

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

Moore Egypt

محاسبون قانونيون ومستشارون

٥ شارع الأهرام - روكسى

مصر الجديدة - القاهرة

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

مبنى (١٠٥) شارع (٢) القرية الذكية

كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى - الجيزة

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
١ : ٣	تقرير مراقبي الحسابات
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
٦ : ٣٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقبي الحسابات
الى السادة / مساهمي شركة حديد عز

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة. المرفقة لشركة حديد عز "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقبي الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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

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

Moore Egypt

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة حديد عز في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على رأينا أعلاه، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، حيث تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس (كوفيد-١٩) المستجد والذي لا زالت آثاره قائمة حتي تاريخه، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام، لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية المستقلة للشركة عن العام والفترات القادمة بالإضافة الي التأثير المحتمل علي توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج، وعمليات التشغيل، والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح المذكور أعلاه فإن إدارة الشركة تقوم حالياً بإدارة خطر هذا التأثير على القوائم المالية المستقلة الحالية لها، وتؤكد أن قيم الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المستقلة قد تم تحديدها بناءً علي أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لديها، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفتر الشركة، وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



سامي عبد الحفيظ احمد

KPMG حازم حسن

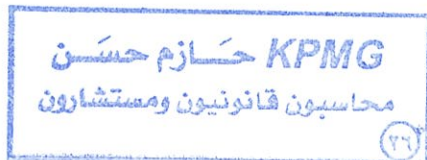
سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية

رقم (٣٧٧)



سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية

رقم (٨٨)



القاهرة في ١ أبريل ٢٠٢١

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
معدلة	جنيه مصري		الأصول الغير متداولة
جنيه مصري			أصول ثابتة
٥٧٥ ٤١٨ ٠٣١	٥٥٠ ٦٢٤ ٠٩٩	(١٢-١)	أصول ثابتة
٣ ١٢٠ ٢٠٢	٤٠٨ ٦٣٩	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٩٩٨ ٨٧٥ ١٦٤	١١ ١٢٤ ٤٩٣ ٤٧٢	(١٤-١)	إستثمارات في شركات تابعة
٦ ١٢٥ ٣١٧ ٤٥٥	-	(١٤-١)	المحتجز تحت حساب شراء إستثمارات في شركات تابعة
١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦	(١٤-١)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠	(١٤-٢)	إستثمارات أخرى
٦٦ ٤٣٠ ٥٦٨	١٧٣ ٣٠٤ ١٧٤	(٢٩-١)	أصول ضريبية مؤجلة
١٣ ٤٥٣ ٩١٧ ٠٥٦	١٣ ٥٣٣ ٥٨٦ ٠٢٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٩٠ ٢٣٧ ٦٨٨	٧٧٨ ٥٥٢ ٢٣٠	(١٦)	مخزون
١٨٣ ٤٧٢ ٥٩٣	٢٢٣ ٨٠١ ٧٤٨	(١٧)	عملاء
٤٩٥ ١١٦ ٩٦٤	٢٩٧ ٨٥٥ ٨١٥	(١٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١٨ ٨٧٠ ٦٠٤	١٦٣ ٩٨٨ ١٩٢	(١٩)	موردون - دفعات مقدمة
٢٥٥ ٥٤١ ٩٠٢	٤٨٩ ٠٤٧ ٩٦٤	(٢٠)	النقدية وما في حكمها
١ ٨٤٣ ٢٣٩ ٧٥١	١ ٩٥٣ ٢٤٥ ٩٤٩		إجمالي الأصول المتداولة
١٥ ٢٩٧ ١٥٦ ٨٠٧	١٥ ٤٨٦ ٨٣١ ٩٦٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	(٢١-٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	(٢٢)	إحتياطيات
٣٤ ٨٨٥ ٠١٧	٣٠ ٧٧٨ ٢٢٠	(١٢-٤)	ناتج تعديل تكلفة الأصول
١ ٠٤٢ ٩٩٤ ٣١٩	٤٨٣ ٤٣٠ ٩٨٤		أرباح مرحلة
٦ ٦٤٩ ٥٨٤ ٦٧٣	٦ ٠٨٥ ٩١٤ ٥٤١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات الغير متداولة
٤٧٦ ٢٠٥ ٣٥٧	٨٦٢ ١٥١ ٦٤٥	(٢٨)	قروض طويلة الأجل
-	٣١١ ٥١٣ ٥٠٢	(٢٤)	أوراق دفع
٣٦٢ ٧٧٩ ٤٨٧	٣٦٥ ٩٩٤ ٣٩١	(١٥)	الالتزامات تأجير تمويلي
٩٣ ٢٠٤ ٩٢٢	٧٤ ٨٥٤ ٨٣٨	(٢٩-١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٣٢ ١٨٩ ٧٦٦	١ ٦١٤ ٥١٤ ٣٧٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢ ٢٨٤ ٠٢٢	٢ ٥٤٣ ٤٢٤	(٢٠)	بنوك - سحب علي المكشوف
٤ ٤٧٤ ٧٠٥ ٣٤٩	٤ ١٠٣ ٦٣١ ٦٥٧	(٢٣)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٣٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٣ ٣٥٤ ٢٠٩	(٢٨)	أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام
٤٣ ٨٧٩ ٧٢٩	٦٤ ٥٦٦ ٣١٦	(١٥)	الالتزامات تأجير تمويلي مستحقة السداد خلال عام
١ ٧٣٧ ٧٠٦ ٢٦١	٢ ٣٨٧ ٩٧٥ ١٩٦	(٢٤)	موردون وأوراق دفع
٤١ ٤٣١ ٦٧٨	٢٣ ١٣٩ ٦٥٦		عملاء - دفعات مقدمة
١٨٩ ٢٥٧ ٨٦٥	-		مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
٨٩٦ ١١٧ ٤٦٤	١ ٠٢٣ ٤٠٧ ٨٤٢	(٢٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٧ ٧٨٤ ٧٥٢	(٢٦-١)	مخصصات
٧ ٧١٥ ٣٨٢ ٣٦٨	٧ ٧٨٦ ٤٠٣ ٠٥٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨ ٦٤٧ ٥٧٢ ١٣٤	٩ ٤٠٠ ٩١٧ ٤٢٨		إجمالي الالتزامات
١٥ ٢٩٧ ١٥٦ ٨٠٧	١٥ ٤٨٦ ٨٣١ ٩٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
محاسب / ممدوح فخر الدين حسين الروبي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
الأستاذ / حسن أحمد نوح

تقرير مراقبي الحسابات "مرفق"



شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٧ ٢٩٠ ٩٩٤ ٨٠٢	٦ ٨٣٤ ٧٢١ ٩٢٨	(٣)	المبيعات (بالصافي)
			يخصم:
(٧ ١٩٦ ١٣٨ ٣١٧)	(٦ ٣٨١ ٤٧٠ ٤٨٦)	(٤)	تكلفة المبيعات
٩٤ ٨٥٦ ٤٨٥	٤٥٣ ٢٥١ ٤٤٢		مجمّل الربح
			يضاف / (يخصم):
٥٥ ٥٠٣ ٢٥٩	٥٤ ٢٩٩ ٨١٧	(٥)	إيرادات تشغيل أخرى
(٦٥ ٥٨٢ ٧٤١)	(٣٦ ١٥٤ ٨٨٩)	(٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٨٧ ٨٩٧ ٩٥٧)	(٤٠٥ ٨٧٢ ٧٣٦)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(١١ ١٥٨ ٨١٢)	(٩١ ٦٣١ ٠٦١)	(٨)	مصروفات تشغيل أخرى
(٣١٤ ٢٧٩ ٧٦٦)	(٢٦ ١٠٧ ٤٢٧)		صافي ربح (خسارة) النشاط
			يضاف / (يخصم):
٢٩ ٣٩٥ ٠٤٤	١٢ ٣٧١ ٨٦٠	(٩)	فوائد دائنة
(١ ٠٥٩ ٢٢٦ ١٠٧)	(٦٨٧ ٦٩٤ ٤٢٣)	(٩)	فوائد ومصروفات تمويلية
٩١ ١٨٣ ٨٠٠	١٢ ٥٣٦ ١٦٨	(٩)	فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٩٣٨ ٦٤٧ ٢٦٣)	(٦٦٢ ٧٨٦ ٣٩٥)		صافي التكاليف التمويلية
٣ ٨٦٩ ٤٨٣ ٦٦٨	-		أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
١٤٥ ٩٠٣ ١٦٠	-		توزيعات أرباح من شركة العز الدخيلة للصلب-الإسكندرية
٢ ٧٦٢ ٤٥٩ ٧٩٩	(٦٨٨ ٨٩٣ ٨٢٢)		صافي (خسارة) ربح العام قبل ضريبة الدخل
			يخصم:
(١٩٦ ٥٥٣ ٠٢٣)	-		ضريبة الدخل
(٧٩ ٥٥٣ ٤٩٤)	١٢٥ ٢٢٣ ٦٩٠	(١-٢٩)	الضريبة المؤجلة
(٢٧٦ ١٠٦ ٥١٧)	١٢٥ ٢٢٣ ٦٩٠		إجمالي ضريبة الدخل
٢ ٤٨٦ ٣٥٣ ٢٨٢	(٥٦٣ ٦٧٠ ١٣٢)		صافي (خسارة) ربح العام
			النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي (خسارة)
٤,٥٨	(١,٠٤)	(١٠)	ربح العام (جنيه/ سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم
٢ ٤٨٦ ٣٥٣ ٢٨٢	(٥٦٣ ٦٧٠ ١٣٢)	صافي (خسارة) ربح العام (بخصم):
		بنود الدخل الشامل الآخر
(٤ ٦٦٥ ٦٦٩)	(٤ ١٠٦ ٧٩٧)	(١٢-٤) الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال العام)
<u>٢ ٤٨١ ٦٨٧ ٦١٣</u>	<u>(٥٦٧ ٧٧٦ ٩٢٩)</u>	إجمالي الدخل الشامل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	نتائج تعديل الأصول	(خسائر) / أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ١٦٣ ٢٣١ ٣٩١	٣٩ ٥٥٠ ٦٨٦	(١ ٤٤٨ ٠٢٤ ٦٣٢)	٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥
٢ ٤٨٦ ٣٥٣ ٢٨٢	—	٢ ٤٨٦ ٣٥٣ ٢٨٢	—	—
(٤ ٦٦٥ ٦٦٩)	(٤ ٦٦٥ ٦٦٩)	—	—	—
٢ ٤٨١ ٦٨٧ ٦١٣	(٤ ٦٦٥ ٦٦٩)	٢ ٤٨٦ ٣٥٣ ٢٨٢	—	—
٤ ٦٦٥ ٦٦٩	—	٤ ٦٦٥ ٦٦٩	—	—
—	—	—	—	—
٦ ٦٤٩ ٥٨٤ ٦٧٣	٣٤ ٨٨٥ ٠١٧	١ ٠٤٢ ٩٩٤ ٣١٩	٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥
٦ ٦٤٩ ٥٨٤ ٦٧٣	٣٤ ٨٨٥ ٠١٧	١ ٠٤٢ ٩٩٤ ٣١٩	٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥
(٥٦٣ ٦٧٠ ١٣٢)	—	(٥٦٣ ٦٧٠ ١٣٢)	—	—
(٤ ١٠٦ ٧٩٧)	(٤ ١٠٦ ٧٩٧)	—	—	—
(٥٦٧ ٧٧٦ ٩٢٩)	(٤ ١٠٦ ٧٩٧)	(٥٦٣ ٦٧٠ ١٣٢)	—	—
٤ ١٠٦ ٧٩٧	—	٤ ١٠٦ ٧٩٧	—	—
—	—	—	—	—
١٠ ٨٥ ٩١٤ ٥٤١	٣٠ ٧٧٨ ٢٢٠	٤٨٣ ٤٣٠ ٩٨٤	٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥

