

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٥-٣	تقرير الفحص المحدود
٧-٦	قائمة المركز المالي المجمعة الدورية
٨	قائمة الدخل المجمعة الدورية
٩	قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية
١١-١٠	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية
١٣-١٢	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية
٥٤-١٤	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

السيد الأستاذ / عضو مجلس الإدارة المنتدب
شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير عن الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

مع محمدي
محاسب / هاني سعد نصيف

تحريراً في : ٢٠٢١/١١/١٤

**تقرير عن الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية
لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية**

في ٢٠٢١/٩/٣٠

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة - شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
المقدمة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ قانون الاستثمار، والمنشئة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢١/٩/٣٠ البالغ إجمالي حقوق الملكية والالتزامات بها نحو ٥١,٦٦٨ مليار جنيه، وكذا قوائم الدخل المجمعة والتي أظهرت صافي أرباح بنحو ٣.٢٣٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

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

الاستنتاج:-

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة.

فقرات لفت الانتباه:-

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على استنتاجنا المشار إليه نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي:
- وفقاً لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بنحو ٥ مليار جنيه.

- ورد تفصيلاً بالإيضاحات المتممة أرقام (٢٠)، (٢٥)، (٣١)، (٣٧-٤) أن هناك خلافات بين الشركة ومصلاًحة الضرائب ومصلاًحة الجمارك وهيئة ميناء الإسكندرية وقامت الشركة باللجوء إلى اتخاذ إجراءات قانونية لحفظ حقوقها وتم سداد بعض من هذه المطالبات وترى إدارة الشركة بناءً على رأي مستشارها القانوني والضريبي بكفاية الأرصدة وصحة ما تم من إجراءات.

- ورد تفصيلاً بالإيضاحات المتممة للقوائم أرقام (٢)، (١٣)، (٢٣)، (٢٤)، (٣٠)، (٤٠)، (٤١) أن الإستثمارات في الشركتين التابعتين العز لصناعة الصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة يتلاحظ فيهما ما يلي :-

• بلغت قيمة الإستثمار في شركة العز لصناعة الصلب المسطح نحو ٨.٧٠٤ مليار جنيه ، بنسبة ملكية نحو ١٠٠% وقد نتج عن الإستحواذ فرق إقتناء وتغيير حصة الملكية في الشركة (تحت السيطرة) سالب بنحو ٥.٢ مليار جنيه. هذا وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركة التابعة طبقاً للفحص المحدود من مراقب حساباتها لقوائمها المالية الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ١٠٠.٨ مليار جنيه بنسبة نحو ٧٤.٨% من حقوق الملكية قبل خصم الخسائر ومثبت عنها أصل ضريبي مؤجل بنحو ٧٤٢ مليون جنيه. وظهرت نتائج الشركة حتى الربع الثالث لعام ٢٠٢١ صافي أرباح بعد الضرائب بنحو ٢.٠١ مليار جنيه.

وطبقاً لاتفاقية بنوك الإقراض مع شركة العز للصلب المسطح فإن أرض وأصول الشركة المادية والمعنوية مرهونة رهناً عقارياً وتجارياً وكذلك رهن حيازي على المخزون والتنازل عن حقوق الشركة في عقود الإنشاء والتوريد والمعدونة والتأمين الفني لصالح البنك الأهلي المصري (وكيل الضمانات المحلية) وبنك رويل بنك - أوف أسكوتلاند (وكيل الضمانات الأجنبية).

• بلغت قيمة الإستثمار في شركة مصانع العز للدرفلة نحو ٢.٠٨٤ مليار جنيه بنسبة ملكية نحو ١٠٠% ، وقد بلغت الخسائر المرحلة للشركة طبقاً لقوائمها المالية المدققة من مراقب حساباتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٥.٨١ مليار جنيه بنسبة نحو ٢٩٠% 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 ونياحه عن البنوك المقرضة على كافة المقومات المادية والمعنوية والآلات والمعدات والسمة التجارية وحقوق الملكية الصناعية الخاصة بالشركة.

وقد قامت الشركة القابضة بالاستحواذ على أسهم شركة مصانع العز للدرفلة وتوزيع القيمة الشرائية لتحديد القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات في نهاية عام ٢٠٢٠ وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري (٢٩) تجميع الأعمال ونتج عنه شهرة بنحو ٢٥٩,٧ مليون جنيه.

• ووفقاً للدراسة التي أعدها المستشار المالي المستقل في عام ٢٠١٩ عن فترة ٥ سنوات فالأمر إنعكس بإيجابية للمؤشرات التشغيلية والمالية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح إلا أن مؤشرات شركة مصانع العز للدرفلة خالفت توقعات الدراسة ومازلت الشركة ترى عدم الحاجة لدراسة إضمحلال لهذا الإستثمار وذلك لأنه نظراً للتكامل بين شركتي العز للصلب المسطح والعز للدرفلة فإنهما يعملان سوياً كوحدة واحدة ومؤشراتها معاً إيجابيه وحسب الإيضاح المتم رقم (٣٩-١) فقد ورد بالجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢١ أن الشركة بصدد دراسة عملية إندماج للشركات التابعة.

• تجاوزت الخسائر المرحلة للشركتين نصف حقوق الملكية ووفقاً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد قامت الجمعيتين غير العاديتين للشركتين في ٨ مايو ٢٠٢١ بالموافقة على الإستمرارية.

٥ قامت الشركة القابضة بالحصول على الدعم والتمويل اللازم للتشغيل بتسهيل نوار مشترك مع بنكي الأهلي ومصر بنحو ٣ مليار جنيه لتمويل احتياجات رأس المال العامل لشركتي العز للصلب المسطح ومصانع العز للدرفلة فقط وقد بلغ الرصيد في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٢,٨ مليار جنيه.

- ورد بالإيضاح رقم (٣٦) أن هناك التزامات محتملة على الشركة القابضة لضمانات تمت لصالح الغير وكذا كفالات تضامنية لصالح شركة العز للصلب المسطح بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه.

كما وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة في ٨ مايو ٢٠٢١ على طلب مجلس الإدارة بخصوص:

٥ إبرام كفالات تضامنية لإعادة هيكلة المديونيات على الشركتين التابعتين العز للدرفلة والعز للصلب المسطح وذلك بإجمالي نحو ٨ مليار جنيه كحد أقصى.

٥ إبرام عقد تسوية مديونيات مستحقة وكفالة تضامنية لتوريدات معدات وقطع غيار وأعمال صيانة من شركة دانبيلي بحد أقصى ٧ مليون دولار ٥٣٠ مليون يورو لشركتي العز للصلب المسطح والعز للدرفلة.

- ورد بالإيضاح رقم (٣٨-٢) الخاص بانتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) في مصر ودول العالم أن هناك أثر جوهري على ظروف التشغيل والسوق خلال الفترة ولا يزال، لذا فمن المحتمل انه قد يكون هناك تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستمرادية لهم هذا ولم يتم تحديد تأثير هذا الحدث على القوائم المالية الحالية والمتوقعة.

القاهرة في: ١٤ / ١١ / ٢٠٢١

مدير عام

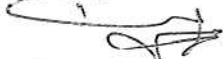
نائب مدير الإدارة



"محاسب / على حسن رشوان"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسب / ممدوح عبد الرحمن أحمد"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



"محاسب / هشام أحمد هيكل"

يعتمد ...

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



"محاسب / هاني سعد نصيف"



المكتب الرئيسي:

٥ شارع الأهرام - هليوبوليس

القاهرة - مصر ١١٧٥٧

ص. ج. ٣٢٩ هليوبوليس

مكتب وسط البلد:

٨ (أ) شارع علي الكسار - ميدان الأوبرا - وسط البلد

القاهرة - مصر ١١١١١

مكتب الإسكندرية:

١٩٦ شارع بورسعيد - سيورتنج

الإسكندرية - مصر ٢١٣٢١

www.moore-egypt.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

تمت مراجعة القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي اصدر تقرير مراجعة غير متحفظ بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١ .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



فقرات لفت الانتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على استنتاجنا المشار اليه اعلاه نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي:-

١. كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٨) ، (٤٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية، فقد حققت كلاً من شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) خسائر مرحلة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بلغت قيمتها ١٠,١ مليار جنيه مصري ، مثبت عنها أصل ضريبي مؤجل بلغت قيمته ٧٤٢ مليون جنيه مصري كما حققت شركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) خسائر مرحلة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بلغت قيمتها ٥,٨ مليار جنيه مثبت عنها أصل ضريبي مؤجل بمبلغ ٥٢٥ مليون جنيه بإجمالي مبلغ ١,٢٦٧ مليار جنيه مدرج ضمن الأصول الضريبية المؤجلة بقائمة المركز المالي المجمعة في ذلك التاريخ ، ووفقاً لخطة إعادة هيكلة شركات المجموعة فقد أعتمد مجلس إدارة الشركة القابضة الدراسة المعدة عن طريق مستشار مالي مستقل لتقدير القيمة العادلة لأسهم الشركات التابعة والذي أصدر تقريره عليها بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ ، ووفقاً للنتائج التي أنتهت اليها الدراسة فإن القيمة العادلة لأسهم كلاً من شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة قد بلغت ١٠,٠٩ دولار أمريكي للسهم و ٢٣,٠٧ جنيه مصري للسهم على التوالي، بالإضافة الي خطة بمساعدة من المساهمين الرئيسيين للحصول على الدعم والتمويل اللازم للتشغيل الأمر الذي يعكس إيجابيا على المؤشرات التشغيلية والمالية للشركات التابعة في الفترات المقبلة والاستفادة من الخسائر الضريبية المرحلة.

٢. كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٠) 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 الخلاف المتعلقة بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن في ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الأوعية الضريبية المعفاة الأخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي أصبح الخلاف منتهياً بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وترى إدارة الشركة القابضة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وأن 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 بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة لهذا الخلاف وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري مقابل تأخير . وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير في الموقف القانوني والضريبي للشركة و أنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ ، ويصعب في الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل في هذه الدعوى.

٣. كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٢٠) ، (٢٥) ، (٣٧-٤) 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 مصري وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة القابضة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة.



وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه 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 الإسكندرية حاليا أو مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

ش.م.م. ٦٨٠٩

ش.م.م. ٦٨٠٩

ش.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 سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
٢٥ ٩٥٧ ٥٣٠ ٨٢٨	٢٥ ١٤٩ ٥٤١ ٠٤٨	(١٣)،(٣-٣٩)	الأصول غير المتداولة
٢١٢ ٢٥١ ٢٦٦	١ ٢٠١ ٣٠٧ ٣٩٣	(١٤)،(٤-٣٩)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠٥ ٨٧٥ ٦٥٧	١٢٦ ٥٧٥ ٨٦٥	(١٥)،(٦-٣٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٨ ٥٨٣ ١٢٣	(١٦)	استثمارات مالية في شركات
٣٥ ٨٥٧ ٨١٠	٣٢ ٠١٥ ٨٦٧	(١٧)،(٢٥-٣٩)	إقراض طويل الأجل
٢٥٩ ٧٤٨ ٥٢٠	٢٥٩ ٧٤٨ ٥٢٠	(٤٠)،(٩-٣٩)	أصول أخرى طويلة الأجل
٢٦ ٦١٦ ٦٤٣ ٧٣٠	٢٦ ٨١٧ ٧٧١ ٨١٦		الشهرة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٦ ٥١١ ١٥٥ ٣١٨	٩ ١٧١ ٠٤٥ ٨١٣	(١٩)،(١١-٣٩)	الأصول المتداولة
٦ ٩٧٠ ٦٧٢ ٢٥٧	١٠ ٨٢٤ ٩٢٣ ٤٨١	(٢٠)،(١٢-٣٩)	مخزون
٢ ٠٤٩ ٠٢٧ ٤٩٦	١ ٩٠٠ ٢٠١ ٥٤١	(١-١-٣٤)	عملاء ومدينون
٢٤٩ ٧٣١ ٩١٢	١٧٣ ٥٢٢ ٢٦٠	(٢١)،(٨-٣٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٧٣٠ ١٨٣ ٧٧٤	٢ ٧٨٠ ٧٠٠ ٣٢٣	(٢٢)،(١٣-٣٩)	استثمارات مالية (أذون خزائنة)
١٧ ٥١٠ ٧٧٠ ٧٥٧	٢٤ ٨٥٠ ٣٩٣ ٤١٨		النقدية بالبنوك والصندوق
٤٤ ١٢٧ ٤١٤ ٤٨٧	٥١ ٦٦٨ ١٦٥ ٢٣٤		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	(١-٣٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	(ج-١-٣٠)	إحتياطي علاوة الإصدار
١ ٠١٨ ٩٧٣ ٧١٦	١ ٠١٨ ٩٧٣ ٧١٦	(د-١-٣٠)	إحتياطي قانوني
(٢ ٠٤٨ ٣٢٤ ٨١٧)	(٦ ٦٢٥ ٨٦٨ ١٦٨)		(الخسائر) المرحلة
(٥ ١٩٦ ٦٩٥ ٩١٦)	(٥ ١٩٦ ٦٩٥ ٩١٦)	(٢-٣٠)،(١-٣٩)	الفرق الناتج عن عمليات إقتناء والتغير في حصص ملكية شركات
١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١	١ ٠٤٠ ٨٨٠ ٨٨٦	(٣-٣٠)	تابعة (تحت سيطرة مشتركة)
(٤ ٦٨١ ٤٣٧ ٢٨١)	٣ ٢١٤ ٣٦٤ ٥٠٧		ناتج تعديل تكلفة الأصول
(١ ٩٩١ ٧٤٩ ٩٨٧)	١ ٢٤١ ٩٨٤ ٦٦٥		صافي ارباح/(خسائر) الفترة/ العام
٣٨ ٢٥٣ ٦٢٩	٥٨ ٦٥٤ ١٠٦	(١-٣٩)	صافي حقوق مساهمي الشركة القابضة
(١ ٩٥٣ ٤٩٦ ٣٥٨)	١ ٣٠٠ ٦٣٨ ٧٧١		الحقوق غير المسيطرة
--	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)	(١-٣٨)	مجموع حقوق الملكية
			يخصم:
			اسهم خزينة
(١ ٩٥٣ ٤٩٦ ٣٥٨)	١ ٢٩٥ ٨١١ ٩٤٧		حقوق الملكية
(١ ٩٥٣ ٤٩٦ ٣٥٨)	١ ٢٩٥ ٨١١ ٩٤٧		ما بعده

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١ ٩٥٣ ٤٩٦ ٣٥٨)	١ ٢٩٥ ٨١١ ٩٤٧		ما قبله : حقوق الملكية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠ ٧٧٢ ٤٦٧ ٧٣١	١٣ ١٨٧ ٠٦٦ ٨٠٥	(١-٢٣)،(١٦-٣٩)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٣ ٢٠٨ ٦٣٠ ٩٥٥	٣ ٤٤٤ ٧٣٥ ٨٢٢	(٢٤)	اوراق دفع طويلة الاجل
٢ ٩١٦ ٩٧٢ ٠٠٤	٣ ٧٢٤ ٥٥٠ ٣٧٤	(١-١٨)،(٢-٢٢-٣٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٥٠ ٠٠٠	--	(٢٦)،(٢٦-٣٩)	إيرادات مؤجلة طويلة الاجل
١٩٧ ٧٢٩ ٢٠٦	٢١٢ ٥٧٠ ٠٢٤	(٢٨)،(ج٢١-٣٩)	إلتزامات نظام المعاش التكميلي
١٧ ٠٩٥ ٥٤٩ ٨٩٦	٢٠ ٥٦٨ ٩٢٣ ٠٢٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٤ ٨١٥ ٤٠٥ ٥٧٤	١٧ ٧١٣ ٦١٢ ٦٦٢	(٢٢)،(١٣-٣٩)	بنوك أرصدة دائنة
٨ ١٨٦ ٩٤٦ ٧٢٨	٨ ٨٨٤ ٤٣٩ ١٨٧	(٢٥)،(١٧-٣٩)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٧٠٨ ٢٠٣ ٥١٢	٤٨ ٤٣٥ ٤٧٧	(٢-١-٣٤)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣ ٩٥٣ ٤٥١ ٢٦٩	٢ ١٥٠ ١٥٩ ٧٢٧	(٥-١-٢٣)،(١٦-٣٩)	أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية تستحق السداد خلال عام
٢٦٦ ٢٧٨ ٨٩٥	٤٨٥ ١٦٧ ٠٦٧	(٢٧)،(١٨-٣٩)	المخصصات
٣٤ ٣٠٣ ٦٨٣	٤٩٧ ٦٣٢ ٨٦٧	(١-٢٢-٣٩)	ضريبة الدخل
٢٠ ٧٧١ ٢٨٨	٢٣ ٩٨٣ ٢٧٥	(٢٨)،(ج٢١-٣٩)	إلتزامات نظام المعاش التكميلي
٢٨ ٩٨٥ ٣٦٠ ٩٤٩	٢٩ ٨٠٣ ٤٣٠ ٢٦٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٤ ١٢٧ ٤١٤ ٤٨٧	٥١ ٦٦٨ ١٦٥ ٢٣٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

