

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة"  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية  
عن الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" ش.م.م  
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| صفحة  | الفهرس                                     |
|-------|--|
| -     | تقرير الفحص المحدود                        |
| ٢     | قائمة المركز المالي                        |
| ٣     | قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)           |
| ٤     | قائمة الدخل الشامل الاخر                   |
| ٥     | قائمة التغير في حقوق الملكية               |
| ٦     | قائمة التدفقات النقدية                     |
| ١٢-٧  | السياسات المحاسبية للقوائم المالية الدورية |
| ٢٤-١٣ | الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية  |

# زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٦٢ ب شارع ٢٦ يوليو- ميدان سفنكس  
المهندسين- الجيزة جمهورية مصر العربية .  
تليفون: ٢٠ ٧٦٥ -٣٣٠ ٢٠ ٧٦٦ (٠٢)  
فاكس: ٥٤٥ ٤٢ ٣٣٤ (٠٢)  
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

## تقرير الفحص المحدود - إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" - ش.م.م

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" - شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها،

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقف الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية،

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية،

### مراقب الحسابات



مدحت محمود السلاوى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س.م.م ٣٥٥٤

زروق والسلاوى وشركاهم



القاهرة فى ٢٥ مايو ٢٠٢٢

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبدالله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

شركة مصر الوطنية للصليب "عتاقة" - شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالجنيه المصري

| ٢٠٢١/١٢/٣١           | ٢٠٢٢/٣/٣١            | إيضاح | الأصول   |
|----------------------|----------------------|-------|--|
|                      |                      |       | الأصول غير المتداولة                                       |
| ٣٣,٧٥٤,٥٥٧           | ٣٢,٦٩٤,١٠١           | ٣     | الأصول الثابتة (بالصافي)                                   |
| ٤,٦٠٨,٧٩٠            | ٤,٤٥٢,١٦٨            | ٤     | مشروعات تحت التنفيذ  |
| ٤٩,٣٦٩               | ٤٩,٣٦٩               | ١/٥   | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| <u>٣٨,٤١٢,٧١٦</u>    | <u>٣٧,١٩٥,٦٣٨</u>    |       | إجمالي الأصول غير المتداولة                                |
|                      |                      |       | الأصول المتداولة   |
| ٢٣٣,٧٤٣,٥٣٨          | ٢٣٥,٨٤٠,٧٠١          | ٦     | مخزون (بالصافي)  |
| ١٨٩,٢٩٠,٧٥٧          | ٧٧,٤٢٦,٧٢٩           | ٧     | عملاء (بالصافي)  |
| ٨٩,٠٧٠,٧٠٦           | ٢٧,٦٣٥,٩٠٠           |       | شيكات تحت التحصيل  |
| ١٨٥,٨٥٤,٦٣١          | ١٧٨,٨٥٤,٠٦٣          | ١/٨   | أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة                           |
| ٢٢٤,١٣٠,٠٣٢          | ١٣٩,٣٠٩,٠٦٢          | ٩     | مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)                          |
| ٣٣٩,١٤٦,١٧٥          | ٨٩٣,١٧٢,٠٣٩          | ١٠    | استثمارات في اذون الخزانة                                  |
| ٦٩,٣٦٠,١١٧           | ٢٣٢,٤٧٧,٠٠٣          | ب/٥   | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر   |
| <u>١,٣٣٠,٥٩٥,٩٥٦</u> | <u>١,٨٦٥,١٢٢,٢٠٠</u> | ١١    | النقدية وما في حكمها                                       |
| <u>١,٣٦٩,٠٠٨,٦٧٢</u> | <u>١,٩٠٢,٣١٧,٨٣٨</u> |       | إجمالي الأصول المتداولة                                    |
|                      |                      |       | إجمالي الأصول  |
|                      |                      |       | حقوق الملكية والالتزامات                                   |
|                      |                      |       | حقوق الملكية   |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠            | ٦,٠٠٠,٠٠٠            |       | رأس المال المدفوع  |
| ٦٠,١٧٠,٧٧٠           | ٦٥,١٩٢,٨٨٥           |       | الاحتياطي القانوني   |
| ٧٥٣,٥٣٦              | ١,٥٧٣,٧٠١            |       | الاحتياطي الراسمي  |
| ٦٩,٥٦٥,٧٤٥           | ١٥٨,٩٧٧,٧٦٣          |       | أرباح مرحلة  |
| ١٠٠,٤٤٢,٢٩٩          | (٢٢,٧٧٦,٤٢٤)         |       | الدخل الشامل الآخر   |
| <u>٨٣٠,٩٣٢,٣٥٠</u>   | <u>٨٠٢,٩٦٧,٩٢٥</u>   |       | مجموع حقوق الملكية   |
|                      |                      |       | الالتزامات غير المتداولة                                   |
| ٨٢٧,١٨٧              | ٨٢٧,١٨٧              | ١٢    | التزامات ضريبية مؤجلة                                      |
| <u>٨٢٧,١٨٧</u>       | <u>٨٢٧,١٨٧</u>       |       | مجموع الالتزامات غير المتداولة                             |
|                      |                      |       | الالتزامات المتداولة                                       |
| ٣٢,٦٦١,٨٥١           | ١٠,٦٢٩,٧٨١           |       | ضريبة الدخل  |
| ٤١,٦٥٨,٩٠٩           | ٤٤,٩١٢,٣٩٣           | ١٣    | المخصصات   |
| ١٩١,٦٨٢,٧٢٤          | ٣٧٣,٤٩٤,٨٠١          | ١٤    | بنوك وتسهيلات ائتمانية                                     |
| ٦,٥٩٥,٠٤٥            | ٥٤٨,٨٦٥,٦٠٧          |       | موردون وأوراق دفع  |
| ١٦٨,٣٣١,٥٦٥          | -                    | ب/٨   | أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة                              |
| ٩٦,٣١٩,٠٣١           | ١٢٠,٦٢٠,١٤٤          | ١٥    | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                   |
| <u>٥٣٧,٢٤٩,١٣٥</u>   | <u>١,٠٩٨,٥٢٢,٧٢٦</u> |       | مجموع الالتزامات المتداولة                                 |
| <u>٥٣٨,٠٧٦,٣٢٢</u>   | <u>١,٠٩٩,٣٤٩,٩١٣</u> |       | إجمالي الالتزامات  |
| <u>١,٣٦٩,٠٠٨,٦٧٢</u> | <u>١,٩٠٢,٣١٧,٨٣٨</u> |       | مجموع حقوق الملكية والالتزامات                             |

تقرير الفحص المحدود مرفق  
تشكل الإيضاحات جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ/ جمال عبد القادر عبد البصير