الرصيد في ٢٠١٩/١/١ - مبدئية
الدخل الشامل
صافي ربح العام
الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال العام)
إجمالي الدخل الشامل

الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال العام)
إجمالي المعاملات مع المساهمين
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - مبدئية
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١ - مبدئية

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

الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال العام)
إجمالي المعاملات مع المساهمين
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تنتشر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩ مُعدلة	٢٠٢٠	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٧٦٢ ٤٥٩ ٧٩٩	(٦٨٨ ٨٩٣ ٨٢٢)		صافي (خسارة) ربح العام قبل ضريبة الدخل
			تسويات:
٤٨ ٦٤٧ ٣٠٣	٤٧ ٨٧٤ ٦٤٣	(١-١٢)	إهلاك أصول ثابتة
١ ٠٥٩ ٢٢٦ ١٠٧	٦٨٧ ٦٩٤ ٤٢٣	(٩)	فوائد ومصرفيات تمويلية
-	٢ ٢٨٦ ٦٦٦	(٨)	الإضمحلال في قيمة الأصول
-	٨٢ ٧٨٤ ٧٥٢	(٨)	مخصصات
(١٤٥ ٩٠٣ ١٦٠)	-		توزيعات أرباح من شركات تابعة
(٩٠ ٨٥٤ ٨٥٨)	(٩ ٩٣٧ ٢٢٤)		أرباح ترجمة عملات أجنبية
(٣ ٨٩٤ ٥٧٨ ٩٩٣)	-		أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(٢٦١ ٠٠٣ ٨٠٢)	١٢١ ٨٠٩ ٤٣٨		
			التغير في:
٦٨٠ ٥٠٩ ٥٢٦	١١ ٦٨٥ ٤٥٨		المخزون
١٧٣ ٧١٤ ٩٨٥	(٢٠٠ ٦٠٥ ٩٦٥)		العملاء وأوراق القبض
(٥٩ ٦٩٧ ٥٠٨)	(٤٥ ١١٧ ٥٨٨)		موردون دفعات مقدمة
(٤٥ ٩٣٩ ٣٧٢)	٤٥ ٢٤٤ ٤٤٧		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٦٤ ٩٤٥ ١١٢	٩٥٨ ٦١٦ ٧٠٢		موردون وأوراق دفع
(٥٤٠ ١٨٣ ٤٦١)	(٦٨ ٣٣١ ٧٧٨)		عملاء دفعات مقدمة
٣١٠ ٣١٢ ١٤٧	٣٨٥ ٣٨٥ ٥٨١		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٢٢ ٦٥٧ ٦٢٧	١ ٢٠٨ ٦٨٦ ٢٩٥		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ٠٦٧ ٦٨٦ ٤٣١)	(٥١٥ ٦٦٣ ٣٧٠)		فوائد تمويلية مدفوعة
(٢١ ٨٨٥ ٤٧٤)	(٣٩ ٢١١ ٢٦٧)		ضريبة دخل مدفوعة
(٣٦٦ ٩١٤ ٢٧٨)	٦٥٣ ٨١١ ٦٥٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٤ ٣٠٩ ٧٠١)	(٢٣ ١٣٢ ٩٥٢)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٩٤ ١٩٧)	(٣٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
٤٣٧ ٧٠٩ ٤٨٠	-		متحصلات نقدية من توزيعات أرباح من شركات تابعة
٤٠٣ ٢٠٥ ٥٨٢	(٢٣ ٤٣٢ ٩٥٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(٣٢ ٨٤٣ ٢٦٠)	(٣٩ ١٦١ ٣١٧)		المدفوع عن عقود تأجير تمويلي
٣٢١ ٧٨٣ ١٠٥	(٣٥٧ ٢٤٠ ١٠٢)		(مدفوعات) / متحصلات من بنوك تسهيلات ائتمانية
(١١ ٠٦٠ ١٥٥)	(٣٩٦ ٤٠١ ٤١٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢٥ ٢٣١ ١٤٩	٢٣٣ ٩٧٧ ٢٨٧		التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٢٧ ٢٩٦ ١٠٤	٢٥٢ ٥٢٧ ٢٥٣	(٢٠)	النقدية وما في حكمها في أول العام
٢٥٢ ٥٢٧ ٢٥٣	٤٨٦ ٥٠٤ ٥٤٠	(٢٠)	النقدية وما في حكمها في آخر العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة حديد عز
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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.
- المدة المحددة للشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجارى، وبتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة إطالة أمد الشركة ٢٥ سنة أخرى تبدأ من ٢ أبريل ٢٠١٩ وتم تعديل السجل التجارى للشركة بذلك بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٨.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣ علي تعديل اسم الشركة إلي 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.
- يتم تداول الأسهم الإسمية للشركة ببورصة الأوراق المالية المصرية وبورصة لندن.

٢-١ إصدار القوائم المالية المستقلة

- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- يتم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة 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 الاثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصرى رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثر التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية"، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع الاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته بإستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٣٦-٢).

٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض

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

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها علي 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 بأي فروق في التقديرات المحاسبية في العام التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على العام التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في العام التي تم فيها التعديل والفترات 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.

٢-٥ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ المركز المالي 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 المركز المالي للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- المبيعات (بالصافي)

٢٠٢٠	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٣٢ ١٩٩ ٥٦٤	٧ ١٥٠ ٠٩١ ٢٤٧	مبيعات محلية - حديد تسليح
٢ ٥٢٢ ٣٦٤	١٤٠ ٩٠٣ ٥٥٥	مبيعات محلية - أخرى
٦ ٨٣٤ ٧٢١ ٩٢٨	٧ ٢٩٠ ٩٩٤ ٨٠٢	

٤- تكلفة المبيعات

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥ ١٥٣ ٢٥٩ ١٥٦	٤ ٧٥٢ ٤٠٦ ٠١٨		خامات
٣٦٣ ٢٢٧ ٨٢١	٣٥٨ ٥٦٤ ٣٣٣		مرتبات وأجور
٣٥ ٦٧٨ ٨٢٠	٣٦ ٧٠٠ ٣٢٧	(١-١٢)	إهلاك أصول ثابتة
١ ٢٤٩ ٠٩٤ ٤٨١	١ ١٦٣ ٠٧٧ ٢٩٧		مصروفات صناعية غير مباشرة
٦ ٨٠١ ٢٦٠ ٢٧٨	٦ ٣١٠ ٧٤٧ ٩٧٥		تكلفة التشغيل
٣٩٤ ٨٧٨ ٠٣٩	٧٠ ٧٢٢ ٥١١		التغير في مخزون الإنتاج التام وغير التام
٧ ١٩٦ ١٣٨ ٣١٧	٦ ٣٨١ ٤٧٠ ٤٨٦		

٥- إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١ ٨١٢ ٢٦٩	١٢ ٦٥٨ ٦١٧		إيرادات بيع مخلفات
٤١ ٦٣٥ ٢٠٠	٤١ ٦٣٥ ٢٠٠		إيراد إيجارات
٢ ٠٥٥ ٧٩٠	٦ ٠٠٠		إيرادات أخرى
٥٥ ٥٠٣ ٢٥٩	٥٤ ٢٩٩ ٨١٧		

٦- مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢٤ ٣٦٨ ٦٢٩	٤ ٩٣٠ ٨٨٦		مرتبات وأجور
٢٧ ٥٤٧ ٣٦٥	١٦ ٩٨٨ ٥٤٠		مصاريف دعائية وإعلان
١٢٩ ٤٨٣	١٥٢ ٢٢٥	(١-١٢)	إهلاك أصول ثابتة
١ ٨٢٨ ٩٤٥	١ ٢٥٢ ٢٥٣		إيجارات
١١ ٧٠٨ ٣١٩	١٢ ٨٣٠ ٩٨٥		مصروفات أخرى
٦٥ ٥٨٢ ٧٤١	٣٦ ١٥٤ ٨٨٩		

٧- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢٢٢ ٨٣٥ ١٢٦	٢٥٨ ٣١٤ ٧٨٥		مرتبات وأجور
٣ ٥٨٩ ٦٢١	١ ٩٥٠ ٨٧٥		صيانة
١٢ ٨٣٩ ٠٠٠	١١ ٠٢٢ ٠٩١	(١-١٢)	إهلاك أصول ثابتة
١٢ ٣٦٦ ٢٠٦	١٢ ٣٣٣ ٩٥٤		إيجارات
١٣٦ ٢٦٨ ٠٠٤	١٢٢ ٢٥١ ٠٣١		مصروفات أخرى
٣٨٧ ٨٩٧ ٩٥٧	٤٠٥ ٨٧٢ ٧٣٦		

٨- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
-	٨٢ ٧٨٤ ٧٥٢	(١-٢٦)	مخصصات
٥ ١٠٩ ٨٤١	٦ ٥٥٩ ٦٤٣		تبرعات
-	٢ ٢٨٦ ٦٦٦	(٢-٢٦)	اضمحلال في قيمة الأصول
٦ ٠٤٨ ٩٧١	-		مصروفات أخرى
١١ ١٥٨ ٨١٢	٩١ ٦٣١ ٠٦١		

٩- صافي التكاليف التمويلية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٣٩٥ ٠٤٤	١٢ ٣٧١ ٨٦٠	فوائد دائنة
(١ ٠٥٩ ٢٢٦ ١٠٧)	(٦٨٧ ٦٩٤ ٤٢٣)	فوائد ومصروفات تمويلية
٩١ ١٨٣ ٨٠٠	١٢ ٥٣٦ ١٦٨	فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(٩٣٨ ٦٤٧ ٢٦٣)	(٦٦٢ ٧٨٦ ٣٩٥)	صافي التكاليف التمويلية

١٠- النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي (خسارة) ربح العام

٢٠١٩	٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٨٦ ٣٥٣ ٢٨٢	(٥٦٣ ٦٧٠ ١٣٢)	صافي (خسارة) ربح العام (جنيه مصري)
٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	متوسط الأسهم القائمة خلال العام (سهم)
٤,٥٨	(١,٠٤)	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي (خسارة) ربح العام (جنيه / سهم)

١١- مزايا العاملين

- يتم منح العاملين بالشركة 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 الشركة بالصندوق في اشتراك محدد حيث تقوم الشركة بتحمل وسداد الاشتراكات الإيداعية والتأمينية المحددة بالكامل وفقاً للشروط والنسب الواردة بلائحة الصندوق وذلك على أساس أجر الاشتراك الذي تم تحديده بالمرتبة الأساسي الشهري في ٢٠٠٠/١/١ بالإضافة إلى العلاوات الدورية السنوية.
- هذا وقد بلغت قيمة الاشتراكات التي تحملتها الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩ ٧٣٠ ٧١٦ جنيه مصري تم إدراجها ضمن الأجور والمرتبات بقائمة الدخل (مقابل مبلغ ٢٤ ٣١٢ ٠٧٩ جنيه مصري عن عام ٢٠١٩).