■ تقرير الفحص المحدود "مرفق"

■ التاريخ : ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة
المهندس /فاروق زكي إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب
الأستاذ / محمد راند البيلاوى

رئيس القطاع المالي
الدكتور / مصطفى امين

الفترة المالية من حتى ٢٠٢٠/٧/١ ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من حتى ٢٠٢١/٧/١ ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٧ ٦٨٦ ٣١٣ ٢٠٢	٢٢ ٩١٩ ٧٥٦ ٥٥٥	١٧ ٣٢١ ٩٨٥ ٨١٧	٤٣ ٨٢٣ ٩٩١ ٢٩٣	(٤)،(١٩-٣٩)	المبيعات (بالصافي)
(٧ ٥٦٣ ٩٠٥ ٣٧٣)	(٢٢ ٨٤٧ ٣٢٣ ٧٨٨)	(١٤ ٠٩١ ٨٠٥ ١٢٤)	(٣٤ ٧٩٥ ٦٨٧ ٣٣٥)	(٥)،(٢١-٣٩)	تكلفة المبيعات
١٢٢ ٤٠٧ ٨٢٩	٧٢ ٤٣٢ ٧٦٧	٣ ٢٣٠ ١٨٠ ٦٩٣	٩ ٠٣٨ ٣٠٣ ٩٥٨		مجمعل ربح النشاط
٣٠ ٥٨٠ ٩١٢	٧٩ ٦٠٧ ٢٧٨	١١ ١٣٧ ٦٠٤	٤٧ ٦٢٩ ٧٩٣	(٦)	إيرادات أخرى
(١٨١ ٣٠٢ ٣٠٨)	(٤٠٤ ٩٠٧ ٢٦٦)	(٢٤٩ ٠١٥ ٤٥٦)	(٦٧٦ ١٥٠ ٧٩٠)	(٧)،(٢١-٣٩)	مصروفات البيع والتوزيع
(٣٠٠ ٨٣٤ ٩٨٧)	(٧٨٣ ٧٦٢ ٢١٢)	(٢٤٦ ٢١٣ ١٤٨)	(٧٥٤ ١٢٠ ٥٩٣)	(٨)،(٢١-٣٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩٤ ٧٩٢ ١٥٠)	(١٩٥ ٥٢٣ ٨٥٤)	(٢٣٩ ٢٨٦ ٥٦٤)	(١ ٠٥٥ ٦٨٦ ٢٨١)	(٩)،(٢١-٣٩)	مصروفات أخرى
(٤٢٣ ٩٤٠ ٧٠٤)	(١ ٢٣٢ ١٥٢ ٢٨٧)	٢ ٥٠٦ ٨٠٣ ١٢٩	٦ ٥٩٩ ٩٧٦ ٠٨٧		الأرباح / (الخسائر) الناتجة من التشغيل
٢١ ٣٨٤ ٤٠٣	٥٥ ٠٠٢ ٩٦٧	٢٩ ٧٧٨ ٧٥٦	٧٩ ٥٧٩ ٠٤٩	(١٠)،(١٩-٣٩)	إيرادات تمويلية
(٧٦٢ ٣٢٩ ٣٢٩)	(٢ ٣٩١ ٧٢٨ ٥٤٤)	(٧٠٢ ١٢٦ ٦٤٠)	(٢ ٢١٧ ١٦٨ ٥٥٩)	(١١)،(٢١-٣٩)	مصروفات تمويلية
(٣٦ ١٢٥ ١٨٥)	(٨٦ ٨٤١ ٢٩٤)	(١٢ ٦٧٦ ٩٣٥)	٧٢ ٩٩٥ ٤٤٩	(١٢)،(٢-٣٩)	أرباح / (خسائر) ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٧٧٧ ٠٧٠ ١١١)	(٢ ٤٢٣ ٥٦٦ ٨٧١)	(٦٨٥ ٠٢٤ ٨١٩)	(٢ ٠٦٤ ٥٩٤ ٠٦١)		صافي (المصروفات) التمويلية
(١ ٢٠١ ٠١٠ ٨١٥)	(٣ ٦٥٥ ٧٢٠ ١٥٨)	١ ٨٢١ ٧٧٨ ٣١٠	٤ ٥٣٥ ٣٨٢ ٠٢٦		الأرباح / (الخسائر) قبل الضرائب
(٨ ٥٦٥ ٣٩٢)	(٢٤ ٦٦٧ ٣٢١)	(٣٠٦ ٩٦٢ ٨٥٢)	(٤٩٧ ٦٣٢ ٨٦٧)	(١-٢٢-٣٩)	ضريبة الدخل
٣٥ ٧٣٢ ٥١٣	٢٠٩ ٢٥٨ ٤٠١	(٣٤٠ ١٤٥ ٤٨١)	(٨٠٢ ٩٨٤ ١٧٥)	(١-١٨)،(٢-٢٢-٣٩)	الضريبة المؤجلة (مصروف) / إيراد
(١ ١٧٣ ٨٤٣ ٦٩٤)	(٣ ٤٧١ ١٢٩ ٠٧٨)	١ ١٧٤ ٦٦٩ ٩٧٧	٣ ٢٣٤ ٧٦٤ ٩٨٤		صافي ارباح / (خسائر) الفترة
(١ ١٧٦ ٧٩٠ ٢٦٨)	(٣ ٤٧٩ ٥٠٨ ٣١٠)	١ ١٦٧ ٣٣٩ ٠٤٧	٣ ٢١٤ ٣٦٤ ٥٠٧	(١-٣٩)	ويتم توزيعه كما يلي: نصيب مساهمي الشركة القابضة
٢ ٩٤٦ ٥٧٤	٨ ٣٧٩ ٢٣٢	٧ ٣٣٠ ٩٣٠	٢٠ ٤٠٠ ٤٧٧		نصيب الحقوق غير المسيطرة
(١ ١٧٣ ٨٤٣ ٦٩٤)	(٣ ٤٧١ ١٢٩ ٠٧٨)	١ ١٧٤ ٦٦٩ ٩٧٧	٣ ٢٣٤ ٧٦٤ ٩٨٤		صافي ارباح / (خسائر) الفترة
(٦٠٠٣١)	(١٧٨٠٣٢)	٥٩٠٨٤	١٦٤٠٧٩	(٣٢)،(٢٤-٣٩)	النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح / (خسائر) (جنيه / سهم)

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

الفترة المالية من	الفترة المالية	الفترة المالية من	الفترة المالية	إيضاح
المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	رقم
٢٠٢٠/٧/١ حتى	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٧/١ حتى	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ١٧٣ ٨٤٣ ٦٩٤)	(٣ ٤٧١ ١٢٩ ٠٧٨)	١ ١٧٤ ٦٦٩ ٩٧٧	٣ ٢٣٤ ٧٦٤ ٩٨٤	صافي ارباح/(خسائر) الفترة
(٢٨ ٦٥٩ ١٦٥)	(٨٦ ٤٥٠ ٩٨٠)	(٢٨ ٠٤٢ ٠٩٥)	(٨٤ ٥٢٣ ٧٨٥)	يخصم:
١٦ ١٨١ ٢٤١	(٢٤ ٨٨٦ ٩٣٨)	٧٥٧ ٠١٧	٢٠ ٢٥٠ ٢٠٨	الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول
(٣ ٦٤٠ ٧٨٠)	٥ ٥٩٩ ٥٦١	(١٧٠ ٣٢٩)	(٤ ٥٥٦ ٢٩٧)	(المحول للخسائر المرحلة خلال العام)
(١ ١٨٩ ٩٦٢ ٣٩٨)	(٣ ٥٧٦ ٨٦٧ ٤٣٥)	١ ١٤٧ ٢١٤ ٥٧٠	٣ ١٦٥ ٩٣٥ ١١٠	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(١ ١٩٢ ٩٠٩ ٨٣٧)	(٣ ٥٨٥ ٢٤٥ ٣٣٧)	١ ١٣٩ ٨٨٣ ٥٩٨	٣ ١٤٢ ٦٣٠ ٦٩٧	الضريبة المؤجلة
٢ ٩٤٧ ٤٣٩	٨ ٣٧٧ ٩٠٢	٧ ٣٣٠ ٩٧٢	٢٣ ٣٠٤ ٤١٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١ ١٨٩ ٩٦٢ ٣٩٨)	(٣ ٥٧٦ ٨٦٧ ٤٣٥)	١ ١٤٧ ٢١٤ ٥٧٠	٣ ١٦٥ ٩٣٥ ١١٠	يتم توزيعه كما يلي:
(١ ١٩٢ ٩٠٩ ٨٣٧)	(٣ ٥٨٥ ٢٤٥ ٣٣٧)	١ ١٣٩ ٨٨٣ ٥٩٨	٣ ١٤٢ ٦٣٠ ٦٩٧	نصيب حقوق مساهمي الشركة القابضة
٢ ٩٤٧ ٤٣٩	٨ ٣٧٧ ٩٠٢	٧ ٣٣٠ ٩٧٢	٢٣ ٣٠٤ ٤١٣	نصيب الحقوق غير المسيطرة
(١ ١٨٩ ٩٦٢ ٣٩٨)	(٣ ٥٧٦ ٨٦٧ ٤٣٥)	١ ١٤٧ ٢١٤ ٥٧٠	٣ ١٦٥ ٩٣٥ ١١٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

▪ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صافي حقوق الملكية خامس	حقوق المساهمين	حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطرة شراء اسهم خزينة خامس	صافي حقوق مساهمي الشركة القابضة غير المسيطرة خامس	أرباح / خسائر الفترة خامس	نتائج تعديل تكلفة الأصول خامس	الفرق الناتج عن عمليات إقتناء والتغير في حصة ملكية شركات تتبع (وتحت سيطرة) مشتركة		المرحلة (الضمن) خامس	احتياطي علاوة الإصدار الفترة / العام خامس	رأس المال المصدر والمفروع خامس	إيضاح رقم	
							خامس	خامس					
(١٩٥٣٤٩٦٣٥)	خامس	خامس	٢٨٢٥٣٢٢٤	(١٩٩١٧٤٩٨٧)	(٤٦٨١٤٣٧٨١)	١١٢٥٤٠٤١٧١	خامس	خامس	خامس	١٠١٨٩٧٣٧١٦	٥٨٢٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	
--	--	--	--	--	٤٦٨١٤٣٧٨١	--	--	(٤٦٨١٤٣٧٨١)	٨٤٥٣٣٧٨٥	--	--	--	
٨٤٥٣٣٧٨٥	--	--	--	٨٤٥٣٣٧٨٥	--	--	--	--	(٤٥٩٦٩١٣٤٩٦)	--	--	--	(٣-٢٠)
٨٤٥٣٣٧٨٥	--	--	--	٨٤٥٣٣٧٨٥	٤٦٨١٤٣٧٨١	--	--	--	--	--	--	--	
٣٢١٤٣٦٤٥٠٧	--	--	--	٣٢١٤٣٦٤٥٠٧	٣٢١٤٣٦٤٥٠٧	--	--	--	--	--	--	--	
٣٠٤٠٠٤٧٧	--	--	٣٠٤٠٠٤٧٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
١٩٣٧٠١٤٥	--	--	--	١٩٣٧٠١٤٥	--	--	--	--	١٩٣٧٠١٤٥	--	--	--	
(٨٤٥٣٣٧٨٥)	--	--	--	(٨٤٥٣٣٧٨٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	(٣-٢٠)
٣١٢٩٦١١٣٤٤	--	--	٣٠٤٠٠٤٧٧	٣١٢٩٦١٠٨٦٧	٣٢١٤٣٦٤٥٠٧	(٨٤٥٣٣٧٨٥)	--	--	١٩٣٧٠١٤٥	--	--	--	
(٤٨٢٦٨٢٩)	(٤٨٢٦٨٢٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
١٢٥٥٨١١٩٤٧	(٤٨٢٦٨٢٩)	٥٨٦٥٤١٠٦	١٢٤١٩٨٤٦٦٥	٣٢١٤٣٦٤٥٠٧	١٠٤٠٨٨٠٨٨٦	(٥١٩٦٢٩٥٩١٦)	(٦٦٢٥٨٦٨١٦٨)	١٠١٨٩٧٣٧١٦	٥٨٢٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	--	--	

الإيضاحات والملاحظات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٣ ٦٥٥ ٧٢٠ ١٥٩)	٤ ٥٣٥ ٣٨٢ ٠٢٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٠٣١ ٧٨٦ ٠١٥	١ ٠٤٩ ٨٢٠ ٩٥٧	(١٣)	صافى ارباح/ (خسائر) الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة يتم تسويته كما يلي:
(٤٩٣ ٣٨٨)	٦٩ ٨٩٥		إهلاك الأصول الثابتة
٣ ٨٤١ ٩٠٣	٣ ٨٤١ ٩٤٣	(٢٥-٣٩)	صافى القيمة للأصول المستبعدة / أرباح رأسمالية
٢ ٣٩١ ٧٢٠ ٩٩٩	٢ ٢١٥ ١٩٣ ٨٩٧	(٢١-٣٩)	إستهلاك أصول أخرى
(٣٥ ٣٤٤ ١٥٦)	(٤٩ ١١٣ ٧٠٧)	(١٩-٣٩)	فوائد تمويلية
(١٤ ٩٨٥ ٣٧٧)	(٢٣ ٧٧٩ ٦٢٩)		ايرادات فوائد دائنة
٣٩ ٧٦١ ٣٠٥	(٧٤ ١٩٦ ٥١٧)	(٢-٣٩)	إستهلاك العوائد المستحقة لأنون الخزائنة
٦٣ ٦٨٠ ٣٥٢	٨٣ ٤٣٠ ٨٦٢	(٩)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
١٤٧ ٥٤٦	--		مساهمة تكافلية نظام التأمين الصحى الشامل
(٣٠٢ ٧٣٩ ٤٥٧)	--		خسائر الاضمحلال فى قيمة العملاء والمدينون
(٢ ٥١٨ ٧١٩)	١٢٩ ٧٩٨		رد الانخفاض فى قيمة المخزون التام انتقى الغرض منها
٢١ ٤٣٣ ١٠٠	٢٣ ٧٦٨ ٢٢٩	(٢٨)	استهلاك الفروق الناتجة عن التغير فى القيمة العادلة لإقراض طويل الأجل
(٨٩٧ ٤٧٤)	(٩٠٨ ٨٢٥)		الفروق الناشئة عن التغير فى التزامات نظام المعاش التكميلى
--	٤٠٥ ٤٢٥ ٢٩٦		منح مالية لتجديد وتطوير محطة الوقود
٤٧ ٨٨٧ ١٥٣	٣٢٤ ٨٨٠ ٩١٠		الفائدة المرسمة على اصل القرض
(٤١٢ ٤٤٠ ٣٥٧)	٨ ٤٩٣ ٩٤٥ ١٣٥		مخصصات مكونة الأرباح/(الخسائر) المتولدة من أنشطة التشغيل
١٧٨ ٨٠٧ ٨٣٢	(٢ ٢٦٥ ١٦١ ٩٤٣)		التغير فى المخزون
٢ ٤٧١ ٨٢٠ ٩٧٩	(٣ ٣٣١ ١٢٤ ٥٠١)		التغير فى العملاء والمدينون والمستحق من أطراف ذات علاقة
(٢ ٠٧٥ ٠١٤ ٦٤٨)	٤٢ ٠١٦ ١٧٤		التغير فى الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة
(٢ ٢٥٢ ٥٦٩)	(٤ ٧١٥ ٤٢٤)	(٢٨)	التزامات نظام المعاش التكميلى
(٣ ٠٩١ ٧٩٦)	--		المستخدم من المخصصات
(١ ٥٦٤ ١٩٢ ٢٠٥)	(٢ ٥٤٩ ٩١٩ ١٠١)		فوائد مدفوعة
(٧ ٥٦٤ ٧٥٧)	(٢ ١٢٤ ٠٢٥)		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة للعاملين
(٣٠ ٠٦٥ ١٥٤)	(٣٤ ٣٠٣ ٦٨٣)		ضريبة الدخل المدفوعة
(١ ٤٤٣ ٩٩٢ ٦٧٥)	٣٤٨ ٦١٢ ٦٣٢		صافى النقدية المتاحة من ((المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(١ ٤٤٣ ٩٩٢ ٦٧٥)	٣٤٨ ٦١٢ ٦٣٢		ما بعده