العضو المنتدب

أ/ محمد جمال عبد القادر

المدير المالي

أ/ شريف سامي



## قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| الفترة من<br>١ يناير ٢٠٢١<br>وحتى<br>٣١ مارس ٢٠٢١ | الفترة من<br>١ يناير ٢٠٢٢<br>وحتى<br>٣١ مارس ٢٠٢٢ | إيضاح  |
|---|---|--|
| ٧٦٩,٠٢٨,٩٧٠                                       | ٨٧٥,٩٤٦,٦٠٩                                       | المبيعات   |
| (٦٤٣,٠٨٠,٧١٨)                                     | (٧٩٥,٨٧٢,١٤٠)                                     | تكلفة المبيعات   |
| ١٢٥,٩٤٨,٢٥٢                                       | ٨٠,٠٧٤,٤٦٩  | مجمل الربح   |
| (٢,١٤١,٣٤٦)                                       | (١,٣٨٩,٨٩٤)                                       | مصروفات بيع وتوزيع                                     |
| (٢١,٢٢٢,١١٨)                                      | (٣١,٢٢٠,٨٣٦)                                      | مصروفات إدارية وعمومية                                 |
| (٨٦٦,٠٩٨)   | (٩٤١,٩٤٤)   | رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة                        |
| ١٠١,٧١٨,٦٩٠                                       | ٤٦,٥٢١,٧٩٥  | ربح التشغيل  |
|   |   | يضاف (يخصم):   |
| ٦٢٦,٦١٥   | ٦٢٩,٤٩٦   | فوائد دائنة  |
| ٥٨٧,٧٨٨   | ١٠,٤٧٧,٠٧٤  | عوائد استثمارات في أذون خزانة                          |
| ٧,٢٤٤,٢٩٩   | ١,٦٧٥,٥٣٧   | عوائد استثمار في صناديق استثمار                        |
| ٤,٠٢٢,٣٦٩   | ١,٢١٣,٩٣١   | رد الإنخفاض في قيمة المخزون                            |
| -   | ٥٢,٥٢٧  | مخصصات انقفي الغرض منها                                |
| (٨,٩٦٢,٤٧٦)                                       | (٤,٨٨٤,٣٦١)                                       | فوائد مدينة  |
| (٧,٨٢٧,٩٠١)                                       | (٣,٢٥٣,٤٧٣)                                       | المخصصات المكونة                                       |
| (١٢,٢٦١,٥٥١)                                      | ٢٠,٦٥٤,٦٢٤  | صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية      |
| ٣٨,٨٨٦  | ١,٧٥٧,١٢٧   | أرباح بيع استثمارات مالية مدرجة ببورصة الأوراق المالية |
| ١١٥,١٩١   | ٣,٥١٣,٧٥١   | أرباح رأسمالية   |
| (١٤٥,٢٦٨)   | ٢٢٣,١٢٩   | فروق عملة محققة  |
| ٨٥,١٥٦,٦٤٢  | ٧٨,٥٨١,١٥٧  | صافي الأرباح قبل الضرائب                               |
|   |   | يخصم:  |
| (٢١,٧٨٦,٦٣٦)                                      | (١٠,٦٢٩,٧٨١)                                      | ضريبة الدخل  |
| ٦٣,٣٤٦,١٦٧  | ٦٧,٩٥١,٣٧٦  | صافي ارباح الفترة بعد الضرائب                          |
| ٠,٠٥٣   | ٠,٠٥٧   | نصيب السهم الاساسي من الأرباح                          |

تشكل الإيضاحات جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

/ جمال عبد القادر عبد البصير

العضو المنتدب

/ محمد جمال عبد القادر

المدير المالي

/ شريف سامي

| الفترة من<br>١ يناير ٢٠٢١<br>وحتى<br>٣١ مارس ٢٠٢١ | الفترة من<br>١ يناير ٢٠٢٢<br>وحتى<br>٣١ مارس ٢٠٢٢ | ايضاح |                               |
|---|---|-------|-------------------------------|
| ٦٣,٣٤٦,١٦٧  | ٦٧,٩٥١,٣٧٦  |       | صافي ارباح الفترة             |
| -   | (٩٠,٧٢٧,٨٠٠)                                      | ١٧    | الدخل الشامل الاخر            |
| <u>٦٣,٣٤٦,١٦٧</u>                                 | <u>(٢٢,٧٧٦,٤٢٤)</u>                               |       | خسائر فروق عملة غير محققة     |
|   |   |       | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

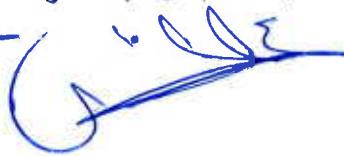
المدير المالي

أ/ جمال عبد القادر عبد البصير

أ/ محمد جمال عبد القادر

أ/ شريف سامي







| بيان                               | رأس المال   | احتياطي قانوني | احتياطي رأسمالي | أرباح مرحلة | ربح / (خسارة) الفترة | الاجمالي     |
|------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|-------------|----------------------|--------------|
| رصيد اول الفترة                    | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠,١٧٠,٧٧٠     | ٧٥٣,٥٣٦         | ٧٤,٠٩٠,٣٢٨  | (٤,٥٢٤,٥٨٣)          | ٧٣,٤٩٠,٠٥١   |
| انقار (خسائر) ٢٠٢٠                 | -           | -              | -               | (٤,٥٢٤,٥٨٣) | ٤,٥٢٤,٥٨٣            | -            |
| مجموع الدخل القابل الاخر عن الفترة | -           | -              | -               | -           | ٦٣,٣٤٦,١٦٧           | ٦٣,٣٤٦,١٦٧   |
| الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١                | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠,١٧٠,٧٧٠     | ٧٥٣,٥٣٦         | ٦٩,٥٦٥,٧٤٥  | ٦٣,٣٤٦,١٦٧           | ٧٩٣,٨٣٦,٢١٨  |
| رصيد اول الفترة                    | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠,١٧٠,٧٧٠     | ٧٥٣,٥٣٦         | ٦٩,٥٦٥,٧٤٥  | ١٠٠,٤٤٢,٢٩٩          | ٨٣٠,٩٣٢,٣٥٠  |
| انقار ارباح ٢٠٢١                   | -           | -              | -               | ١٠٠,٤٤٢,٢٩٩ | (١٠٠,٤٤٢,٢٩٩)        | -            |
| المحول للاحتياطي الراسمالي         | -           | -              | ٨٢٠,١٦٥         | (٨٢٠,١٦٥)   | -                    | -            |
| المحول للاحتياطي القانوني          | -           | ٥,٠٢٢,١١٥      | -               | (٥,٠٢٢,١١٥) | -                    | -            |
| توزيعات ارباح                      | -           | -              | -               | (٥,١٨٨,٠٠١) | -                    | (٥,١٨٨,٠٠١)  |
| مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة | -           | -              | -               | -           | (٢٢,٧٧٦,٤٢٤)         | (٢٢,٧٧٦,٤٢٤) |
| الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١                | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٥,١٩٢,٨٨٥     | ١,٥٧٣,٧٠١       | ١٥٨,٩٧٧,٧٦٣ | (٢٢,٧٧٦,٤٢٤)         | ٨٠٢,٩٦٧,٩٢٥  |