١٢- أصول ثابتة

١-٢ فيما يلي حركة الأصول الثابتة خلال العام الحالي والعام المقارن

البيانات	أراضي	جنية مصري	مباني	جنية مصري	أثاث ومعدات	جنية مصري	وسائل نقل وانتقال	جنية مصري	أثاث ومعدات مكتاتب	جنية مصري	عدد وأدوات	تصميمات على مبادئ موزعة	جنية مصري	الإجمالي
التكلفة:														
في ٢٠١٩/١/١	٩٢.٤٦٦ ٤٨٨	٣٣١ ٨٩٤ ٤٩٦	١ ٩١٦ ٦٩٥ ٢١٧	٥ ٩٥٩ ٢٤٢	٩٥ ١٨٧ ٢٢٠	٧.٥٩ ١٧٦	٧ ٢٨٦ ٧٤٩	٢ ٤٥١ ١٢٨ ٦٨٩	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١
الإضافات خلال العام	—	٥ ٢٨٣ ٧٥٦	٢٥ ١٢٥.٦١	—	(٩ ٧٣٢ ٥٠٥)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
الإستثمارات خلال العام	—	—	(٩ ٧٣٢ ٥٠٥)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
في ٢٠١٩/١/٢	٩٢.٤٦٦ ٤٨٨	٣٣٧ ٢٧٨ ٢٥٢	١ ٩٣٢.٨٦٩ ٧٧٣	٥ ٩٦٢ ٤٤٢	١٠١ ٤٦٦ ٨٩٨	٧ ٢٨٦ ٧٦٢	٧ ٢٨٦ ٧٤٩	٢ ٤٧٨ ٣٦٠ ٣٦٥	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١	٢٧.٨٥ ١٨١
٢٠٢٠/١/١ في	٩٢.٤٦٦ ٤٨٨	٣٣٧ ٢٧٨ ٢٥٢	١ ٩٣٢.٨٦٩ ٧٧٣	٥ ٩٦٢ ٤٤٢	١٠١ ٤٦٦ ٨٩٨	٧ ٢٨٦ ٧٦٢	٧ ٢٨٦ ٧٤٩	٢ ٤٧٨ ٣٦٠ ٣٦٥	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١
الإضافات خلال العام	—	٢.٩٧ ٧٣٧	١٨ ٣٩٠ ٣١٥	١٢١ ٢٠٠	٢.٦٨ ٧٧٩	٤.٢ ٦٨٠	—	—	—	—	—	—	—	—
الإستثمارات خلال العام	—	—	(٦ ٩٣٤ ٣٤٣)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
في ٢٠٢٠/١/٢	٩٢.٤٦٦ ٤٨٨	٣٣٩ ٣٧٥ ٩٨٩	١ ٩٤٣ ٥٤٢ ٧٤٥	٦.٨٣ ٦٤٢	١٠٣ ٤٨٥ ٦٧٧	٧ ٦٨٥ ٤٤٢	٧ ٦٨٥ ٤٤٢	٢ ٤٩٤ ٥٠٦ ٧٣٣	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١	٢٣.٨٠ ٧١١
مجموع الإهلاك:														
في ٢٠١٩/١/١	—	١٠.١ ٢٦٩ ٨٣٦	١ ٦٩٥ ٨٢٩ ٩٢٤	٥ ٥٤٩.٣٩	٥٤ ٣٦٠.٧.٤	٥ ٩٥ ٧٨٤	٥ ٩٥ ٧٨٤	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩
إهلاك العام	—	١٠.٤١٧ ٤٣٥	٢٦ ٩٤٥ ٩٧٤	١٧٣ ٢٦٠	١.٥٢٢ ٧٧٠	٥٧٧ ٨٦٤	٥٧٧ ٨٦٤	—	—	—	—	—	—	—
مجموع إهلاك الإستثمارات	—	—	(٩ ٧٣٣ ٥٠٥)	—	(١٢.٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
في ٢٠١٩/١/٢	—	١١١ ٤٤٤ ٢٧١	١ ٧١٣.٤٢٢ ٣٩٢	٥ ٧٢٢ ٢٩٩	٦٤ ٧٧٣ ٤٧٤	٥ ٦٧٣ ١٤٨	٥ ٦٧٣ ١٤٨	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩
٢٠٢٠/١/١ في	—	١١١ ٤٤٤ ٢٧١	١ ٧١٣.٤٢٢ ٣٩٢	٥ ٧٢٢ ٢٩٩	٦٤ ٧٧٣ ٤٧٤	٥ ٦٧٣ ١٤٨	٥ ٦٧٣ ١٤٨	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩
إهلاك العام	—	١٠.٧٥٥ ٥٠٩	٢٧ ٣٩٤ ٩٦٤	١٤٥ ٣٠٦	٨ ٩٦٩ ٨٩١	١٤ ٧٧٣ ٤٧٤	١٤ ٧٧٣ ٤٧٤	—	—	—	—	—	—	—
مجموع إهلاك الإستثمارات	—	—	(٦ ٩٣٤ ٣٤٣)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
في ٢٠٢٠/١/٢	—	١٢٢ ١٩٩ ٧٨٠	١ ٧٣٣ ٥٠٣ ١١٤	٥ ٨١٧ ٦٠٥	٧٣ ٧٤٢ ٣٦٥	١ ٢٨٢ ١٢١	١ ٢٨٢ ١٢١	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩
صافي القيمة الدفترية:														
في ٢٠١٩/١/٢	٩٢.٤٦٦ ٤٨٨	٣٣٥ ٨٣٣ ٩٨١	٢١٩.٤٤٢ ٧٨٠	٢٤.١٤٤	٣٦ ٦٤٢ ٤٢٤	١ ٦٠٩ ٦١٤	١ ٦٠٩ ٦١٤	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩
في ٢٠٢٠/١/٢	٩٢.٤٦٦ ٤٨٨	٣٣٧ ٢٧٨ ٢٥٢	٢١٠.٣٩٤ ٧٣١	٢٦.١٣٨	٣٦ ٦٤٢ ٤٢٤	١ ٤٠٣ ٣٢١	١ ٤٠٣ ٣٢١	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩
المهيك نظريا في ٢٠٢٠/١/٢	—	٣ ١٣٧ ١٧٦	١ ٦٠٠.٦٩٧ ٤٤٠	١.١٦٦ ١٠٦	٤٤ ٤٤٢ ٤٥٦	٤٠٣٧ ٧٥٤	٤٠٣٧ ٧٥٤	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩	٢ ٧٨٦ ٧٤٩

٢٠٢٠/١/٢

في

المهيك نظريا في ٢٠٢٠/١/٢

٢٠٢٠/١/٢

في

صافي القيمة الدفترية:

٢٠٢٠/١/٢

في

الإضافات خلال العام

٢٠٢٠/١/٢

في

الإستثمارات خلال العام

٢٠٢٠/١/٢

في

مجموع إهلاك الإستثمارات

٢٠٢٠/١/٢

في

إهلاك العام

٢٠٢٠/١/٢

في

مجموع الإهلاك:

- إهلاك العام المُحمل بقائمة الدخل موزع كما يلي:

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

إيضاح

٢٠١٩

٢٠٢٠

ℙ:

جیلہ مصری

جیلہ مصری

٧٨٢ ٥١

.. 22

(3)

129

157

(2)

12 459

11.22

(3)

A3L Y3

38483

١٢- الأصول الثابتة المستأجرة:

تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أصول مستأجرة بيانها كالتالي:

التكلفة في	مجمع الإهلاك في	الصافي في	الصافي في
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٠.٠٠٠.٠٠٠
١٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٩١٦.٦٦٧	١٢٨.٠٨٣.٣٣٣	١٣١.٧٠٨.٣٣٣
٢١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٩١٦.٦٦٧	١٩٨.٠٨٣.٣٣٣	٢٠١.٧٠٨.٣٣٣

أراضي *

مباني **

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بإبرام عقود اتفاق بيع مع إعادة استئجار لمدة سبع سنوات تنتهي في ٢٠٢٥ قطعة أرض من الأراضي المملوكة للشركة والبالغ تكلفتها ٧٠ مليون جنيه مصري وذلك وفقاً لما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٥)، وقد قامت الشركة بإصدار توكيل رسمي غير قابل للإلغاء أو الرجوع فيه لصالح شركة إتش دى للتأجير التمويلي وذلك في التوقيع على عقود الشراء والبيع الابتدائية والنهائية ونقل الملكية للنفس أو للغير امام مصلحة الشهر العقاري عن قطعة الأرض المذكورة اعلاه.

** قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بإبرام عقود تأجير تمويلي لطابقين بمبنى النيل بلازا لمدة ثماني سنوات تنتهي في عام ٢٠٢٤ وذلك وفقاً لما هو مبين بالإيضاح رقم (١٥).