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري		ما قبله
(١ ٤٤٣ ٩٩٢ ٦٧٥)	٣ ٤٨ ٦١٢ ٦٣٢		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٥١ ٢٧١ ٦٦٧)	(١ ٢٣٠ ٩٥٧ ٢٢٤)	(١٤)،(١٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٩ ٦٤٥ ٣١٥)	(٥٢ ٤٦٣ ٨٤٣)		مدفوعات لإقراض الغير
٤٥ .٨٦ ٦٢٠	٤٨ ٤٢٥ ٣٦٢		متحصلات من إقراض للغير
٣٧٦ ٥٠٠ . . .	٥٢١ ١٧٤ .٨٣		مقبوضات من استرداد استثمارات مالية (أذون خزانة)
٣٤ ٩٨٨ ٦٣٩	٤٨ ١٥٧ ٩٥١		فوائد محصلة
(٥١٧ ٥٠٠)	(٤٥٠ .٠٠٠)		مدفوعات لاقتناء استثمارات مالية في شركات تابعة
(٤٤٥ ٧٥٨ .٦٩)	(٤٢١ .٠٠٩ ٤٧٥)		مدفوعات لاقتناء استثمارات مالية (أذون خزانة)
(٢٨٠ ٦١٧ ٢٩٢)	(١ .٨٧ ١٢٣ ١٤٦)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣ ٢٨٨ ٢٤٥ ٩٩٧	٣ .٥٣ .٩٥ ٥٧٨		صافي مقبوضات من عقود قروض وتسهيلات والتمويل الدوار المشترك للشركات التابعة
(١ .١٩ ٦١٧ ٧٣٣)	(١ ٢٥٢ .٣٧ ٧١٨)	(٣-١-٢٣)	التمويل الدوار المشترك للشركات التابعة
(٢ ٧٤٥ .٠٠)	--		توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين
١٢ ٤٠٣ ٩٩٢	(٢٩ ٥٦٣ ٣٥١)		التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
--	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)		شراء اسهم خزينة
٢ ٢٧٨ ٢٨٧ ٢٥٦	١ ٧٦٦ ٦٦٧ ٦٨٥		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٥٥٣ ٦٧٧ ٢٨٩	١ .٢٨ ١٥٧ ١٧١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١ .٢٠ ٣٩٢)	(٧ ٦١٩ ٩٥٦)		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
١ ٣١٤ ٥٨١ ٦٤٣	١ ٤٣٧ ٨٥١ ٦٢٢		النقدية وما في حكمها أول الفترة
١ ٨٦٧ ٢٣٨ ٥٤٠	٢ ٤٥٨ ٣٨٨ ٨٣٧	(٢٢)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

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 البيلاوي.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية المجمعة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١.

٢- الشركات التابعة

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

نسبة المساهمة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر 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 ١٢٨٢٢٧ بتاريخ ٣١ مايو ١٩٩٥ ويكون مركز الشركة وموطنها القانوني مدينة برج العرب الجديدة.
- يمثل الغرض الرئيسي للشركة في الاتجار والتصنيع والتشكيل لكافة أنواع المعادن والمنتجات المعدنية، وأعمال المقاولات والصيانة والخدمات والنقل، والتجارة الداخلية والدولية والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية، ونشاط التخزين والاتجار في جميع أنواع الزيوت والشحوم والبولار ونشاط التأجير التمويلي.
- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري قد تم مد أجل الشركة لمدة ٢٥ منه 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 الأساسي 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 الإداري 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.
- وفى ضوء صدور القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ فى ٥ مايو ٢٠٠٨ والذي تضمن تعديل بعض أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار فيما يختص بإنهاء تراخيص مشروعات الاستثمار بنظام المناطق الحرة الخاصة فى مجال بعض الصناعات والتي منها صناعة الحديد والصلب فقد تم محو 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.
- يتمثل الغرض الرئيسي للشركة فى إنتاج لفائف وشرائط الصلب المسطح المدرفلة على الساخن والمدرفلة على البارد والمعالجة بالأحماض والزيوت وإنتاج ألواح الصلب المسطح المقطعة والمعالجة بالأحماض والزيوت والحديد الإسفنجى 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 الفعلى للمصنع اعتباراً من الأول من يوليو ٢٠٠٤ بصور شهادة القبول النهائى للمصنع.
- بدأ التشغيل الفعلى لمصنع البليت اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١١ بصور شهادة الاستثمارى بإنهاء الأعمال بصفة جوهرية.
- بدأ التشغيل الفعلى لمصنع حديد التسليح اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٢ بصور شهادة الاستثمارى بإنهاء الأعمال بصفة جوهرية.
- بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة القابضة بتاريخ ٧ مايو ٢٠٠٩ بالموافقة بالإجماع على اكتتاب الشركة القابضة فى زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح البالغة ٣٣٠ مليون دولار أمريكى ليصبح رأس مال الشركة التابعة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكى وذلك بإصدار ٣٣ مليون سهم وفقاً للقيمة الاسمية للسهم البالغة ١٠ دولار أمريكى للسهم لتكون نسبة مساهمتها ٥٥٪ من رأس المال بعد الزيادة. وذلك تحقيقاً لإستراتيجية شركة العز الدخيلة للصلب- الإسكندرية (الشركة القابضة) فى النمو والتكامل.
- وقد تم سداد الدفعة الثالثة والأخيرة من زيادة رأس المال البالغة ١١٠ مليون دولار أمريكى والتي تمثل ٣٣,٣٪ من تلك الزيادة بناءً على استدعاء شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) لها بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٠ ليصبح إجمالى المسدد مبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكى 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 أمريكى للسهم الواحد، بقيمة اسمية ١٠ دولار أمريكى للسهم الواحد بالإضافة إلى علاوة إصدار قدرها ٧ دولار أمريكى للسهم الواحد، وإجمالى مبلغ ٢٥٥ مليون دولار أمريكى على أن يكون الأكتتاب عن طريق تحويل دائية شركة حديد عز لى الشركة إلى رأس المال وبالتالي أصبح رأس المال المصدر والمذفوع مبلغ ٧٥٠ مليون دولار أمريكى موزع على ٧٥ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ دولار أمريكى. وتم إدراج مبلغ ١٠٥ مليون دولار أمريكى كعلاوة إصدار ضمن حقوق ملكية شركة العز لصناعة الصلب المسطح.

٣-٢ شركة مصانع العز للدرفلة

- تأسست شركة مصانع العز للدرفلة (شركة مساهمة مصرية) فى ١٠ مارس ١٩٨٦ طبقاً لأحكام قوانين الاستثمار ولوائحها التنفيذية والنظام الأساسى للشركة وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى 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 التجارى بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٠٧.
- يتمثل الغرض الرئيسي للشركة فى إنتاج حديد التسليح من قطاعات حديدية ولفائف وكمرات حديدية وإنتاج كتل الحديد (البليت) وشبك الحديد وبعض المواد المعمارية وللشركة الحق فى إنشاء فروع ومكاتب ووكالات فى جمهورية مصر العربية.
- وبتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة الغير عادية إضافة غرض إنتاج الحديد المخنزل إلى منتجات الشركة وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٠٩.
- مقر الشركة ٣٥ شارع لبنان المهندسين - القاهرة.

٤-٢ شركة مصر لصناعة لوازم المواصلات والمسيوكات

- تأسست شركة مصر لصناعة لوازم المواصلات والمسيوكات (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب السجل التجارى رقم ٩٣٤١٦ فى ٢٩ أغسطس ١٩٩٢ ومقر الشركة ومحلها القانونى بمدينة الساس من أكتوبر بالمنطقة الصناعية الرابعة.
- يتمثل الغرض الرئيسي للشركة فى تصنيع لوازم المواصلات والمسيوكات ومستلزمات الإنشاءات المدنية والصناعية وتصنيع المعدات الميكانيكية ونظم ومعدات حماية البيئة ونظم المناولة ومكونات السيارات وكذا نشاط الاستيراد والتصدير.

٣-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٣ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٣ 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 والإفتراسات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات 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 بصغه دوريه.

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 ٣٩-٣٣ج).
- 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).

٤-٣ قياس القيمة العادلة

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

قامت ادارة الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارد بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ اثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه 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.

٤-٤ المبيعات (بالصافي)

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	
٧ ٥٤٥ ٥٧١ ٨٣٣	٢٢ ٤٩٥ ٦٣٤ ٠١٠	١٥ ٦٣٠ ٣٠٦ ٧٥١	٤١ ١٢٠ ٨٢٤ ٨٥٦	مبيعات منتجات
١٤٠ ٧٤١ ٣٦٩	٤٢٤ ١٢٢ ٥٤٥	٤٥٦ ٦٩٣ ٤٤٧	١ ٠٧٥ ٢٨٢ ٣١٧	إيرادات خدمات وأخرى
--	--	٤ ٥١٥ ٧٥٦	٤ ٥١٥ ٧٥٦	مبيعات بضاعة مشتراه
--	--	١ ٢٣٠ ٤٦٩ ٨٦٣	١ ٦٣٣ ٣٦٨ ٣٦٤	مبيعات للشركة القابضة
٧ ٦٨٦ ٣١٣ ٢٠٢	٢٢ ٩١٩ ٧٥٦ ٥٥٥	١٧ ٣٢١ ٩٨٥ ٨١٧	٤٣ ٨٣٣ ٩٩١ ٢٩٣	

٥ - تكلفة المبيعات			
الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري
٣ ٢٨٩ ١٣١ ٥١١	١٦ ٢٦٠ ٣٥٠ ٧٦٧	١٠ ٦٢٠ ١٤٢ ٥٨٢	٢٨ ٤٤٥ ٤٣٥ ٧٦٧
٤٠٥ ٩٨٣ ٠٩٥	١ ٢٤٨ ٨٨٩ ٦٢٦	٤٦٤ ١٧٦ ٧٦٤	١ ٣٨٧ ٢٢١ ٢١٣
٥ ٦١٠ ٤٧١	١٦ ٨٣١ ٤١٥	٦ ٢١٦ ١٥٤	١٨ ٦٤٨ ٤٦٣
٢٣٥ ٥٩٤ ٨٢٩	١ ٠٠٦ ٣٥٣ ٥٢٦	٣٣٤ ٠٨٧ ٩٢٢	١ ٠٢١ ٩٦٩ ٥٩١
١ ٢٨٠ ٦٣٤	٣ ٨٤١ ٩٠٣	١ ٢٨٠ ٦٥٠	٣ ٨٤١ ٩٥٠
٩٥٨ ٠٧٢ ٦٦٧	٣ ٧٠٦ ٣٠٠ ٨٤٤	١ ٣٧٤ ٩٧٣ ٢٢٦	٤ ٠٦١ ٢٧٩ ٣٥٨
٥ ٠٩٥ ٦٧٣ ٢٠٧	٢٢ ٣٤٢ ٥٦٨ ٠٨١	١٢ ٨٠٠ ٨٧٨ ٣٩٨	٣٤ ٩٣٨ ٣٩٦ ٣٤٢
--	--	٤ ٥١٥ ٧٤٩	٤ ٥١٥ ٧٤٩
--	--	١ ٤٨٥ ٧٥٩ ٢١٧	١ ٨٨٤ ٦٦٨ ٦٢٣
٢ ٤٦٨ ٢٣٢ ١٦٦	٥٠٤ ٧٥٥ ٧٠٧	(١٩٩ ٣٤٨ ٢٤٠)	(٢ ٠٣١ ٨٩٣ ٢٧٩)
٧ ٥٦٣ ٩٠٥ ٣٧٣	٢٢ ٨٤٧ ٣٢٣ ٧٨٨	١٤ ٠٩١ ٨٠٥ ١٢٤	٣٤ ٧٩٥ ٦٨٧ ٣٣٥
٦ - إيرادات أخرى			
٢٣ ٣٥٩ ٧٨٨	٣٢ ٢٨٠ ٢٠٥	٩ ٣٧٨ ٧٠٣	٤٢ ٥٥٣ ٨١٧
---	١ ٧١٠ ٠٠٠	---	---
٨٧٥ ٠١١	٢ ٢٠٥ ٧٤١	١ ٦٨٤ ٦٦٢	٣ ٩٣٠ ٢٧٣
٦ ٣٤٦ ١١٣	٤٣ ٤١١ ٣٣٢	٧٤ ٢٣٩	١ ١٤٥ ٧٠٣
٣٠ ٥٨٠ ٩١٢	٧٩ ٦٠٧ ٢٧٨	١١ ١٣٧ ٦٠٤	٤٧ ٦٢٩ ٧٩٣
٧ - مصروفات البيع والتوزيع			
٢١ ٨٣٥ ٦١٢	٧١ ١٥٩ ٨٩٩	٢٩ ٢٠٩ ٤٣٣	٨٥ ٠٨٨ ٣٢١
٣٩٦ ٦٦٨	١ ١٩٠ ٠٠٤	٤٣٩ ٤٩١	١ ٣١٨ ٤٧٢
٨٠ ٢٨٠ ٦٨٥	١٧٠ ٠٣٤ ٥٩٦	١٠١ ٦٩١ ٢٦٤	٢٥٤ ٧٩١ ٨٠٩
٥٧ ٢٨١ ٧٣٧	٨٥ ٥٨٠ ٤٢٠	١٨ ٥٢٤ ٨٦٣	٦٨ ٤٥١ ٩٠٨
١٩١ ٢٨٧	٣٢٦ ٠٤٢	١١٨ ٨٥٦	٤٠٨ ٨٩١
٢١ ١١٦ ٢١٩	٧٦ ٦٠٦ ٣٠٥	٩٩ ٠٣١ ٥٤٩	٢٦٦ ٠٩١ ٣٨٩
١٨١ ٣٠٢ ٣٠٨	٤٠٤ ٩٠٧ ٢٦٦	٢٤٩ ٠١٥ ٤٥٦	٦٧٦ ١٥٠ ٧٩٠
٨ - مصروفات إدارية وعمومية			
١٦٨ ١٩٣ ٧٩٣	٤٩١ ٢٥٢ ١٤٦	١٦٢ ٢٠٥ ١٤٢	٤٨٦ ٨٦٩ ٦٢٢
١ ٠٢٩ ٢٦٢	٣ ٠٨٧ ٧٨٦	١ ١٤٠ ٣٧٧	٣ ٤٢١ ١٣٠
٨ ٢٠٩ ١٠٥	٢٥ ٠٩٦ ١٣٥	٧ ٣٦٠ ٣٤٠	٢٣ ٠٨٠ ٧٩٥
١ ٢٨١ ٢٢٠	٥ ٣٣٥ ٥٩٩	٢ ٠٨٦ ٠٦٧	٥ ٠٥٥ ٢٦٥
٦ ٢٨٤ ٥٠٣	١٩ ٤٨٦ ٨٢٩	٦ ٤٣٦ ٥٦٥	١٩ ٠٠٢ ٥٣٦
١٢ ٧٧٧ ٧٩٧	٢٨ ٣١٤ ٣٨٥	١٢ ٢٣٩ ٨٨٠	٢٧ ١٥٢ ٦٧٤
١٠٢ ٩٥٩ ٣٠٧	٢٠١ ١٨٩ ٣٣٢	٥٤ ٦٤٤ ٧٧٧	١٧٩ ٥٢٨ ٥٧١
٣٠٠ ٨٣٤ ٩٨٧	٧٨٣ ٧٦٢ ٢١٢	٢٤٦ ٢١٣ ١٤٨	٧٥٤ ١٢٠ ٥٩٣