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

المدير المالي

أ/ جمال عبد القادر عبد البصير



أ/ محمد جمال عبد القادر



أ/ شريف سامي



بالجنيه المصري

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاة" - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ | الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ | إيضاح   |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ٨٥,١٥٦,٦٤٢                       | ٧٨,٥٨١,١٥٧                       | التدفقات النقدية في أنشطة التشغيل                                       |
| ١,٦١٢,٥٩٦                        | ١,٧١٨,٥٥٤                        | صافي ارباح الفترة قبل الضرائب   |
| (٥٨٧,٧٨٨)                        | (١,٠٤٧,٥٠٧٤)                     | تعديلات لتسوية صافي ارباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل : |
| (٧,٢٤٤,٢٩٩)                      | (١,٦٧٥,٥٣٧)                      | إهلاك الأصول الثابتة  |
| ٨,٩٦٢,٤٧٦                        | ٤,٨٨٤,٣٦١                        | عوائد استثمارات في أذون خزائنة  |
| (٦٢٦,٦١٥)                        | (٦٢٩,٤٩٦)                        | عوائد استثمارات في صناديق استثمار فوائد مدينة                           |
| ١٢,٢٦١,٥٥١                       | (٢٠,٦٥٤,٦٢٤)                     | فوائد دائنة   |
| ٧,٨٢٧,٩٠١                        | ٣,٢٥٣,٤٧٣                        | التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة ببورصة الأوراق المالية     |
| (٤,٠٢٢,٣٦٩)                      | (٥٢,٥٢٧)                         | مخصصات مكونة  |
| (٣٨,٨٨٦)                         | (١,٢١٣,٩٣١)                      | مخصصات لتغطي الغرض منها   |
| (١٥,١٩١)                         | (٣,٥١٣,٧٥١)                      | رد الإنخفاض في قيمة المخزون   |
| ١٠٣,١٨٦,٠١٨                      | ٤٠,٤٨٠,٦٥٦                       | أرباح بيع استثمارات   |
|                                  |                                  | أرباح رأسمالية  |
| ١٦٢,٦٢٢,٤٩٦                      | (٢,٠٩٧,١٦٣)                      | التغير في:  |
| (١٢٥,٧١١,٧١٥)                    | ١١١,٨٦٤,٠٢٨                      | المخزون   |
| (١٥٥,٧٤١,٥٢٩)                    | ٦١,٤٣٤,٨٠٦                       | العملاء   |
| (٤٢,٦٢٠,٨٩٥)                     | ٥١,٩٣٠,١٦١                       | شيكات تحت التصحيح   |
| ١٢٧٨,٦٩٤,٨٤٩                     | ٧,٠٠٠,٥٦٨                        | مدينون وأرصدة مدينة أخرى  |
| (٩٢,٥٧٥,٥٦٩)                     | ٤٥١,٥٤٢,٧٦٢                      | المستحق على أطراف ذات علاقة   |
| (١٨,٦٠٦,٠٠٠)                     | ٢٤,٣٠١,١١٣                       | الموردون  |
| -                                | ٣,٢٥٣,٤٧٤                        | دائنون وأرصدة دائنة أخرى  |
| ٢٩,٠٨٧,٨٤٠                       | (٥,١٨٨,٠٠١)                      | مخصصات  |
| ١٦,٥١٢,٠٤٦                       | (١٦٨,٣٣١,٥٦٥)                    | توزيعات ارباح   |
| ٣,٨٤٧,٥٤١                        | (٢٣,٩٦٤)                         | المستحق لأطراف ذات علاقة  |
|                                  | ٥٧٦,١٦٦,٨٧٥                      | النقدية المحترزة  |
| (٢٥,٣٧٢)                         | (٥٠٢,٤٠٦)                        | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية                      |
| (١,٠٩,٧٨٥)                       | -                                | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                                 |
| ١٤٢,١٨٤,٣٩٢                      | ١٧٩,٠٠١,٨٢١                      | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة  |
| (١٣٣,٩٧٠,٧٠٢)                    | (٦٢,٢١٩,٩٧١)                     | مشروعات تحت التنفيذ   |
| ٤٧٣,٧٥٨                          | ١٠,٥٤١,٩٤٥                       | التغير في وثائق صناديق استثمار  |
| (٤٩,٠٤٩,٨٢٥)                     | (٨٨٥,١٨٩,٢١٧)                    | (المدفوع) في شراء استثمارات مالية مدرجة ببورصة الأوراق المالية          |
| ٢٢٦,٧٢٢                          | ٣,٥١٣,٧٥١                        | محصلات من بيع استثمارات مالية مدرجة ببورصة الأوراق المالية              |
| ٧,٢٤٤,٢٩٩                        | ١٠,٤٧٧,٠٧٤                       | (المدفوع) في شراء أذون خزائنة   |
| ٦٢٦,٦١٥                          | ١,٦٧٥,٥٣٧                        | محصلات من بيع أصول ثابتة  |
| (٣٢,٣٩٩,٨٩٨)                     | (٦٢٩,٤٩٦)                        | عوائد استثمار في أذون خزائنة  |
|                                  | (٧٤٢,٠٧١,٩٦٩)                    | عوائد استثمار في صناديق استثمار فوائد دائنة                             |
| (٨,٩٦٢,٤٧٦)                      | (٤,٨٨٤,٣٦١)                      | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية                |
| ٨١,٠٠٧,٥٠٧                       | ١٨١,٨١٢,٠٧٧                      | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                   |
| ٧٢,٠٤٤,٥٩٤                       | ١٧٦,٩٢٧,٧١٦                      | فوائد مدينة   |
| ٤٣,٤٩٢,٢٣٧                       | ١١,٠٢٢,٦٢٣                       | بنوك تسهيلات ائتمانية   |
| ٦٩,٧٤٦,١٧٦                       | ٦٤,٨٥٥,٣١٤                       | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية                      |
| ١١٣,٢٣٨,٤١٣                      | ٧٥,٨٧٧,٩٣٦                       | صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة                        |
|                                  |                                  | النقدية وما في حكمها أول الفترة   |
|                                  |                                  | النقدية وما في حكمها آخر الفترة   |

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

أ/ جمال عبد القادر عبد البصير

أ/ محمد جمال عبد القادر

أ/ شريف سامي



**١ نشاط الشركة**

تأسست الشركة بإسم شركة العتال الوطنية للصلب " شركة مساهمة مصرية " بناءً على القرار الوزاري رقم ١٠٠٣ لسنة ١٩٩٨ ، كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك بموجب قرار لجنة تأسيس الشركات بالهيئة العامة لسوق المال بجلسة رقم ٢٧ والمنعقدة بتاريخ ٨ يناير ١٩٩٥ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٣٣٠١٨ بتاريخ ٣١ مايو ١٩٩٨ ، وبتاريخ ٧ يوليو ٢٠٠٥ ، تم التأشير بتعديل اسم الشركة ليصبح مصر الوطنية للصلب " عتاقة" وقامت شركة صلب مصر " الشركة القابضة" بتقديم كافة المستندات والإجراءات المطلوبة لطرح نسبة ١٠% من أسهم شركة مصر الوطنية للصلب " عتاقة" فى البورصة المصرية ، وقد أعلنت البورصة المصرية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤ ، عن تنفيذ الطرح على أسهم شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" وتم تنفيذ الطرح على ٣,٠٠٠,٠٠١٦ سهم بسعر ١٩,٤٠ جنيه مصرى للسهم .

**غرض الشركة**

درفلة وتشكيل حديد التسليح .

**المقر الرئيسي للشركة:**

٣٤ شارع دمشق - متفرع من شارع سوريا - المهندسين - الجيزة

**مقر المصنع:**

القطعة رقم (١) توسعات المنطقة الصناعية الجديدة - عتاقة - السويس

**المدة المحددة للشركة:**

٢٥ سنة تبدأ من ٣٠ مايو ١٩٩٨ وحتى ٢٩ مايو ٢٠٢٣ .

**اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الربع الاول من عام ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٢٥/٥/٢٠٢٢ .

**اسس اعداد القوائم المالية :****المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة :**

اعدت القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبه المصريه المعدلة بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والساريه التطبيق بداية من اول يناير ٢٠٢١ بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ وفي ضوء القوانين واللوائح والقرارات الساريه فيما عدا معيار المحاسبه المصري رقم ٤٧ الادوات الماليه حيث تم ارجاء التعديلات علي المبالغ الواجب الاعتراف بها في القوائم الماليه في ٣١ مارس ٢٠٢١ وارجاء تأثير ذلك علي الارباح المرحله ضمن هذه القوائم الماليه الدوريه علي ان يتم اظهار التأثير المحاسبى لتطبيق المعيار رقم ٤٧ الادوات الماليه علي القوائم الماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وادراج الاثر المحاسبى المجمع للعام بالكامل بداية من اول يناير ٢٠٢١ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقا لما قررت به الهيئه العامه للرقابه الماليه في بيان لها بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ .

**القياس :**

اعدت هذه القوائم وفقا لمبدأ التكلفة التاريخيه فيما عدا الاصول والالتزامات الماليه التي تم اثباتها بالقيمه العادله .