١٢-٣ 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 ٣٦-٢):

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٨١٥.٠٦٩.٣٣٩	١.٧٩٨.٩٢٢.٩٧١	التكلفة آخر العام
(١.٣٠٤.١٦٥.٠٩١)	(١.٢٦٨.٥٢٣.٨٨٤)	مجمع الإهلاك آخر العام
٥١٠.٩٠٤.٢٤٨	٥٣٠.٣٩٩.٠٨٧	الصافي في نهاية العام

١٢-٤ فيما يلي الحركة خلال العام على حساب ناتج تعديل الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة المذكورة بالإيضاح (٣٦-٢):

ناتج تعديل الأصول الثابتة في تاريخ تحرير سعر الصرف	جنيه مصري
ضريبة الدخل	١٢٣.٩٧٢.٧٠٤
صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل	(٢٧.٨٩٣.٨٥٨)
الجزء المحقق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٩٦.٠٧٨.٨٤٦
صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(٦١.١٩٣.٨٢٩)
الجزء المحقق خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٤.٨٨٥.٠١٧
صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٤.١٠٦.٧٩٧)
	٣٠.٧٧٨.٢٢٠

١٣- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٨.٦٣٩	٣١٢٠.٢٠٢	دفعات مقدمة لشراء آلات
٤٠٨.٦٣٩	٣١٢٠.٢٠٢	

١٤ - الإستثمارات

١-١٤ إستثمارات في شركات تابعة

تكلفة الاستثمارات في		عدد الأسهم	العملة	نسبة المساهمة %	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١				
جنيه مصري	جنيه مصري				
٤ ٩٩٨ ٧٧٩ ٦٢٦	١١ ١٢٤ ٠٩٧ ٩٣٤	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري	٦٤,٠٦٣	- شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
٩ ٩٤٢	٩ ٩٤٢	٩٨٨	جنيه مصري	٠,٠٠١	- شركة مصانع العز للدرفلة
٨٥ ٥٩٦	٨٥ ٥٩٦	١ ٠٠٠	دولار أمريكي	٠,٠٠١	- شركة العز لصناعة الصلب المسطح
-	٣٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	جنيه مصري	٣٠	- شركة العز للصناعات الطبية*
٤ ٩٩٨ ٨٧٥ ١٦٤	١١ ١٢٤ ٤٩٣ ٤٧٢				

* تتمثل قيمة الاستثمار في شركة العز للصناعات الطبية (ش.م.م) في سداد نسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم. وحيث أن شركة العز الدخيلة للصلب-الإسكندرية (شركة تابعة) نسبة مساهمتها في الشركة المذكورة ٣٠٪ فإن نسبة مساهمة الشركة المباشرة والغير مباشرة تصبح ٤٩,٢١٪ وسوف تتحكم الشركة في كافة السياسات التشغيلية والمالية لهذه الشركة ولذلك تم تبويب الاستثمار فيها كاستثمار في شركة تابعة.

تفاصيل إعادة هيكلة الشركات التابعة:

- بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ وافق مجلس شركة العز الدخيلة للصلب-الإسكندرية (شركة تابعة) على الاستحواذ على ٤٢ مليون سهم من أسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بنسبة ٥٦ ٪ والمكتملة لنسبة ١٠٠ ٪، وذلك بعد استبعاد الحصة الحالية لشركة العز الدخيلة للصلب -الإسكندرية بنسبة ٤٤ ٪ وعدد حتى ٨٩,٨ مليون سهم بنسبة ١٠٠ ٪ من أسهم وشركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) على أساس القيمة العادلة للأسهم.

حيث اعتمد مجلس إدارة الشركة المذكورة دراسة المستشار المالي المستقل للقيمة العادلة البالغة ١ ١٧٦,٨٥ جنيه مصري للسهم والقيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح البالغة ١٠,٠٩ دولار والقيمة العادلة لسهم شركة مصانع العز للدرفلة البالغة ٢٣,٠٧ جنيه للسهم.

كما تمت الموافقة على زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب-الإسكندرية المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري ليصبح ٤ مليار جنيه مصري، وايضاً زيادة رأس المال المصدر بعدد ١٣ مليون سهم بالقيمة العادلة البالغة ١ ١٧٦,٨٥ جنيه للسهم بواقع ١٠٠ جنيه مصري للسهم قيمة اسمية مضافاً إليها ١ ١٧٦,٨٥ جنيه مصري للسهم علاوة إصدار، ودعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في عدد ١٢ ١٧٥ ٢٠٢ سهماً من أسهم الزيادة كلاً بحسب نسبة مساهمته في رأس المال نقداً أو باستخدام الأرصدة الدائنة الناتجة عن استحواذ شركة العز الدخيلة للصلب على أسهمهم في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة، وتخصيص المتبقي من أسهم الزيادة وعددها ٨٢٤ ٧٩٨ سهماً لباقي المساهمين في شركتي العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة مقابل أرصدهم الدائنة الناتجة عن الاستحواذ.

- بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة الغير عادية لشركة العز الدخيلة للصلب-الإسكندرية على المعاملات المذكورة أعلاه.

- بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٩ وافق مجلس إدارة شركة حديد عز على استحواذ شركة العز الدخيلة للصلب-الإسكندرية على كل الأسهم المملوكة لشركة حديد عز في كل من شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة وذلك في إطار عملية الاستحواذ المذكورة أعلاه.

- خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٩ تم نقل ملكية عدد ٨٨ ٩٢١ ٠٥٠ سهم و ٣٥ ٢٨٩ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح على التوالي باجمالي مبلغ ٧ ٨٠٩ ٩٩٢ ٩٩١ جنيه مصري محتسبة على أساس أسعار الأسهم المذكورة أعلاه- لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وتم إدراج قيمة هذه الأسهم ضمن الأصول الغير متداولة تحت بند المسدد تحت حساب شراء استثمارات في شركات تابعة وذلك لحين الانتهاء من إجراءات زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك تنفيذاً لعملية الاستحواذ المذكورة أعلاه، وقد حققت الشركة أرباح من ذلك بلغت ٩٩٣ ٥٧٨ ٨٩٤ ٣ جنيه مصري.

- وخلال شهر مايو ٢٠٢٠ تم الانتهاء من إجراءات زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب -الإسكندرية وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠ وحصلت الشركة على عدد ٥ ٢٠٤ ٨٤٢ سهم من أسهم الزيادة مقابل مبلغ ٦ ١٢٥ ٣١٨ ٣٠٨ جنيه مصري محتسبة على أساس سعر السهم المذكور أعلاه باستخدام جزء من رصيد بند المسدد تحت حساب شراء استثمارات في شركات تابعة لتصبح نسبة مساهمة حديد عز في شركة العز الدخيلة للصلب -الإسكندرية في ذلك التاريخ ٦٤,٠٦٣٪، وتم ادراج باقي الرصيد بمبلغ ١ ٦٨٤ ٦٧٥ ٥٣٦ جنيه مصري ببند المستحق من أطراف ذات علاقة ضمن الأصول غير المتداولة.

- فيما يلي بيان بنسب المساهمة المباشرة وغير مباشرة في الشركات التابعة للشركة، المساهمة الغير مباشرة من خلال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) في:

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١	
نسبة المساهمة		نسبة المساهمة	
مصانع العز للدرفلة	٦٤,٠٦ %	(مباشر وغير مباشر)	٥٤,٠٨ %
شركة العز لصناعة الصلب المسطح (ش.م.م)	٦٤,٠٦ %	(مباشر وغير مباشر)	٥٤,٠٩ %

٢-١٤ استثمارات أخرى

العملة	عدد الأسهم	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
العملة	الأسهم	جنيه مصري	جنيه مصري
- الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة (شركة زميلة)	٨٠١	٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠

١٥- التزامات التأجير التمويلي

المدفوعات المستقبلية عن عقود التأجير التمويلي		فوائد		القيمة الحالية لمدفوعات التأجير التمويلي	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٥ ٣٤٦ ٨٣٢	١٢٤ ١٧٠ ٠٨٥	٥٠ ٧٨٠ ٥١٦	٨٠ ٢٩٠ ٣٥٦	٦٤ ٥٦٦ ٣١٦	٤٣ ٨٧٩ ٧٢٩
١١٥ ٣٤٦ ٨٣٢	١٢٤ ١٧٠ ٠٨٥	٥٠ ٧٨٠ ٥١٦	٨٠ ٢٩٠ ٣٥٦	٦٤ ٥٦٦ ٣١٦	٤٣ ٨٧٩ ٧٢٩
١١٥ ٣٤٦ ٨٣٢	١٢٤ ٤٧٩ ٥٣٢	٤٢ ٠٢٥ ٦٠٤	٧٠ ٦٧٤ ٣٦٨	٧٣ ٣٢١ ٢٢٨	٥٣ ٨٠٥ ١٦٤
٣٠٥ ٩٢٦ ٤١٤	٣٥٤ ٠٧٤ ٠٢٢	٦٢ ٨٥٥ ٧٦٨	١٣١ ٦٧٩ ١٤٥	٢٤٣ ٠٧٠ ٦٤٦	٢٢٢ ٣٩٤ ٨٧٧
٥٢ ٦٣٠ ٩٨٨	١٠١ ٠٢٨ ٥٢١	٣ ٠٢٨ ٤٧١	١٤ ٤٤٩ ٠٧٥	٤٩ ٦٠٢ ٥١٧	٨٦ ٥٧٩ ٤٤٦
٤٧٣ ٩٠٤ ٢٣٤	٥٧٩ ٥٨٢ ٠٧٥	١٠٧ ٩٠٩ ٨٤٣	٢١٦ ٨٠٢ ٥٨٨	٣٦٥ ٩٩٤ ٣٩١	٣٦٢ ٧٧٩ ٤٨٧
٥٨٩ ٢٥١ ٠٦٦	٧٠ ٣٧٥٢ ١٦٠	١٥٨ ٦٩٠ ٣٥٩	٢٩٧ ٠٩٢ ٩٤٤	٤٣٠ ٥٦٠ ٧٠٧	٤٠٦ ٦٥٩ ٢١٦