٩- مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	
٤٤ ٨٧٧ ٩١٨	٥٤ ١٩٥ ٦٧٢	٢٥٩ ٣٧١ ٩١٥	٥٠٨ ٦٤٤ ٩٧١	تبرعات
--	١ ٣٦٤ ١٥٨	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣ ١٣١ ٨٤١	خسائر الاضمحلال في المدينون واخرى
٢٨ ٥٧٢	١ ٦٥٧ ٩٨٧	١٠٢ ٨٨٨ ١٧٢	٢٩١ ٧٤٩ ٠٦٩	مخصصات مكونة خلال الفترة
٢ ٤٤٦ ١٦٣	٣ ٥٦٨ ١٥٩	٨٣ ٧٥٠	٤ ١٧٦ ٩٥٠	بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس إدارة
١٣ ٦٥٦ ٨٩١	٦٢ ٧٨٥ ٧٠٥	٣١ ٤٤٣ ٨١٨	٨٣ ٤٣٠ ٨٦٢	مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
٢٣ ٧٨٢ ٦٠٦	٧١ ٩٥٢ ١٧٣	(١٦٤ ٥٠١ ٠٩١)	١٣٤ ٥٥٢ ٥٨٨	مصاريف أخرى
٩٤ ٧٩٢ ١٥٠	١٩٥ ٥٢٣ ٨٥٤	٢٣٩ ٢٨٦ ٥٦٤	١ ٠٥٥ ٦٨٦ ٢٨١	

١٠- إيرادات تمويلية

١٣ ٨٢٤ ٢٤٠	٢٧ ٤٩٨ ٨٧٠	٢٠ ٥٣٧ ٧٩٥	٥٤ ٤٨١ ٢٦٩	إيرادات فوائد دائنة
١ ٦٨٠ ٥٤٨	٢ ٥١٨ ٧١٩	١ ٤٣٣ ٥٢٦	٢ ٣٤٧ ٩٤٦	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل
٥ ٨٧٩ ٦١٥	١٤ ٩٨٥ ٣٧٨	٧ ٨٠٧ ٤٣٥	٢٢ ٧٤٩ ٨٣٤	إستهلاك عوائد مستحقة للإستثمارات في أنون خزانة
٢١ ٣٨٤ ٤٠٣	٥٥ ٠٠٢ ٩٦٧	٢٩ ٧٧٨ ٧٥٦	٧٩ ٥٧٩ ٠٤٩	

١١- مصروفات تمويلية

٧٦٢ ٣٢٩ ٣٢٩	٢ ٣٩١ ٧٢٨ ٥٤٤	٧٠٢ ١٢٦ ٦٤٠	٢ ٢١٥ ٢٠٠ ٣٢٤	فوائد مدنية وعمولات ومصاريف بنكية
--	--	--	١ ٩٦٨ ٢٣٥	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل
٧٦٢ ٣٢٩ ٣٢٩	٢ ٣٩١ ٧٢٨ ٥٤٤	٧٠٢ ١٢٦ ٦٤٠	٢ ٢١٧ ١٦٨ ٥٥٩	

١٢- ارباح / (خسائر) ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية

(٣٦ ١٢٥ ١٨٥)	(٨٦ ٨٤١ ٢٩٤)	(١٢ ٦٧٦ ٩٣٥)	٧٢ ٩٩٥ ٤٤٩	ارباح / (خسائر) ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٣٦ ١٢٥ ١٨٥)	(٨٦ ٨٤١ ٢٩٤)	(١٢ ٦٧٦ ٩٣٥)	٧٢ ٩٩٥ ٤٤٩	

شركة الفز الدخيلة للصطب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)

التبويب

الإجمالي	قطع غيار	برامج	أثاث ومعدات مكتب	عدد وأثاث	وسيل نقل والتفيل	الأوت ومعدات	مبنى وشبكات	الأراضي*
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩.١٨٣.٠١٨	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	٢.٠٧٣.٣٢٣	١٧٦.٩٧١.٣١٨	٢٣٦.٨٠١.٧٤٤	٣.١٨٤.٠٧٤	٢٤.٨٩٢.٣٤٧	١١١.١٠١.٣٨٤	١.٨٣٥.١١١
٢٤١.٩٠١.٠٧٤	٧٤.٧٠٥.٩٩١	٣.٤٣٧.٣٨٧	٦.٣٦٦.٦١٧	٢٢٢.٠٠.٩٢٩	٦٣٧.١٧٢	١١٢.٧٥٨.٠٢١	١.٨٩٨.٧٨٧	٢.٨٢٢.٦٦٥
(٢٢.٥٣٧.٦٨٤)	--	(٦٩٢.٨٧٦)	(١.٢٨٤.٢٨٥)	(٢.٨٠٢.٧١٦)	(٣.٥٥٨.٤٠)	(١٣.٥٣٧.٦٧٨)	(١.١٧٤.٣٣٣)	--
(٩٢.٢٤٨.٣٦٧)	(٩٢.٢٤٨.٣٦٧)	--	--	--	--	--	--	--
٤٩.١٤٥.٤١٥	٢٤٨.٩٠٠.٩٢٠	٢١.١٣٨.١١٦	١٨٢.٥٣٦.٥٠٠	٥٥٦.١٩٩.٩٢٤	٢٩٩.٤٢١.٤٠٦	٢٤.٩٩١.٥٨٠	١١١.١١٨.١٣٨	١.٨٣٧.٩٧٧
٢٣.٠٦٠.٧٦٩	٣٦٩	--	١٢٦.٩١٦.٨١٦	١٥٥.٥٢٢.٢٥٢	٧٨٥.١٥٢.٥٢٩	١٨.٤٨٥.٩٠٧	٣.٩١٥.٢٥٠	--
٩٥٧.٥٣٢	--	١٦.٧٥٥.٧٩٣	٩.٩٧٨.٦٠٤	١٥.٩٨٢.٢٩٣	٤.٩٢٦.٢٩٣	٧٤٤.٨٨٣.٦٣٩	(١.٦٥٠.٤٤٩)	--
(٢٢.٤٦٧.٧٨٩)	--	(٦٩٢.٨٧٦)	(١.٢٨٤.٢٨٥)	(٢.٨٠٢.٧١٦)	(٣.٥٥٨.٤٠)	(١٣.٤٥٧.٧٨٣)	(١.١٧٤.٣٣٣)	--
٢٣.٩٩٥.٨٧٤	١٧٢	--	١٣٥.٦١٢.١٣٥	١٦٨.٧٠١.٨٦٦	٧٨٧.٢٢٢.٩٨٢	١٩.٢١٧.٣٣٣	٤.٠٧٨.١٢٠	--
٢٥.١٤٩.٥٤١	٤٤٨	١.٠٢.٥٥.٥٢٣	٤.٦٤٤.٥١٥	٨٧.٤٤٨.١٢٨	١٢.٣٨٨.٤٢٤	١٥.٧٧٤.٢٤٦	٧.٤٠٠.١٧٣	١.٨٣٧.٩٧٧
٢٥.٩٥٧.٥٣٠	٨٧٨	١.١٥.٣٧٣	٥.٠٥٤.٥٠٢	٨١.٢٧٩.٤٩٢	١٦.٦٨٧.٥٤٥	١٦.٤٠٦.٤٤١	٧.١٨٦.١٣٤	١.٨٣٥.١١١
١.٣٢٤.٤٤٦	١٣٥	٣.١.٢٤٤	٦٩.٥٣٦.٦٨٣	١.٠١.٢٥٠	٢١.٣١٠.٧٢٩	٣٢٥.٧٢٠	٥٢٦.٥٨٨	٣.٢٢
٤٨.٧٣٠.٢٧٢	٢٣.٥.٢٧٤	٢.٣.٩٢٧	١٩٩.٦٧٢.٤٣٥	٢١٦.٧٣٢.٨٦٥	٣.٥.٣٢.٧٠٧	٢٤.٧٤٥.٨٩٨	١١.٠٢٣.٩٧٣	١.٨٣٥.١١١
٤٧٤.١٨٦.١٦٦	١٥٢.١.٩٥٨	٤.٩٧١.٨٦٤	٧.٤٤٦.٥٩٢	٢.٤٤٧.١٠٦	٥.١٣.٥٢٩	٢١.٣٢٩.٩٣٢	٧٨.٣٧.٥٥٩	--
(٧.٠.٨٤.٧١٤)	--	(١.٥١٥.٥٢٦)	(١.٤٧٧.٠٦)	(٤.٢٨.٢٢٧)	(٣.٩٩٤.٦١٢)	(٦.٣.٩١٨.٤٤٢)	(٨.٠.٥٩٦)	--
(١١٦.٠٧٤.٢٩)	(١١٦.٠٧٤.٢٩)	--	--	--	--	--	--	--
٤٩.١٨٣.٠.١٩٧	٢٦٦.٤٤٨.٢٩٦	٢.٠.٧.٩٢٣	١٧٦.٩٧١.٣١٨	٢٣٦.٨٠١.٧٤٤	٣.١.٨.٤.٠.٧٤	٢٤.٨.٩.٢.٤.٧.٥.٨	١١١.١.١.٣.٨.٤.٣.٨	١.٨.٣.٥.١.١.١.٢.٨
٢١.٨٦٢.١.١.٥.٢.٤	--	٧.٠.٢.٨.١.٩.٤	١.١.١.٧.٣.٨.٨.٢.٦	١.٣.٦.٤.٥.٢.٣.٦	٢.٧.٤.٦.٣.٩.٣.٠	١.٧.٥.٩.٤.٦.٨.٣.٠.٢.٩	٣.٦.٤.٢.٣.٢.٠.٩	--
١.٠.٣.٤.٢.٧.٠.٨.٥.٣	--	٢.٣.٢.٥.٤.٩.١.٨	١.٣.٧.١.٣.٥.٨.٠	١.٧.٥.٦.٠.٧.٩	٨.٥.٩.١.٢.٦.٣	٨.١.١.١.٣.٤.٥.٢.٤	١.٦.١.٠.١.٧.٤.٧.٩	--
٢.٣.٢.٤.٤.٨.١.٠	--	--	٢.٦.٠.٥.٧.٠.٧	١.٩.٠.٠.١.٦.٤	٩.٥.١.٥.٤.٨	١.٣.٧.٧.٩.٤.٦.٠.١	٨.٩.٩.٦.٠.٨.٠	--
(٣.٨.٦.٣.١.٠.٨)	--	(١.٥.١.٥.٣.٦)	(١.٤.٠.٢.٩.٢)	(٤.٢.٨.٢.٢.٧)	(٣.٩.٤.٦.١.٢)	(٦.٢.٧.٠.٩.٢.٤)	(٨.٠.٦.٠.٤)	--
٢.٣.٠.٢.٠.٧.٦.٩.٣.٩	--	٩.٢.٠.١.٩.٥.٨.٦	١.٢.٦.٩.١.٦.٨.١.٦	١.٥.٥.٢.٢.٢.٥.٢	٧.٥.١.٥.٢.٩	١.٨.٤.٨.٠.٩.٠.٧.٩.٢.٢	٣.٩.١.٥.٢.٥.٠.٢.٤	--
٢.٥.٩.٥.٧.٥.٣.٠.٨.٧.٨	٢.٦.٦.٤.٤.٨.٢.٩.٦	١.١.٥.٣.٧.٣.٩.٤	٥.٠.٥.٥.٠.٢	٨.١.٢.٧.٩.٤.٩.٢	١.٦.٦.٨.٧.٥.٤.٥	١.٦.٤.٠.٦.٤.٤.١.٨.٣.٧	٧.١.٨.٦.١.٣.٤.٠.٥.٤	١.٨.٣.٥.١.١.١.١.٢.٨
٢.٦.٨.٦.١.١.٥.٤.٠.٢.٠	٢.٣.٠.٥.٢.٧.٤.١	١.٣.٣.١.٥.٧.٨	٥.٧.٩.٣.٣.١.٠.٩	٨.٠.٤.٢.٧.٢.٩	٢.٥.٧.١.٦.٧.٧.٧	١.٧.٤.٦.٢.١.٥.٢.٤.٠	٧.٣.٥.٨.٧.٧.٠.٤.٨	١.٨.٣.٥.١.١.١.١.٢.٨
١.٣.٢.١.٢.٢.٨.٩.٤	--	٢.٣.٢.٠.١.٤.٦	٦.٢.٢.٤.٨.٥.٢	٩.٧.٠.٥.١.٣.٩	٢.٦.١.٦.٤.٣.٧.٩	٥.٢.٤.٥.٨.٢.٧.٨	٣.٥.٨.٥.١.٤.٤.٠	--

التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠
إيضاحات خلال العام
إستثمارات خلال العام
إستثمارات الرأفل
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٠
إهلاك العام
مجمع أهلاك إستثمارات العام
أهلاك أصول مستحوذ عليها
مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي الأصول الثابتة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي الأصول الثابتة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أصول مهيكلة تقريبا ولا تزال تعمل

- طبقاً لاتفاقيات قروض شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) فإن أرض وأصول الشركة المادية والمعنوية مرهونة رهناً عقارياً وتجارياً بالإضافة الى رهن حيازي على المخزون، والتنازل عن حقوق الشركة في عقود الإنشاء والتوريد والمعاونة والتأمين الفنية لصالح البنك الأهلي المصري (وكيل الضمانات المحلية) وبنك رويل 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 (المعادل 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 علي مبالغ لقيمة ٦٢٨ ١٧٢ ٤ جنيه كمساعدة للشركة في تجديد وتطوير محطة تموين وخدمة السيارات المملوكة للشركة علي 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 وبنء المبانى قيمة مصنع تدوير الخبث وفصل المعادن وتم البدء في التشغيل بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٦ والمصنع مقام على ارض مستأجرة من شركة العز الدخيلة - الإسكندرية.
- جاري توثيق عقد شراء الأرض المخصصة للشركة (شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسيبوكات) 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 المواسير والمسيبوكات بالحصول على رخصة تشغيل دائمة ووفقاً لمذكرة المستشار القانوني فإن الشركة قامت بسداد كامل قيمة الأرض المخصصة وتنفيذ مشروع صناعي على تلك الأرض وقد حصلت على كافة الموافقات والتراخيص اللازمة للتشغيل وتم تنفيذ كافة اشتراطات الدفاع المدنى والحريق وموافقات البيئة والامن الصناعي.
- تم إدراج تكلفة الأصول الثابتة لشركة مصانع العز للدرفلة وفقاً للقيم العادلة نتيجة الاستحواذ على الشركة
- لم تقم شركة مصانع العز للدرفلة بتسجيل ارض مشروع المصنع الجديد في العين السخنة بأسمها والبالغ قيمتها ٨٨٢ ٦٣٥ ٢٩ جنيه مصري .
- وفقاً لشهادة البنك الاهلى المصري (وكيل الضمان) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ يوجد رهن عقاري علي أراضي ومباني وعقارات مصنع العاشر من رمضان لصالح مجموعة البنوك.
- وفقاً لما هو موضح بالسجل التجاري للشركة فانه يوجد رهن تجاري لصالح وكيل الضمان عن نفسه ونيابه 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 سبتمبر ٢٠٢١	مشروعات تحت التنفيذ - الشركة القابضة*
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
١١١ ٠٥٣ ٥٥١	١٠ ١٦٩ ٣٥١	آلات ومعدات تحت التركيب
٨١ ٦٨٨ ٩٤٧	١ ١٤٧ ٧٥٩ ١٥٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٩ ٥٠٨ ٧٦٨	٤٣ ٣٧٨ ٨٨٥	
٢١٢ ٢٥١ ٢٦٦	١ ٢٠١ ٣٠٧ ٣٩٣	

