محافظة الاسكندرية، ضمن مساحة أكبر قدرها ١٠٨ فدان تقريباً والتي تم تخصيصها وتسليمها الشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقاً للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية أملاك الدولة في ١٩ يونيو ٢٠٠٨ حيث تم إزالة التعدييات في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ وتسلمت الشركة الأرض بموجب محضر تسليم من جهاز حماية أملاك الدولة وحي العجمي بعد إزالة التعدييات بالطريق المباشر وجاري إتخاذ الإجراءات القانونية للإنتهاء من تسجيل المساحة الكلية للأرض.

بموجب عقد مؤرخ ٢/٣/١٩٩٩ محرر بين الشركة كمشترى والدكتور / وحيد رأفت كبائع اشترت الشركة قطعة أرض تبلغ مساحتها ٢٩ فدان تقريباً بحوض عزبة البربري بناحية أم زغيبو الدخيلة مقابل ثمن قدره ٠٠٠ ٠٠٧ ١٤ جنيهه (فقط أربعة عشر مليوناً وسبعة آلاف جنيهاً مصرية)، سددت منه الشركة مبلغ ٢٠٠ ٤٠٤ ٩ جنيهه (تسعة ملايين وأربعمائة وأربعة آلاف ومائتان جنيهه مصري)، والباقي ٨٠٠ ٦٠٢ جنيهه (أربعة ملايين وستمائة واثنان الف وثمانمائة جنيهه مصري) تسدد إذا ما أوفى بالتزامه بتسجيل حكم ثبوت ملكيته للأرض ونقل ملكيته للشركة للتسجيل في الشهر العقاري.

وقد أقام البائع الدعوى رقم ١٦٤٦ لسنة ١٩٩٩ مدنى اسكندرية، قضى برفضها فطعن بالاستئناف رقم ٦٥١١ لسنة ٥٩ ق أمام محكمة الاستئناف الإسكندرية، وبجلسة ٩ ابريل ٢٠١٩ قضى بثبوت ملكية البائع لتلك الأرض، طعنتم الدولة على حكم الاستئناف بالنقض ١٢١٥٢ لسنة ٨٩ ق ولم يفصل فيه أو تحدد له جلسة حتى الآن.

أقام البائع في ٢٥/١٠/٢٠١٩ الدعوى رقم ١٦٣١ لسنة ٢٠١٩ مدنى أمام محكمة غرب الإسكندرية الابتدائية، يطلب فيها سقوط حق الشركة في طلب نقل ملكيتها للأرض وبقائها على نمته وإحقيقته في التصرف فيها، وزوال أثر العقد الابتدائي المحرر بينه وبين الشركة، وإخلاء وطرد الشركة منها، وتم الرد على الدعوى، وبجلسة ٢٣ يناير ٢٠٢٠ قضى برفض الدعوى وتم الطعن علي الحكم بالاستئناف رقم ١٦١٠/١٩٢١ لسنة ٧٦ ق وتحدد لنظره جلسة ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ للمفردات وقد صدر الحكم في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ برفض الدعوي ورفض التدخل.

وقفا لرأي المستشار القانوني للشركة فإن على البائع إلترام أبدي طبقاً لنص المادة ٤٣٩ من القانون المدنى 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 بالتقدم فهو إلترام أبدي، لأن القاعدة القانونية بأن من وجب عليه الضمان أمتنع عليه التعرض، وإن الموقف القانوني للشركة سليم من جميع النواحي القانونية.

٣-٣٧ 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 مضافا 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 وما زالت الشركة تحت إدارة تلك المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية المستقلة. (بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصري حيث تبلغ نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة).

قامت الشركة بالتعاقد مع مصرفي قانوني بالمملكة المتحدة لاستكمال اجراءات التصفية علي ان يتم تحمل اتعاب المصرفي مناصفة مع شركة عز القابضة.

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

٤-٣٧ هيئة ميناء الإسكندرية

قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز اداري علي حسابات الشركة لدي بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١,٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وبلغت المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك آنذاك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري وذلك نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير علي فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني). موضوع الدعوي رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب علي المبيعات والشركة لضمان لما عسي أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبي الخاص بضريبة المبيعات وقد أقامت الشركة الدعوي رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ تنفيذ بطلب رفع الحجز ويجلسه ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوي وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليلي للدعوي لحين الفصل في الدعوي الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوي ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ٢٥).

