

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الحصر المحدود عليها

Moore Stephens Egypt

محاسبون قانونيون ومستشارون

٥ شارع الأهرام - روكسى

مصر الجديدة - القاهرة

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية

الصحراوي - الهرم - جيزة

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البان</u>
٣ : ١	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٨ : ٦	الإيضاحات المنمة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة حديد عز

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة لشركة حديد عز "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة 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 فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات إيضاحية

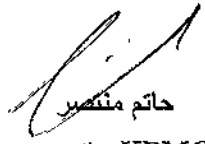
مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على إستنتاجنا المشار إليه أعلاه، نود أن نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

١- كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٣) والإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ما يعادل مبلغ ٣,٠٢١ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٤٧,٠٥٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (الشركة التابعة). هذا وقد وافق مجلس إدارة شركة حديد عز بجلسته المنعقدة في ١٩ ديسمبر ٢٠١٣ على إصدار كفالة تضامنية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأي ملحقات أخرى ضماناً للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي المصري لشركة العز لصناعة الصلب المسطح وذلك حتى تمام السداد. وفي ضوء بعض المؤشرات المالية السلبية لتلك الشركة طبقاً لقوائمها المالية الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ولتقدير مدى الحاجة إلى تحديد ما إذا كان هناك إضمحلال في قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح بإعداد موازنة تقديرية للأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ تتنبى توقع الإدارة لتحقيق أرباح خلال تلك السنوات بالإضافة إلى إعتداد الدراسة المعدة من أحد المتخصصين المستقلين خلال شهر فبراير ٢٠١٧ لإعادة تقييم الأصول الثابتة المملوكة لها، ووفقاً للنتائج التي انتهت إليها تلك الدراسة فإن نصيب الشركة في صافي أصول الشركة التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بعد تعديله بنتائج تلك الدراسة يتعدى تكلفة الاستثمار المذكور أعلاه، ومن ثم ترى إدارة شركة حديد عز أنه طبقاً للدراسة المذكورة أعلاه والتي اعتمدها إدارة الشركة التابعة فإنه لا يوجد خسائر اضمحلال في قيمة ذلك الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، ويتوقف عدم الحاجة إلى تكوين اضمحلال لهذا الاستثمار على تحقق الافتراضات المحددة بالدراسة والموازنة التقديرية المذكورين أعلاه.

٢- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٣-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، حصلت شركتي مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة لشركة حديد عز) من الهيئة العامة للتنمية الصناعية على رخصتين لإنتاج الحديد الإسفنجي والبليت ضمن مجموعة من الرخص قامت الهيئة بمنحها مجاناً للشركات المؤهلة في مصر، وقد بدأت شركة مصانع العز للدرفلة في إنشاء مصنع لإنتاج الحديد الإسفنجي ولم تبدأ شركة العز لصناعة الصلب المسطح في إقامة أي مشروعات لإستخدام الرخصة.

وتم إحالة هذا الموضوع إلى محكمة الجنايات للمطالبة بسداد رسوم على تلك الرخص إضافة إلى أية غرامات قد تقدرها المحكمة بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ أصدرت المحكمة حكماً تضمن منطوقه تغريم رئيس مجلس إدارة شركة حديد عز السابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري ويرد الرخصتين الممنوحتين لكل من شركة مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح. وقامت إدارة الشركة باتخاذ إجراءات الطعن في الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من آثار.

ويجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه وإعادة القضية الى دائرة أخرى لنظرها مما يعنى إلغاء الحكم السابق، وتم تحديد جلسة ٦ إبريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التي تمت الاحالة اليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعين لوحددة الواقعة وحسن سير العدالة، ويرى المستشار القانونى للشركة ان هذا يعنى إلغاء الحكم السابق وإعادة المحاكمة مرة أخرى وتداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٣ ديسمبر ٢٠١٧ لإتمام إجراءات التصالح، ويصعب في الوقت الراهن تحديد النتيجة النهائية التي قد تسفر عنها تلك الدعوى وذلك لحين الفصل النهائي فيها من الجهات القضائية المختصة.


حاتم منصور

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية

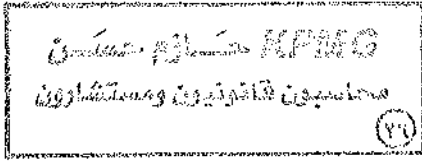
رقم (٢٢٥)


شريف مراد نور الدين

Moore Stephens Egypt

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية

رقم (٨٨)



القاهرة في ٩ أكتوبر ٢٠١٧

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة في:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول الغير متداولة</u>
٤٩٩ ٣٣٧ ٣٦٤	٤٦٠ ٠٣١ ٥٩٠	(١١-١)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤ ٧٣٢ ٩٦٠	٦ ٨٠٦ ٤٤٠	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥	٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥	(١-١٣)	إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠	(٢-١٣)	إستثمارات أخرى
١٧٥ ٦٦٣ ٤٠٩	١٥٢ ٨٦٥ ٤٣٦	(١-٢٨)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٩ ٥٩٣ ٩٠٨ ٧٩٨</u>	<u>٩ ٥٣٣ ٨٧٨ ٥٣١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>أصول متداولة</u>
٦١٨ ٤٧٥ ٩١١	٤٨٧ ٨٠٠ ٩١٦	(١٥)	مخزون
١ ٨٠٣ ٧٤٤ ٣٨٤	١ ٦٧٦ ٣٤٥ ٦٦١	(١٦)	عملاء (بالصافي)
٣٧٧ ٦٤٥ ٠٨١	٣٨١ ٣٩٤ ٨١٤	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٧ ٩٨٥ ١١٥	٣٣ ٢٩٩ ٢١٩	(١٨)	موردون - دفعات مقدمة (بالصافي)
١ ٠٥١ ٩٤٤ ٢٠٩	١ ١٧٧ ٧٤٢ ٣٧٨	(١٩)	النقدية وما في حكمها
<u>٣ ٨٧٩ ٧٩٤ ٧٠٠</u>	<u>٣ ٧٥٦ ٥٨٢ ٩٨٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
<u>١٣ ٤٧٣ ٧٠٣ ٤٩٨</u>	<u>١٣ ٢٩٠ ٤٦١ ٥١٩</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	(٢-٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	(٢١)	إحتياطيات
٩١ ١٨٥ ٥٢٣	٧٦ ٥٢٩ ٢٨٩	(٣-١١)	ناتج تعديل تكلفة الأصول
(٨٧ ٠٧٠ ٥٨٨)	(٥٩٢ ١٢٨ ٠٢٥)		خسائر مرحلة
<u>٦ ٦٩٠ ٧٨٣ ٢٦٣</u>	<u>٦ ١٧١ ٠٦٩ ٥٩٢</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١ ٣٩٥ ٧٤١ ٠٧١	١ ٢٤٦ ٦٥١ ٧٨٦	(٢٧)	قروض طويلة الأجل
٦٦ ٢٤٢ ٧٩٧	٥٥ ٨٤٨ ٧٦٠	(١-٢٨)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١ ٤٦١ ٩٨٣ ٨٦٨</u>	<u>١ ٣٠٢ ٥٠٠ ٥٤٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١ ٨٣٠ ٣٩٤	٢ ٤٥٩ ٨٧٢	(١٩)	بنوك - سحب علي المكشوف
٤ ٠٩١ ٩٦٨ ٧٥٥	٤ ٢٩٣ ٥٣١ ٥٤٤	(٢٢)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٢٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٧)	أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام
٦٠٨ ١١٤ ٧٧٦	٧٤٣ ٩٦٥ ٩٧٠	(٢٣)	موردون وأوراق دفع
٢٣٨ ٣٢٥ ٢٩٤	٢٦٤ ٤٠٧ ٣٦١		عملاء - دفعات مقدمة
١٤٠ ٦٩٧ ١٤٨	٢٠٧ ٥٢٦ ٦٣٤	(٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١-٢٥)	مخصصات
<u>٥ ٣٢٠ ٩٣٦ ٣٦٧</u>	<u>٥ ٨١٦ ٨٩١ ٣٨١</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>٦ ٧٨٢ ٩٢٠ ٢٣٥</u>	<u>٧ ١١٩ ٣٩١ ٩٢٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
<u>١٣ ٤٧٣ ٧٠٣ ٤٩٨</u>	<u>١٣ ٢٩٠ ٤٦١ ٥١٩</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
بول فيليب شكيبان



تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح رقم	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٢٥٦ ٤٧٤ ٥٥٥	١ ٧٤١ ٣٩٠ ٥٤٠	٢ ٤٢٨ ٨٥١ ١٣١	٣ ٥٣٠ ١٩١ ٢٧٦	(٣)	المبيعات (بالصافي)
					يخصم:
(٦٠٧٠ ٩١٤ ٧٢٧)	(١ ٧٣٥ ٦٤٩ ٨٨٤)	(٢ ٠٤٣ ٣٤٤ ٩٣٦)	(٣ ٤٧٦ ٤٨٢ ٧٩١)	(٤)	تكلفة المبيعات
١٨٥ ٥٥٩ ٨٢٨	٥ ٧٤٠ ٦٥٦	٣٨٥ ٥٠٦ ١٩٥	٥٣ ٧٠٨ ٤٨٥		مجمل الربح
					يضاف (يخصم):
٨٨٧ ٤٥٥	٧ ٦١٧ ٠٦٦	١ ٥٦٤ ٣٤٥	٨ ٦٧١ ٤٧٥	(٥)	إيزادات تشغيل أخرى
(٦ ٥٦٤ ٧٩٦)	(٩ ٢٤٦ ٣٢٨)	(١١ ٨٠٤ ٦٩٢)	(١٦ ٦٦٤ ١١٦)	(٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥٦ ٥٥٣ ٧٤٥)	(٧٨ ٣٧٢ ٥٨٥)	(١٠٧ ٤٧٢ ٥٢٥)	(١٥٧ ٦١٩ ٤٣٣)	(٧)	مصروفات إدارية وصومية
(١ ٠٥٢ ٩٥٨)	(٣٥ ٣٦٠)	(٢ ١٢٢ ٢٩٨)	(١ ٤٢٢ ٩١٥)	(٨)	مصروفات تشغيل أخرى
١٢٢ ٢٧٥ ٧٨٤	(٧٤ ٢٩٦ ٥٥١)	٢٦٥ ٦٧١ ٠٢٥	(١١٣ ٣٢٦ ٥٠٤)		صافي (خسارة) ربح النشاط
					يضاف (يخصم):
١٥ ٣٨٦ ٠٢٧	٢١ ٠٠٦ ٩٤٧	٣٠ ٨١٥ ٦٦٠	٤٣ ٠١٧ ٨٦٥	(٩)	إيرادات تمويلية
(١٤٧ ٦١٣ ٦٥٤)	(٢٣١ ٩٥٤ ٧٦١)	(٢٧١ ٣٨٧ ٣٥١)	(٤٤٩ ١٨٣ ٥٧٨)	(٩)	تكاليف تمويلية
(٥ ٥٠٣ ٨٧٢)	٤ ٢٢٣ ٧٣٣	(١٣١ ٦٢٧ ٨٧٩)	١٢ ١٨٢ ٤٨٢	(٩)	أرباح (خسائر) ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(١٣٧ ٧٣١ ٤٩٩)	(٢٠٦ ٧٢٤ ٠٨١)	(٣٧٢ ١٩٩ ٥٧٠)	(٣٩٣ ٩٨٣ ٢٣١)		صافي التكاليف التمويلية
(١٥ ٤٥٥ ٧١٥)	(٢٨١ ٠٢٠ ٦٣٢)	(١٠٦ ٥٢٨ ٥٤٥)	(٥٠٧ ٣٠٩ ٧٣٥)		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
					(يخصم) يضاف:
(٥ ٨٧٠ ٣٢٨)	٢ ٠٤١ ٠٠٨	(١ ٦٥٠ ٦٠٣)	(١٢ ٤٠٣ ٩٣٦)	(١-٢٨)	الضريبة الموقعة
(٢١ ٣٢٦ ٠٤٣)	(٢٧٨ ٩٧٩ ٦٢٤)	(١٠٨ ١٧٩ ١٤٨)	(٥١٩ ٧١٣ ٦٧١)		صافي خسارة الفترة
(٠,٠٤)	(٠,٥١)	(٠,٢٠)	(٠,٩٦)	(١٠)	التصويب الأساسي والمخفض للسهم في صافي خسارة الفترة (جنيه/سهم)

تحتير الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٢١ ٣٢٦ .٤٣)	(٢٧٨ ٩٧٩ ٦٢٤)	(١٠٨ ١٧٩ ١٤٨)	(٥١٩ ٧١٣ ٦٧١)	صافي خسارة الفترة
—	(٧ ٣٢٦ ٤٣٢)	—	(١٤ ٦٥٦ ٢٣٤)	(بخصم): الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة) إجمالي الدخل الشامل
(٢١ ٣٢٦ .٤٣)	(٢٨٦ ٣٠٦ ٠٥٦)	(١٠٨ ١٧٩ ١٤٨)	(٥٣٤ ٣٦٩ ٩٠٥)	(٣-١١)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة حديد عز
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	نتائج تعديل الأصول	أرباح/(خسائر) مرحلة	إحتياطات	رأس المال المملوك
جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري
٧٧٩١ ١٧٠ ١٥١	—	١١٠٤٥٠١ ٨٢٣	٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥
(١٠٨ ١٧٩ ١٤٨)	—	(١٠٨ ١٧٩ ١٤٨)	—	—
(١٠٨ ١٧٩ ١٤٨)	—	(١٠٨ ١٧٩ ١٤٨)	—	—
—	—	—	—	—
٧ ٢٨٢ ٩٩١ ٠٠٣	—	٩٩٦ ٣٢٢ ٦٧٥	٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥
٢ ٢٩٠ ٧٨٣ ٢٦٣	٩١ ١٨٥ ٥٢٣	(٨٧٠٧٠ ٥٨٨)	٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥
(٥١٩ ٧١٣ ٦٧١)	—	(٥١٩ ٧١٣ ٦٧١)	—	—
(١٤ ٦٥٦ ٢٣٤)	(١٤ ٦٥٦ ٢٣٤)	—	—	—
(٥٣٤ ٣٦٩ ٩٠٥)	(١٤ ٦٥٦ ٢٣٤)	(٥١٩ ٧١٣ ٦٧١)	—	—
١٤ ٦٥٦ ٢٣٤	—	١٤ ٦٥٦ ٢٣٤	—	—
—	—	—	—	—
٦ ١٧١ ٠٢٩ ٥٩٢	٧٦ ٥٢٩ ٢٨٩	(٥٩٢ ١٢٨ ٠٢٥)	٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥

الرصيد في ٢٠١٦/١/١
الدخل الشامل
صافي خسارة الفترة
ببند الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل

إجمالي المعاملات مع المساهمين
الرصيد في ٢٠١٦ يونيو

الرصيد في ٢٠١٧/١/١
الدخل الشامل

صافي خسارة الفترة
الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
إجمالي الدخل الشامل

الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)

إجمالي المعاملات مع المساهمين
الرصيد في ٢٠١٧ يونيو

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٦ جنيه مصرية	٢٠١٧ جنيه مصرية	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٠٦ ٥٢٨ ٥٤٥)	(٥٠٧ ٣٠٩ ٧٣٥)		صافي خسارة الفترة قبل ضرائب الدخل
			تسويات:
٣٦ ٥٧٣ ٤١٦	٥٤ ٦٧٥ ٧٢٧	(١-١١)	إهلاك أصول ثابتة
٢٧١ ٣٨٧ ٣٥١	٤٤٩ ١٨٣ ٥٧٨	(٩)	فوائد ومصرفيات تمويلية
—	١٩ ٨١٩ ٥١٦	(١٤)	مصرفوف التأجير التمويلي المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة
٩٧ ٩٨٩ ١٧٣	(١١ ٧٤٤ ٧٦٨)		(أرباح) خسائر ترجمة عملات أجنبية - بنوك تسهيلات إئتمانية
—	(٢٢٩ ٥٤٤)		أرباح رأسمالية
<u>٢٩٩ ٤٢١ ٣٩٥</u>	<u>٤ ٣٩٤ ٧٧٤</u>		
			التغير في:
(٥٢ ١٨٥ ٧٨٤)	١٣٠ ٦٧٤ ٩٩٥		المخزون
(٢١٢ ٧٦٧ ٩٢٩)	١٢٧ ٣٩٨ ٧٢٣		العملاء
(٤٦٣ ٥٦٢)	(٥ ٣١٤ ١٠٤)		موردون دفعات مقدمة
(٥٧ ٣٤٦ ٩٢٢)	(١٨٥ ١٦٩)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٦١ ٨٥٤ ٩٩٤)	١٣٥ ٨٥١ ١٩٤		موردون وأوراق دفع
٦٧ ٢٩٤ ٨٠٦	٢٦ ٠٨٢ ٠٦٨		عملاء دفعات مقدمة
٤٨ ٣٧٠ ٧٤٠	٦١ ٨٠٣ ٤٧٣		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٣٠ ٤٦٧ ٧٥٠</u>	<u>٤٨٠ ٧٠٥ ٩٥٤</u>		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٦٤ ٣٤٥ ٣٨٠)	(٤٤٣ ٣٧٤ ١٥٧)		فوائد مدفوعة
<u>(٢٣٣ ٨٧٧ ٦٣٠)</u>	<u>٣٧ ٣٣١ ٧٩٧</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٣ ٦٧٨ ٧٦٩)	(١٧ ٣٣١ ١٠١)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
—	٢٤٤ ٥١٨		متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(٢٣ ٦٧٨ ٧٦٩)</u>	<u>(١٧ ٠٨٦ ٥٨٣)</u>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات لسداد قروض
—	(٢٣ ٣٨٤ ٠٨٠)		المدفوع عن عقود تأجير تمويلي
٣٧١ ٨٥٤ ٩٧٦	٢٢٥ ٤٨١ ٨٢٢		مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
<u>٣٥١ ٨٥٤ ٩٧٦</u>	<u>١١٧ ٠٩٧ ٧٤٢</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٩٤ ٢٩٨ ٥٧٧	١٣٧ ٣٤٢ ٩٥٦		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٤٤ ٦٣٣ ٤٦٨	٣٠٣ ٥٢٥ ٣٦٤	(١٩)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
<u>٣٣٨ ٩٣٢ ٠٤٥</u>	<u>٤٤٠ ٨٦٨ ٣٢٠</u>	(١٩)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