* يتمثل هذا البند فى قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والى تخص الشركة القابضة ولم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. (إيضاح رقم (٣٥))

١٥- الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه 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) وفقاً 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	يخصم:
(٨٩ ٩٣٤)	(٨٩ ٩٣٤)	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
--	--	الصافي
		- 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).
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	- دفعة من قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز للصناعات الطبية (نسبة المساهمة ٣٠٪ من رأس المال)
٣٠٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	الإجمالي
٣٢٥ ٠٠٠	٧٧٥ ٠٠٠	٢-١٥ استثمارات مالية متاحة للبيع
		- قيمة مساهمة شركة مصانع العز للذرفلة في شركة حديد عز بعدد ٩ ٤٦٢ ٧١٤ سهم بتكلفة استثمارية بلغت ٨٠٢ ٢٧٨ ٥٢ جنيه مصري وقيمة سوقية بلغت ١٢١,٧٨٥,١٢٩ جنيه في ٣٠-سبتمبر ٢٠٢١
١٠١ ٥٢٤ ٩٢١	١٢١ ٧٨٥ ١٢٩	- 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 ٢٠٥ مليون دولار أمريكي، وتم سداد مبلغ ٢٥٠ ألف دولار أمريكي يمثل ١٠٪ من قيمة المساهمة في رأس المال المصدر للشركة بما يعادل ٤٠١٤ مليون جنيه مصري.
١٠١ ٥٢٤ ٩٢١	١٢١ ٧٨٥ ١٢٩	- قيمة تكلفة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م.) * * تم إعادة هيكل رأس المال بناءً على قرارات الجمعيات العامة الغير عادية المنعقدة في ٢٠٢٠ ليصبح ١٪ بدلا من ٥٪
٤ ٠١٥ ٧٣٦	٤ ٠١٥ ٧٣٦	يخصم:
٤ ٠١٥ ٧٣٦	٤ ٠١٥ ٧٣٦	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	٤ ٢٦٢ ٨٣٠	- 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).
(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)	(٤ ٢٦٢ ٨٣٠)	يخصم:
--	--	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
٥١٠	٥١٠	
(٥١٠)	(٥١٠)	
١٠٥ ٨٧٥ ٦٥٧	١٢٦ ٥٧٥ ٨٦٥	
١٠٥ ٨٧٥ ٦٥٧	١٢٦ ٥٧٥ ٨٦٥	إجمالي الاستثمارات

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

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

١٦- إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة بمبلغ ٤٨ مليون جنيه مصري وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقا لما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧ ٦٥١ ٢٣٥	٦٢ ٤٢٠ ٥٩٥	سلف العاملين
٣١ ٢٤٠ ٧٤٦	٣٠ ٥٠٩ ٩٦٦	قروض العاملين
٨٨ ٨٩٢ ٠٨١	٩٢ ٩٣٠ ٥٦١	
(٣٤ ١٧١ ١٣٤)	(٣٤ ٨٧٦ ٣٤٢)	يخصم:
٥٤ ٧٢٠ ٩٤٧	٥٨ ٠٥٤ ٢١٩	المحول إلى قروض وسلف قصيرة الأجل
		القيمة الإسمية لسلف وقروض العاملين
(٩ ٣٤١ ٢٩٨)	(٩ ٤٧١ ٠٩٦)	يخصم:
		القروض النائثة عن التغير في القيمة العادلة لقروض العاملين طويلة الأجل
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٨ ٥٨٣ ١٢٣	

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 كالاتي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٩٨٠ ٣٤٨	٣٥ ٨٥٧ ٨١٠	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١
(٥ ١٢٢ ٥٣٨)	(٣ ٨٤١ ٩٤٣)	يخصم:
٣٥ ٨٥٧ ٨١٠	٣٢ ٠١٥ ٨٦٧	إستهلاك الفترة/ العام
		صافي التكلفة

١٨- الأصول والالتزامات الضريبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أصول	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التزامات	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٨٧ ٥٤٣ ٧١٧	---	٣ ١٦٠ ٩٤٧ ٨٠٣	---	---	الضريبة المؤجلة
---	٤٧ ٤٧١ ٩٠٨	---	---	---	الأصول الثابتة
٣٤١ ٣٥٠ ٢٨١	---	٣١٦ ٨١١ ١١٧	---	---	المخصصات وخسائر الانخفاض
---	٤٥١ ٧٤٥ ٣٦١	---	---	---	في قيمة الأصول وأخرى
٥٨ ٢٠٠ ٦٥٣	١٢ ٤٧٨ ٢٢٦	٥٩ ٨٠٤ ٤٢٣	---	---	أثر تعديل تكلفة الأصول
---	١ ٤٣٥ ٧٠٢ ٤١٠	---	---	---	الضريبة المؤجلة على خسائر الفترة
١٠ ٨٥٧ ٦٢٧	---	١٥ ٤١٣ ٩٢٤	---	---	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
١ ٢٦٦ ٤١٧ ٧٣١	---	١ ٥٣٧ ٧٩٢ ٩٥٨	---	---	خسائر ضريبية مرحلة
٤ ٨٦٤ ٣٧٠ ٠٠٩	١ ٩٤٧ ٣٩٨ ٠٠٥	٥ ٠٩٠ ٧٧٠ ٢٢٥	---	---	فرق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع غير محققة
٢ ٩١٦ ٩٧٢ ٠٠٤	---	٣ ٧٢٤ ٥٥٠ ٣٧٤	---	---	التزام ضريبي مؤجل لصافي القيمة العادلة
(٢ ٥٦٢ ٢٧٤ ٠٧٢)	---	(٢ ٩١٧ ٠٠٩ ٩٠٢)	---	---	للأصول القابلة للاستحواذ *
(٦٨١ ٣١٦)	---	(٤ ٥٥٦ ٢٩٧)	---	---	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام
٣٥٤ ٠١٦ ٦١٦	---	٨٠٢ ٩٨٤ ١٧٥	---	---	صافي الضريبة المؤجلة
					الضريبة السابق تحميلها
					الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة
					الدخل الشامل (شركة مصانع العز للرفلة)
					الضريبة المؤجلة (المحملة علي) قائمة الدخل
					المجمعة عن الفترة/ العام

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

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

١٨- ٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤١٠٤٠٠	٢٤٨٠٣٧٣	الإضمحلال في قيمة العملاء والمدينون
٢٣٩٦٩٨٠٦	٨٤١٨٧٥٩٠	المخصصات
٧٧٧٣٨٢٩٥٣	٨٨٣٥٩٣٩١٥	خسائر ضريبية مؤجلة
٨٠٣٧٦٣١٥٩	٩٧٠٢٦١٨٧٨	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 سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٧٠١٨٠٤٦١	٣٤١٣١٧٦٥٨٨	خامات رئيسية ومساعدة
١٧٥٦٣٥٠١٧٤	١٧٣٧٣٦١٧٦٥	قطع غيار ومهمات
٢٩٦٤٧٨٢١٧	٨٠٢٦٥١٦٩٩	إنتاج غير تام
٤٩٤٧٣٩٤٥١	١٥٤٥٨٥٧٣٠٧	إنتاج تام (أطوال)
١١٧٩٤٥٤٦٨٦	١٦٥٥٧٣٨٥١٣	إنتاج تام (مسطحات)
١٦٨١٧٨٦	---	إنتاج تام حديد مختزل
١٢٢٧٠٥٤٣	١٦٢٥٩٩٤١	زيوت وشحوم وأخرى
٦٥١١١٥٥٣١٨	٩١٧١٠٤٥٨١٣	

٢٠- العملاء والمدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٣٣١٨٣١٤٦	٢١١١٠٥٧٣٢٢٤		عملاء - عملاء تصدير
١٢٥٥١٢٤٥١٢	٢٩٩٤٧٢٩٥٠٥		أوراق قبض
١٦٨٧٠٧١٠٠	٥٢٦٤٩٥٦٣٥		موردين - أرصدة مدينة*
١١١٨٩٩٩١٥٦	١١١٣٦٤٠٧٥٦		تأمينات لدى الغير
١٧١٧٥١٥٠	٥٤٩٦٦٢٨٩		مصلحة الجمارك (أمانات)
٢١٢٥٦٩٠٤٣٠	٢٧٩٤٢٥٣٨٢٣		مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة**
٦٠٩٦٩٢٣٧	٦٧٠٥١٥٤١		مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٤١٧١١٣٤	٣٤٨٧٦٣٤٢	(١٦)	إقراض وسلف عاملين قصيرة الأجل
١٩٥٧٠١٩٥	١٩٥٧٠١٩٥		هيئة ميناء الإسكندرية
٣٥٠٦٠٠٠٠	٣٥٠٦٠٠٠٠		مدينون - محكمة القاهرة الاقتصادية
٤٤٤٠٦٦٨	١٥٦٩٧٦٣		إيرادات مستحقة
٩٧٣١٢١	٢١٢٤٠٢٥		دفعات مقدمة من تحت حساب توزيع الأرباح
٣٧٩٧٣٢١	٥٧٨٤٠٨٨		عهد نقدية
٧٤٩٠٣٨٨٥٧	١١٥٣١٠٣٨١١		مدينون متنوعون
٧٠٢٦٩٠٠٠٢٧	١٠٩١٤٢٨٣٠٩٧		
(٥٦٢٢٧٧٧٠)	(٨٩٣٥٩٦١٦)		(بخصم):
٦٩٧٠٦٧٢٢٥٧	١٠٨٢٤٩٢٣٤٨١		خسائر الإضمحلال في قيمة العملاء والمدينون***

* يتضمن الرصيد قيمة الدفعات المسددة للمقاول الرئيسي ومقاولي الباطن المسند اليهم اعمال عقد المقاوله المبرم مع شركة العز لصناعة الصلب المسطح والخاص بانشاء فرن كهربائي بمشتملاته باجمالي قيمة تعاقدية ٤٥٠ مليون جنيه مصري.

** تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري قيمة الدفعات من تحت حساب جدول المطالبات الضريبية للشركة القابضة عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم ٣١-١-٢١ ومبلغ ٢١٥ مليون جنيه 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

تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة في قيمة دفعات من تحت حساب قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع للشركة القابضة برصيف الخامات التعدينية ومساحات التشوين بميناء الدخيلة والبالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وهي محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٣٧-٢).

تتضمن مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة قيمة الدفعات المسددة لمصلحة الضرائب العامة حتى تتمتع الشركة بالمزايا المقررة بهذا النظام وفقاً لاحكام القانون وقد تم ادراج الفوائد المستحقة مقدماً عن تطبيق هذا النظام بقائمة الارباح او الخسائر.

*** خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦ ٢٢٧ ٧٧٠	٨٩ ٣٥٩ ٦١٦
٥٦ ٢٢٧ ٧٧٠	٨٩ ٣٥٩ ٦١٦

خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون

٢١- الاستثمارات المالية (أذون خزانة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦١ ٥٧٥ ...	١٧٦ ٣٢٥ ...
(١١ ٨٤٣ ٠٨٨)	(٢ ٨٠٢ ٧٤٠)
٢٤٩ ٧٣١ ٩١٢	١٧٣ ٥٢٢ ٢٦٠

القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الاستحقاق *

بخصم:

عوائد غير مكتسبة

القيمة الإستردادية

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

٢٢- النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩١٥ ٥٢٣ ٩٢٩	١ ٧٢٨ ٥٤٧ ٦١٣
٥٧ ٧١٣ ٧٩٤	٧٩ ٦٢٢ ٠٠٤
٢١٤ ٨٠٣ ٦٨٧	٢٢٧ ٤٧٨ ٥٨٠
١ ١٨٨ ٠٥١ ٤١٠	٢ ٠٣٥ ٦٤٨ ١٩٧
٤٧٤ ٨١٣ ٠٥٩	٦٩٥ ٠٢٢ ٢٧٩
١٧ ٥٦٦ ١٠٧	١١ ٢٧٥ ٢٠٠
٤٩٢ ٣٧٩ ١٦٦	٧٠٦ ٢٩٧ ٤٧٩
٤٩ ٧٥٣ ١٩٨	٣٨ ٧٥٤ ٦٤٧
١ ٧٣٠ ١٨٣ ٧٧٤	٢ ٧٨٠ ٧٠٠ ٣٢٣

بنوك عملة محلية

حسابات جارية

شيكات برسم التحصيل

ودائع لأجل

بنوك عملة أجنبية

حسابات جارية

ودائع لأجل *

النقدية بالصندوق

رصيد النقدية بالبنوك والصندوق

البنوك أرصدة دائنة **

بنوك عملة محلية

بنوك عملات أجنبية

رصيد البنوك أرصدة دائنة

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

رصيد النقدية بالبنوك والصندوق

بخصم:

بنوك سحب على المكشوف

ودائع لأجل وحسابات جارية بفائدة مجمدة وفي حدود الائتمان الممنوحة من البنوك

صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة/العام لأغراض قائمة التدفقات

النقدية المجمعة الدورية

(١٣ ٧٦٥ ٦٤٩ ٢٢٨)	(١٤ ٩٠٤ ٠١٢ ٠٨٢)
(١ ٠٤٩ ٧٥٦ ٣٤٦)	(٢ ٨٠٩ ٦٠٠ ٥٨٠)
(١٤ ٨١٥ ٤٠٥ ٥٧٤)	(١٧ ٧١٣ ٦١٢ ٦٦٢)
١ ٧٣٠ ١٨٣ ٧٧٤	٢ ٧٨٠ ٧٠٠ ٣٢٣
(١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤)	(٢١١ ٦٠١ ٨٤٦)
(١٣٨ ٩٢٦ ٧٥٨)	(١١٠ ٧٠٩ ٦٤٠)
١ ٤٣٧ ٨٥١ ٦٢٢	٢ ٤٥٨ ٣٨٨ ٨٣٧

* يتمثل رصيد الودائع بالعملات الأجنبية - شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات كونتراستيل في قيمة المعادل لمبلغ ١.٢ مليون دولار أمريكي تم ربطها لدى المصري لتنمية الصادرات وبنك بلوم لمدة ثلاثة أشهر بمعدل ١.٧٪ سنوياً وتجدد تلقائياً.

** تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصري والعملات الأجنبية لتمويل رأس المال العامل وذلك على أساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الإقراض والخصم المعلن بالبنك المركزي المصري على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري وطبقاً لسعر الليبور على المبالغ المسحوبة بالعملات الأجنبية وذلك وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع البنوك والخاصة بمنح الشركة حدوداً للتسهيلات الائتمانية في إطار خطة الشركة التمويلية (إيضاح رقم ٢٣).

٢٣ - الالتزامات طويلة الأجل

تتمثل 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 بالعملة المحلية

البيــــــــــــــــان	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
٤ ٨٤٩ ١٧٥ ٢٤٣	٥ ٢٤٧ ٢٨٠ ٤٩٢
٣ ٥٩٢ ٣٠١ ١٢٦	٥ ٠٩٧ ١٨٨ ٤٢٨
٨ ٤٤١ ٤٧٦ ٣٦٩	١٠ ٣٤٤ ٤٦٨ ٩٢٠
٢٣-١-٢ قروض وتسهيلات طويلة الأجل بالعملة الأجنبية	
٢ ١٠٥ ٣٣٦ ٢٥٢	١ ٨٦١ ٩٥١ ٣٢٦
٢٢٥ ٦٥٥ ١١٠	٩٨٠ ٦٤٦ ٥٥٩
٢ ٣٣٠ ٩٩١ ٣٦٢	٢ ٨٤٢ ٥٩٧ ٨٨٥
١٠ ٧٧٢ ٤٦٧ ٧٣١	١٣ ١٨٧ ٠٦٦ ٨٠٥

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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٩٥.٥٣ 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 بالعملة الأجنبية ويستحق في يناير ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٤١٥.٢٢ 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 بالعملة الأجنبية يستحق في إبريل ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٢٧.٢٤ مليون جنيه مصري .