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

كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها علي شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع الاحتفظ علي السداد وبناءا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الاداري الموقع لصالح هيئة الميناء علي ارصده الشركة لدى البنوك.

وترى ادارة 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 وأشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة علي المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها علي خضوع انتفاعها بمعدات رصيف الخامات التعدينية ومرافق الميناء للضريبة علي المبيعات مع استمرار الشركة في السير في الدعاوي القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

كما أقامت الشركة الدعوي رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مننى المقيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق قضاء اداري 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 مصري ويجلسه ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ نذبت المحكمة خبيراً في الدعوي والدعوي مؤجلة لجلسة ٢٦ اغسطس ٢٠٢٠ لايداع الخبير تقريره. كما قامت الشركة برفع دعوى رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء اداري – اسكندرية بطلب رد مبلغ ٧١٠ ٩٥٣ ٣٤ جنيه مصري قيمة ما تم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات علي مقابل الترخيص بالانتفاع عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ نهاية العمل بقانون الضريبة العامة علي المبيعات، اسناداً الي عدم خضوع رسوم الترخيص بالانتفاع للضريبة العامة علي المبيعات وقد احيلت الدعوي الي هيئة مفوضي الدولة التي اودعت تقريراً بالرائي انتهت فيه الي نذب خبير في الدعوي لفحص طلبات الشركة ، باشر الخبير ماموريتها وودع تقريراً انتهى فيه الي حصر المبالغ التي سددها الشركة والدعوي مؤجلة لجلسة ١٩ اغسطس ٢٠٢١ للمستندات.

٣٧-٥ 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.

٣٨- أحدات هامة

٣٨-١ بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠ وافق مجلس الإدارة الشركة علي شراء اسهم خزينة في حدود نسبة ١% من رأسمال الشركة المدفوع بما يعادل مائه وخمسه و تسعون الف سهم من خلال السوق المفتوح وفي الفترة من ٥ يناير ٢٠٢١ حتي ٢٠ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء ١١٩٦٠ سهم بإجمالي قيمة ٨٢٦ ٨٢٤ ٤ جنية بمتوسط ٤٠٣,٥٨ جنية للسهم.

٣٨-٢ تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إل 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 والالتزامات والقيمة الإسترادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية المجمعة للشركة خلال الفترة 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 المجمعة الحالية لها، إلا أنه 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.

٣٨-٣ 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.

٣٩- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة ولدى جميع شركات المجموعة.

٣٩-١ أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول والتزامات ونتائج أعمال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (الشركة القابضة) وكافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتحقق هذه السيطرة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة علي الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة. ولا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية او التشغيلية للشركة المستثمر فيها. وتتمثل أسس إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلي:-

يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل إضافة أصول الشركة التابعة بالكامل مع إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة بجانب حقوق الملكية بند حقوق غير مسيطرة.

يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر غير المحققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الاضمحلال في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في هذه القوائم المالية المجمعة.

إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بعد حقوق الملكية وقيل الالتزامات بالمركز المالي المجمع الدوري وكذا إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في صافي أرباح الفترة بعد الضريبة في بند مستقل قبل تحديد أرباح الشركة القابضة بقائمة الدخل المجمعة ويتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي اصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة ويتم إدراج نصيب الأقلية في ارباح وخسائر الشركات التابعة ببند مستقل بقائمة الدخل المجمعة.

لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

في حالة عمليات الإقتناء التي تتم لشركات تابعة تحت سيطرة مشتركة يتم إثبات الفرق بين تكلفة الإقتناء وحصه الشركة القابضة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة في تاريخ الإقتناء بحقوق الملكية مباشرة ببند الفرق الناتج عن عمليات الإقتناء لشركات تابعة تحت سيطرة مشتركة.