**عملة العرض والافصاح :**

تم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل .

## ٢ السياسات المحاسبية الهامة

## (أ) استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات،

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى السنوات المستقبلية عند إذن تدرج هذه الفروق في هذه السنة والسنوات المستقبلية،

## (ب) الأصول الثابتة

- يتم تسجيل الأصل الثابت بتكلفة اقتنائه متضمنة جميع النفقات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل حتى يصبح صالح للاستخدام.
- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها.
- أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة الاستردادية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات أخرى في قائمة الدخل في قائمة الدخل.
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها.
- تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.  
إن الأعمار المقدرة للأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك هي كما يلي:

| النسبة    | الأصل                      |
|-----------|----------------------------|
| ٢% - ٥%   | مباني و إنشاءات ومرافق     |
| ٨%        | آلات ومعدات                |
| ١٠%       | وسائل نقل و إنتقال         |
| ١٠% - ٥٠% | عدد و أدوات                |
| ١٠% - ٢٠% | أثاث و تجهيزات مكتبية      |
| ٢٠%       | ديكورات و تشطيبات          |
| ٢٠%       | أجهزة حاسب الى و معدات نظم |



## ٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

- (ج) انخفاض قيمة الأصول  
يتم فحص الأصول لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة في تاريخ الميزانية عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية الأصل أو القيمة المتوقع استردادها حين استخدامها أيهما أعلى، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل،  
يتم إلغاء خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في السنوات السابقة، عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت كما يتم إلغاء خسائر الانخفاض في القيمة في حدود قيمة الانخفاض السابق إدراجه عن هذه الأصول، ويعترف بهذا الإلغاءات في قائمة الدخل،
- (د) الإهلاك  
يتم إهلاك الأصل الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر له وباستخدام طريقة القسط الثابت،
- (هـ) المخزون  
يتم تقييم المخزون في نهاية السنة على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإسترادية، أيهما أقل، بعد عمل مخصص لأي بنود متقدمة أو بطيئة الحركة، وتحدد التكلفة طبقاً للأسس التالية:  
- المواد الخام والمكونات ومستلزمات الانتاج وفقاً لطريقة متوسط التكلفة،  
- الانتاج تحت التشغيل يتم تقييمه بتكلفة الخامات والمهمات المنصرفة والمستخدم في إنتاجه،  
- الانتاج التام يتم تقييمه بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل، حيث تحدد التكلفة على أساس التكلفة الفعلية للخامات والمواد المنصرفة بالإضافة إلى تحميل هذا الإنتاج بنصيبه من الأجر الصناعية المباشرة وتكاليف الإنتاج الغير مباشرة الثابتة والذي يحمل على الوحدات المنتجة بناء على الطاقة العادية (المتاحة) للإنتاج،
- (و) رسمة تكلفة الاقتراض  
تقوم الشركة برسمة تكلفة الاقتراض والتي تتحقق خلال هذه السنة المتعلقة بإنشاء أصل من أصولها كجزء من تكلفة هذا الأصل وتتوقف الرسمة باستكمال الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله،
- (ز) العملاء والمدينون المتنوعون  
يتم تسجيل العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الدفترية وتظهر مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها،
- (ح) الموردون وأوراق الدفع والدائنون المتنوعون  
يظهر الموردون وأوراق الدفع والدائنون المتنوعون بالتكلفة في تاريخ الميزانية،
- (ط) مشروعات تحت التنفيذ  
يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة.



## ٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

## (ي) العملات الأجنبية

يجرى قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما تحول الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة، وتدرج الفروقات الناتجة ضمن قائمة الدخل،

## (ك) قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة، تشمل النقدية وما في حكمها المبينة بقائمة التدفقات النقدية على النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية والودائع لأجل التي لا تزيد عن ثلاثة شهور،

## (ل) تحقق المبيعات

يتحقق الإيراد وفقا لمبدأ الاستحقاق بموجب الفواتير التي أصدرتها الشركة عن البضاعة المباعة خلال الفترة،

## (م) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير لها

## (ن) احتياطي قانوني

وفقا للنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% من صافي ربح العام إلى الاحتياطي القانوني، ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر.

## ٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

### (ض) المساهمة التكافلية

تقوم الشركة بتقدير وسداد المساهمة التكافلية الخاصة بقانون التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ وذلك بواقع ٠٠٠٠٢٥ (اثنين ونصف فى الألف) من جملة الإيرادات الفعلية بصفة دورية.

### (ط) ضريبة الدخل

- يتم احتساب الضريبة على الدخل وفقا لقوانين وأنظمة الضرائب المعمول بها فى جمهورية مصر العربية،
- تتضمن ضريبة الدخل الواردة فى قائمة الدخل على كل من ضريبة الدخل عن ربح السنة والضريبة المؤجلة، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن السنة على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة،
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبى وقيمتها طبقا للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى،
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذه الأصول ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة المتوقعة خلال السنوات التالية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣ الأصول الثابتة (بالصافي)