- أسست شركة العز لصناعة حديد التسليح "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ٤٧٢ محافظة المنوفية بتاريخ ٢ أبريل سنة ١٩٩٤، وتم نشر العقد الإبتدائى والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٣١ فى أبريل سنة ١٩٩٤ ومقرها مدينة السادات.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣ على تعديل اسم الشركة إلى شركة حديد عز، وقد تم التأشير بهذا التعديل بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١.
- غرض الشركة هو صناعة وتجارة وتوزيع مستلزمات مواد البناء وصناعة الحديد بجميع أنواعه وصناعة السيراميك والأدوات الصحية والمواسير والخلاطات والحنفيات وأعمال المقاولات المرتبطة بها وما يلزم ذلك من خدمات كالإعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير وإستيراد المواد الخام والآلات والمعدات وقطع الغيار اللازمة لغرض الشركة وكذلك الإستيراد والتصدير والوكالة التجارية فى حدود غرض الشركة.
- يقع مقر الشركة في ٣٥ شارع لبنان المهندسين- القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو الأستاذ / بول فيليب شكيبان.
- الشركة هي شركة تابعة لشركة مجموعة العز القابضة للصناعة والإستثمار "مجموعة عز الصناعية"، والتي تساهم في رأس مال الشركة بصورة مباشرة وغير مباشرة بنسبة ٦٥,٣٦٪.
- يتم تداول الأسهم الإسمية للشركة ببورصة الأوراق المالية المصرية وبورصة لندن.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

- يتم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٧.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة .
- قامت ادارة الشركة خلال عام ٢٠١٦ بتطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصرى رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه"، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع الاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته باستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٣٤-٢).

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير الفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل الفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والايضاحات الخاصة بها المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- الإضمحلال في قيمة الأصول.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

٥-٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية 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 مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-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 المستقلة الدورية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- المبيعات (بالصافي)

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:	
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٧٩٢ ٧٥٢ ٣٤٤	٢ ١٥٨ ٨١٧	١ ٥٠٧ ٩٥١ ٨٥٤	٩٨١ ٩٧٣ ٦٢١
٧٣٧ ٤٣٨ ٩٣٢	٤١٣ ٦٩٢ ٣١٤	٢٣٣ ٤٣٨ ٦٨٦	٢٧٤ ٥٠٠ ٩٣٤
٣ ٥٣٠ ١٩١ ٢٧٦	٢ ٤٢٨ ٨٥١ ١٣١	١ ٧٤١ ٣٩٠ ٥٤٠	١ ٢٥٦ ٤٧٤ ٥٥٥

مبيعات محلية - حديد تسليح
مبيعات محلية - أخرى

٤- تكلفة المبيعات

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح رقم
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٥٥ ٩٥٥ ٧٦٧	١ ٥٤٤ ٠٣٩ ٧١٧	١ ٣٠٧ ١٩١ ٤٧٣	٩٣٩ ٦٤٣ ٤٢٢	خامات
١٤٩ ٩٠١ ٥٠٣	١٢٤ ٣٩٦ ٤٣٤	٧٦ ٧٢٧ ٧٥٢	٦٤ ٠٢٤ ٨٣٨	مرتبات وأجور
٥١ ٤٢٤ ٣٤٠ (١-١١)	٣٥ ٢٥٤ ٦٥٠	٢٦ ١٩٨ ٣٤٩	١٧ ٥٤٧ ٨٤٣	إهلاك أصول ثابتة
٣٤١ ٧٧٧ ٩٨٥	٢٠٨ ٠١٩ ٠٤٤	١٥٨ ٠٤٤ ٧٠٠	١٠٩ ٧٥٣ ١٨٦	مصروفات صناعية غير مباشرة
٣ ٤٩٩ ٠٥٩ ٥٩٥	١ ٩١١ ٧٠٩ ٨٤٥	١ ٥٦٨ ١٦٢ ٢٧٤	١ ١٣٠ ٩٦٩ ٢٨٩	تكلفة التشغيل
(٢٢ ٥٧٦ ٨٠٤)	١٣١ ٦٣٥ ٠٩١	١٦٧ ٤٨٧ ٦١٠	(٦٠ ٠٥٤ ٥٦٢)	التغير في مخزون الإنتاج التام وغير التام
٣ ٤٧٦ ٤٨٢ ٧٩١	٢ ٠٤٣ ٣٤٤ ٩٣٦	١ ٧٣٥ ٦٤٩ ٨٨٤	١ ٠٧٠ ٩١٤ ٧٢٧	

٥- إيرادات تشغيل أخرى

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:	
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٤٤١ ٩٣١	١ ٥٦٤ ٣٤٥	٧ ٣٨٧ ٥٢٢	٨٨٧ ٤٥٥
٢٢٩ ٥٤٤	-	٢٢٩ ٥٤٤	-
٨ ٦٧١ ٤٧٥	١ ٥٦٤ ٣٤٥	٧ ٦١٧ ٠٦٦	٨٨٧ ٤٥٥

إيرادات بيع مخلفات
أرباح رأسمالية

٦- مصروفات بيعية وتسويقية

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح رقم
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٣٧١ ١٠٧	٨ ٥١٦ ٨٣٦	٥ ٤٧١ ٧٣٥	٤ ٥٣١ ٥٥٥	مرتبات وأجور
٣ ٦٢٠ ٧٣٦	٥٩٩ ٤٥١	٢ ١٧٢ ٠٣٩	١٣٦ ٩٢٣	مصاريف دعائية وإعلان
٥٧ ٨١٢ (١-١١)	٣٢ ٤٨٩	٢٦ ٥٥٩	١٤ ٠٥٢	إهلاك أصول ثابتة
٣٥٠ ٧٥٦	٣٣٧ ٥٢٤	١٧٤ ٥٣٣	١٧٣ ٩١١	إيجارات
٢ ٢٦٣ ٧٠٥	٢ ٣١٨ ٣٩٢	١ ٤٠١ ٤٦٢	١ ٧٠٨ ٣٥٥	مصروفات أخرى
١٦ ٦٦٤ ١١٦	١١ ٨٠٤ ٦٩٢	٩ ٢٤٦ ٣٢٨	٦ ٥٦٤ ٧٩٦	

٧- مصروفات إدارية وعمومية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		إيضاح رقم
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩ ٨٤٥ ٥٦٢	٤٥ ١٨٠ ١١١	٧٤ ٠٨٧ ٧٩٣	٨٧ ٢٦٢ ١٣٣	مرتبات وأجور
٦٨٠ ٣٢٤	٤ ٨٠٧ ٤٢٩	١ ٢٠٧ ١٦٩	١٠ ٨٢٩ ٩٠٨	صيانة
٦٨٠ ٥٦٨	١ ٦٨٧ ٤٥٠	١ ٢٨٦ ٢٧٧	٣ ١٩٣ ٥٧٥	إهلاك أصول ثابتة (١-١١)
٢ ٢٨٨ ٨٧٨	١٢ ٤٤٨ ٥٣٣	٤ ٤٧٤ ٩٥٠	٢٤ ٩٨٣ ٨٥٦	إيجارات (١٤)
١٣ ٠٥٨ ٤١٣	١٤ ٢٤٩ ٠٦٢	٢٦ ٤١٦ ٣٣٦	٣١ ٣٤٩ ٩٦١	مصروفات أخرى
٥٦ ٥٥٣ ٧٤٥	٧٨ ٣٧٢ ٥٨٥	١٠٧ ٤٧٢ ٥٢٥	١٥٧ ٦١٩ ٤٣٣	

٨- مصروفات تشغيل أخرى

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		تبرعات
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٥٢ ٩٥٨	٣٥ ٣٦٠	٢ ١٢٢ ٢٩٨	١ ٤٢٢ ٩١٥	
١ ٠٥٢ ٩٥٨	٣٥ ٣٦٠	٢ ١٢٢ ٢٩٨	١ ٤٢٢ ٩١٥	

٩- الإيرادات والتكاليف التمويلية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		الإيرادات التمويلية
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة
١٥ ٣٨٦ ٠٢٧	٢١ ٠٠٦ ٩٤٧	٣٠ ٨١٥ ٦٦٠	٤٣ ٠١٧ ٨٦٥	إيرادات تمويلية
١٥ ٣٨٦ ٠٢٧	٢١ ٠٠٦ ٩٤٧	٣٠ ٨١٥ ٦٦٠	٤٣ ٠١٧ ٨٦٥	التكاليف التمويلية
(١٤٧ ٦١٣ ٦٥٤)	(٢٣١ ٩٥٤ ٧٦١)	(٢٧١ ٣٨٧ ٣٥١)	(٤٤٩ ١٨٣ ٥٧٨)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١٤٧ ٦١٣ ٦٥٤)	(٢٣١ ٩٥٤ ٧٦١)	(٢٧١ ٣٨٧ ٣٥١)	(٤٤٩ ١٨٣ ٥٧٨)	التكاليف التمويلية
(٥ ٥٠٣ ٨٧٢)	٤ ٢٢٣ ٧٣٣	(١٣١ ٦٢٧ ٨٧٩)	١٢ ١٨٢ ٤٨٢	أرباح (خسائر) ترجمة الأرصدة
				والمعاملات بالعملة الأجنبية
(١٣٧ ٧٣١ ٤٩٩)	(٢٠٦ ٧٢٤ ٠٨١)	(٣٧٢ ١٩٩ ٥٧٠)	(٣٩٣ ٩٨٣ ٢٣١)	صافي التكاليف التمويلية