- قامت الشركة بتوقيع عقود تأجير تمويلي (عقود أرقام ٤٥٣٧ و ٤٥٣٨) مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ لإستئجار طابقين بمبنى النيل بلازا لمدة ثماني سنوات تنتهي في يونيو ٢٠٢٤، وتعطي هذه العقود الحق للشركة في تملك هذه الأصول في نهاية الفترة الإيجارية وذلك مقابل قيمة محددة بالعقد. وبتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع ملاحق لتلك العقود لتمويل تجهيزات وتشطيبات أحد الأدوار المستأجرة وإضافتها إلى الأصل المؤجر وتعديل عقد التأجير التمويلي بذلك، وذلك لمدة ثماني سنوات تنتهي في يوليو ٢٠٢٥، وبتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بتوقيع ملاحق لتلك العقد لزيادة التمويل الخاص بالأصل المؤجر في صورة إعادة تقييم لذلك الأصل وتعديل عقود التأجير التمويلي بذلك على أن يسدد التمويل الإضافي على ٣٢ قسط ربع سنوي متساوي اعتباراً من ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨ إلى ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وهذا وقد تم إدراج تكلفة إقتناء الطابقين المذكورين ضمن بند المباني بالأصول الثابتة للشركة وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير.
- بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بتوقيع عقد تأجير تمويلي (عقد رقم ٤٦٧٥) مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي لإجراء أعمال التجهيزات والتشطيبات للأدوار التي تم إستئجارها بمبنى النيل بلازا لمدة ثماني سنوات تنتهي في نوفمبر ٢٠٢٤.
- خلال شهر ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بإبرام عقود اتفاق بيع مع إعادة الاستئجار (عقد رقم ١) مع شركة اتش دي للتأجير التمويلي لقطعة أرض من الأراضي المملوكة للشركة، ووفقاً للعقد المبرمة مع الشركة المذكورة يتم استئجار قطعة الأرض لمدة سبع سنوات تنتهي في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥، ويعطي عقد الاستئجار المذكور الحق للشركة لتملك قطعة الأرض المذكورة عند انتهاء مدة سريان العقد وذلك مقابل قيمة محددة بالعقد، وهذا وقد تم تحديد أن العقود المذكورة أعلاه لا تمثل عملية بيع لقطعة الأرض، وعلى ذلك فقد تم إعادة الإعراف بقطعة الأرض ضمن الأصول الثابتة للشركة والإعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير.
- خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ تم إبرام ملحق لعقود التأجير التمويلي المذكورة أعلاه وذلك بناءً على القرارات التي اتخذها البنك المركزي في ١٦ مارس ٢٠٢٠ حيث تم تأجيل سداد بعض الأقساط لمدة ٦ شهور بالإضافة الى تخفيض سعر الفائدة، حيث قامت الشركة بإصدار شيكات مؤجلة ربع سنوية حتى مارس ٢٠٢٧ بعد إعادة احتساب الفوائد المؤجلة طبقاً لأسعار الفائدة الجديدة، حيث تم مد فترة سداد الأقساط لمدة ٦ شهور لكافة العقود، ووفقاً لذلك تم تخفيض رصيد الفوائد المرتبطة بعقود التأجير التمويلي بمبلغ ٨٠٨ ٠٦٢ ٦٣ جنيه مصري، وقد تم استبعاد تلك المعاملة عند اعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

١٦- المخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦٠ ٧٢٣ ٩٠٦	٢١٢ ٩١٦ ٣٢١	خامات ومستلزمات إنتاج
٧ ٦٢١ ٥٤٥	٧ ٩٠٠ ٣٣٦	إنتاج غير تام
١٣٨ ٦٤٤ ٦٦٤	٦٧ ٦٤٣ ٣٦٢	إنتاج تام
١٨٩ ٥٥٢ ٨٧٩	٢١٤ ٤٣٦ ٠٤٩	قطع غيار
١٩٣ ٦٩٤ ٦٩٤	٢٧٥ ٦٥٦ ١٦٢	بضاعة بالطريق
<u>٧٩٠ ٢٣٧ ٦٨٨</u>	<u>٧٧٨ ٥٥٢ ٢٣٠</u>	

١٧- عملاء

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٠٢ ٥٨٦ ٣٢٧	٢٤٢ ٠٩٧ ٠٠٢		عملاء
٣ ٩٢٤ ٦٠١	٥ ٠٥٩ ٦٤٣	(١-٢٧)	عملاء - أطراف ذوي علاقة
<u>٢٠٦ ٥١٠ ٩٢٨</u>	<u>٢٤٧ ١٥٦ ٦٤٥</u>		
٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	٢٣ ٣٥٤ ٨٩٧	(٢-٢٦)	يخصم:
<u>١٨٣ ٤٧٢ ٥٩٣</u>	<u>٢٢٣ ٨٠١ ٧٤٨</u>		الإضمحلال في قيمة العملاء

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>مُعدلة</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٥٠ ٠٤٦ ٥٩٨	٢٩ ٨٤٠ ٧١٨		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع *
١٤٧ ٢٦٧ ٥٥٧	٦٢ ٣٧٠ ٠٦٧		مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٧ ٦٩١ ٠٥٨	٨ ٠٧١ ٦٠٢		مصرفوات مدفوعة مقدماً
١٠٩ ١٠٢ ٥٨٧	١١٢ ٨٢٩ ٤١٢		تأمينات لدى الغير
١٣٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	(١-٣١)	تأمينات خطابات ضمان
٢ ٥١٩ ٩٢٧	٤ ٤٩١ ٤٠٥	(٢-٢٧)	تأمينات إتمادات مستندية
٢٠ ١٩٠ ٥٠٤	٢٠ ٢٣٢ ٦٩٢		مستحق من أطراف ذوي علاقة **
٣٤ ٨٤٢ ٤٥٦	٣٤ ٨٤٢ ٤٥٦		المسدد مقدماً للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٢٤ ٠٣٨ ٩٣٥	٢٧ ٧٣٠ ٢٢٥		أرصدة مدينة أخرى
<u>٤٩٥ ٨٣٤ ٦٢٢</u>	<u>٣٠٠ ٥٤٣ ٥٧٧</u>		
٧١٧ ٦٥٨	٢ ٦٨٧ ٧٦٢	(٢-٢٦)	يخصم:
<u>٤٩٥ ١١٦ ٩٦٤</u>	<u>٢٩٧ ٨٥٥ ٨١٥</u>		الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

* تم تسوية رصيد مصلحة الضرائب الخصم من المنبع في ٢٠١٩/١٢/٣١ والبالغ ١٥٠ ٠٤٦ ٥٩٨ جنيه مصري مع الضريبة المستحقة عن أرباح عام ٢٠١٩ عند تقديم الإقرار الضريبي لعام ٢٠١٩، وقد تم استبعاد تلك المعاملة عند اعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

** تم تعديل بعض أرقام المقارنة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٥).

١٩- موردين - دفعات مقدمة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١٤ ٥٣٥ ٨٦٩	١٥٣ ٦٧١ ٣٤٨		موردين - دفعات مقدمة (محلين)
٥ ٠٥٢ ٩٢٦	١١ ٠٣٥ ٠٣٥		موردين - دفعات مقدمة (استيراد)
<u>١١٩ ٥٨٨ ٧٩٥</u>	<u>١٦٤ ٧٠٦ ٣٨٣</u>		
٧١٨ ١٩١	٧١٨ ١٩١	(٢-٢٦)	يخصم:
<u>١١٨ ٨٧٠ ٦٠٤</u>	<u>١٦٣ ٩٨٨ ١٩٢</u>		الإضمحلال في قيمة الموردين - دفعات مقدمة

٢٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥١ ٦٨٥ ٧٩٨	٤٧٣ ٣٢٨ ٨٤٨	بنوك - حسابات جارية
١٠٠ ٠٠٠	١ ٣٧٧ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٣ ٧٥٦ ١٠٤	١٤ ٣٤٢ ١١٦	نقدية بالصندوق
<u>٢٥٥ ٥٤١ ٩٠٢</u>	<u>٤٨٩ ٠٤٧ ٩٦٤</u>	<u>النقدية وما في حكمها</u>
		<u>بخصم:</u>
٢ ٢٨٤ ٠٢٢	٢ ٥٤٣ ٤٢٤	بنوك سحب على المكشوف
٧٣٠ ٦٢٧	-	حسابات جارية محتجزة لدى البنوك لسداد تسهيلات
		إئتمانية بالعملة الأجنبية
<u>٢٥٢ ٥٢٧ ٢٥٣</u>	<u>٤٨٦ ٥٠٤ ٥٤٠</u>	<u>النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية</u>

٢١- رأس المال

٢١-١ رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨ مليار جنيه مصري.

٢١-٢ 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 ٢٧ ٢٦٥ ٥٤٣ سهم، قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.

وفيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب المساهمة في تاريخ المركز المالي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %	اسم المساهم
٣٨,٤٠٣	٣٨,٤٠٣	٢٠٨ ٦٣٠ ٥٩٩	١ ٠٤٣ ١٥٢ ٩٩٥			- شركة مجموعة العز القابضة للصناعة والاستثمار "مجموعة عز الصناعية" *
١١,٢٩٤	-	-	-			- الشركة المصرية العالمية للاستثمارات التجارية *
٧,٤٣٩	-	-	-			- الشركة المصرية الدولية للاستثمارات الصناعية *
٧,٤٣٩	-	-	-			- شركة تنمية الاستثمارات المعدنية *
١,١٢٥	-	-	-			- الشركة الوطنية لتنمية الصناعات المعدنية *
٠,٠٠١	٢٧,٢٩٨	١٤٨ ٣٠٢ ٥٤٠	٧٤١ ٥١٢ ٧٠٠			- المهندس / أحمد عبد العزيز عز *
١,٧٤٢	١,٧٤٢	٩ ٤٦٢ ٧١٤	٤٧ ٣١٣ ٥٧٠			- شركة مصانع العز للدرفلة "شركة تابعة"
٣٢,٥٥٧	٣٢,٥٥٧	١٧٦ ٨٦٩ ١٧٤	٨٨٤ ٣٤٥ ٨٧٠			- آخرون
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧</u>	<u>٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥</u>			

* قامت بعض الشركات التابعة لشركة مجموعة العز القابضة للصناعة والاستثمار "مجموعة عز الصناعية" بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٠ ببيع أسهمها في شركة حديد عز و التي تمثل نسبة مساهمة قدرها ٢٧,٢٩٪ للمهندس/ أحمد عبد العزيز عز وبذلك تقتصر نسبة مساهمة الشركة المذكورة (مباشرة وغير مباشرة) في شركة حديد عز بعد هذه المعاملة علي نسبة ٣٨,٨٣٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بدلاً من كونها ٦٥,٢٥٪ حتي ابريل ٢٠٢٠.

٢١-٣ بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢١ قرر مجلس إدارة الشركة القيام بشراء أسهم خزينة بحد أقصى ١٪ من رأس المال المدفوع للشركة وبحد أقصى مليون سهم، وقد تم تفويض عضو مجلس الإدارة المنتدب في تحديد الأسعار وفترة شراء أسهم خزينة وذلك في حدود مصادر التمويل والسيولة المتاحة بالشركة وقد وافقت هيئة الرقابة المالية على ذلك، وقد بلغ اجمالي عدد الأسهم المشتراة حتى ٢٥ يناير ٢٠٢١ عدد ٤٨١ ٩١٠ سهم بتكلفة اجمالية بلغت ٨٨٤ ٣٨٠ ١٠ جنيه مصري.