البنك العربي الإفريقي الدولي

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي الدولي بمبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية ويستحق في يوليو ٢٠٢٣ وقد بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢٣٢.٤٢ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٨٠.٦٤ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦٢.١٦ 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 ٣١/١٠/٢٠٢١ قابل للتجديد سنويا وقد بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٨٤٥.٣٩ مليون جنيه مصري .

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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٣.٦٥ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٨٨.٥٧ 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥.٢ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٥٥.٣١ مليون جنيه مصري.

بنك الاسكندرية

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك الاسكندرية 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥.٣٤ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٥٧.٥٣ مليون جنيه مصري.

اتش اس بي سي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك اتش اس بي سي بغرض تمويل مشروع تطوير وعمرة مصنع الاختزال المباشر الثاني بمبلغ ١٢.٥ مليون يورو ومبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري ويتم سداد القرض على عدد اثني عشر قسط نصف سنوي تنتهي في ١٥ يناير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨.٣٦ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ٩.٠٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٤٣.٢٥ 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥.٤ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٤٢.٩٥ مليون جنيه مصري.

شركة العز لصناعة الصلب المسطح

- تتضمن بنوك - تسهيلات ائتمانية خاصة بشركة العز لصناعة الصلب المسطح بمبلغ ٩١٩ 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 حصيلة 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 الإقراض 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 وفقا لنسب محددة من رصيد التسهيل يبدأ اولها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

- يقوم بنك رويال بنك اوف سكوتلاند (Royal Bank of Scotland RBS) الذي حل محل ناشيونال ويستمنستر (National West Minister Bank) بمهمة منسق قروض شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) (Intercreditor agent) بالإضافة الى قيامه بوكالة القروض المسوقة من البنوك الأجنبية التي شاركت فيها تسعة بنوك.

- وطبقا لاتفاقيات القروض فإن البنك الاهلي المصري هو وكيل الضمانات المحلية Onshore security Agent، وبنك رويال بنك - أسكوتلاند هو وكيل الضمانات الأجنبية Offshore security Agent، وأهم الضمانات المقدمة هي الرهن العقاري والتجاري على ارض وأصول الشركة المادية والمعنوية، ورهن حيازي على المخزون، والتنازل عن حقوق الشركة التابعة في عقود الانشاء والتوريد والمعونة الفنية والتأمين لصالح البنوك.

- تحتسب فوائد قروض البنك الاهلي المصري والقروض بضمان الصادرات الايطالية بالدولار الامريكى على اساس سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الليبور، وتحتسب فوائد قرض بنك مصر بالجنيه المصري على اساس سعر فائدة مرتبط بسعر الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزي المصري.

- وقد بلغت أقساط القروض المستحقة السداد خلال عام الخاصة بشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بناءا علي اتفاقيات القروض مبلغ ٨٢٦ مليون جنيه عبارة عن الأقساط المستحقة السداد من تاريخ توقف السداد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

شركة مصانع العز للدرفلة

بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٠، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من البنك الأهلي المصري وبنك مصر بحد ائتماني ٢,٢٧ مليار جنيه مصري مقسم إلى ثلاثة شرائح الأولى قيمتها ١,٨ مليار جنيه مصري والثانية قيمتها ٣٥٠ مليون جنيه مصري و الثالثة قيمتها ١٢٠ مليون جنيه مصري و قد تم السحب الفعلي بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٠

ويتم سداد القرض علي النحو التالي:

- الشريحة الأولى والثانية تسدد علي ٢٣ دفعة ربع سنوية غير متساوية تبدأ بعد ٣ شهور من انتهاء فترة السماح (١٨ شهرا من تاريخ تفعيل الملحق الجديد للعقد او تاريخ اتمام 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 اقصي 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 مصري مع بقاء الشريحة الثانية والشريحة الثالثة كما هما ليصبح إجمالي الحد الائتماني ٣,٠٥٠ مليار جنيه مصري 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 اقصي 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 تعليية الشريحة (ج) من مبلغ ٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهها مصريا الي مبلغ ٢٠٨٣ ١٤٣ ٨٥٢ ٢٠٨٣ ١٤٣ ٨٥٢ جنيهها مصريا في تاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ وتم التنفيذ الفعلي في ٥ نوفمبر ٢٠١٨ واستخدم في سداد القروض المعبريه للبنوك (البنك العربي الافريقي، بنك مصر، بنك القاهرة، وحصه من البنك الاهلي المصري).

وفقا لشهادة البنك الاهلي المصري (وكيل الضمان) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ يوجد رهن عقاري علي اراضي 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 ونيابه عن البنوك المقرضه علي كافة المقومات المادية والمعنوية والآلات والمعدات والسمعة التجارية وحقوق الملكية الصناعية الخاصة بالشركة .

تم موافقة البنوك المشاركة في القرض طويل الاجل بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠ والممنوح للشركة بغرض اقامة مشروع الحديد المختزل على اعادة هيكلة المديونيات القائمة والناشئة عن شرائح أ،ب،ج والعوائد المحتسبة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بحد أقصى ٦,٥ مليار جنيه وعلى ان يبدأ اول قسط في ٣١ مارس ٢٠٢١ مع تعديل التسعير ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور اقرض خلال اول عام من تاريخ التفعيل ، ثم يتم تطبيق ٢٪ فوق سعر الكوريدور اقرض من بداية العام الثاني من تاريخ التفعيل وحتى تاريخ الاستحقاق النهائي (بدلا من ٣,٥٪ فوق الكوريدور اقرض لكلا من الشريحة أ،ب،ج و ١,٧٥٪ فوق الكوريدور اقرض للشريحة ج

في تاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢١ تم تفعيل اعادة جدولة القروض.

أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
١٢٨.٥٦٥٧٤	٢٦٩١١٢٨٥	أقساط قروض قصيرة الاجل بالعملة المحلية (شركة العز الدخيلة - شركة العز لصناعة الصلب المسطح)
١٢٨.٥٦٥٧٤	٢٦٩١١٢٨٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٣٨٢٥٣٩٤٦٩٥	٢١٢٣٢٤٨٤٤٢	أقساط قروض قصيرة الاجل بالعملة الاجنبية (شركة العز الدخيلة - شركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة العز للدرفلة)
٣٨٢٥٣٩٤٦٩٥	٢١٢٣٢٤٨٤٤٢	
٣٩٥٣٤٥١٢٦٩	٢١٥٠١٥٩٧٢٧	

٢٤- أوراق دفع والتزامات اخري طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٣١٧٣٢٠١٤٠٦	٢٢٥٤٤٢٦٨٥٥	أوراق دفع طويلة الاجل *
٥٨٤٣٤١٥٨٠	١٤٥٧١٨٦٠٥٩	اقتراض من شركة دانيللي الإيطالية **
(٥٤٨٩١٢٠٣١)	(٢٦٦٨٧٧٠٩٢)	يخصم:
٣٢٠٨٦٣٠٩٥٥	٣٤٤٤٧٣٥٨٢٢	القيمة الغير مستهلكة من خصم القيمة الحالية ***
		الرصيد

* يتمثل في قيمة الجزء طويل الاجل من الالتزامات المستحقة لكلا من شركة سيتي جاز والشركة المصرية لنقل الكهرباء وكذلك شركة الخدمات البترولية بتروتريد والمملوكة لهيئة العامة للبترول والخاصة بمستحقات المورد مقابل توريد الغاز الطبيعي.

** يتضمن قيمة اقتراض شركة العز لصناعة الصلب المسطح مبلغ ٣٧,٠٥٤,٠٠٠ دولار امريكي من شركة دانييلي بعقد مؤرخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٣ وتم استخدام المبلغ بالكامل بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠١٣ في سداد جزء من خدمة الدين المستحق للبنك الاهلي المصري وبنك مصر والبنوك الاجنبية المشاركة في القرض بضمان هيئة ضمان الصادرات الايطالية وتحسب فوائده على اساس سعر فائدة متغير مرتبط بسعر الليبور.

- يتضمن اقتراض من شركة دانييلي الإيطالية المستحق للمورد دانييلي، حيث قامت الشركة بتاريخ ٢٧/١/٢٠٢١ 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 ٧٨٥ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المحتسبة عليه إعتباراً من ١/١١/٢٠٢٠ على ٢١ قسط ربع سنوي تنتهي في ١٠/٣/٢٠٢٦.

- 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 ٣١/١٠/٢٠٢٠ والمعادل لمبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري والمدرجة ضمن الرصيد المستحق للمورد في ٣٠/٩/٢٠٢١ في حالة إلتزام الشركة بسداد كافة الأقساط الربع سنوية وفقاً لإتفاق التسوية.

- قامت الشركة القابضة والشركة الام بتوقيع كفالات تضامنية لصالح المورد المذكور اعلاه ضمانا لقيام الشركة بسداد مستحقاته الواردة باتفاق التسوية.

*** يتمثل هذا المبلغ في قيمة الخصم غير المستهلك الخاص بالسداد المؤجل لقيمة الألتزامات المشار اليها اعلاه وقد تم تحميل قائمة الدخل المجمعة بما يخص الفترة.

٢٥ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

رقم ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
	٤ ٥٥٠ ٢٤٨ ٨٩٦	٤ ٢٦٢ ٧٨٥ ٧٤٩	موردون
	٧٨٧ ٨٢٣ ٩٥٣	٦٥٠ ٨٥٥ ٣٢٤	أوراق دفع
	١ ٠٥٠ ٨١٣ ٤٦٦	٩٨٥ ٤١١ ٧٦٦	عملاء - أرصدة دائنة
	٤٥٦ ٧٧٢ ٥٠٨	٦١٩ ١٨٣ ٥٨٤	فوائد مستحقة
	١ ١٨١ ٠٨٢ ٥٠٨	١ ٠٥٤ ١١٣ ٢٤٤	مصروفات مستحقة
	٣٠٨ ٠٨٥ ٨٩٧	١٢٣ ٠٠٨ ٩٧١	المساهمة التكافلية
	٧٧ ٦٦١ ٦٥١	٤٥ ٩٩٧ ٩٤١	تأمين أعمال محتجزة
	١٣٧ ٠٠٤ ٥٨٠	١٧٦ ١٦٧ ٢١٥	مصلحة الضرائب
(٤-٣٧)	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	هيئة ميناء الإسكندرية
	١ ٠١٠٧ ٦٢٧	٤٥ ٠١٣	دائنو توزيعات
	٢٢٧ ٦٠٥ ٥٩٠	١٧١ ٨٥٩ ٣٥٠	دائنون متنوعون
	٧٥٠ ٠٠٠	١ ٠٣٦ ٠٦٠	إيرادات مؤجلة تستحق خلال العام
	٨ ٨٨٤ ٤٣٩ ١٨٧	٨ ١٨٦ ٩٤٦ ٧٢٨	

٢٦ - الإيرادات المؤجلة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٠.٠٠٠	٢ ٤٦٤ ١٩٣	قيمة منح مالية لتجديد وتطوير محطة الوقود
--	(٨٩٧ ٤٧٤)	بخصم:
٧٥٠.٠٠٠	١ ٥٦٦ ٧١٩	ماتم ادراجة بقائمة الدخل المجمعة عن تلك الفترة/ العام
--	(٨١٦ ٧١٩)	رصيد المنحة
(٧٥٠.٠٠٠)	٧٥٠.٠٠٠	بخصم:
--	٧٥٠.٠٠٠	الإيراد المؤجل المستحق خلال الفترة/العام
--	٧٥٠.٠٠٠	رصيد الإيراد المؤجل طويل الاجل

٢٧ - المخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	المكون خلال الفترة	الرصيد في اول يناير ٢٠٢١	
جنيه	جنيه	جنيه	
٤٨٣ ٢١٢ ٠٤٩	٢١٨ ٨٨٨ ١٧٢	٢٦٤ ٢٢٣ ٨٧٧	مخصص ضرائب ومطالبات *
١ ٩٥٥ ٠١٨	--	١ ٩٥٥ ٠١٨	مخصص قضايا عمالية ومدنية
٤٨٥ ١٦٧ ٠٦٧	٢١٨ ٨٨٨ ١٧٢	٢٦٦ ٢٧٨ ٨٩٥	

* 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 المعناد 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 ادارة الشركة القابضة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر ان تمنح كلا من شركة عز الدخيلة - للصلب الاسكندرية (الشركة القابضة) وشركة كونتراستيل (شركة تابعة) العاملين ميزة نظام المعاش التكميلي وذلك للعاملين بكلتا الشركتين وذلك ليستفيد به اى من حالات التقاعد عند سن الستين او الوفاة او العجز المهني لاي من العاملين حيث يمنح جميع العاملين بالشركة معاشاً شهرياً ثابتاً بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقاً لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتحمل الشركة باقى التكلفة.

وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٤ مليون جنيه مصري تم تحميلها علي قائمة الدخل المجمعة وفقاً لتقرير الخبير الاكتوارى المصدر سنوياً.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٦ ٥٥٣ ٢٩٩	٢١٧ ٥٠٠ ٤٩٤	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
--	--	يوزع كالتالى:
٢٣ ٩٨٣ ٢٧٥	٢٠ ٧٧١ ٢٨٨	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
٢١٢ ٥٧٠ ٠٢٤	١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	المدرج ضمن الالتزامات طويلة الاجل
٢٣٦ ٥٥٣ ٢٩٩	٢١٧ ٥٠٠ ٤٩٤	

أولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال الفترة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٦ ٧٣٢ ٨١٦	٢١٧ ٥٠٠ ٤٩٤	الرصيد اول العام
		يضاف:
٢ ٨٤٠ ٦١٠	٢ ٤٠١ ٧٧٤	تكلفة الخدمة الحالية
٢٥ ٧٣٦ ٨٥٥	٢١ ٤٦٩ ٨٠١	تكلفة العائد
٢٢٥ ٣١٠ ٢٨١	٢٤١ ٣٧٢ ٠٦٩	
(٣ ٩٠٦ ٥٩٣)	--	(الارباح) الاكوتارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٨ ٠٢٠ ١٧٤	٦ ٤٣٧ ١٣٣	اشتراكات العاملين المدفوعة خلال الفترة/العام
(٣٨ ٧١١)	(١٠٣ ٣٤٦)	التعديل على تكلفة مزايا نظام المعاش التكميلي
٢٢٩ ٣٨٥ ١٥١	٢٤٧ ٧٠٥ ٨٥٦	
		يخصم:
(١١ ٨٨٤ ٦٥٧)	(١١ ١٥٢ ٥٥٧)	معاشات مدفوعة
٢١٧ ٥٠٠ ٤٩٤	٢٣٦ ٥٥٣ ٢٩٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٤٠ ٦١٠	٢ ١١٨ ٩٧١	تكلفة الخدمة الحالية
٢٥ ٧٣٦ ٨٥٥	٢١ ٦٤٩ ٢٥٨	تكلفة العائد
٢٨ ٥٧٧ ٤٦٥	٢٣ ٧٦٨ ٢٢٩	

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	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
٪١٥,١	٪١٤,١	تكلفة الخدمة الحالية والعائد
جنيه	جنيه	
٢٠٦ ٤٠٠ ٤٠٧	٢٢٣ ٥٢٢ ٤٨٤	
٣٠ ٤٤١ ٤٥٤	٣١ ٩٨٦ ٦٥٥	

يتم منح العاملين بالشركات التابعة (شركة مصانع العز للدرقله 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 ومداد الاشتراكات الإيداعية والتأمينية المحدده 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 خزانة، شهادات إيداع 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 والجنه الأسترليني في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر.