١٠- النصيب الأساسي والمخفض للسهم في خسارة الفترة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:		صافي خسارة الفترة (جنيه مصري)
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(٢١ ٣٢٦ ٠٤٣)	(٢٧٨ ٩٧٩ ٦٢٤)	(١٠٨ ١٧٩ ١٤٨)	(٥١٩ ٧١٣ ٦٧١)	متوسط الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في
(٠,٠٤)	(٠,٥١)	(٠,٢٠)	(٠,٩٦)	صافي خسارة الفترة (جنيه / سهم)

١١- أصول ثابتة (المصافي)
فصل ١١-١ فيما يلي حركة الأصول الثابتة خلال الفترة والفترة المقارنة

البيان	الارضي	مباني	الات ومعدات	وسائل نقل وتكاليف	اثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	تخصيمات على مباني وموتور	اجمالي
البيان	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري
اللتكئة:								
في ٢٠١٦/١/١	٤٢٠٤٦٤٨٨	١٧٣٦٠٠٨٧٣	١١٦٢٠٨٣٣٠	٥٥٧٦٦٥٧	٣٩٤٣٧١٨٥	٤٢٦٦٧٦٦	٢٢٨٦٧٤٩	١٤٧٩٢٩٨٠٧٨
الإضافات خلال الفترة	-	٢٠٤٤٠٠	٢٥٧٠١٥٩٦	٢٤٥٣٩٠	٣٦٠٣٦٨٤	١٧٨٨٨٢	-	٢٩٩٣٣٩٥٢
الإستحداث خلال الفترة	-	-	(٢٦٨١٩٣١١)	-	-	-	-	(٢٦٨١٩٣١١)
في ٢٠١٦/٦/٣٠	٤٢٠٤٦٤٨٨	١٧٣٨٠٥٢٧٣	١١٦٢٠٩٦٥٥٥	٥٨٢٢٠٤٧	٤٣٠٤٠٨٦٩	٤٤٥٦٤٨	٢٢٨٦٧٤٩	١٤٨٢٤١٣٦٢٩
في ٢٠١٧/١/١	٤٢٠٤٦٤٨٨	١٧٣٨٣٥٥٢٣	١٨٣٤٥٧٠٧٨٠	٦٥٨٢٨٥٣	٦٠٣٢٠٧٩٥	٥٢٤٤١	٢٢٨٦٧٤٩	١١٢٤٨٢٧٣٩٩
الإضافات خلال الفترة	-	١٦٢٧٤٥	٦٨٤٨٠٤٨	٣٤٠٠٠	٨١٦٦٦٤٤	١٧٣٤٩٠	-	١٥٣٨٤٩٢٧
الإستحداث خلال الفترة	-	-	(٦٥٤٦٩٨)	(٦٥٤٦٩٨)	-	-	-	(٦٥٤٦٩٨)
في ٢٠١٧/٦/٣٠	٤٢٠٤٦٤٨٨	١٧٣٩٩٨٦٦٨	١٨٣٦٤٦٨٨٧٨	٥٩٦٢٥٥٥	٦٨٤٨٧٤٣٩	٥٣٩٧٦٣١	٢٢٨٦٧٤٩	١١٧٩٥٩٧٩٥٨
صحيح الأخطاء:								
في ٢٠١٧/١/١	-	٧٦١٠٣٥٣٨	٤٤٥١٤٦١٠	٤٩٢٥٩٠٩	٢٨١٣٠٧٦١	٤٠١٤٦٩٩	٢٢٨٦٧٤٩	١٠٦٠٣٢٦٦٦
إهلاك الفترة	-	٢٤٣٨٢٠٣	٣٢٦٠٥٣٢٤	١٠٩٤٧٦	١٣٦٦٨٢٩	٥٣٥٨٤	-	٣٩٥٧٣٤١٦
مجموع إهلاك الإستحداث	-	-	(٢٣٦٩٠٤٣٥)	-	-	-	-	(٢٣٦٩٠٤٣٥)
في ٢٠١٧/٦/٣٠	-	٧٨٥٥١٧٤٦	٩٥٤٠٥٦٤٩٩	٥٠٣٥٣٨٥	٢٩٤٩٧٥٩٠	٤٠٦٨٧٨٣	٢٢٨٦٧٤٩	١٠٧٣٤٨٦٢٤٧
في ٢٠١٧/١/١	-	٨٠٩٧٢٧١٣	١٥٣٦١٩٧٧٨١	٥٥٢٢٢٨	٣٦٢٤٤٣٠٦	٤٣٠٥٧٨٨	٢٢٨٦٧٤٩	١٦٦٥٥٢٩٦٥
إهلاك الفترة	-	٢٤٣٥٩٨٣	٤٨٤٠٧٠٤٧	٢٢٥٢٩٦	٣٤٦٧٠٦٠	١٤٠٣٤٦١	-	٥٤٦٧٥٧٢٧
مجموع إهلاك الإستحداث	-	-	(١٥٤٦٠٤٨٨)	(١٣٩٦٢٤)	-	-	-	(١٣٩٦٢٤)
في ٢٠١٧/٦/٣٠	-	٨٣٤٠٨٦٩٦	١٥٤٦٠٤٨٨	٥١٠٨٦٠٠	٣٩٧١٦٦٦	٤٤٤٦١٢٩	٢٢٨٦٧٤٩	١٧١٩٥٦٦٣٦٨
صافي القيمة الدفترية:								
في ٢٠١٦/٦/٣٠	٩٢٠٤٦٤٨٨	٩٥٢٦٣٥٣٢	٢٠٦٩٠٩٠٥٦	٧٨٦٦١٢	١٣٥٤٣٧٧٩	٣٧٧٣٦٥	-	٤٠٨٩٢٦٣٨٧
في ٢٠١٦/١/٣١	٩٢٠٤٦٤٨٨	٩٢٨١٢٨١٠	٢٨٨٣٧٢٩٩٩	١٠٦٠٢٢٥	٢٤٠٧٦٤٨٩	٩٦٨٣٥٣	-	٤٩٤٣٣٧٣٦٤
في ٢٠١٧/٦/٣٠	٩٢٠٤٦٤٨٨	٩٠٥٨٩٥٧٢	٢٤٦٨١٤٠٠٠	٨٥٣٩٥٥	٢٨٧٧٦٠٧٣	٩٥١٥٠٢	-	٤٦٠٣٦٥٩٠
المهاله دفترية في ٢٠١٧/٦/٣٠	-	١٩١٩٤٧٤	١٤٣٤٨٣٧٨٠	٤٠٣٣٠٣٨	٢٥٤٣٤٦١٦	٣٩٢٦١٦١	٢٢٨٦٧٤٩	١٨٦٠٩٣٨١٨

- إهلاك الفترة النصل وتكلفة الدخل موزع كما يلي:

إيضاح	رقم	حذبه مصري	حذبه مصري
تكاليف الديناميات	(٤)	٢٠١٧	٢٠١٦
مسرقات بيع وتسويق	(٦)	٥١٤٢٤٣٤٠	٣٥٢٥٤٦٥٠
مسرقات إدارة وصومية	(٧)	٥٧٨١٢	٣٢٤٨٩
		٣١٩٣٥٧٥	١٢٨٦٢٧٧
		٥٤٦٧٥٧٢٧	٣٦٥٧٣٤٦٦

٢-١١ فيما يلي تكلفة ومجمع إهلاك الأصول الثابتة بعد إستبعاد أثر تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ (إيضاح رقم ٣٤-٢):

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة آخر الفترة / العام
١ ٤٨٥ ٣٩٠ ٨٢٠	١ ٥٠٠ ١٣٩ ٤٧٢	مجمع الإهلاك آخر الفترة / العام
(١ ١٠٣ ٧١٢ ١٩٦)	(١ ١٣٨ ٨٥٥ ٣٥٤)	الصافي في نهاية الفترة / العام
٣٨١ ٦٧٨ ٦٢٤	٣٦١ ٢٨٤ ١١٨	

٣-١١ فيما يلي الحركة خلال الفترة على حساب ناتج تعديل الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة المذكورة بالإيضاح (٢-١١):

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري		جنيه مصري
١٢٣ ٩٧٢ ٧٠٤	ناتج تعديل الأصول الثابتة في تاريخ تحرير سعر الصرف	
(٢٧ ٨٩٣ ٨٥٨)	ضريبة الدخل	
٩٦ ٠٧٨ ٨٤٦	ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل	
(٤ ٨٩٣ ٣٢٣)	الجزء المحقق خلال عام ٢٠١٦	
٩١ ١٨٥ ٥٢٣	ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(١٤ ٦٥٦ ٢٣٤)	الجزء المحقق خلال الفترة	
٧٦ ٥٢٩ ٢٨٩	ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تصميم وإنشاء مبني إداري
٣ ٩٧٩ ٧١٦	٣ ٩٧٩ ٧١٦	دفعات مقدمة تحت حساب المباني
٣٤٥ ٠٧٥	٣٤٥ ٠٧٥	دفعات مقدمة لشراء آلات
٤٠٨ ١٦٩	٢ ٤٨١ ٦٤٩	
٤ ٧٣٢ ٩٦٠	٦ ٨٠٦ ٤٤٠	

١٣- الإستثمارات

تكلفة الإستثمارات في		عدد الأسهم	العملة	نسبة المساهمة	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠			%	
جنيه مصري	جنيه مصري				
٨٩٤ ٦٤٤ ٨٢٣	٨٩٤ ٦٤٤ ٨٢٣	٨٨ ٩١٨ ٢٧٠	جنيه مصري	٩٨,٩١	١-١٣ شركات تابعة و شقيقة
٤ ٩٩٨ ٧٧٩ ٦٢٦	٤ ٩٩٨ ٧٧٩ ٦٢٦	٧ ٢٩٥ ١٥٨	جنيه مصري	٥٤,٥٩	- شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
٣ ٠٢٠ ٦٧٠ ٥١٦	٣ ٠٢٠ ٦٧٠ ٥١٦	٣٥ ٢٩٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	٤٧,٠٥	- شركة العز لصناعة الصلب المسطح*
٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥	٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥				

* الإستثمار في شركة العز لصناعة الصلب المسطح يتضمن نسبة مساهمة غير مباشرة قدرها ٢٤,٠٢% من خلال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) وذلك تصبح نسبة المساهمة (مباشرة + غير مباشرة) ٧١,٠٧% في ٢٠١٧/٦/٣٠.