٢٢- إحتياطات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٥٨ ١٦٢ ٥٦٨	١ ٣٥٨ ١٦٢ ٥٦٨	إحتياطي قانوني*
١ ٤٩٧ ٢١٧ ٦٣٤	١ ٤٩٧ ٢١٧ ٦٣٤	إحتياطات أخرى (علاوة إصدار)**
٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	

* الإحتياطي القانوني: يجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع.

** الإحتياطات الأخرى: علاوة الإصدار ناتجة عن إصدار الشركة لأسهم زيادة رأس المال مقابل الإستحواذ علي أسهم شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وكذا تحويل السندات السابق إصدارها لأسهم.

٢٣- بنوك - تسهيلات ائتمانية

- تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية البالغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥٧ ٦٣١ ١٠٣ ٤ جنيه مصري (مبلغ ٣٤٩ ٧٠٥ ٤٧٤ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الممنوحة من البنوك المحلية للشركة والبالغ الحد الائتماني لها مبلغ ٤,٠٢٥ مليار جنيه مصري أو ما يعادلها بالدولار الأمريكي، هذا ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال العام ١٢,١٥٪ سنوياً للجنيه المصري ٥,١٪ سنوياً للدولار الأمريكي.
- استفادت الشركة بمبادرة البنك المركزي التي تنص على تعديل سعر العائد ليصبح ٨٪ وذلك بالنسبة للتسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة بعد تاريخ المبادرة والتي بلغت في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠٩ ٤٧٢ ٧٩١ ٢ جنيه مصري.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٥).

٢٤- موردين وأوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
الإجمالي جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	المستحق خلال عام جنيه مصري	
١ ١١٤ ٣٠١ ٣٨٨	٧٥٩ ٠١١ ٥٣٦	٧٥٩ ٠١١ ٥٣٦	موردون *
٤٧٤ ٠١٦ ١٧١	١ ٤٤٨ ١٨٩ ٨٥٠	١ ٤٤٨ ١٨٩ ٨٥٠	موردون - أطراف ذات علاقة (٣-٢٧)
١٥٤ ٥٣٥ ٥٩٨	٥٠٦ ٥٢٢ ٩٩٢	١٤٨ ٦١٨ ٤٠٤	أوراق دفع *
-	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراق دفع - أطراف ذات علاقة (٤-٢٧)
١ ٧٤٢ ٨٥٣ ١٥٧	٢ ٧٥٣ ٧٢٤ ٣٧٨	٢ ٣٩٥ ٨١٩ ٧٩٠	
(٥ ١٤٦ ٨٩٦)	(٥٤ ٢٣٥ ٦٨٠)	(٧ ٨٤٤ ٥٩٤)	
١ ٧٣٧ ٧٠٦ ٢٦١	٢ ٦٩٩ ٤٨٨ ٦٩٨	٢ ٣٨٧ ٩٧٥ ١٩٦	فوائد مؤجلة

* يتضمن بند أوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ قيمة الأقساط المستحقة للشركة المصرية لنقل الكهرباء حيث قامت الشركة بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بالاتفاق مع الشركة المذكورة على إعادة جدولة مديونية مستحقة بمبلغ ٤٥٩,٥٦ مليون جنيه مصري، على أن يتم السداد على ٤٦ قسط شهري تبدأ من ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠ وتنتهي في ١٥ يوليو ٢٠٢٤ وذلك بالإضافة إلى فائدة سنوية بمعدل ٨,٧٥٪ مدرجة بإتفاق إعادة الجدولة المذكور أعلاه.

٢٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
مُعَدَّة جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢٨ ٩٥٤ ٧٩٩	٢٤٥ ٨٩٢ ٥٧٨		مصلحة الضرائب - بخلاف ضريبة الدخل
٤٧ ٠٢٥ ٦١٤	٦٢ ٥٧٥ ٩٩٧		مصرفوات مستحقة
٥٨ ٠٣٧ ٩٣٤	١٢ ٧٠٥ ٦٨٢		فوائد مستحقة *
٥٥٢ ٦٠٣ ٩١٦	٦٨٢ ٥٢٣ ١٠٣	(٥-٢٧)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠		دائنو توزيعات - مجلس الإدارة
٦٦٠ ٧٠٥	٦٦٠ ٧٠٥		دائنو توزيعات - مساهمين
٨٩ ٥٧٠	-		دائنو شراء أصول ثابتة
٧ ٨٤٤ ٩٢٦	١٨ ١٤٩ ٧٧٧		أرصدة دائنة أخرى
٨٩٦ ١١٧ ٤٦٤	١ ٠٢٣ ٤٠٧ ٨٤٢		

* تم خلال العام تحويل قيمة الفوائد المحتسبة على القرض المشترك بمبلغ ١٥٢ ٤٧٩ ٠٦٩ جنيه مصري الى رصيد القرض طويل الاجل وذلك كما هو موضح بالايضاح رقم (٢٨)، وقد تم استبعاد تلك المعاملة عند اعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

- تم إعادة تبويب وتعديل بعض أرقام المقارنة وفقاً لما هو وارد بالايضاح رقم (٣٥).

٢٦- المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول المالية١-٢٦ المخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	المكون	٢٠٢٠/١/١	
جنيه مصري	خلال العام	جنيه مصري	
٨٧ ٧٨٤ ٧٥٢	٨٢ ٧٨٤ ٧٥٢	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٨٧ ٧٨٤ ٧٥٢	٨٢ ٧٨٤ ٧٥٢	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

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

٢-٢٦ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

٢٠٢٠/١٢/٣١	المكون	٢٠٢٠/١/١	إيضاح	
جنيه مصري	خلال العام	جنيه مصري	رقم	
٢٣ ٣٥٤ ٨٩٧	٣١٦ ٥٦٢	٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	(١٧)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٢ ٦٨٧ ٧٦٢	١ ٩٧٠ ١٠٤	٧١٧ ٦٥٨	(١٨)	الاضمحلال في قيمة المدينين
٧١٨ ١٩١	-	٧١٨ ١٩١	(١٩)	الاضمحلال في قيمة الموردين - دفعات مقدمة
٢٦ ٧٦٠ ٨٥٠	٢ ٢٨٦ ٦٦٦	٢٤ ٤٧٤ ١٨٤		

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تقوم الشركة بإجراء معاملات مع الشركات التابعة والزميلة، وتتمثل هذه المعاملات في عمليات شراء بعض مستلزمات الإنتاج وبيع بعض المنتجات وإيجارات، هذا وتتمثل أهم هذه المعاملات والأرصدة الخاصة بها فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	خلال العام		
مدين / (دائن)	مدين / (دائن)	جنيه مصري		
معدلة	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٩٢٤ ٦٠١	٥ ٠٥٩ ٦٤٣	١ ١٥٧ ٥١٢	مبيعات حديد تسليح	١-٢٧ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند العملاء
٣ ٩٢٤ ٦٠١	٥ ٠٥٩ ٦٤٣			- العز لتجارة وتوزيع مواد البناء (شركة زميلة)
٧ ٦٣٧	٤٨ ٨٧٥	-		٢-٢٧ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠ ١٨٢ ٨٦٧	٢٠ ١٨٣ ٨١٧	٩٥٤ ٧٠٩	إيجارات	- شركة تنمية خليج السويس (شركة زميلة)
-	-	٣١ ٠٦٢	مبيعات خرقة	- العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة (شركة زميلة)
		٢ ٥٢٢ ٣٦٤	مبيعات بيليت	- العز لصناعة للصلب المسطح (شركة تابعة)
		٤٠٦ ١٧٩ ٢٢٩	مشتريات خامات	
		١٠٣ ٠٤٤ ٤٢٥	مصرفات مسددة بالنيابة	
		٢٠ ٨١٧ ٦٠٠	إيراد ايجار المقر الاداري	
٢٠ ١٩٠ ٥٠٤	٢٠ ٢٣٢ ٦٩٢			
(٤٧٤ ٠١٦ ١٧١)	(١ ٤٤٨ ١٨٩ ٨٥٠)	١ ٠٦٨ ٢٠٧ ١٥٩	مشتريات حديد مختزل	٣-٢٧ أطراف دائنة مدرجة ضمن بند موردين
		٨ ٥٥٦ ٧٤٩	مشتريات حديد تسليح	- مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة)
		٩٨ ٩٥٦ ٢٢٤	مصرفات مسددة بالنيابة	
		٢٠ ٨١٧ ٦٠٠	إيراد ايجار المقر الاداري	
(٤٧٤ ٠١٦ ١٧١)	(١ ٤٤٨ ١٨٩ ٨٥٠)			
-	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)			٤-٢٧ أطراف دائنة مدرجة ضمن بند أوراق دفع
-	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)			- العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة)
(٣٤٨ ١٨٩ ١٩٣)	(١١٢ ٤٥٩ ٩٠٥)	٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مشتريات حديد مسددة	٥-٢٧ أطراف دائنة مدرجة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			شركة مجموعة العز القابضة للصناعة	- شركة مجموعة العز القابضة للصناعة
			والإستثمار *	والإستثمار *
(٢٠٤ ٤١٤ ٧٢٣)	(٥٧٠ ٠٦٣ ١٩٨)	٩٦ ٠٣٨ ٢٩٤	مبيعات	- العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة)
(٥٥٢ ٦٠٣ ٩١٦)	(٦٨٢ ٥٢٣ ١٠٣)	٥٩٤ ٦٥٥ ٤٣٩	مشتريات خامات	

- * تم تعديل بعض أرقام المقارنة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٥).
- ** قد تم استبعاد أثر تلك المعاملة عند اعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.
- أرقام المبيعات والمشتريات الظاهرة بالإيضاح أعلاه لا تتضمن ضرائب القيمة المضافة.