عز		عز		عملات أجنبية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(٢٤٧ ١٤٧ ٨٥٦)	(٢٤٧ ١٤٧ ٨٥٦)	(٣٣١ ٢٨٢ ٨٠٨)	(٣٣١ ٢٨٢ ٨٠٨)	دولار أمريكي
(١٤٠ ٦٤١ ٥٣٥)	(١٤٠ ٦٤١ ٥٣٥)	(٣١ ٦٨٢ ٧٠٢)	(٣١ ٦٨٢ ٧٠٢)	يورو
(٨ ٩٦٩ ٥٣٠)	(٨ ٩٦٩ ٥٣٠)	(٦٦ ٢٨٨ ٠٣٤)	(٦٦ ٢٨٨ ٠٣٤)	ين ياباني
(٣ ٤٤٠ ١٨٧)	(٣ ٤٤٠ ١٨٧)	(٥٤ ٢٠٦)	(٥٤ ٢٠٦)	جنه أسترليني

٢-٢٩ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٥ ٨١٥ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة عجز يبلغ 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٣ ٠٥١ مليون جنيه مصري (٢٩ ٥٤١ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المدرجة بالقوائم المالية المجمعة والمتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٢ ٢١٧ مليون جنيه مصري (٢ ٣٩٢ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارنة).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل وأذون الخزانة والحسابات الجارية بفائدة والشهادات الادخارية - إن وجدت - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٠٢٩ مليون جنيه مصري (١ ٦٢٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، والفوائد الدائنة المدرجة بالقوائم المالية المجمعة والمتعلقة بتلك الودائع وأذون الخزانة مبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري (٥٥ 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.

وللد 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 للالتزامات وتعريض 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 بينة 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 مخصوصاً 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 مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال في قيمتها، ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة في بورصة الأوراق المالية على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ المركز المالي المجموع 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 سبتمبر ٢٠٢١ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

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.

١-٣٠ ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٠٠ ٢٠٣ ٩٥١ 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 قررت مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ ابريل 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	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الأسمية بالجنسية
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 للبترول	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 وافراد	مصري	٩٣٨ ٦٥٠	٩٣ ٨٦٥ ٠٠٠
الإجمالي		١٩ ٥١٢ ٠٣٧	١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠

٣-١-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 ٩٤٠ ١٢٥ ٨٣٩ ٥ جنيه مصري.

٣-١-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 المصدر 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 ٩٤٠ ١٢٥ ٨٣٩ ٥ ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة القابضة بناءً على توصية من مجلس الإدارة.

٣-٢ الفرق الناتج عن عمليات إقتناء والتغير في حصص ملكية شركات تابعة

شركة العز للصلب المسطح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
الفرق الناتج عن عمليات الإقتناء لشركات تابعة تحت سيطرة مشتركة*	(٣٦٠ ٤٥٨ ٧٥٤)	(٣٦٠ ٤٥٨ ٧٥٤)
ناتج التغير في حصص ملكية شركات تابعة	٤٢٤ ٦٠٢ ٣٧١	٤٢٤ ٦٠٢ ٣٧١
يخصم:- الفرق الناتج عن الاستحواذ على الحصة غير المسيطره في شركة العز للصلب المسطح**	٦٤ ١٤٣ ٦١٧	٦٤ ١٤٣ ٦١٧
	(٥ ٢٦٠ ٨٣٩ ٥٣٣)	(٥ ٢٦٠ ٨٣٩ ٥٣٣)
	(٥ ١٩٦ ٦٩٥ ٩١٦)	(٥ ١٩٦ ٦٩٥ ٩١٦)

* يتمثل 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 الاستثمار في الشركة التابعة لتصبح ٤٤٪ وذلك بعد زيادة رأس المال المصدر للشركة التابعة بعدد ١٥ مليون سهم بإجمالي ٢٥٥ مليون دولار أمريكي (بقيمه عادلة ١٧ دولار أمريكي للسهم) اكتتبت فيها شركة حديد عز (الشركة الأم) في كامل اسهم الزيادة بالكامل طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة التابعة وصدور قرار الهيئة العامة للاستثمار في المناطق الحرة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥، ولم ينتج عن التغيير في نسبة الاستثمار 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 الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة العز للصلب المسطح

٢٠٢١/٩/٣٠

جنيه مصري

٦ ٨٧٥ ٨٦٧ ٠٧١

تكلفة الاستحواذ

يخصم:

حصة الحقوق غير المسيطرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١ ٦١٥ ٠٢٧ ٥٣٨)

٥ ٢٦٠ ٨٣٩ ٥٣٣

٣-٣٠ 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.

جنيه مصري

٢ ١٨٩ ٠٢٩ ٧٣٠

(٤٩٢ ٥٣١ ٦٨٨)

١ ٦٩٦ ٤٩٨ ٠٤٢

(٢٦ ٧٩١ ٤٦٤)

١ ٦٦٩ ٧٠٦ ٥٧٨

(١٥٧ ٣٣٤ ٤١٦)

١ ٥١٢ ٣٧٢ ١٦٢

(١٥١ ٧١٨ ٤٠٠)

١ ٣٦٠ ٦٥٣ ٧٦٢

(١٢٠ ٤٠٧ ٩١٨)

١ ٢٤٠ ٢٤٥ ٨٤٤

(١١٤ ٨٤١ ١٧٣)

١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١

(٨٤ ٥٢٣ ٧٨٥)

١ ٠٤٠ ٨٨٠ ٨٨٦

ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦

ضريبة الدخل

ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل

الجزء المحقق خلال عام ٢٠١٦ (المحول للخسائر المرحلة خلال عام ٢٠١٦)

ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (المحول للخسائر المرحلة خلال العام)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المحول للخسائر المرحلة خلال العام)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(المحول للأرباح المرحلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(المحول للخسائر المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الجزء المحقق خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(المحول للخسائر المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ - الموقف الضريبي

١-٣١ 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.

١-٣١-١ 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 ٢٠١٨/٢٠٢٠:
 - تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية، وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
 - جرى 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.

١-٣١-٢ ضريبة كسب العمل

- ١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:
 - تم الفحص والسداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.
- ٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠:
 - يتم حالياً فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠.

١-٣١-٣ 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 ٢٠١٦/٢٠٢٠:
 - تم الإنتهاء من الفحص والإخطار بنموذج ١٥ والسداد الكامل.

١-٣١-٤ ضريبة الدمغة

- ١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:
 - تم الفحص والسداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.
- ٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠:
 - يتم حالياً فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠.

١-٣١-٥ الضريبة العقارية

- صدر قرار لجنة إنهاء المنازعات الضريبية والمعتمد من السيد الدكتور وزير المالية وذلك بتخفيض الضريبة العقارية السنوية من ١٧ مليون إلى ١٠.٧٠ مليون جنيها وتم التسوية مع مأمورية الضرائب العقارية بالعجمي وتم إثبات الرصيد الدائن المستحق لشركتنا وقدره ٣٢.١ مليون جنيها في ٣٠/٠٩/٢٠٢١

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 ١.٩٦٢.٤٧٧ جنيه مصري
- جرى إصدار مذكرة حسابية من مركز كبار الممولين لأحساب ١٠٪ من مقابل التأخير عن السنوات ٢٠٠٧-٢٠١٣ حيث يستحق على الشركة مبلغ ٢٦١.٠٣٤ جنيه يمثل ١٠٪ من مقابل التأخير بعد إعفاء ٩٠٪ بشأن التجاوز عن مقابل التأخير من الغرامات طبقاً للقانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ علماً بأن الشركة كونت مخصص لمقابلة الإلتزامات المحتملة ومقابل التأخير لحين التسوية النهائية.
- تم الفحص الضريبي عن العامين ٢٠١٤-٢٠١٥ وتسلمت الشركة نموذج (١٩) ضرائب في ٢٠٢٠/٠٤/١٦ بفروق ضريبية بلغت ١.٢٢٥.٤١٦ جنيه وطعنت عليه الشركة بموجب صحيفة طعن سلمت للمأمورية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٥/٠٥ تحت رقم ٢٣٥ ولم يتم الفصل فيه حتى تاريخه وقدمت الشركة دفعوها القانونية التي تؤيد وجهة نظرها.
- تم إعادة الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨ وكذلك ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٤ ولم يتم إصدار نموذج (١٩) ضرائب حتى تاريخه.

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 عن ذلك العام .
- لم يتم الفحص عن الأعوام ٢٠١٦ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 ١١٧.٨١٧ وذلك على النموذج ٣٨ ضرائب فطعنت عليه الشركة بموجب صحيفة طعن في الميعاد القانوني وتم تكوين مخصص بمبلغ ١١٨.٠٠٠ الف جنيه مصري لمقابلة الإلتزامات المحتملة
- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن السنوات ٢٠٠٥ : ٢٠٠٩ قبل صدور القانون رقم ١٧٢ لسنة ٢٠٢٠ وبالتالي لا يستحق عليها مقابل تأخير .
- قامت الشركة بسداد الضريبة عن السنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ بمبلغ ٦٢٩.٣١٩ 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 وتم ارسال التحليلات للمأمور الفاحص للبدء في الفحص وفي انتظار تحديد ميعاد المناقشة.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

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 الأرص الإعتبارية إعتباراً من ٥ مايو ٢٠٠٨ وذلك بعد إلغاء ترخيص الشركة بالعمل بنظام الحرة الخاصة بموجب القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨.
-	تم الفحص الضريبي للسنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ وأسفر الفحص عن خسائر ضريبية.
-	قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية
٢-٣-٣١	ضريبة كسب العمل
-	تم الفحص للسنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ ولا يوجد أى مطالبات مستحقة على الشركة.
-	تم الانتهاء من الفحص الضريبي وجاري انهاء الخلاف باللجنة الداخلية لسنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ .
-	تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية ولم تقم المأمورية بالفحص الضريبي حتى تاريخه لسنة ٢٠٢٠
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 أى مطالبات مستحقة.
-	ولم يتم الفحص الضريبي عن عام ٢٠١٩-٢٠٢٠ حيث تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد .
٤-٣-٣١	ضريبة الدمغة
-	تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٨ ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة.
-	جاري التجهيز للفحص الضريبي من قبل المأمورية 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 مزاولة النشاط ولا توجد أى إجراءات تنفيذية لقيام المشروع قبل ١٢ مايو ١٩٩٧ (تاريخ العمل بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧) وأن مزاولة النشاط تم كلية في أول فبراير ٢٠٠٢ وهى تاريخ لاحق لتاريخ العمل بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وبالتالي لا حق للشركة بالتمتع بالإعفاء الضريبي المقرر هذا وترى إدارة الشركة أن المشروعات التي تقام بالمجتمعات العمرانية الجديدة تتمتع بالإعفاءات 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 .

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 لاستحق على الشركة اى 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 ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

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

٣١-٤-٢ ضريبة كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات والاجور للفترة ١٩٩٦-٢٠٠٤ .
- تم صدور قرار لجنة الطعن السنوات من ١٩٩٧ وحتى عام ٢٠١٤ والبالغة ٢١٤ ١١ جنيه ومبلغ ٨٧٢١ مقابل تاخير وتم السداد فى ٩ سبتمبر ٢٠١٨ .
- قامت الشركة حسما للخلاف مع مصلحة الضرائب بسداد الضريبة بعد غرامة التأخير بمبلغ ١٢.٠٣٥ للاستفادة من التجاوز عن مقابل التأخير طبقا للقانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨.
- لم يتم الفحص الضريبي اعتبارا من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠
- جارى فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٨ وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة على المرتبات والأجور من واقع الإقرارات التي تقدمها.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠

٣١-٤-٣ ضريبة الدمغة

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

٣١-٤-٤ 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 وحتى 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.

٣١-٤-٥ الضريبة العقارية

- نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب العقارية على تقديرات مصلحة الضرائب العقارية على مساحة الارض والمباني المقام عليها ، وقد طعنت الشركة على التقديرات وقامت باحتساب الضريبة من وجهة نظر الشركة ومدادها للمصلحة بمبلغ ٢٥٢.٦٢٣ جنيه وذلك عن السنوات من ٢٠١٣/٧/١ الى ٢٠١٩/١٢/٣١ بعد احالة الملف الى لجنة الطعن.

٥-٣١ الموقف الضريبي لشركة مصانع العز للدرفلة

١-٥-٣١ ضريبة شركات الأموال

تمتعت الشركة بالاعفاء الضريبي طبقا 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 حتى 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 وامفر الفحص عن خسائر ضريبية معتمدة بمبلغ ٤٥٤ ٨٦٢ ٧٣ جنيه عام ٢٠١٦ و مبلغ ١ ٣٢١ ٣٤٦ ٦٩٥ جنيه عام ٢٠١٧ .

• السنوات ٢٠١٨ / ٢٠٢٠ :

- تم تقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني وذلك وفقا لأحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وكانت الخسائر الضريبية طبقا للاقرارات المقدمة مبلغ ٦٠٨ ١٥٢ ٩٣٩ جنيه عام ٢٠١٨ ومبلغ ٣٩٧ ٨٩٧ ١ ٨٤٦ جنيه عام ٢٠١٩ ومبلغ ٨٨٩ ٤٢٤ ٤٢٤ ١ ٧٩٤ جنيه عام ٢٠٢٠ .
- لم يتم طلب الفحص الضريبي من قبل المأمورية.

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

• السنوات من بداية النشاط حتى 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 حتى 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 انهاء الخلاف باللجنة الداخلية ونرى انها مستتھی لصالح الشركة.

• السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ :

تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة ولم تقم المأمورية بالفحص الضريبي حتى تاريخه.

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 علي الشركة.

• السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ :

لم تقم المأمورية 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(٣ ٤٧٩ ٥٠٨ ٣١٠)	٣ ٢١٤ ٣٦٤ ٥٠٧	(جنيه)	٣ ٢١٤ ٣٦٤ ٥٠٧	صافي ارباح/ (خسائر) الفترة
١٩ ٥١٢ ٠٣٧	١٩ ٥٠٤ ٩٠٥	(سهم)	١٩ ٥٠٤ ٩٠٥	المتوسط المرجح للأسهم المصدره والمدفوعة في نهاية الفترة *
(١٧٨.٣٢)	١٦٤.٧٩	(جنيه/ سهم)	١٦٤.٧٩	نصيب السهم في صافي ارباح/ (خسائر) الفترة

* تم استبعاد عدد ١١٩٦٠ سهم عند احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وهي تمثل اسهم خزينة (ايضاح ٣٨-١).

نظام التأمينات والمعاشات -٣٣
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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥١ 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣١ مليون جنيه مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المجمعة.

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة -٣٤
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، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً (ايضاح ٣٤-٢).

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 "الجوهره" 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 الآتى:-

١-١-٣٤ أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٤١ ٧٦٢ ٣١١	١ ٨٨٤ ٣٥١ ٤٥٥	شركة حديد عز
٣ ٦٧٠ ٩٨٦	٣ ٦٧٠ ٩٨٦	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء
٢٩٧ ٨٦٤	٢٦ ٦٦٤	العز للجوهره
--	٨ ٨٥٦ ١٠١	شركة العز للصناعات الطبية
٣ ٢٩٦ ٣٣٥	٣ ٢٩٦ ٣٣٥	شركة عز القابضة
٢ ٠٤٩ ٠٢٧ ٤٩٦	١ ٩٠٠ ٢٠١ ٥٤١	إجمالي الرصيد المدين

٢-١-٣٤ أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٨ ٤١٦ ٧٠٣	١٧ ٠٨ ١٨٤ ٧٣٨	شركة حديد عز - أرصدة دائنة (٣٤-١٠)
١٨ ٧٧٤	١٨ ٧٧٤	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء
٤٨ ٤٣٥ ٤٧٧	١٧ ٠٨ ٢٠٣ ٥١٢	إجمالي الرصيد الدائن

٢-٣٤ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	قيمة التعامل
مجموعة شركات العز		مبيعات	مشتريات
شركة حديد عز		جنيه مصري	جنيه مصري
	حديد تسليح	٥٧٥ ٩٥٩ ٢٩٦	٢٩٨ ٩٣٨ ٢٢٣
	مبيعات حديد مختزل	٤٩٨ ٥٧٩ ٥١٠	٢١ ٩٧٨ ٧٠٨
	مواد خام	١ ٨٦٢ ٠٣٩ ٩٣٥	٨٩٩ ٠٤٥ ٧٦٢
	الإجمالي	٢ ٩٣٦ ٥٧٨ ٧٤١	١ ٢١٩ ٩٦٢ ٦٩٣

٣-٣٤ 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.