تكاليف الاستثمارات		عدد	٢-١٣ استثمارات أخرى (استثمارات في شركات زميلة)	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	الأسهم	العملة	
جنيه مصري	جنيه مصري	٨٠١	جنيه مصري	- الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠			
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠			

١٤- التأجير التمويلي

- قامت الشركة بتوقيع عقود تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ لإستئجار طابقيين بمبنى النيل بلازا بنظام التأجير التمويلي لمدة ثماني سنوات تنتهي في يونيو ٢٠٢٤، وتعطي هذه العقود الحق للشركة في تملك هذه الأصول في نهاية الفترة الإيجارية وذلك مقابل قيمة محددة في نهاية مدة العقد.
- بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بتوقيع عقد تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي لإجراء أعمال التجهيزات والتشطيبات للأدوار التي تم إستئجارها بمبنى النيل بلازا لمدة ثماني سنوات تنتهي في نوفمبر ٢٠٢٤. التفاصيل المتعلقة بالعقود المذكورة أعلاه كما يلي:

التزامات	رقم العقد	بدء سريان العقد	مدة العقد	القيمة الإجمالية للعقود	طريقة السداد	المسدد حتى	التأجير التمويلي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة كوريليس	٤٥٣٧	٢٠١٦	٨ سنوات	٢٦٨ ١٦٩ ١٣٤	ربع سنوية	٢٧ ٤٢٣ ٦٩٤	٢٣٠ ٧٤٥ ٤٤٠
شركة كوريليس	٤٦٧٥	٢٠١٦	٨ سنوات	٤٧ ٢٠٢ ٩٩٩	ربع سنوية	٢ ٧٢٠ ٩٥٧	٤٤ ٤٨٢ ٠٤٢
				٣١٥ ٣٧٢ ١٣٣		٤٠ ١٤٤ ٦٥١	٢٧٥ ٢٢٧ ٤٨٢

- بلغت مصروفات التأجير التمويلي خلال الفترة مبلغ ١٩ ٨١٩ ٥١٦ جنيه مصري تم إدراجها ضمن مصروفات الإيجارات ببند المصروفات الإدارية والعمومية- إيضاح رقم (٧).
- بلغت قيمة الدفعات المقدمة المدرجة ضمن مصروفات مدفوعة مقدماً (إيضاح رقم ١٧) ٣ ٥٦٤ ٥٦٤ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٩ ٧٢٠ ٦٥١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).
- فيما يلي بيان التزامات التأجير التمويلي حتى نهاية العقد:

٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٥ سنوات فأكثر	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥ ٢٤٨ ٨٥٩	٣٢ ٧٦٨ ٧٨٦	٣٨ ٢٧٩ ١٢٨	٤١ ٦٥٩ ٠٥٩	١٤٧ ٢٧١ ٦٥٠	٢٧٥ ٢٢٧ ٤٨٢

- قامت الشركة بإصدار شيكات لصالح شركة التأجير التمويلي بكافة التزامات التأجير التمويلي حتى نوفمبر ٢٠٢٤.

١٥- مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٧ ٣٣٧ ٣٦٦	٥٨ ٣٨٧ ٨٨٣	خامات ومستلزمات إنتاج
٧ ٩٣٨ ١١٠	-	إنتاج غير تام
٧٧ ٠٦٠ ٣٣٥	١٠٧ ٥٧٥ ٣٠٦	إنتاج تام
١٠١ ٩٠٠ ٢٨٧	١٢٦ ٩٤٤ ٢٤٠	قطع غيار
٣٦٨ ٦٥٩ ٣٩٨	١٧٠ ٢١٩ ٠٠١	بضاعة بالطريق
٥ ٥٨٠ ٤١٥	٢٤ ٦٧٤ ٤٨٦	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٦١٨ ٤٧٥ ٩١١</u>	<u>٤٨٧ ٨٠٠ ٩١٦</u>	

١٦- عملاء

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		عملاء
٢٣ ٥٣٤ ٤٢٣	٢٣ ٩٥٠ ٠٣٠		عملاء - أطراف ذات علاقة
<u>١ ٨٠٣ ٢٤٨ ٢٩٦</u>	<u>١ ٦٧٥ ٤٣٣ ٩٦٦</u>	(١-٢٦)	
١ ٨٢٦ ٧٨٢ ٧١٩	١ ٦٩٩ ٣٨٣ ٩٩٦		
<u>٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥</u>	<u>٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥</u>	(٢-٢٥)	يخصم: الإضمحلال في قيمة العملاء
<u>١ ٨٠٣ ٧٤٤ ٣٨٤</u>	<u>١ ٦٧٦ ٣٤٥ ٦٦١</u>		

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٦٩ ٥٨٠ ٤٨٢	١٩٦ ٤٦١ ١٨٧	(٢-٣١)	مصروفات مدفوعة مقدماً*
١٧ ٣٨٨ ٨٩٢	٧ ١٣٩ ٥٥٩		تأمينات لدى الغير
٤٤ ٦٦٧ ٨٣٦	٥١ ٨٧٩ ٢٧٠		تأمينات خطابات ضمان
١٦٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠		مستحق من أطراف ذوى علاقة
٨٧ ٥٥٩ ٧٦١	٦١ ٩٤٤ ٦١٠	(٢-٢٦)	المسدد مقدماً للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٣٤ ٨٤٢ ٤٥٦	٣٤ ٨٤٢ ٤٥٦		أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٤ ١٥٨ ٣١٢</u>	<u>٢٩ ٧١٠ ٣٩٠</u>		
٣٧٨ ٣٦٢ ٧٣٩	٣٨٢ ١١٢ ٤٧٢		
<u>٧١٧ ٦٥٨</u>	<u>٧١٧ ٦٥٨</u>	(٢-٢٥)	يخصم: الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣٧٧ ٦٤٥ ٠٨١</u>	<u>٣٨١ ٣٩٤ ٨١٤</u>		

* تتضمن المصروفات المدفوعة مقدماً مبلغ ٣ ٥٦٤ ٥٦٤ جنيه مصري يتمثل في المبالغ المدفوعة مقدماً طبقاً لعقود التأجير التمويلي بعد خصم ما يخص العام من القيمة الإيجارية - إيضاح رقم (١٤).

١٨- موردين - دفعات مقدمة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣ ١٠١ ٤٦٧	٢٤ ٢٩٥ ٩٩٧	موردين - دفعات مقدمة (محليين)
٥ ٦٠١ ٨٣٩	٩ ٧٢١ ٤١٣	موردين - دفعات مقدمة (خارجيين)
٢٨ ٧٠٣ ٣٠٦	٣٤ ٠١٧ ٤١٠	
		يخصم:
٧١٨ ١٩١	٧١٨ ١٩١	(٢-٢٥) الإضمحلال في قيمة الموردين - دفعات مقدمة
<u>٢٧ ٩٨٥ ١١٥</u>	<u>٣٣ ٢٩٩ ٢١٩</u>	

١٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٠٤٢ ٤٥٩ ٩٨٣	١ ٠٣٤ ٧٦٥ ٨٣١	بنوك - حسابات جارية
٦ ٧٩٩ ٥١٢	١٤٢ ٧٧٧ ٨٠٣	نقدية بالصندوق
١ ٥٢٩ ٩١٢	١٩٨ ٧٤٤	شيكات تحت التحصيل
١ ١٥٤ ٨٠٢	-	وثائق صناديق الإستثمار
١ ٠٥١ ٩٤٤ ٢٠٩	١ ١٧٧ ٧٤٢ ٣٧٨	النقدية وما في حكمها
		يخصم:
١ ٨٣٠ ٣٩٤	٢ ٤٥٩ ٨٧٢	بنوك سحب علي المكشوف
٧٤٦ ٥٨٨ ٤٥١	٧٣٤ ٤١٤ ١٨٦	حسابات جارية محتجزة لدى البنوك لسداد تسهيلات إئتمانية بالعملات الأجنبية
٣٠٣ ٥٢٥ ٣٦٤	٤٤٠ ٨٦٨ ٣٢٠	النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية

٢٠- رأس المال

٢-٢٠ ١- رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨ مليار جنيه مصري.