| البيان                         | الاراضي   | المباني والانشاءات | الات ومعدات  | وسبل نقل وانتقال | عدد وأدوات   | أثاث وتجهيزات مكتبية | ديونيات وتطبيقات | أجهزة حسب آلى ومعدات | الإجمالي      |
|--------------------------------|-----------|--------------------|--------------|------------------|--------------|----------------------|------------------|----------------------|---------------|
| التكلفة في يناير ٢٠٢١          | ٥,٢٧٠,٤١٠ | ٢٧,٤٤١,٠٤٩         | ٧٠,٧٣٢,٣٨٩   | ١٢,٥٧٨,٩٩٨       | ٢٨,٦١٥,٥٥٨   | ٣,٨٣٨,٠٧٧            | ٧,٧٦٩,٧٦٩        | ٥,٢٨٦,٦٥٦            | ١٧١,٤٨٢,٩٠٦   |
| إضافات خلال العام              | -         | ٧٧٩,٨٢٩            | ٧,١٢٨,٤٥٥    | ١,٠٤٧,١٠٢        | ١,٩٩٦,٥٠٢    | ١٢,٣١٥               | -                | ٥٣٣,٢٢٥              | ١١,٥٤٧,٩٢٨    |
| الاستهلاكات                    | -         | -                  | -            | (٧٤٢,٦٠٦)        | (٧٥,٢٣٥)     | (٩,٢٤٠)              | -                | (٧٢,٥٢٥)             | (٩٠٠,٧٠٦)     |
| التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١      | ٥,٢٧٠,٤١٠ | ٢٨,٢٢٠,٨٧٨         | ٧٧,٨٦٠,٨٤٤   | ١٢,٨٣٣,٩٩٤       | ٤٠,٥٣٦,٧٢٥   | ٣,٨٢٩,١٥٢            | ٧,٧٦٩,٧٦٩        | ٥,٧٤٦,٣٥٦            | ١٨٢,١٣٠,١٢٨   |
| إهلاك في ١ يناير ٢٠٢١          | -         | (٢٠,٧٠٩,٢٢٦)       | (٧٠,٧٧٧,٨٤٩) | (١,١٣٣,٥٥٧)      | (٣٦,٥٤٨,١٠٠) | (٣٤٢,٢٩٣)            | (٣,٧٣٥,٢٤٢)      | (٢,٢٦٥,٦٨٩)          | (١٤٢,٤٥٩,٤٠٦) |
| إهلاك العام                    | -         | (١٨١,٢٩٢)          | (٤٨,٦٤٦)     | (١,٠٤٢,٩٣٦)      | (١,٨١٢,٢٩٠)  | (٢,٧٧٥)              | (١,٥٥٢,٩٥٤)      | (٩٠٦,٥٠٥)            | (٦,١٨٨,١٦١)   |
| إهلاكات الاستهلاكات خلال العام | -         | -                  | -            | ١١٦,٩٤٣          | ٧٥,٣٣١       | ٦,٧٧٥                | -                | ٧٢,٩٤٧               | ٧٧١,٩٩٦       |
| صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  | ٥,٢٧٠,٤١٠ | ٢٨,٢٢٠,٨٧٨         | ٧,٠٨٢,٩٩٥    | ٢,٧٠٠,٤٣٧        | ٣٣,٩٩٨,٦٣٤   | ١,٠٥٦,٨٥٧            | ٤,٠٣٤,٥٢٧        | ٣,٤٨٠,٥٧٣            | ٣٣,٧٥٤,٥٥٧    |
| صافي القيمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢    | ٥,٢٧٠,٤١٠ | ٢٨,٢٢٠,٨٧٨         | ٧,٠٨٢,٩٩٥    | ٢,٧٠٠,٤٣٧        | ٣٣,٩٩٨,٦٣٤   | ١,٠٥٦,٨٥٧            | ٤,٠٣٤,٥٢٧        | ٣,٤٨٠,٥٧٣            | ٣٣,٧٥٤,٥٥٧    |
| إهلاكات الاستهلاكات            | -         | -                  | -            | (٥٦٦,٥٠٠)        | (١٧,٢٩٩,٣٧١) | -                    | -                | -                    | (١٧,٨٦٥,٨٧١)  |
| التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢        | ٥,٢٧٠,٤١٠ | ٢٨,٢٢٠,٨٧٨         | ٧,٠٨٢,٩٩٥    | ٢,١٣٩,٩٣٧        | ٢٢,٧٠٠,٢٦٣   | ٣,١٢٣,٤٥٧            | ٤,٠٣٤,٥٢٧        | ٣,٤٨٠,٥٧٣            | ١٦٤,٩٢٣,٧٨٥   |
| إهلاك الاهلاك                  | -         | (٢١,٦٩١,٠١٨)       | (٧٠,٧٦٦,٥٧٥) | (٦٥٥,٩٥٠)        | (٢,٨٢٨,٠٠٦)  | (٢,٠٦٤,٩١٦)          | (٣,٠٩٩,٢٤٧)      | (٢,٠٩٩,٢٤٧)          | (١٤٨,٣٧٥,٥٧١) |
| إهلاك الاهلاكات                | -         | (٨٥,٤٩٨)           | (١٤٢,٧٩٢)    | (٢٦٥,٧٥٧)        | (١,٩١٨)      | (٧٥,٦١٤)             | (٢٨٨,٤٨٧)        | (٢٢١,٥٢٠)            | (١,٧١٨,٥٥٤)   |
| إجمالي الاهلاكات               | -         | (٢١,٧٧٦,٥١٦)       | (٧٠,٩٠٩,٣٦٧) | (٩٢١,٩٠٩)        | (٤,٧٤٤,٧٦٤)  | (٢,١٤٠,٥٣٠)          | (٣,٣٦٥,٧٣٤)      | (٢,٣٢٠,٧٧٧)          | (١٧٨,٨٦٤,٩٤٥) |
| صافي القيمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢    | ٥,٢٧٠,٤١٠ | ٢٦,٤٤٤,٣٦٢         | ٦,١٧٣,٦٢٨    | ١,٢١٨,٠٢٨        | ٢١,٥٢٥,٩٠٣   | ١,٠٠٦,٣٢٧            | ٤,٠٣٤,٥٢٧        | ١,١٥٩,٨٠٨            | ٣٢,٩٨٥,٦١٠    |

يتضمن إيضاح الأصول الثابتة أصول مهلكة دفنياً ومزال الت تستخدم في التشغيل حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وبياناتها كالتالي:

|             |                          |
|-------------|--------------------------|
| ٧٠,٧١٧,٧٩٠  | الات ومعدات              |
| ٢,٢٩٧,٩١١   | وسائل النقل والانتقال    |
| ١٨,٧٠١,٧٣٩  | عدد وأدوات               |
| ١,٤٤٦,٠٦٩   | أثاث تجهيزات مكتبية      |
| ١,٤٤٦,٦١٤   | أجهزة حسب آلى ومعدات نظم |
| ١٧,٢٣٦,٨٠٦  | مباني وانشاءات ومرفق     |
| ١١١,٨٤٦,٩٣٠ | إجمالي الأصول المهلكة    |

## ٤ مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/٣/٣١        |
|------------------|------------------|
| ٤,٦٠٨,٧٩٠        | ٤,٤٥٢,١٦٨        |
| <u>٤,٦٠٨,٧٩٠</u> | <u>٤,٤٥٢,١٦٨</u> |

أصول تحت التجهيز "درافيل"

## ٥ استثمارات مالية

| ٢٠٢١/١٢/٣١    | ٢٠٢٢/٣/٣١     |
|---------------|---------------|
| ٤٩,٣٦٩        | ٤٩,٣٦٩        |
| <u>٤٩,٣٦٩</u> | <u>٤٩,٣٦٩</u> |

أ- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل  
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة ببورصة  
الأوراق الماليةب- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر  
١- أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة مدرجة ببورصة  
الأوراق المالية

| ١٥١,٨٢٧,٢٣٠        | ٢٠٣,٥٠٥,٢٥٥        |
|--------------------|--------------------|
| ٧,٩٣٣,١٣٦          | ٢٨,٥٨٧,٧٦٠         |
| <u>١٥٩,٧٦٠,٣٦٦</u> | <u>٢٣٢,٠٩٣,٠١٥</u> |

استثمارات في أسهم قصيرة الأجل  
إعادة تقييم استثمارات في أسهم قصيرة الأجل  
إجمالي أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة مدرجة ببورصة  
الأوراق المالية٢- أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة  
ببورصة الأوراق المالية

| ٨,٢٩١,٥٧٤          | ٣٨٣,٩٨٨        |
|--------------------|----------------|
| ١٠,١٦٩,٦٨٢         |                |
| ١٦٠,٩٢٤,٥٥٣        |                |
| <u>١٧٩,٣٨٥,٨٠٩</u> | <u>٣٨٣,٩٨٨</u> |

وثائق صندوق استثمار بنك مصر النقدي ذو العائد الدوري  
صناديق استثمار البنك العربي الأفريقي  
صناديق استثمار بنك مصر الأسبوعي  
إجمالي أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة  
ببورصة الأوراق المالية

| ٣٣٩,١٤٦,١٧٥        | ٢٣٢,٤٧٧,٠٠٣        |
|--------------------|--------------------|
| ٣٣٩,١٩٥,٥٤٤        | ٢٣٢,٥٢٦,٣٧٢        |
| ٤٩,٣٦٩             | ٤٩,٣٦٩             |
| <u>٣٣٩,١٤٦,١٧٥</u> | <u>٢٣٢,٤٧٧,٠٠٣</u> |
| <u>٣٣٩,١٩٥,٥٤٤</u> | <u>٢٣٢,٥٢٦,٣٧٢</u> |

المجموع (ب) (٢+١)  
مجموع (أ) + (ب)  
أرصدة غير متداولة  
أرصدة متداولة  
إجمالي الأرصدة