٤-٣٤ يوجد تعاملات مع شركة ان اي كابيتال - أحد الأذرع الاستثمارية لبنك الاستثمار القومي المساهم في الشركة تتمثل في وثائق الاستثمار بقيمة ٢١٠ مليون جنيه..

٥-٣٤ 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.

٦-٣٤ 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.

٧-٣٤ تقوم الشركة القابضة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٨.٢٥٪ من أجر الاشتراك.

٨-٣٤ 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.

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

١٠-٣٤ تم اعتماد المذكرة المرسلة من شركة حديد عز من مجلس الإدارة وتم تحويل الرصيد الدائن المستحق لهم والناجم عن الإستحواذ بقيمة ١.٦٨٤ مليار جنيه الى أرصدة قصيرة الأجل وتم تسويتها.

٣٥ - الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣١ مليون جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري	
٨٢١ ٧٠٠	١- مشروع آلة تغذية حراريات الأفران - أطوال Gunning system-SMP #١
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢- مشروع تطوير نادي الدخيلة
٧ ٧٧٦ ٣٠٠	٣- مشروع سحب الأتربة - مصنع الأختزال الثالث
٧ ٧١٢ ٨٠٥	٤- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - مسطحات الصلب
٢ ٧٠٠ ٦٠٠	٥- مشروع تطوير (hydraulic cylinders) مشروع تطوير محطة الكهرباء الرئيسية
١ ٥٨١ ٦٠١	٦- مشروع تطوير مصنع درفلة الاسلاك
٨٢٤ ٠٠٠	٧- مشروع الونش المعلق بمصنع الصلب أطوال
٧٦٩ ٤٥٩	٨- مشروع نظام المراقبة - مصنع درفلة الاسلاك
٩٣٣ ٨٤١	٩- أخرى
٣٠ ٦٢٠ ٣٠٦	

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:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
المعادل	المعادل	
بالجنيه مصري	بالجنيه المصري	
		اعتمادات مستندية - الشركة القابضة
٢ ٤٣٧ ٣٥٦ ٣٥٧	٢ ٢٥٨ ٩٨٣ ٨٠٠	دولار امريكي
٦٩ ٧٦١ ٩٥٥	٤٢٥ ٧٨٦ ٦٠٨	يورو
		خطابات ضمان - الشركة القابضة
١٧ ٣٤٧ ٠٠٠	١٧ ٣٧٩ ٧٨٠	دولار امريكي
٦ ٥١٠ ٠٠٠	١٨ ٢٥٢ ٧٥٢	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 هيكله المديونيات القائمة علي شركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) بيانها كما يلي:

- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح من مجموعة بنوك بحد اقصي ٦,٥ مليار جنيه مصري.
- تسهيل راس المال العامل الممنوح من البنك الأهلي المصري بمبلغ ١٩٣,٥ مليون جنيه مصري

ثانياً : تم توقيع الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكله المديونيات القائمة علي شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بيانها كما يلي:

- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح من البنك الأهلي المصري وبينك مصر بحد اقصي ٨١٥ مليون جنيه مصري.
- التسهيل طويل الاجل الممنوح من البنك الأهلي المصري بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

ثالثاً : ابرام عقد التسوية والكفاله التضامنية مع شركة دانبيلي بغرض تسوية كافة المبالغ المستحقة والناشئة عن عقود توريد معدات وقطع غيار لشركتي مصانع العز للدرفلة والعز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة) وذلك بحد اقصي ٧ مليون دولار امريكي و٤٣ مليون يورو.

٣٧- دعاوى ومنازعات قضائية

١-٣٧ قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح

قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد من الدعاوى القضائية للمطالبة بإحتساب فروق ارباح وفروق مالية للعلاوات الإجتماعية عن سنوات سابقة وقد قضي فيها بالرفض والسقوط وبقيت دعوة واحدة مازالت متداولة.

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

٢-٣٧ دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضي الشركة

حدثت بعض التعديات من بعض الأفراد والشركات على جزء من اراضي 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 التعديات في ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ وتسلمت الشركة الأرض بموجب محضر تسليم من جهاز حماية أملاك الدولة وحي العجمي بعد إزالة التعديات بالطريق المباشر وتم تسجيل قطعة الارض حيث تقع ضمن مخازن المواد الخام بالأرض الجنوبية للشركة

تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لتسجيل قطعة الأرض المشتراه من محافظة الإسكندرية بمنطقة أم زغوي قبلي ، و مساحتها ١٠٩ فدان ١١ قيراط ٢٣ سهم وذلك بعد استبعاد ضوابط التنظيم ، بموجب عقد البيع النهائي المسجل برقم ٤٨٦ لسنة ٢٠٢١ في ١٣/٠٩/٢٠٢١ شهر عتاري الإسكندرية ، و التي سبق تخصيصها بالبيع للشركة في ١٨/٠٤/١٩٩٩.

٣-٣٧ شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة

قامت الشركة بالتعاقد مع مصفي قانوني بالمملكة المتحدة لاستكمال إجراءات التصفية علي ان يتم تحمل اتعاب المصفي مناصفة مع شركة عز القابضة.

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

٤-٣٧ هيئة ميناء الإسكندرية

قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز ادارى 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 بضرية المبيعات وقد أقامت الشركة الدعوي رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ لتنفيذ بطلب رفع الحجز وبجلسة 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 التعليقي 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 (ايضاح 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 والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب علي المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتي ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب 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 الإضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصده الشركة لدى البنوك.

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

كما أقامت الشركة الدعوي رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدنى المفيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق قضاء ادارى 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 ٢٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه مصري وبجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ نددت المحكمة خبيراً في الدعوي والدعوي مؤجلة لجلسة ٢٦ اغسطس ٢٠٢٠ لايداع الخبير تقريره. كما قامت الشركة برفع دعوى رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء ادارى - اسكندرية بطلب رد مبلغ ٩٥٣ ٧١٠ ٢٤ جنيه مصري قيمة ما تم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات على مقابل الترخيص بالانتفاع عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ نهاية العمل بقانون الضريبة العامة علي المبيعات، اسناداً الي عدم خضوع رسوم الترخيص بالانتفاع للضرية العامة علي المبيعات وقد احيلت الدعوي الي هيئة مفوضي الدولة التي اودعت تقريراً بالراي انتهت فيه الي ندد خبير في الدعوي لفحص طلبات الشركة ، باشر الخبير مامورية وادع تقريراً انتهى فيه الي حصر المبالغ التي سددها الشركة والدعوي مؤجلة لجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠٢١ لتقديم المستندات.

٥-٣٧ 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 وأسره 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- أحداث هامة**
- ١-٣٨ بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠ وافق مجلس الإدارة الشركة علي شراء اسهم خزينة في حدود نسبة ١٪ من رأسمال الشركة المنفوع بما يعادل مائة وخمسة و تسعون الف سهم من خلال السوق المفتوح وفي الفترة من ٥ يناير ٢٠٢١ حتى ٢٠ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء ١١٩٦٠ سهم بإجمالي قيمة ٨٢٤ ٨٢٦ ٤ جنيه بمتوسط ٤٠٣,٥٨ جنيه للسهم.
- ٢-٣٨ 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 الإستراتيجية 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 وحلة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فلن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث ومايترتب عليه من أثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.
- ٣-٣٨ بناءاً على ملورد بمجلس إدارة شركة القابضة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ومحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢١ فلن الشركة القابضة بصدد دراسة عملية اندماج الشركات التابعة في الشركة القابضة.
- 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 الأضمحلال 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 وقبل 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 وحصصة 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 القابضة 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 بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وذلك فيما عدا:-
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بمعاملات أجنبية متفق على تحصيلها أو سدادها وفقاً لأسعار صرف محددة مسبقاً.
- وبالنسبة للأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بمعاملات 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
- باستثناء خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمه البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في تاريخ تحرير سعر الصرف التي تم الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر (بدلاً من قائمه 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 والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

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

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق نموذج التكلفة المعدله حيث تم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الالات والمعدات، وسائل النقل والانتقال، الأثاث ومعدات المكاتب، العدد والأدوات) باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٢) وتم الاعتراف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "ناتج تعديل تكلفة الأصول"، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول الى الأرباح او الخسائر المرحلة في حاله الاستغناء عن او التخلص من الأصل المؤهل للتعديل او نتيجه للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه) وذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

ب- التكاليف اللاحقة على الافتناء

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 الأراضي، بحيث يعكس الاستفاده من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدره سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب إهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

وفيما يلي بيانا بالاعمار الإنتاجية المقدرة

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	البيان
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٣,٣	مباني الإدارة
٢٥	مباني المصانع إنشاءات
٢٥	ألات ومعدات
٢٠	مصانع الاختزال المباشر
٢٠-٢٥	مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير
٤٠-٤٤	باقي المصانع ألات أخرى
٥	وسائل نقل وانتقال
٤	سيارات ركوب وانتقال
٢	دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي
١٠	دراجات أخرى
١٠-٤	عدد وأدوات
٦,٦-٤	أثاث ومعدات مكاتب
١٠-٥	أثاث ومعدات حاسب آلي أثاث معدات مكاتب
طبقاً للإستخدام الفعلي	الدرافيل

المشروعات تحت التنفيذ

٤-٣٩

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

تكلفة الاقتراض

٥-٣٩

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل المجمعة مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسملة 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 رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال السنة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

الاستثمارات

٦-٣٩

١-٦-٣٩ استثمارات مالية في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ موثر ولكنها ليست شركة تابعة كما انها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ الموثر 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.

تتم 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 ويُدْرَج 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

٢-٦-٣٩ 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 الاضمحلال 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.

٧-٣٩ استثمارات في شهادات إيداع

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

٨-٣٩ استثمارات مالية (أذون خزائنة)

يتم تقييم الاستثمارات المالية في أذون الخزائنة - 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.

٩-٣٩ 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 المكتتاة في تاريخ الاستحواذ أو الإقتناء. ويتم الإقرار الأولي للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال.

ولهدف 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 اقل 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.

١٠-٣٩ 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. ان تحديد القيمة الإسترادية يتوقف بشكل كبير على معدل الخصم المستخدم لاحتساب صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية في النموذج بالإضافة الى توقعات متعلقة بتلك التدفقات النقدية (من حيث المبالغ والتوقيت) ومعدل النمو المستخدم في النموذج.

المخزون ١١-٣٩
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.

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

النقدية وما في حكمها ١٣-٣٩
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 .

الإضمحلل الأصول المالية ١٤-٣٩
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 الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
يتم إجراء اختبار الإضمحلل للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلل على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلل 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 الإضمحلل.

يتم إلغاء خسائر الإضمحلل إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلل 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 باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود 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.

٣٩-١٥ 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 وتيوب الأسهم المشتراه كأسهم خزانه 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.

٣٩-١٦ القروض

يتم الاعتراف أولاً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بغوائد 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.

٣٩-١٧ موديون 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.

٣٩-١٨ 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 لاطهار أفضل تقدير حالي. وإذا كان الأكثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٩-٣٩ الإيراد
أ- البضاعة المباعة والخدمات المقدمة
يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة الي المشتري وذلك عند التأكد من استرداد قيمة هذه البضاعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها وكذلك المرتد منها بشكل يمكن الوثوق به ، مع عدم قدرة الادارة علي احداث اي تأثير لاحق علي البضاعة المباعة ، ومع امكانية قياس الايراد بشكل يمكن الوثوق به ، وفي حالة مبيعات التصدير يتم تحديد انتقال السيطرة للبضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن .

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء
يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) اطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الإنشاءات").

- يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على البضاعة او الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة - على مدى فترة زمنية او عند نقطة من الزمن- يتطلب قدر من الحكم الشخصي.
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.

التأثير المحتمل على القوائم المالية
نظراً لطبيعة أنشطة الشركة، بالإضافة الى السياسات المحاسبية المتبعة، فإن تأثير معيار محاسبة المصري رقم ٤٨ على الاعتراف بالإيراد من قبل الشركة سيكون غير جوهرياً.

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 و كالتزام 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 علي 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 (الساري) وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة علي قائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢٢-٣٩ ضريبة الدخل
يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او 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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

١-٢٢-٣٩

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالقزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقلس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقع 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 الأولى بالشهرة - إن وجدت.
- أو الاعتراف الأولى 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 الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزامات.

لا يتم عمل مقاصة للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

نظام المعاشات التكميلية للعاملين

٢٣-٣٩

تمنح الشركة العاملين لديها نظم مزايا المعاش التكميلي للعاملين بشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية ويعد هذا النظام من نظم المزايا المحددة. تلزم المزايا المحددة الشركة بسداد مبالغ أو مستوى محدد من المزايا المستقبلية وبالتالي تحمل الخطر متوسط وطويل الأجل.

يتم عرض التزام نظم المزايا المحددة في جانب الالتزامات بقائمة المركز المالي تحت بند "التزامات نظام المعاش التكميلي" لتغطي جملة هذه الالتزامات. ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتوبري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتنطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بعلوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخيم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الأصول من التزام نظم المزايا.

يتم الاعتراف بإعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة ضمن بنود الدخل الشامل الاخر، وتشمل إعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة على:

١. المكاسب أو الخسائر الاكتوبرية التي تنتج من التغييرات في الافتراضات الاكتوبرية وتعديلات الخبرة.
 ٢. العائد على أصول النظام باستثناء المبالغ المثبتة في صافي الفائدة على صافي التزام (أصل) المزايا المحددة.
- تكلفة الخدمة السابقة هي التغيير في القيمة الحالية للالتزام المزايا المحددة الناتج عن تعديل أو تقليص النظام وتعترف المنشأة بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف بقائمة الدخل عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام او 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 تندفق منها منافع إقتصادية مستقبلية للشركة. تظهر الأصول الأخرى بتكلفة الشراء والتي تتضمن أي مصاريف أخرى لازمة للأصل حتي يتم استخدامه في الغرض الذي تم إقتنائه من أجله، مطروحاً منه مجمع خسائر الإضمحلال والإستهلاك.

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

٤٠ - الاستحواذ علي شركة تابعة - شركة مصانع العز للدرفلة
البيان

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنبه مصري	تكلفة الاستحواذ
٢٠٨٣ ٨٣٧ ٩٠٣	<u>القيمة العادلة للأصول القابلة للتحديد</u>
٩ ١٦١ ٩٤٤ ١٣٤	صافي الأصول الثابتة
٩٨ ٥٠٦ ٨٥٣	استثمارات متاحة للبيع
١ ٥٥٤ ١٥٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٩١٠ ٦٥١ ٥١١	أصول متداولة
١٢ ١٧٢ ٦٥٦ ٦٥٦	إجمالي الأصول
(٩ ٦١٩ ٣٥٦	أجمالي الالتزامات
٣٧٥)	الضريبة المؤجلة الناشئة عن إعادة التقييم للأصول
(٧٢٣ ٦٦٧ ٢٧٥)	القيمة العادلة لصافي الأصول القابلة للتحديد في تاريخ الاستحواذ
١ ٨٢٩ ٦٣٣ ٠٠٦	يخصم: حصص غير مسيطرة من خلال اندماج الأعمال
(٥ ٤٨٨ ٨٩٩)	
١ ٨٢٤ ١٤٤ ١٠٧	القيمة العادلة لصافي الأصول القابلة للتحديد العائدة للشركة الأم
١ ٨٢٤ ٠٨٩ ٣٨٣	الرصيد في تاريخ الاستحواذ (المدرج ببند أصول أخرى - كشهرة)
٢٥٩ ٧٤٨ ٥٢٠	

٤١ - الإرقام المقارنة

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

- ٤٢ -

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 نشرها. وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير 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 ٩ مايو ٢٠٢١ بالسماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي للتطبيق بالقوائم المالية الدورية في موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) 'الأدوات المالية' محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) 'الأدوات المالية: الاعتراف والقياس'، وبالتالي تم تعديل وإعادة 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- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية 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 الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي 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'	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) 'الأدوات المالية'