٢-٣٩ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة الفايضة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل المجمعة. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وذلك فيما عدا:-

- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية متفق على تحصيلها أو سدادها وفقاً لأسعار صرف محددة مسبقاً.
- وبالنسبة للأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية التي ليس لها سعر صرف معن مقابل الجنيه المصري فإنه يتم تحديد سعر صرفها باستخدام الدولار الأمريكي كسعر صرف وسيط بين تلك العملات والجنيه المصري.
- وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية المجمعة بقائمة الدخل المجمعة
- بإستثناء خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمه البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في تاريخ تحرير سعر الصرف التي تم الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر (بدلاً من قائمة الدخل) وإدراج تلك الفروق في نفس الفترة المالية ضمن الأرباح (الخسائر) المرحلة وذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- قامت شركة الصلب المسطح (شركة تابعة) بتغيير عملة العرض من الدولار الأمريكي الي الجنيه المصري

٣-٣٩ الأصول الثابتة والإهلاكأ- الاعتراف والقياس الأولى

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

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق نموذج التكلفة المعدله حيث تم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الالات والمعدات ، وسائل النقل والانتقال ، الأثاث ومعدات المكاتب ، العدد والأدوات) باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) وتم 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 الي الأرباح او الخسائر المرحلة في حاله الاستغناء عن او التخلص من الأصل المؤهل للتعديل او نتيجة للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه) وذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، لا يتم إهلاك الاراضي، بحيث يعكس الاستفاد 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 إهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	البيان
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٣,٣	مباني الإدارة
٢٥	مباني المصانع
	إنشاءات
٢٥	ألات ومعدات
٢٠	مصانع الاختزال المباشر
٢٥-٢٠	مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير
٤٠-٤	باقي المصانع
	ألات أخرى
٥	وسائل نقل وانتقال
٤	سيارات ركوب وانتقال
٢	دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي
١٠	دراجات
١٠-٤	أخرى
	عدد وأدوات
٦,٦-٤	أثاث ومعدات مكاتب
١٠-٥	أثاث ومعدات حاسب آلي
	أثاث معدات مكاتب
	الدرافيل

طبقاً للإستخدام الفعلي

٤-٣٩ المشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣٩ تكلفة الاقتراض

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

٦-٣٩ الاستثمارات

١-٦-٣٩ استثمارات مالية في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما انها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً أو بالعكس اذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة من خلال شركات تابعة اقل من ٢٠٪ من حق التصويت من الشركة المستثمر فيها فيفترض انه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها الا اذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ ان ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة ان يكون لمستثمر اخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها.

تم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، يجوز رد خسائر الاضمحلال الى حدود ان القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها اذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار

٣٩-٦-٢ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية المجمعة مباشرة فيما عدا خسائر الأضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل المجمعة وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح والخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية المجمعة في قائمة الدخل المجمعة. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي المجموع الدوري، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في سوق نشط ولا تتوفر المعلومات الضرورية لتقييمها بأحد طرق التقييم الفنية فيتم إثباتها بالتكلفة.

٣٩-٧-١ استثمارات في شهادات إيداعية

يتم إثبات الاستثمارات في الشهادات الإيداعية بتكلفة اقتنائها ويتحقق إيراد تلك الشهادات وفقاً لمعدل الفائدة الفعلي ووفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣٩-٨-١ استثمارات مالية (أذون خزانية)

يتم تقييم الاستثمارات المالية في أذون الخزانية - إن وجدت - بتكلفة إقتنائها ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الإسترادية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلية باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الدخل المجمعة في الفترة التي يتحقق فيها.

٣٩-٩-١ الشهرة

تتمثل الشهرة الناتجة عن اقتناء منشأة تابعة أو عملية مشتركة في الزيادة في تكلفة الإقتناء عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي أصول المنشأة المقتناة في تاريخ الاستحواذ أو الإقتناء. ويتم الاعتراف الأولي للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال.

ولهذا إجراء اختبارات الإضمحلال يتم توزيع الشهرة على كل وحدة من وحدات المجموعة القادرة على خلق تدفقات نقدية والتي من المتوقع أن تستفيد من ذلك التجميع. ويتم إخضاع تلك الوحدات لاختبار الإضمحلال سنوياً أو بصفة أكثر دورية عند وجود مؤشرات اضمحلال للوحدة.