٢٨- قرض طويل الأجل

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إجمالي القرض
جنيه مصري	جنيه مصري	بخصم
٨٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥٧ ٤٧٩ ٠٦٩	أقساط تستحق خلال عام
٣٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٣ ٣٥٤ ٢٠٩	رصيد القرض طويل الأجل
٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٦٤ ١٢٤ ٨٦٠	بخصم
٣ ٧٩٤ ٦٤٣	١ ٩٧٣ ٢١٥	صافي تكلفة الحصول على القرض
٤٧٦ ٢٠٥ ٣٥٧	٨٦٢ ١٥١ ٦٤٥	صافي رصيد القرض طويل 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 للمقرض بما في ذلك مصنع الشركة بمدينة السادات خلال ستة أشهر من تاريخ أول سحب على أن يحتفظ المقرض بنسبة مساهمته 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 إستحق أولها في أغسطس ٢٠١٥ وذلك بدءاً من نهاية أول ستة أشهر من تاريخ أول سحب والذي تم بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٥، وذلك بمعدل عائد ٣,٥٪ فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري تسدد كل ثلاثة أشهر.
- بلغت عمولة ترتيب و ضمان 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مخصوماً من رصيد القرض.
- بلغت قيمة الأقساط المسددة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٩٥ مليون جنيه مصري (مقابل ٨٩٥ مليون جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

- استنفادت الشركة من مبادرة البنك المركزي بشأن تأجيل الاستحقاقات الائتمانية لمدة ٦ أشهر تنتهي في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠ مع عدم تطبيق عوائد أو غرامات إضافية على تأجيل السداد وذلك طبقاً للكتاب الدوري الصادر من البنك المركزي بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ وملحقاته بشأن التدابير الاحترازية لمواجهة آثار فيروس كورونا.
- خلال العام وبعد انتهاء مهلة تأجيل الفوائد طبقاً لمبادرة البنك المركزي قامت البنوك مانحة القرض بموجب ملحق لعقد القرض بتعديل قيمة الأقساط بمبلغ ١٥٢ ٤٧٩ ٠٦٩ جنيه مصري تتمثل في قيمة الفوائد المحتسبة على رصيد القرض خلال الفترة من ٢٠١٩/١١/٣ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ على أن يتم سداد القرض مضافاً إليه تلك الفوائد على عدد ١٦ قسط ربع سنوية تبدأ في ٣١ مارس ٢٠٢١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وتم تعديل سعر الفائدة ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور للعام الأول و ٢٪ فوق سعر الكوريدور بداية من العام الثاني من تاريخ تفعيل ملحق القرض.

٢٩- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٩-١ الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠١٩/١٢/٣١	أصول	٢٠٢٠/١٢/٣١	أصول	التزامات
(التزامات)	جنيه مصري	(التزامات)	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢ ٧٦٢ ٥٧٦	-	٧٢ ٦١٨ ٩٦٢	-	الأصول الثابتة
٢٠ ٤٤٢ ٣٤٦	-	٢ ٢٣٥ ٨٧٦	-	أرباح فروق عملة غير محققة
-	-	-	١٢٦ ١٨٤ ٦٣٧	خسائر ضريبية
-	٢٦ ١٨٣ ٥٣١	-	٢٥ ٤٥٤ ٩٠٣	التزامات تأجير تمويلي
-	٤٠ ٢٤٧ ٠٣٧	-	٢١ ٦٦٤ ٦٣٤	خسائر فروق عملة غير محققة
(٩٣ ٢٠٤ ٩٢٢)	٦٦ ٤٣٠ ٥٦٨	(٧٤ ٨٥٤ ٨٣٨)	١٧٣ ٣٠٤ ١٧٤	صافي الضريبة المؤجلة
(٢٦ ٧٧٤ ٣٥٤)			٩٨ ٤٤٩ ٣٣٦	بخصم:
	٥٢ ٧٧٩ ١٤٠		(٢٦ ٧٧٤ ٣٥٤)	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
	(٧٩ ٥٥٣ ٤٩٤)		١٢٥ ٢٢٣ ٦٩٠	الضريبة المؤجلة عن العام

٢-٢٩ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١٨٣ ٦٢٥	٥ ٢٥٤ ٨٥٢	الإضمحلال في قيمة العملاء
١٦١ ٤٧٣	٦٠٤ ٧٤٦	الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦١ ٥٩٣	١٦١ ٥٩٣	الإضمحلال في قيمة الموردين دفعات مقدمة
-	٥ ٧٠٦ ٧١٩	المخصصات
٥ ٥٠٦ ٦٩١	١١ ٧٢٧ ٩١٠	

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

٣-٢٩ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٦٢ ٤٥٩ ٧٩٩	(٦٨٨ ٨٩٣ ٨٢٢)	صافي (الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٦٢١ ٥٥٣ ٤٥٥)	١٥٥ ٠٠١ ١١٠	ضريبة الدخل وفقاً لسعر الضريبة بالقانون (٢٢,٥ %)
		بضاف / (يخصم)
(٧ ٢٩٥ ١٥٨)	-	الضريبة على توزيعات الأرباح من الشركات التابعة
٢٩ ٥٤٥ ٣٩٠	-	أثر إيرادات الاستثمارات المعفاة
(٥ ٨٠٦ ٧٧٩)	(١٠ ٦٣٦ ٣٥١)	أثر المصروفات الغير قابلة للخصم
-	(١٩ ١٤١ ٠٦٩)	أثر المخصصات
٣٢٩ ٠٠٣ ٤٨٥	-	أثر الخسائر الضريبية
(٢٧٦ ١٠٦ ٥١٧)	١٢٥ ٢٢٣ ٦٩٠	ضريبة الدخل

٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

- الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تتمثل فيما يلي:

الجزء الغير منفذ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	الجزء الغير منفذ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	المدفوع حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	إجمالي الإرتباطات الرأسمالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٥٤٣ ٨٤٦	٧٢٩ ٧٢٣	(٥ ٦٣٢ ٠٣٥)	٦ ٣٦١ ٧٥٨	الات ومعدات
٥ ٥٤٣ ٨٤٦	٧٢٩ ٧٢٣	(٥ ٦٣٢ ٠٣٥)	٦ ٣٦١ ٧٥٨	

٣١- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات التعاقدية

٣١-١ تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان القائمة في تاريخ المركز المالي والتي أصدرت بمعرفة البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير، كذلك تتمثل الإرتباطات التعاقدية في قيمة الاعتمادات المستندية القائمة في تاريخ المركز المالي وبيانها كالتالي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
إجمالي القيمة	إجمالي القيمة	
الغطاء النقدي	الغطاء النقدي	خطابات ضمان جنيه مصري
١٣٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠
		اعتمادات مستندية لشراء خامات
-	١ ٨٤٥ ٠٠٠	-
-	١ ٥٣٣ ٣٣٦	-
-	٧٤٤ ٣٧١	-
		جنيه مصري
		٩ ٨٥٧ ٢٨٢
		دولار
		٢٧ ٦٦١
		يورو

٣١-٢ كذلك تتضمن الإلتزامات المحتملة قيمة كفالات وضمانات للشركات التابعة في تنفيذ كافة التزاماتها الناشئة عن عقود التسهيلات المبرمة بين تلك الشركات وبعض البنوك وقد تم إعتماد هذه الكفالات والضمانات من الجمعية العامة للشركة وهي كما يلي:

الشركة التابعة	قيمة الكفالة	موضوع الكفالة
جنيه مصري		
شركة مصانع العز	٥ ٦٦٩ ١٨٥ ٨٥٢	- تنفيذ كافة التزامات الشركة التابعة من عقد التسهيل المبرم بينها وبعض البنوك لتمويل الجزء المتبقي من تكاليف إنشاء وتشغيل مصنع لانتاج الحديد للدرفلة
		المختزل المباشر بمنطقة العين السخنة.
	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- 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 ٤٠٠ مليون جنيه مصري.
٣-٣١ بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٧ قامت الشركة بإبرام اتفاق ضمانات تكافلية لصالح أحد الموردين الأجانب تضمن الشركة بموجبه كل من شركة مصانع العز للدرفلة وشركة العز لصناعة الصلب المسطح في سداد الإلتزامات المستحقة عليهم للمورد المذكور علي فترة سداد تمتد حتي عام ٢٠٢٦، وذلك وفقاً لما يلي:		
الشركة التابعة	الالتزام المستحق للمورد وفقاً لإتفاق الضمانه	الحده الأقصى للإلتزام على الشركة وفقاً لإتفاق الضمانه
- مصانع العز للدرفلة	١٢ ٢٢٥ ٦٥٣ دولار أمريكي	٤ ٢٢٥ ٦٥٣ دولار أمريكي
- العز لصناعة الصلب المسطح	٥٠ ٦٣٣ ٨٩٠ يورو	١٦ ٩٤٩ ٣٩٩ يورو
٣٢- الموقف الضريبي		
١-٣٢ ضريبة الدخل		
- تمتعت الشركة بالإعفاء الضريبي وفقاً لنص المادة (٢٤) من القانون رقم (٥٩) لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجتمعات العمرانية الجديدة وذلك لمدة عشر سنوات بدأت من ١٩٩٧/١/١ وانتهت في ٢٠٠٦/١٢/٣١.		
- تم الفحص الفعلي لدفاتر الشركة وإنهاء جميع الخلافات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتم الربط والسداد ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة.		
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١٨ : ٢٠١٩ وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية، وجاري تجهيز الفحص الضريبي لتلك السنوات.		
٢-٣٢ ضريبة المبيعات و الضريبة على القيمة المضافة		
- تم فحص دفاتر الشركة حتي عام ٢٠١٥ وتم سداد كافة فروق الفحص.		
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً لهذا القانون.		
٣-٣٢ ضريبة المرتبات والأجور		
- تم الفحص حتي عام ٢٠١٨ ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.		
٤-٣٢ ضريبة الدمغة		
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ وإنهاء جميع الخلافات وتم الربط والسداد ولا يوجد أي مطالبات مستحقة.		
٥-٣٢ الضريبة العقارية		
- تم ربط الضريبة والسداد حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١.		
٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها		
١-٣٣ الأدوات المالية		
تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصناديق والعملاء والمدينون والموردون وأوراق الدفع والدائنون والقروض والتسهيلات الائتمانية والتزامات التأجير التمويلي، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.		

٣٣-٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة القروض (قبل خصم تكلفة الإقراض) والتسهيلات الائتمانية والتزامات التأجير التمويلي التي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٩٢ ٣٦١ ٦٥٠ جنيه مصري (٥٠٩ ٤٥٧ ٩٨٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بها مبلغ ٤٢٣ ٦٩٤ ٦٨٧ جنيه مصري خلال العام الحالي (١٠٧ ٢٢٦ ٠٥٩ جنيه مصري خلال العام السابق)، وقد بلغت الفوائد الدائنة ٨٦٠ ٣٧١ ١٢ جنيه مصري خلال العام الحالي (٠٤٤ ٣٩٥ ٢٩ جنيه مصري خلال العام السابق). ولحد 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 سعر الفوائد.

٣٣-٣ خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ المركز المالي كما يلي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	
مُعدلة	جنيه مصري	رقم	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
١٨٣ ٤٧٢ ٥٩٣	٢٢٣ ٨٠١ ٧٤٨	(١٨)	موردون - دفعات مقدمة
٤٩٥ ١١٦ ٩٦٤	٢٩٧ ٨٥٥ ٨١٥	(١٩)	النقدية وما في حكمها
١١٨ ٨٧٠ ٦٠٤	١٦٣ ٩٨٨ ١٩٢		
٢٥١ ٧٨٥ ٧٩٨	٤٧٤ ٧٠٥ ٨٤٨		
١٠٤٩ ٢٤٥ ٩٥٩	١ ١٦٠ ٣٥١ ٦٠٣		

* تم تعديل بعض أرقام المقارنة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٥).