٢-٢٠ ٢- رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥ ٣٢٥ ٧١٦ ٢ جنيه مصري (اثنين مليار وسبعمائة وستة عشر مليون وثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف ومائة وخمسة وثلاثون جنيهاً مصرياً) موزع علي ٠.٢٧ ٢٦٥ ٥٤٣ سهم، قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.

٢١- احتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣٥٨ ١٦٢ ٥٦٨	١ ٣٥٨ ١٦٢ ٥٦٨	إحتياطي قانوني*
٢ ٦١٢ ١٨٠ ٦٢٥	٢ ٦١٢ ١٨٠ ٦٢٥	إحتياطات أخرى (علاوة إصدار)**
<u>٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣</u>	<u>٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣</u>	

- * الإحتياطي القانوني: يجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع.
- ** الإحتياطيات الأخرى: علاوة الإصدار ناتجة عند إصدار الشركة لأسهم زيادة رأس المال مقابل الإستحواذ على أسهم شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وكذا تحويل السندات السابق إصدارها لأسهم.

٢٢- بنوك - تسهيلات ائتمانية

تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية البالغة ٥٤٤ ٥٢١ ٢٩٣ ٤ جنيه مصري في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الممنوحة من البنوك المحلية للشركة والبالغ الحد الائتماني لها مبلغ ٣,٨ مليار جنيه مصري أو ما يعادلها بالدولار الأمريكي مقابل حسابات جارية محتجزة بمبلغ ١٨٦ ٤١٤ ٧٣٤ جنيه مصري (إيضاح رقم ١٩)، هذا ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال الفترة ١٩٪ سنويا للجنيه المصري و ٥٪ سنويا للدولار الأمريكي.

٢٣- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٥٩٧ ٣٠١ ٣١٧	٧٣٢ ٤٠٦ ٩١٩	أوراق دفع
١٠ ٨١٣ ٤٥٩	١١ ٥٥٩ ٠٥١	
<u>٦٠٨ ١١٤ ٧٧٦</u>	<u>٧٤٣ ٩٦٥ ٩٧٠</u>	

٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - الضريبة على القيمة المضافة
٥٩ ٤٥٧ ٠٥٥	١٠٤ ٥٦٩ ٠٦٨	مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
١٨ ٨١٦ ٠٥٨	٣٧ ٠٠٨ ٣٢١	مصروفات مستحقة
٧ ٥٧٥ ٩٢٣	٨ ٠٣٧ ٩٢٦	فوائد مستحقة
٤٦ ٧١٩ ٨٩١	٥١ ٦١٨ ٥٩٧	دائنو توزيعات - مجلس الإدارة
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	دائنو توزيعات - مساهمين
٦٦٠ ٧٠٥	٦٦٠ ٧٠٥	دائنو شراء أصول ثابتة
-	١٢٧ ٣١٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦ ٥٦٧ ٥١٦</u>	<u>٤ ٦٠٤ ٧٠٧</u>	
<u>١٤٠ ٦٩٧ ١٤٨</u>	<u>٢٠٧ ٥٢٦ ٦٣٤</u>	

٢٥- المخصصات والإضمحلال في قيمة الأصول المالية

١-٢٥ المخصصات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
<u>٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

تم تكوين مخصص للمطالبات لمقابلة الإلتزامات التي قد تترتب على قيام الشركة بالتعامل مع الغير.

٢٥- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٦)	الإضمحلال في قيمة العملاء
٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	(١٧)	الإضمحلال في قيمة المدينين
٧١٧ ٦٥٨	٧١٧ ٦٥٨	(١٨)	الإضمحلال في قيمة الموردين - دفعات مقدمة
٧١٨ ١٩١	٧١٨ ١٩١		
٢٤ ٤٧٤ ١٨٤	٢٤ ٤٧٤ ١٨٤		

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تقوم الشركة بإجراء بعض المعاملات التجارية مع بعض الأطراف ذوى العلاقة - شركات تابعة وزميلة - وقد تمثلت هذه المعاملات التي تمت خلال الفترة في عمليات شراء بعض مستلزمات الإنتاج / وعمليات بيع بعض المنتجات لهذه الشركات وإيجارات، هذا وتتمثل أهم هذه المعاملات والأرصدة الخاصة بها فيما يلي:

البيان

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	خلال الفترة		
مدين / (دائن)	مدين / (دائن)	جنيه مصري		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
				١-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند العملاء
				- مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة)
		٥٨١ ٣٧٥ ٥٩٣	مبيعات خامات	
		٨ ٩٦٨	مبيعات أخرى	
		٣ ٦٨٤ ٤٨٤	مشتريات خردة	
		٤٢١ ٥٩٠ ٣١٢	مشتريات حديد	
			مختزل	
		٧ ٧١٧ ٩٦٠	مبيعات حديد	- العز لتجارة وتوزيع مواد البناء (شركة زميلة)
١ ٨٠١ ٤٧٤ ٩٨٣	١ ٦٧١ ٣٣٠ ٢٥٥			
١ ٧٧٣ ٣١٣	٤ ١٠٣ ٧١١			
١ ٨٠٣ ٢٤٨ ٢٩٦	١ ٦٧٥ ٤٣٣ ٩٦٦			
				٢-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		١٥٦ ٠٦٣ ٣٣٩	مبيعات خامات	- العز لصناعة للصلب المسطح (شركة تابعة)
		٤ ٦٧٢ ٤٦١	مشتريات خامات	
				- شركة العز القابضة للصناعة والاستثمار
				(الشركة القابضة)
				- شركة تنمية خليج السويس (شركة زميلة)
		٩٧ ١٢٢	مشتريات	- العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة (شركة
		٧٥٩ ٦٩١	إيجارات	زميلة)
		٥ ٥٧٧ ٩٩٨	مشتريات	- العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة)
٢٣ ٨٧٦ ٨٧٦	-			
٣١ ٩٩٨ ٢٠٨	٣٥ ٧٢٦ ٤٨٧			
٢٣ ٠٦٨	٤٤ ٤٤٤			
٢٩ ٣١٩ ٠٢٥	٢٥ ٦١٧ ٠٥٢			
٣ ٣٤٢ ٥٨٤	٥٥٦ ٦٢٧			
٨٧ ٥٥٩ ٧٦١	٦١ ٩٤٤ ٦١٠			

- أرقام المبيعات والمشتريات الظاهرة بالإيضاح أعلاه لا تتضمن ضرائب القيمة المضافة.

٢٧- قرض طويل الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي القروض
١ ٦٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	يخصم
٢٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أقساط تستحق خلال عام
١ ٤٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رصيد القروض
		يخصم
٩ ٢٥٨ ٩٢٩	٨ ٣٤٨ ٢١٤	تكلفة الحصول على القروض
١ ٣٩٥ ٧٤١ ٠٧١	١ ٢٤٦ ٦٥١ ٧٨٦	رصيد القروض طويلة الأجل

- بتاريخ ٢٠١٥/١/١٨ قامت الشركة بتوقيع عقد مع بنكي الأهلي المصري والعربي الأفريقي الدولي (وكيل الضمان) وذلك بغرض منح الشركة قرض مشترك طويل الأجل بمبلغ ١,٧ مليار جنيه مصري لمدة ٧ سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بحيث يكون الغرض منه إعادة هيكلة التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة عن طريق سداد المديونيات القائمة طرف البنوك، ووفقاً لبنود العقد تقوم الشركة بإصدار توكيل رسمي غير قابل للإلغاء تفوض بموجبه وكيل الضمان عن نفسه ونياية عن البنوك في إبرام وقيد رهن من الدرجة الأولى على المحل التجاري للمقترض بما في ذلك مصنع الشركة بمدينة السادات خلال ستة أشهر من تاريخ أول سحب على أن يحتفظ المقترض بنسبة مساهمة في الشركات التابعة دون تعديل وكذلك الحفاظ على بعض المؤشرات والنسب المالية المحددة بعقد القرض طول مدة القرض على أن يتم السداد على ٢٦ قسط ربع سنوي غير متساوي يستحق أولها في أغسطس ٢٠١٥ وذلك بدءاً من نهاية أول سنة أشهر من تاريخ أول سحب والذي تم بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٥، وذلك بمعدل عائد ٣,٥% فوق سعر الكوريدور المعطى من البنك المركزي المصري تسدد كل ثلاثة أشهر.
- بلغت عمولة ترتيب وضممان تغطية التمويل (تكلفة الحصول على القرض) ٧,٥ في الألف والبالغة ١٢,٧٥ مليون جنيه مصري تم سدادها عند الحصول على القرض ويظهر رصيدها بعد إستهلاك ما يخص الفترة من تاريخ الحصول على القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مخصوماً من رصيد القرض.
- بلغت قيمة الأقساط المسددة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري (مقابل ٦٠ مليون جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٢٨- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