## ٦ مخزون (بالصافي)

| ٢٠٢١/١٢/٣١  | ٢٠٢٢/٣/٣١   |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| ٢,٤٤٠,٤٤٠   | ٦,٤٥٩,٠٤٧   | خامات رئيسية ومساعدة     |
| -           | ١٦٥,٨٧٠,٥٩٠ | اعتمادات ورسائل مستندية  |
| ١٩٥,١٨٨,٤٩٠ | ٢٤,٩٤٧,٣٥٩  | إنتاج تام                |
| ٣٨,٠٢٨,٥٣٩  | ٣٩,٢٦٣,٧٠٥  | قطع غير                  |
| ٢٣٥,٦٥٧,٤٦٩ | ٢٣٦,٥٤٠,٧٠١ |                          |
| (١,٩١٣,٩٣١) | (٧٠٠,٠٠٠)   | الانخفاض في قيمة المخزون |
| ٢٣٣,٧٤٣,٥٣٨ | ٢٣٥,٨٤٠,٧٠١ |                          |

## الإنخفاض في قيمة المخزون

| رصيد أول الفترة | المكون خلال الفترة | رد الإنخفاض في قيمة المخزون | المستخدم خلال الفترة | رصيد آخر الفترة |
|-----------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------|
| (١,٩١٣,٩٣١)     | -                  | ١,٢١٣,٩٣١                   | -                    | (٧٠٠,٠٠٠)       |

## ٧ عملاء (بالصافي)

| ٢٠٢١/١٢/٣١   | ٢٠٢٢/٣/٣١    |   |
|--------------|--------------|---|
| ٢٠٣,٦٨٥,١٤٥  | ٩١,٨٢١,١١٧   | العملاء                                       |
| (١٤,٣٩٤,٣٨٨) | (١٤,٣٩٤,٣٨٨) | (الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء |
| ١٨٩,٢٩٠,٧٥٧  | ٧٧,٤٢٦,٧٢٩   |   |

## (الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء

| رصيد أول العام | المكون خلال العام | رد الإنخفاض في قيمة المخزون | المستخدم خلال الفترة | رصيد آخر الفترة |
|----------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------|
| (١٤,٣٩٤,٣٨٨)   | -                 | -                           | -                    | (١٤,٣٩٤,٣٨٨)    |

وبدراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وطبقاً لأسس التقييم فإن القيمة العادلة للعملاء في تاريخ المركز المالي لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية حيث أن أرصدة عملاء النشاط عبارة عن مديونيات أقل من ٩٠ يوم ، وقد تم تحصيل بعضها بعد نهاية الفترة، وقد تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ .

٨ المعاملات مع اطراف ذات علاقة (مدین) :  
توجد معاملات بين الشركة وبعض الأطراف ذات العلاقة تتمثل في تعاملات تجارية، ويتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

وفيما يلي بيان بأرصدة هذه الحسابات الجارية:

(أ) مبالغ مستحقة على أطراف ذوى علاقة

| البيان  | طبيعة التعامل | نوع العلاقة | ٢٠٢٢/٣/٣١          | ٢٠٢١/١٢/٣١         |
|---|---------------|-------------|--------------------|--------------------|
| شركة المصرية للصلب  | تجارية        | شركة شقيقة  | ٩٣,٥١٣,٥٧٥         | ١٠٧,٨١٨,٥٦٣        |
| الشركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب                      | تجارية        | شركة شقيقة  | ٦,٠٩٣,١١٣          | -                  |
| شركة الحرمين لتجارة حديد التسليح                          | تجارية        | شركة شقيقة  | ١٨,٧٩٥,٩٧٩         | ١٨,٨٤٨,٥٠٦         |
| شركة الوحدة للتنمية الصناعية                              | تجارية        | مساهم       | ٧٨,٥٠٠,٩٩٣         | ٧٧,٢٩٣,٩٦٨         |
| شركة حديد الجارحي   | تجارية        | شركة شقيقة  | ٧٤٦,٣٨٢            | ٧٤٢,١٠٠            |
| (الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمة الأطراف ذات العلاقة) |               |             | (١٨,٧٩٥,٩٧٩)       | (١٨,٨٤٨,٥٠٦)       |
|   |               |             | <u>١٧٨,٨٥٤,٠٦٣</u> | <u>١٨٥,٨٥٤,٦٣١</u> |

(ب) مبالغ مستحقة لأطراف ذوى علاقة

| البيان                               | طبيعة التعامل | نوع العلاقة | ٢٠٢٢/٣/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١         |
|--------------------------------------|---------------|-------------|-----------|--------------------|
| الشركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب | تجارية        | شركة شقيقة  | -         | ١٦٨,٣٣١,٥٦٥        |
|                                      |               |             | <u>-</u>  | <u>١٦٨,٣٣١,٥٦٥</u> |

شركة مصر الوطنية للصليب "اعتاقة" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١/٨ طبيعة وحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة

| معاملات جارية | مشتريات       |              | مبيعات    |             | البيان                  |
|---------------|---------------|--------------|-----------|-------------|-------------------------|
|               | ٢٠٢٢/٣/٣١     | ٢٠٢١/٣/٣١    | ٢٠٢٢/٣/٣١ | ٢٠٢١/٣/٣١   |                         |
| ٢٠٢١/٣/٣١     | ٢٠٢٢/٣/٣١     | ٢٠٢١/٣/٣١    | ٢٠٢٢/٣/٣١ | ٢٠٢١/٣/٣١   | الوحدة للتنمية الصناعية |
| ١٦,٧٤١,٤٢٣    | ٢٠٧,٠٢٦       | -            | -         | -           | المصرية للمنتجات        |
| (٣٠,٢٤٥,٥٢٤)  | ١٧٤,٤٢٤,٦٧٨   | (١٣١,٤١٠٠)   | -         | ١,٢٨٨,٧٨٤   | المصرية للصليب          |
| (١٢٩,٠٥٨,٥٨٥) | (١٦٣,٨٦٠,٢٣٨) | (١٥,٤٢٠,٤٦٤) | -         | ١٤٩,٥٥٥,٢٥٠ | الحرمين                 |
| (٥٢,٥٠٠)      | (٥٢,٥٢٧)      | -            | -         | -           | حديق الجارحي            |
| ١٠٥,٢٧٧       | ٤,٢٨٣         | -            | -         | -           | الإجمالي                |
| ١٤٢,٥٠٩,٩٠٩   | ١١,٧٢٣,٢٢٢    | (١٥,٥٦١,٥٦٤) | -         | ١,٢٨٨,٧٨٤   | ١٤٩,٥٥٢,٢٥٠             |

بلغت رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة خلال المدة مبلغ ٩٤١,٩٤٤ جنيه مصري مقابل مبلغ ٨٦٦,٠٩٨ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

## ٩ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٢١/١٢/٣١   | ٢٠٢٢/٣/٣١    |  |
|--------------|--------------|--|
| ١٥٤,٧٣٣,٦٢٩  | ٦٧,٥٢٩,٢٩٤   | موردون دفعات مقدمة                               |
| ٥,٥٨٢,٩٣٥    | ٥,٥٨٢,٩٣٤    | تأمينات لدي الغير                                |
| ٣٦٠,٠٠٤      | ٩٢٦,٩٠٠      | عهد وسلف عاملين                                  |
|              | ١١٥,٢٢٩      | امانات لدى مصلحة الجمارك                         |
| ٥٧,٢٢٦       | ٩,٠٧٧,٣٦١    | مصلحة الضرائب المصرية - المحصلة بمعرفة الجمارك   |
| ٣٣٠,٠٣٥      | ٩٩,٧٢٧       | ضرائب مستقطعة على أذون الخزانة                   |
| -            | ١,٩٩٥,٧٠٦    | ضرائب مستحقة على عائد أذون الخزانة               |
| ٢٦,٧٦٧       | -            | ضرائب مستقطعة عن توزيعات أرباح أسهم              |
| ٣,١٣١,٢٥٠    | -            | مصلحة الضرائب المصرية - دفعات مقدمة              |
| ١٠,٧٩٦,٣٦٢   | ٣٣,٤٣٥,٢١٤   | مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة القيمة المضافة     |
| ٦٢,٧٩٠,٨٠٦   | ٣٣,٨١٤,٦٤١   | مصلحة الضرائب المصرية - رصيد مدين عن سنوات سابقة |
| ١,٠٧٧,٣٢٨    | ١,٤٨٨,٣٦٥    | أرصدة مدينة أخرى                                 |
| ٢٣٨,٨٨٦,٣٤٢  | ١٥٤,٠٦٥,٣٧٢  | (الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين   |
| (١٤,٧٥٦,٣١٠) | (١٤,٧٥٦,٣١٠) |  |
| ٢٢٤,١٣٠,٠٣٢  | ١٣٩,٣٠٩,٠٦٢  |  |