وإذا كانت القيمة الإسترادية لتلك الوحدات أقل من القيمة الدفترية لها فيتم استخدام خسائر هذا الإضمحلال أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدة سلفاً ثم في تخفيض باقي الأصول الأخرى للوحدة على أساس نسبي طبقاً للقيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة، مع الأخذ في الاعتبار بأن خسائر الإضمحلال في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة.

وعند استبعاد المنشأة التابعة أو العملية المشتركة تؤخذ الشهرة في الاعتبار عند تحديد أرباح أو خسائر ذلك الاستبعاد، وهو ما ينطبق أيضاً على الشركة الشقيقة حيث تتضمن تكلفة الاستثمار في الشركة الشقيقة قيمة الشهرة. وقد تم الإفصاح عن سياسة الشركة المتعلقة بالشهرة التي تنشأ عند اقتناء شركة شقيقة ضمن إيضاح "إستثمارات في شركات شقيقة" أعلاه.

٣٩-١٠-١ إضمحلال الشهرة

يتم إجراء اختبار إضمحلال الشهرة بمقارنة القيمة الإسترادية للوحدات المولدة للنقد التي ترتبط بها الشهرة مع قيمتها الدفترية. وتمثل القيمة الإسترادية للوحدة المولدة للنقد في "القيمة العادلة مخصوماً منها التكاليف اللازمة للبيع" أو "القيمة الإسترادية" أيهما أكبر. وتتطلب عملية التقييم استخدام نماذج تقييم مثل التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة والتي تتطلب استخدام افتراضات من قبل الإدارة لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية. إن تحديد القيمة الإسترادية يتوقف بشكل كبير على معدل الخصم المستخدم لاحتساب صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية في النموذج بالإضافة إلى توقعات متعلقة بتلك التدفقات النقدية (من حيث المبالغ والتوقيت) ومعدل النمو المستخدم في النموذج.

١١-٣٩ المخزون
يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل 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 المراحل 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 وغير مباشرة).
- هـ- يتم إثبات المخزون من البضائع بغرض البيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
- و- يتم تقييم مخزون شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) في نهاية السنة بالتكلفة وتحسب التكلفة طبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً بالنسبة للخامات وبطريقة المتوسط المتحرك بالنسبة لقطع الغيار والمواد والمهمات والمستلزمات الأخرى.

١٢-٣٩ العملاء والمدينون وأوراق قبض
يتم الإثبات الأولى للعملاء والمدينون وأوراق القبض والمدينون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الانخفاض المقدر في قيمتها.

١٣-٣٩ 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 المجمعة .

١٤-٣٩ الاضمحلال
الأصول المالية
أ-

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.
يتم قياس خسارة الاضمحلال 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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل المجمعة. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية المجمعة إلى قائمة الدخل المجمعة إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

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

ب- الأصول غير المالية
تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية مجمعة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل المجمعة.

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

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

١٥-٣٩ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

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 كتغير في حقوق الملكية المجمعة وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية المجمعة.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

١٦-٣٩ القروض

يتم الاعتراف أولاً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل المجمعة على مدار عام كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية.

١٧-٣٩ موردون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٨-٣٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٩-٣٩ الإيراد

أ- البضاعة المبيعة والخدمات المقدمة

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل المجمعة 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 الإدارة بالبضاعة.

- ب- **الفوائد الدائنة**
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل المجمعة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.
- ٢٠-٣٩ **حصة العاملين في الأرباح**
وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة القابضة 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 التغير في حقوق الملكية المجمعة وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.
- ٢١-٣٩ **المصروفات**
يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل المجمعة 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 المجمعة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المجمعة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.
- ب- **الفوائد المدينة**
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل المجمعة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساوي) 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 المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.
- ٢٢-٣٩ **ضريبة الدخل**
يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة 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.
- ١-٢٢-٣٩ **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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.
- ٢-٢٢-٣٩ **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 والحق 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 الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٣-٣٩ **نظام المعاشات التكميلية للعاملين**
تمنح الشركة العاملين لديها نظم مزايا المعاش التكميلي للعاملين بشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وبعد 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 "الالتزامات نظام المعاش التكميلي" لتغطي جملة هذه الالتزامات، ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتواري مستقل ستخدم طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتتطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بعلوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخيم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الاصول من التزام نظم المزايا.
يتم الاعتراف بإعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة ضمن بنود الدخل الشامل الاخر، وتشمل إعادة قياس افي 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.