١-٢٨ الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
أصل / (التزام)	أصل / (التزام)	الأصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	خسائر ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٦٦ ٢٤٢ ٧٩٧)	(٥٥ ٨٤٨ ٧٦٠)	صافي الضريبة المؤجلة
١٧٥ ٦٦٣ ٤٠٩	١٥٢ ٨٦٥ ٤٣٦	يخصم:
١٠٩ ٤٢٠ ٦١٢	٩٧ ٠١٦ ٦٧٦	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
(٢٠ ٥٨٠ ٨٣٨)	١٠٩ ٤٢٠ ٦١٢	الضريبة المؤجلة (مصروف) إيراد
١٣٠ ٠٠١ ٤٥٠	(١٢ ٤٠٣ ٩٣٦)	وتظهر بالقوائم المالية كما يلي:
(١٧ ٧٦٨ ١٠١)	(١٢ ٤٠٣ ٩٣٦)	الضريبة المؤجلة المثبتة بقائمة الدخل
١٤٧ ٧٦٩ ٥٥١	-	الضريبة المؤجلة المثبتة بقائمة الدخل الشامل
١٣٠ ٠٠١ ٤٥٠	(١٢ ٤٠٣ ٩٣٦)	

٢-٢٨ الأصول الضريبية المؤجلة غير المشتة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١٨٣ ٦٢٥	٥ ١٨٣ ٦٢٥	الإضمحلال في قيمة عملاء
١٦١ ٤٧٣	١٦١ ٤٧٣	الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦١ ٥٩٣	١٦١ ٥٩٣	الإضمحلال في قيمة الموردين دفعات مقدمة
١٠٩ ٧٦٦ ٤٠٤	٢٤٠ ٧٦٤ ٩٠٠	خسائر ضريبية
٦٥ ٠٦٤ ٢٢٠	٦٢ ٤٢١ ٦٤٧	خسائر ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
<u>١٨٠ ٣٣٧ ٣١٥</u>	<u>٣٠٨ ٦٩٣ ٢٣٨</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة أعلاه نظراً لعدم توافر درجه مناسبه للتأكد من مدى إستفادة الشركة من هذه الأصول في المستقبل المنظور.

٢٩- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة كفالات وضمائنات للشركات التابعة في تنفيذ كافة التزاماتها الناشئة عن عقود التسهيلات المبرمة بين تلك الشركات وبعض البنوك وقد تم إعتقاد هذه الكفالات والضمائنات من الجمعية العامة للشركة وهي كما يلي:

موضوع الكفالة	قيمة الكفالة	الشركة التابعة
- تنفيذ كافة التزامات الشركة التابعة من عقد التسهيل المبرم بينها وبعض البنوك لتمويل الجزء المتبقي من تكاليف إنشاء وتشغيل مصنع لإنتاج الحديد المختزل المباشر بمنطقة العين السخنة.	٣ ٣٥٦ ٠٤٢ ٠٠٠ جنيه مصري	شركة مصانع العز للدرفلة
- تمويل قصير الأجل من بنك القاهرة، وكذلك كفالة الشركة التابعة في حالة قيام البنك بزيادة مبلغ التمويل قصير الأجل الممنوح لها بمبلغ إضافي حده الأقصى ٣٠٠ مليون جنيه مصري.	٢٠٠ مليون جنيه مصري	
- كفالة الشركة التابعة في التمويل قصير الأجل الممنوح لها من البنك الأهلي المصري وكذلك كفالتها في حالة قيام البنك بزيادة مبلغ التمويل قصير الأجل الممنوح لها بمبلغ إضافي حده الأقصى ٣٥٠ مليون جنيه مصري.	٣٥٠ مليون جنيه مصري	
- ضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي المصري للشركة التابعة بمبلغ ما يعادل ٦٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأي ملحقات أخرى حتى تمام السداد.	٣٠ مليون دولار	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
- كفالة الشركة التابعة في ٥٠% من إجمالي التمويل قصير الأجل الممنوح لها من البنك الأهلي المصري.	٢٥٠ مليون جنيه مصري	

٣٠- الإرتباطات الرأس مالية

تبلغ الإرتباطات الرأس مالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٤١ ١٤٠ ٤٧١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٠٠١ ٠٩٣ يورو.

٣١- الموقف الضريبي

١-٣١ ضريبة الدخل

- تمتعت الشركة بالإعفاء الضريبي وفقاً لنص المادة (٢٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٧٤ الخاص بالمجتمعات العمرانية الجديدة وذلك لمدة عشر سنوات بدأت من ١/١/١٩٩٧ وانتهت في ٣١/١٢/٢٠٠٦.
- وقد تم الفحص الفعلي لدفاتر الشركة وإنهاء جميع الخلافات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم الربط والسداد ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة.
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٦ وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

٢-٣١ ضريبة الخصم من المنبع

- بلغ رصيد الضرائب المخصومة من المنبع من الشركة خلال تعاملاتها مع الغير حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ١٨٧ ٤٦١ ١٩٦ جنيه مصري والمدرج ضمن بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقائمة المركز المالي المستقلة (إيضاح رقم ١٧)، خلال عام ٢٠١٦ تم تسوية مبلغ ٦٦٣ ٧٤٨ ٥١ جنيه مصري من الضرائب المخصومة من المنبع مقابل جزء من رصيد ضريبة الأجرور والمرتببات المستحقة على الشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١.

٣-٣١ ضريبة المبيعات و الضريبة على القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد كافة فروق الفحص.
- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وفي إنتظار نتيجة الفحص.
- بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ على أن يتم التعامل به اعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦، وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً لهذا القانون.

٤-٣١ ضريبة المرتببات والأجرور

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.
- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وتم الاعتراض في الميعاد القانوني وجارى إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

٥-٣١ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وإنهاء جميع الخلافات ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.

٦-٣١ الضريبة العقارية

- تم ربط الضريبة والسداد حتى ٢٠١٦/١٢/٣١.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٣٢ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والموردون وأوراق الدفع والدائون والقروض والتسهيلات الائتمانية والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية.

٢-٣٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة التسهيلات الائتمانية وقرض طويل الأجل (قبل خصم تكلفة الإقتراض) التي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٥٤٤ ٥٣١ ٥٤٨ ٥ جنيه مصري (٥٧٥ ٩٦٨ ٧٣١ ٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ٥٧٨ ١٨٣ ٤٤٩ جنيه مصري خلال الفترة (٢٠١٦ ٣٠١ ٢٨٧ ٢٧١ جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق) بينما بلغ رصيد الحسابات الجارية المحتجزة وصناديق الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ١٨٦ ٤١٤ ٧٣٤ جنيه مصري (٢٥٣ ٧٤٣ ٧٤٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، والفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الحسابات الجارية المحتجزة وصناديق الاستثمار مبلغ ٨٦٥ ١٧ ٤٣ جنيه مصري خلال الفترة (٦٦٠ ٨١٥ ٣٠ جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق).

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية و القروض طويلة الاجل ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

٣-٣٢ خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية كما يلي:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم
١ ٨٠٣ ٧٤٤ ٣٨٤	١ ٦٧٦ ٣٤٥ ٦٦١	(١٦)
٣٧٧ ٦٤٥ ٠٨١	٣٨١ ٣٩٤ ٨١٤	(١٧)
٢٧ ٩٨٥ ١١٥	٣٣ ٢٩٩ ٢١٩	(١٨)
١ ٠٤٥ ١٤٤ ٦٩٧	١ ٠٣٤ ٩٦٤ ٥٧٥	
<u>٣ ٢٥٤ ٥١٩ ٢٧٧</u>	<u>٣ ١٢٦ ٠٠٤ ٢٦٩</u>	

٤-٣٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي المستقلة ما يعادل مبلغ ٢٨٩ ١٩٢ ٨ جنيه مصري ومبلغ ٢٥٠ ٩٦٣ ٢٠٥ جنيه مصري على التوالي.

وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي:

(عز) / فائض	العملات الأجنبية
(١١٢ ٤٣٠ ٣٤٢)	الدولار الأمريكي
(٥٦٨ ٥٦٥)	اليورو
١٢ ٦٨٨	فرنك سويسري
(٨٥ ٥٣٨)	جنيه إسترليني
٩ ٨٣٠	درهم إماراتي
٤٥٠	دينار جزائري

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٤-١) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية، فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف السائد في البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية. وفيما يلي بيان بأسعار الصرف المستخدمة في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية:

سعر الإقفال في		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١٨,٢٥	١٨,٠٥	دولار أمريكي
١٩,٤٣٨١	٢٠,٥٥٩	يورو
١٨,١٢٤٩	١٨,٨٤١٣	فرنك سويسري
٢٢,٦٠٦٣	٢٣,٤	جنيه إسترليني
٤,٩٦٩١	٤,٩١٤٢	درهم إماراتي
١,٠٨٠٦٢	٠,١٦٦٤	دينار جزائري

٣٣- دعاوى قضائية

١-٣٣ حصلت شركتي مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة لشركة حديد عز) من الهيئة العامة للتنمية الصناعية على رخصتين لإنتاج الحديد الإسفنجي والبيليت ضمن مجموعة من الرخص قامت الهيئة بمنحها مجاناً للشركات المؤهلة في مصر، وقد بدأت شركة مصانع العز للدرفلة في إنشاء مصنع لإنتاج الحديد الإسفنجي ولم تبدأ شركة العز لصناعة الصلب المسطح في إقامة أي مشروعات لإستخدام الرخصة.