## (الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين

| رصيد أول العام | المكون خلال العام | المستخدم خلال العام | رصيد آخر العام |
|----------------|-------------------|---------------------|----------------|
| (١٤,٧٥٦,٣١٠)   | -                 | -                   | (١٤,٧٥٦,٣١٠)   |

## ١٠ استثمارات في أذون الخزانة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١   |  |
|------------|-------------|--|
| -          | ٨٨٥,١٨٩,٢١٧ | أذون خزانة استحقاق أقل من ٣٦٤ يوم          |
| -          | ٩,٩٧٨,٥٢٨   | يضاف العوائد المستحقة                      |
| -          | (١,٩٩٥,٧٠٦) | أقل من ثلاثة شهور                          |
| -          | ٨٩٣,١٧٢,٠٣٩ | خُصم: الضرائب المستحقة عن العوائد المستحقة |



١١ النقدية وما في حكمها

| ٢٠٢١/١٢/٣١        | ٢٠٢٢/٣/٣١         |                      |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| ٦٤,٦٤٨,٥٠٥        | ٧٥,٧٣٧,٣٩٦        | حسابات جارية بالبنوك |
| ٤,٤٨٤,٨٠٣         | ٤,٥٠٨,٧٦٧         | ودائع لأجل           |
| ٢٢٦,٨٠٩           | ١٦٠,٥٤٠           | نقدية بالخزينة       |
| <u>٦٩,٣٦٠,١١٧</u> | <u>٨٠,٤٠٦,٧٠٣</u> |                      |

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها فيما يلي :

| ٢٠٢١/١٢/٣١        | ٢٠٢٢/٣/٣١         |                               |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| ٦٩,٣٦٠,١١٧        | ٨٠,٤٠٦,٧٠٣        | رصيد النقدية بالبنوك والخزينة |
| (٤,٥٠٤,٨٠٣)       | (٤,٥٢٨,٧٦٧)       | يخصم : نقدية محتجزة           |
| <u>٦٤,٨٥٥,٣١٤</u> | <u>٧٥,٨٧٧,٩٣٦</u> |                               |

١٢ التزامات ضريبية موجلة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ |  |
|------------|-----------|--|
| ٨٢٧,١٨٧    | ٨٢٧,١٨٧   | التزامات ضريبية موجلة - إهلاك الأصول الثابتة |

١٣ المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في إجمالي المخصصات المكونة لمواجهة مطالبات ضد الشركة وتري إدارة الشركة بعد الحصول على الاستشارات القانونية والفنية اللازمة أن مبلغ تلك المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وتقوم الإدارة بمراجعة رصيد المخصصات خلال المدة وتقوم بتعديل مبالغ المخصصات وفقاً لأفضل تقدير،

| رصيد أول العام    | المكون خلال العام | المستخدم خلال العام | المنتفي الغرض منه خلال العام | رصيد آخر العام    |                        |
|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|------------------------|
| ٣٠,٧٥١,٦٩٢        | ٣,٢٥٣,٤٧٣         | -                   | -                            | ٣٤,٠٠٥,١٦٥        | مخصص عقود محملة بخسارة |
| ٨,٩٤٢,٧٦٤         | -                 | -                   | -                            | ٨,٩٤٢,٧٦٤         | مخصص مطالبات           |
| ١,٩٤١,٤٦٣         | -                 | -                   | -                            | ١,٩٤١,٤٦٣         | مخصص منازل             |
| ٢٣,٠٠٠            | -                 | -                   | -                            | ٢٣,٠٠٠            | مخصص قضايا             |
| <u>٤١,٦٥٨,٩١٩</u> | <u>٣,٢٥٣,٤٧٣</u>  | <u>-</u>            | <u>-</u>                     | <u>٤٤,٩١٢,٣٩٢</u> |                        |

## ١٤ بنوك تسهيلات انتمائية

| ٢٠٢١/١٢/٣١         | ٢٠٢٢/٣/٣١          |
|--------------------|--------------------|
| ١٢٧,٤٣٢,٧٢٤        | ١٦٠,١٤١,٧٨٨        |
| -                  | ١٨٩,٠٣٨,٩٨٦        |
| -                  | ١٩,٤٩٧,٧٨٢         |
| ٦٤,٢٥٠,٠٠٠         | ٤,٨١٦,٢٤٥          |
| <u>١٩١,٦٨٢,٧٢٤</u> | <u>٣٧٣,٤٩٤,٨٠١</u> |

البنك الاهلي المصري  
البنك العربي الأفريقي  
بنك قطر الوطني الأهلي  
بنك الإسكندرية

## ١٥ دانون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٢١/١٢/٣١        | ٢٠٢٢/٣/٣١          |
|-------------------|--------------------|
| ٨٦,١١٥,٣٤٢        | ١٠٢,٤٦٠,٠٠٨        |
| ٦٤٤,٥٣٢           | ٢٧٨,٤٥٨            |
| ٣٢,٢٤٩            | ٢,٣١١              |
| ٤٤١,٠٨٥           | ٦٢٣,٦٦٦            |
| ١,١٤٣,١٤٥         | ٩٥٢,٠٩١            |
| ٥٦٠,٣٥٢           | ٥٦٠,٣٥٢            |
| -                 | ٦٨٨,٤٣٦            |
| ٦,٠٠١,٠٦٧         | ٨,٢٢٧,٢٨١          |
| -                 | ٥,٤٤٧,٥٦٧          |
| ١,٣٨١,٢٥٩         | ١,٣٧٩,٩٧٤          |
| <u>٩٦,٣١٩,٠٣١</u> | <u>١٢٠,٦٢٠,١٤٤</u> |

عملاء دفعات مقدمة  
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة الخصم والإضافة  
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة الدمغة  
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة المرتبات والأجور  
مصروفات مستحقة  
تأمينات لصالح الغير  
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية  
هيئة التأمين الصحي مساهمة تكافلية ٢,٥ في الألف  
توزيعات أرباح مستحقة  
أرصدة دائنة أخرى

## ١٦ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ارباح الفترة على عدد الاسهم خلال الفترة وبيانها كالتالي:

| الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ | الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١ |
|--|--|
| ٦٧,٩٥١,٣٧٦                               | ٦٣,٣٤٦,١٦٧                               |
| ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠                            | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠                            |
| <u>٠,٠٥٧</u>                             | <u>٠,٠٥٣</u>                             |

صافي ربح الفترة بعد الضرائب  
عدد الاسهم خلال الفترة  
نصيب السهم من ارباح الفترة

## ١٧ (خسائر) فروق العملات الاجنبية

بناء علي قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية قامت الشركة بتطبيق المعالجه المحاسبية الاختيارية بالملحق (ب) معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ اثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية (معالجه محاسبية خاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على تحريك اسعار صرف العملات الاجنبية في ٢٢/٢١ مارس ٢٠٢٢ فقرة رقم (٩) والخاصة بفروق العملات الاجنبية الناتجة عن اعادة ترجمة ارصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

## - اثر التطبيق على القوائم المالية

نتج عن اثر التطبيق خسائر فروق عمله اجنبية بمبلغ (٩٠,٧٢٧,٨٠٠) تم ادراجها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وكذلك ضمن بنود حقوق الملكية بقائمة المركز المالي

## - اثر (الخسائر) على نصيب السهم

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| الدخل الشامل الاخر      | (٢٢,٧٧٦,٤٢٤)   |
| عدد الاسهم              | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠  |
| نصيب السهم من (الخسارة) | <u>(٠,٠١٨)</u> |

## ١٨ الموقف الضريبي

تأسست الشركة بتاريخ ٣١ مايو ١٩٩٨ وتم تحديد تاريخ بدء النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٠١ ، وتتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من السنة التالية لبداية النشاط من أول يناير ٢٠٠٢ وقد انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وطبقاً للبطاقة الضريبية الصادرة للشركة والمثبت عليها الإعفاء المذكور.