٢٤-٣٩ **نصيب السهم في الأرباح**
تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة القابضة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٢٥-٣٩ **الأصول الأخرى**
تتمثل الأصول الأخرى في تكلفة التراخيص والتي يتوقع أن تتدفق منها منافع إقتصادية مستقبلية للشركة. تظهر الأصول الأخرى بتكلفة الشراء والتي تتضمن أي مصاريف أخرى لازمة للأصل حتي يتم استخدامه في الغرض الذي تم إقتناؤه من أجله، مطروحاً منه مجمع خسائر الإضمحلال والإستهلاك.

٢٦-٣٩ **المنح المرتبطة بأصول**
يتم أنبات المنح المرتبطة بأصول ثابتة كأيرادات مؤجلة ويتم الاعتراف بها كأيرادات وفقاً لشروط المنحة ويتم عرض رصيد الأيراد المؤجل ضمن التزامات طويلة الاجل بعد خصم الأيراد المؤجل المستحق خلال عام والذي يظهر ضمن بند الالتزامات المتداولة.

٤٠ - **الاستحواذ على شركة تابعة - شركة مصانع العز للدرفلة**

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري

٢٠٨٣٨٣٧٩٠٣

٩١٦١٩٤٤١٣٤

٩٨٥٠٦٨٥٣

١٥٥٤١٥٨

٢٩١٠٦٥١٥١١

١٢١٧٢٦٥٦٦٥٦

(٩٦١٩٣٥٦٣٧٥)

(٧٢٣٦٦٧٢٧٥)

١٨٢٩٦٣٣٠٠٦

(٥٤٨٨٨٩٩)

١٨٢٤١٤٤١٠٧

١٨٢٤٠٨٩٣٨٣

٢٥٩٧٤٨٥٢٠

تكلفة الاستحواذ

القيمة العادلة للاصول القابلة للتحديد

صافي الأصول الثابتة

استثمارات متاحة للبيع

مشروعات تحت التنفيذ

أصول متداولة

إجمالي الأصول

أجمالي الالتزامات

الضريبة المؤجلة الناشئة عن إعادة التقييم للأصول

القيمة العادلة لصافي الاصول القابلة للتحديد في تاريخ الاستحواذ

يخصم: حصص غير مسيطرة من خلال اندماج الأعمال

القيمة العادلة لصافي الاصول القابلة للتحديد للعائدة للشركة الأم

الرصيد في تاريخ الاستحواذ (المدرج ببند أصول أخرى - كشهرة)

إرقام المقارنة

- ٤١

- تم تعديل ارقام المقارن (قائمة الدخل وقائمة المركز المالي) لعام ٢٠٢٠ لتتماشى مع العرض الحالي وذلك لتعديل عملة التوبوب الخاص بالقوائم المالية المستقلة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح والتي تم تعديلها اعتباراً من المركز المالي ٣١- ديسمبر ٢٠٢٠.

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة ، و نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا المستجد و ما لازم ذلك من آثار اقتصادية و مالية مرتبطة به ، فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية و مواجهة إنتشاره من فرض قيود علي تولد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة. فقد وافقت اللجنة علي تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة و التعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ و إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية عام ٢٠٢٠. وقد صدر قرار من مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ باستبدال تاريخ تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ ٤٨ ٤٩) في الأول من يناير ٢٠٢١. وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معييار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	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 اصدار 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- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب 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 التعاقدى للأصل المالي. ٣- 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 الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء علي 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"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسرى 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 معاً في نفس التاريخ وطبقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٣ بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق القوائم المالية الدورية حتي موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ .

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة فسي 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 ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا 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 والعرض.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"