وتم إحالة هذا الموضوع إلي محكمة الجنايات للمطالبة بسداد رسوم على تلك الرخص إضافة إلي أية غرامات قد تقدرها المحكمة بتاريخ ٢٠١١/٩/١٥ أصدرت المحكمة حكماً تضمن منطوقه تغريم رئيس مجلس إدارة شركة حديد عز السابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري ويرد الرخصتين الممنوحتين لكل من شركة مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح. وقامت إدارة الشركة بإتخاذ إجراءات الطعن في الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من آثار.

وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه وإعادة القضية الي دائرة أخرى لنظرها مما يعنى إلغاء الحكم السابق ، وقد تم تحديد جلسة ٦ ابريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التي تمت الاحالة اليها وتم التأجيل الي جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ و بهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة وحسن سير العدالة، ويرى المستشار القانوني للشركة أن هذا يعنى إلغاء الحكم السابق وإعادة المحاكمة مرة اخرى وتداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٢ ديسمبر ٢٠١٧ لإتمام إجراءات التصالح.

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ قررت الهيئة العامة للتنمية الصناعية إصدار رخصة جديدة مؤقتة لشركة مصانع العز للدرفلة - شركة تابعة - تجدد سنوياً قيمتها ٣٣٠ مليون جنيه مصري وفي ١٣ نوفمبر ٢٠١٢ قامت الشركة المذكورة بسداد ٤٩,٥٠ مليون جنيه مصري وهي تمثل ١٥٪ من قيمة الرخصة مع منحها فترة سماح ١٨ شهراً علي أن يتم إستكمال باقي القيمة ٨٥٪ علي خمسة أقساط سنوية متساوية لمدة خمس سنوات وفي حالة الإلتزام بالأقساط وإستكمال السداد تحصل الشركة علي الرخصة النهائية.

وترى إدارة الشركة بأنه ليس هناك مؤشرات سلبية حالية تشير إلي حدوث إضمحلال في إستثمارات شركة حديد عز في تلك الشركتين التابعتين نتيجة لرد الرخصتين.

٢-٣٣ أصدرت محكمة القاهرة الاقتصادية جنح مستأنف بجلسة ٦ نوفمبر ٢٠١٣ في القضية رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ حكمها بقبول الاستئناف المقدم من النيابة العامة وإلغاء الحكم بالبراءة بشأن ما أسندته النيابة العامة لبعض المسؤولين بشركة حديد عز خلال الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بصفتهم الوظيفية داخل الشركة وبعض شركات مجموعة العز بالسيطرة على منتج حديد التسليح داخل جمهورية مصر العربية بالمخالفة لقانون حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ والقضاء مجدداً بتغريم المسؤولين داخل شركة حديد عز وبعض شركات مجموعة العز بالشركة مبلغ ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري.

وقامت إدارة مجموعة شركات العز بالطعن والنقض على هذا الحكم برقم ٢٨٩٨ لسنة ٨٤ قضائية - نقض إقتصادية.

قامت شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية - شركة تابعة - خلال الفترة من ٣ أغسطس ٢٠١٤ حتى الأول من سبتمبر ٢٠١٤ بإصدار شيكات باسم محكمة القاهرة الاقتصادية بإجمالي ٥٥,٥٦ مليون جنيه مصري و ذلك من تحت حساب قيمة الغرامة المقضى بها نفاذاً جزئياً على ذمة الحكم في الجنحة رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ مستأنف الإقتصادية ضد بعض المسؤولين بالشركة.

هذا وقد أصدرت محكمة القاهرة الاقتصادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٤ قرارها بوقف تنفيذ الحكم الصادر في القضية المشار إليها والمقيدة برقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ جنح مستأنف، وبموجب هذا الحكم الصادر بوقف تنفيذ الحكم الصادر في القضية المشار إليها.

بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ قضت محكمة النقض بتعديل حكم الاستئناف رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ إقتصادية لتكون العقوبة المالية المقضى بها هي الغرامة بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصري على بعض المسؤولين بالشركة ومجموعة شركات عز، ويرى المستشار القانوني للشركة عدم جواز الرجوع قانوناً على السادة المسؤولين بالشركة بمبالغ الغرامات المحكوم بها وتحمل الشركة والشركات الأخرى الغرامات المالية بنسبة ما عاد عليها من نفع دون الرجوع على السادة المسؤولين المحكوم عليهم.

٣٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المستقلة الدورية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

١-٣٤ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري. يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية والمثبتة بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها على أساس سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية بقائمة الدخل المستقلة.

٢-٣٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها، ويتم إهلاك الأصول الثابتة - فيما عدا الدرافيل - بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدرة سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب إهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف حيث تم تطبيق نموذج التكلفة المعدل وتم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الآلات والمعدات، وسائل النقل والانتقال، الأثاث ومعدات المكاتب، العدد والأدوات) باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملاحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) وتم الاعتراف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "نتائج تعديل تكلفة الأصول"، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول إلى الأرباح أو الخسائر المرحله في حاله الاستغناء عن أو التخلص من الأصل المؤهل للتعديل أو نتيجه للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصه).

وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المتوقع بالسنوات
مبانى	٤٠
- مبانى	٨
- مبانى أخرى	
آلات ومعدات	
- آلات ومعدات	٢٠-٥
- الدرافيل	طبقا للاستخدام الفعلي
وسائل نقل وانتقال	٥-٤
أثاث ومعدات مكاتب	
- أثاث ومعدات مكاتب	٨-٣
- أجهزة تكييف مركزي وتجهيزات مبانى	٨
عدد وأدوات	٥
تحسينات على مبانى مؤجرة	عقد الإيجار أو العمر الافتراضى المقدر لها أيهما أقل

الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعادات الأصول الثابتة يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل.

٣-٣٤ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة لإحلال 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 كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٤-٣٤ المشروعات تحت التنفيذ

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. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة بالتكلفة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتنيت من أجله. وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة - إن وجد.

٥-٣٤ الإستثمارات

١-٥-٣٤ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح ١٠-٣٤) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على إضمحلالها، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة.

٢-٥-٣٤ إستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التابعة للشركة الأم، ولا يوجد سيطرة مباشرة للشركة عليها، وتثبت الإستثمارات في الشركة الزميلة بالتكلفة، وفي حالة وجود إضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة ، وذلك لكل استثمار على حده.

٦-٣٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع، ويتم تحديد التكلفة وفقاً للأسس التالية:

- الخامات: على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن ويتم تسعير المنصرف منها بإستخدام طريقة الوارد أولاً بصرف أولاً.
- قطع الغيار والمواد والمهمات: على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن ويتم تسعير المنصرف منها بإستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام: على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات والأجور الصناعية المباشرة والمصروفات والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
- الإنتاج التام: على أساس التكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف.

٧-٣٤ العلاء وأوراق القبض والمديون

يتم الإثبات الأولى للعلاء وأوراق القبض والمديون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإنخفاض المقدرة في قيمتها.

٨-٣٤ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك ووثائق الإستثمار والودائع لأجل التي لا تتجاوز ثلاثة شهور، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية، يتم إعداد وعرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٩-٣٤ الموردون وأوراق الدفع والدائنون

يتم الإثبات الأولى للموردين وأوراق الدفع والدائنون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي.

١٠-٣٤ الإضمحلال في قيمة الأصولأ- الأصول المالية

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

يتم قياس خسارة الإضمحلال 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 الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية 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. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

٣٤-١١ الإقتراض بفائدة

- يتم الاعتراف بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج الفروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض.
- يتم رسملة تكاليف الإقتراض المنكبة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام من الناحية الإقتصادية.

٣٤-١٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود 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.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣٤-١٣ رأس المال

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 كتخفيض لحقوق الملكية ويتم تبويبه كأسهم خزينة مخصوماً في جانب حقوق الملكية.

٣٤-١٤ الإيرادات

أ- إيرادات المبيعات

يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلي المشتري وذلك عند تسليم البضائع. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو عدم القدرة علي تحديد التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

ج- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

٣٤-١٥ عقود التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة ومصروفات الصيانة والإصلاح عن أصول مستأجرة بنظام عقود التأجير التمويلي التي تيرم وفقاً لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ كمصروفات بقائمة الدخل المستقلة عن الفترة طبقاً لأساس الاستحقاق، وفي نهاية العقد وحال رغبة المجموعة بشراء الأصول المستأجرة تثبت تلك الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء تلك الأصول والمنفق عليها طبقاً للعقد ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر لها.

٣٤-١٦ نصيب السهم في الأرباح أو الخسائر

تعرض الشركة النصيب الأساسي والمخفض في أرباح أو خسائر الفترة للسهم ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣٤-١٧ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق المساهمين والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق المساهمين. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٨-٣٤ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- * خطر الائتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق

ويعرض هذا الإفصاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية ضمن الإفصاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى إنترزاهمها بتلك المستويات.

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

١٨-٣٤-١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء الشركة والمدينون الآخرون.

العملاء والمدينون الآخرون

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

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء بقيم متقاربة لكل عميل ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على عملاء محددين.

النقدية وما في حكمها

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

١٨-٣٤-٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها.

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

٣-١٨-٣٤ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي واليورو. وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية حيث أن عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة و تراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية المستقلة الدورية الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الإستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل إستثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتقادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات وتسعين الإدارة بالإستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

٤-١٨-٣٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. وينتولى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي حددته الشركة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.