ضريبة شركات الاموال والقيم المنقولةالمدة من بداية النشاط حتى نهاية ٢٠١٦

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم اخطار الشركة بنتائج الفحص ، وتم بحث أوجه الخلاف في اللجان الداخلية وتم إنهاء الخلاف عن تلك السنوات مع مصلحة الضرائب وتم سداد الفروق بالكامل.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية ولم يتم فحص تلك السنوات حتي تاريخه.



ضريبة المرتباتالسنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٢

تم فحص الشركة عن تلك المدة وتم إخطار الشركة بفروق الفحص وتم الاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية عليها وتم تسوية الفروق المستحقة بما يفيد السداد.

المدة من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة من العاملين وتوريدها بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين، وتم فحص الشركة عن تلك المدة بطريقة تقديرية وتم الطعن في المواعيد القانونية، وتم إعادة فحص تلك السنوات بمعرفة مركز كبار الممولين وجاري تسوية موقف تلك السنوات مع مصلحة الضرائب.

المدة من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة من العاملين وتوريدها بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين، وتعد التسويات الضريبية اللازمة عن كل سنة ويتم تسليمها إلى مركز كبار الممولين في الموعد الذي حدده القانون، ولم يتم فحص الشركة عن تلك الفترة حتى تاريخه حيث أنها تدخل في أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ الذي حدد طريقة الفحص بالعينة.

ضريبة الدمغةالمدة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تم فحص الشركة وتم الاعتراض على الفحص وتم إجراء لجان داخلية وسداد جميع الفروق المستحقة.

المدة من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة عن تلك الفترة بشكل منتظم وتم فحص الشركة عن تلك الفترة بصورة تقديرية وتم الطعن على نتيجة الفحص وعمل لجنة داخلية بإعادة الفحص على أساس فعلي وتم إعادة الفحص وجاري تسوية تلك السنوات مع مركز كبار الممولين.

المدة من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

لم يتم فحص الشركة عن تلك السنوات حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة عن تلك الفترة بشكل منتظم.

ضريبة المبيعات / القيمة المضافةالمدة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تم فحص الشركة عن تلك الفترة وتم سداد الفروق بالكامل.



السنوات من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية في مواعيدها القانونية بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين وتم فحص الشركة عن تلك الفترة وبمعرفة مركز كبار الممولين وتم اخطار الشركة بنموذج ١٥ ض ع بتاريخ ٢٠١٥/٨/١٠ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم إحالة الخلاف إلى لجنة فض المنازعات ثم إلى لجنة التوفيق في المنازعات التي أصدرت قرارها لصالح الشركة ما عدا إلغاء الضريبة على بند مخزون قطع الغيار وقامت الشركة بتسوية كافة البنود وتم إحالة بند الخلاف إلى لجنة التظلمات العليا التي أصدرت قرارها أيضاً برفض الموضوع وتم رفع دعوي قضائية وصدر الحكم لصالح الشركة في ذلك البند بمبلغ ١,٩٤١,٤٢٦ جنيه مصرى وتم تقديم الحكم إلى مركز كبار الممولين وجاري تسوية تلك الفترة مع المركز.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تم تقديم المستندات والتحليلات الخاصة بتلك الفترة إلى مركز الممولين وتم فحص الشركة عن تلك الفترة على عدم مراحل وتم سداد الفروق المستحقة وجاري تسوية الملف عن تلك الفترة.

المدة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية في مواعيدها القانونية بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبةالسنوات من ١ سبتمبر ٢٠٠١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من المتعاملين معها طبقاً لبطاقتهم الضريبية وتم توريدها إلى مصلحة الضرائب بصفة منتظمة بمقتضى الإقرارات الربع سنوية إلى الإدارة المركزية للخصم تحت حساب الضريبة.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الضريبية من المتعاملين معها طبقاً لبطاقتهم الضريبية ويتم توريدها إلى مصلحة الضرائب بصفة منتظمة بمقتضى الاقرارات الربع سنوية إلى الإدارة المركزية لتجميع نماذج الخصم تحت حساب الضريبة.

الضريبة العقارية

تم مطالبة الشركة عن المدة من أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بإجمالي ضرائب عقارية قدرها ١٠٩,٨٠٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليها بمعرفة الشركة وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن المختصة التي أصدرت قرارها بتخفيض الضريبة لتصبح ٤٨,٥٤٧ جنيه مصرى إلا أن قرار اللجنة لم يلاقى استحسان مصلحة الضرائب العقارية التي قامت بدورها بالطعن على القرار أمام القضاء الإدارى وقد أصدرت محكمة القضاء الإدارى حكمها برفض الطعن المقدم من هيئة قضايا الدولة ، وتم إخطار الشركة بمطالبات عن المدة من أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بناءً على قرار لجنة الطعن وتم سدادها بالكامل، ومن كل ما تقدم يتضح أنه لا يوجد ضرائب واجبة السداد ولم تسدد حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢.

## ١٩ الموقف القانوني

قامت الإدارة بمراجعة الموقف القانوني للشركة للدعاوي القضائية المرفوعة ضد الشركة أو منها قبل الغير خلال المدة وأثر ذلك بإيضاح المخصصات رقم (١٥)،

## ٢٠ الأدوات المالية والقيمة العادلة لها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في النقدية بالبنوك والصندوق والحسابات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة والحسابات المدينة الأخرى والدائنون والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى، وطبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وخصوم الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

## أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

## ب- خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسيا على نتيجة الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية.

وتعتمد الشركة في تمويل رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على التمويل الذاتي من الشركات الشقيقة والأطراف ذات العلاقة بالإضافة إلى التمويل الجزئي من المؤسسة المصرفية وعليه فإنه يقل ذلك النوع من الأخطار.

## ج- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها، وطبقا لسياسة الشركة فهي تسعى للاحتفاظ بمستوى سيولة مناسب لخفض هذه المخاطر.

وبصفة عامة تعمل إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

## د- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء في الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة في تاريخ سداد المستحق عليهم .

ولحصر تأثير هذا الخطر تتجه سياسة الشركة أساسا نحو البيع لبعض الأفراد والعملاء ذوي الكفاءة المالية الجيدة بالإضافة لوضع شروط مناسبة بالعقود المبرمة معهم لضمان التحصيل، كما تقوم الشركة بتحليل أعمار الديون حتى تتمكن من متابعة أية متأخرات، ويتم أحيانا وقف البيع الأجل لبعض العملاء المتأخرين في السداد.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

/ جمال عبد القادر عبد البصير

/ محمد جمال عبد القادر

/ شريف سامي