٣٣-٤ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي:

البيان	التدفقات النقدية المتوقعة	سنة أو أقل	من ١ - ٢ سنة	من ٣ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التزامات التأجير التمويلي	٥٨٩ ٢٥١ ٠٦٦	١١٥ ٣٤٦ ٨٣٢	١١٥ ٣٤٦ ٨٣٢	٣٠٥ ٩٢٦ ٤١٤	٥٢ ٦٣٠ ٩٨٨
قروض وتسهيلات إئتمانية	٥ ٠٦١ ١١٠ ٧٢٦	٤ ١٩٦ ٩٨٥ ٨٦٥	٢٠١ ٠٧٠ ٦٠٥	٦٦٣ ٠٥٤ ٢٥٦	-
موردون وأوراق دفع	٢ ٧٥٣ ٧٢٤ ٣٧٨	٢ ٣٩٥ ٨١٩ ٧٩٠	١٣٦ ٧٩٢ ٠٣١	٢٢١ ١١٢ ٥٥٧	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١ ٠٢٣ ٤٠٧ ٨٤٢	١ ٠٢٣ ٤٠٧ ٨٤٢	-	-	-
	٩ ٤٢٧ ٤٩٣ ٩١٢	٧ ٧٣١ ٥٦٠ ٢٢٩	٤٥٣ ٢٠٩ ٤٦٨	١ ١٩٠ ٠٩٣ ٢٢٧	٥٢ ٦٣٠ ٩٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - مُعدلة	جنيه مصري	سنة أو أقل	من ١ - ٢ سنة	من ٣ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
التزامات التأجير التمويلي	٧٠٣ ٧٥٢ ١٦٠	١٢٤ ١٧٠ ٠٨٥	١٢٤ ٤٧٩ ٥٣٢	٣٥٤ ٠٧٤ ٠٢٢	١٠١ ٠٢٨ ٥٢١
قروض وتسهيلات إئتمانية	٥ ٢٧٩ ٧٠٥ ٣٤٩	٤ ٧٩٩ ٧٠٥ ٣٤٩	٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-
موردون وأوراق دفع	١ ٧٤٢ ٨٥٣ ١٥٧	١ ٧٤٢ ٨٥٣ ١٥٧	-	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١ ٠٨٥ ٣٧٥ ٣٢٩	١ ٠٨٥ ٣٧٥ ٣٢٩	-	-	-
	٨ ٨١١ ٦٨٥ ٩٩٥	٧ ٧٥٢ ١٠٣ ٩٢٠	٦٠٤ ٤٧٩ ٥٣٢	٣٥٤ ٠٧٤ ٠٢٢	١٠١ ٠٢٨ ٥٢١

٣٣- ٥ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير 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 المركز المالي ما يعادل مبلغ ٨ ٦٧٨ ٨٦٢ جنيه مصري ومبلغ ٩٨٧ ٩٧٥ ٧٨٧ جنيه مصري على التوالي.

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

العملات الأجنبية	(عجز) / فائض
الدولار الأمريكي	(٤٨ ٨٥٦ ٢٦٤)
اليورو	(٣٨٤ ٤٠٣)
فرنك سويسري	١٢ ٦٤٢
جنيه إسترليني	(٧٤ ٧٣٧)
درهم إماراتي	٣ ٣٤٩
دينار جزائري	٤٥٠

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٦-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف السائد في البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.

وفيما يلي بيان بأسعار الصرف المستخدمة في تاريخ المركز المالي:

سعر الإقفال في	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
دولار أمريكي	١٥,٧٧	١٦,٠٩
يورو	١٩,٤١١٣	١٨,٠٨٣٦
فرنك سويسري	١٧,٩١٨٤	١٦,٦٧٨٨
جنيه إسترليني	١٨,٥٨٢٨	٢١,٢٨٨٧
درهم إماراتي	٤,٢٩٣٥	٤,٣٨٠٧
دينار جزائري	٠,١٥٢٥	٠,١٥٢٥

٣٤- أحدث هامية

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس (كوفيد-١٩) المستجد والذي لا زالت أثاره قائمة، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام. لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية المستقلة للشركة عن العام والفترات القادمة بالإضافة الى التأثير المحتمل علي توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج، وعمليات التشغيل، والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وتقوم الشركة حالياً بتقييم وتحديد حجم هذا التأثير على القوائم المالية المستقلة الحالية لها، إلا أنها ترى في الوقت الحالي بناءً على أحدث معلومات متاحة لديها عدم وجود تأثير هام على القوائم المالية المستقلة الحالية أو قدرتها على الاستمرار في مزاولة نشاطها، وفي ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث بشكل نهائي يعتمد على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من أثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

٣٥- أرقام المقارنة

٣٥- ١ بموجب إتفاق التسوية والتصالح المبرم بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٨ مع اللجنة القومية لاسترداد الأموال والأصول والموجودات في الخارج تم التصالح وفقاً للقانون رقم ٢٨ لسنة ٢٠١٥ في القضية رقم ١١٧٤٣ لسنة ٢٠١١ جنابات العجوزة (المعروفة بقضية الدخيلة)، والقضية رقم ١٣٧٢ لسنة ٢٠١١ جنابات قصر النيل (المعروفة بقضية تراخيص الحديد) وما ارتبط بهما من قضايا أخرى تتعلق بغسل الأموال والكسب غير المشروع المحقق من القضيتين الأصليتين، وتم سداد مبلغ ١,٧ مليار جنيه مصري كمقابل للتصالح في تلك القضايا فيما تضمنته من تحقيق منافع وأرباح غير حق، واستناداً الى الآراء القانونية ورأى المستشار القانوني المستقل للشركة وموافقه الجمعيه العامه العاديه للشركة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٢ فقد تم تحميل الشركة باعتبارها المستفيدة من هذه المنافع والأرباح بمبلغ التصالح المُسدّد إلى اللجنة القومية لاسترداد الأموال والأصول والموجودات بالخارج والبالغ ١,٧ مليار جنيه مصري وتم تسوية المبلغ بأثر رجعي خصماً من الأرباح المرحلة مقابل اضافة نفس المبلغ الى الحساب الجاري لشركة مجموعة العز القابضة للصناعة والاستثمار "مجموعة عز الصناعية" اعتباراً من تاريخ اتفاق التسوية والتصالح المذكور أعلاه وتعديل ارقام المقارنه بالقوائم الماليه المستقلة.

٣٥- تم إجراء إعادة تبويب على بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع التبويب الحالي للقوائم المالية المستقلة. وفيما يلي أثر التعديل وإعادة التبويب على أرقام المقارنة:

أولاً : الأثر على قائمة المركز المالي المستقلة :

٢٠١٩/١٢/٣١	إعادة التبويب	التعديل	كما سبق عرضها	البيان
مُعدلة	مدین (دائن)	مدین (دائن)	مدین (دائن)	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٥ ١١٦ ٩٦٤	-	(١ ٣٥١ ٨١٠ ٨٠٧)	١ ٨٤٦ ٩٢٧ ٧٧١	مدینون و أرصدة مدينة أخرى
(١ ٠٤٢ ٩٩٤ ٣١٩)	-	١ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢ ٧٤٢ ٩٩٤ ٣١٩)	الأرباح المرحلة
(٨٩٦ ١١٧ ٤٦٤)	١٤٧ ٦٢٧ ٧٦٢	(٣٤٨ ١٨٩ ١٩٣)	(٦٩٥ ٥٥٦ ٠٣٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤ ٤٧٤ ٧٠٥ ٣٤٩)	(١٤٧ ٦٢٧ ٧٦٢)	-	(٤ ٣٢٧ ٠٧٧ ٥٨٧)	بنوك تسهیلات إئتمانية

ثانياً : الأثر على قائمة التدفقات النقدية المستقلة :

السنة المالية المنتهية	إعادة التبويب	التعديل	كما سبق عرضها	البيان
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
مُعدلة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٥ ٩٣٩ ٣٧٢)	-	٨ ٣٤٥ ٠٠٠	(٥٤ ٢٨٤ ٣٧٢)	التغير في المدینون والأرصدة المدينة الأخرى
٣١٠ ٣١٢ ١٤٧	(١ ٣٢٣ ٨١٥)	(٨ ٣٤٥ ٠٠٠)	٣١٩ ٩٨٠ ٩٦٢	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٢١ ٧٨٣ ١٠٥	١ ٣٢٣ ٨١٥	-	٣٢٠ ٤٥٩ ٢٩٠	متحصلات من بنوك تسهیلات إئتمانية

٣٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المستقلة

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

٣٦-١ 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 المركز المالي 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 المركز المالي بقائمة الدخل المستقلة.

٣٦-٢ 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.

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة المستأجرة (الأصول التي يحول عقد التأجير ملكيتها للمستأجر في نهاية العقد) في بداية عقد التأجير بالتكلفة، بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس الأصول الثابتة المستأجرة بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس لإلتزام عقد التأجير ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة المستأجرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول والوارده أدناه.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف حيث تم تطبيق نموذج التكلفة المعدلة وتم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الآلات والمعدات، وسائل النقل والانتقال، الأثاث ومعدات المكاتب ، العدد والأدوات) بإستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) 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 "تأجيل تعديل تكلفة الأصول" ، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول الى الأرباح أو الخسائر المرحله في حاله الاستغناء عن أو التخلص من الأصل المؤهل للتعديل أو نتيجة للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة).

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

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المتوقع بالسنوات
مبانى	
- مبانى	٤٠
- مبانى أخرى	٨
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 إستبعادات الأصول الثابتة يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل.

٣-٣٦ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٤-٣٦ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفى 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 المالى بالتكلفة مخصصاً منها الإضمحلال في القيمة - إن وجد.

٥-٣٦ الإستثمارات

١-٥-٣٦ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصصاً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣٦-١٠) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على إضمحلالها، وفى حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة.

٣٦-٥-٢ 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.

٣٦-٦ 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 يصرف 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.

٣٦-٧ العملاء وأوراق القبض والمدينون

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

٣٦-٨ 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.

٣٦-٩ الموردون وأوراق الدفع والدائنون

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

٣٦-١٠ 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 إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال 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 والأصول 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 المركز المالي. 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.

٣٦-١١ الإقتراض بفائدة

- يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض 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 المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام من الناحية الإقتصادية.

٣٦-١٢ 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.

٣٦-١٣ 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.

٣٦-١٤ 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.

٣٦-١٥ عقود التأجير**عقود التأجير التمويلي**

يتم الاعتراف بأصل مُستأجر تموئلياً ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لأقساط التزامات التأجير التمويلي غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة.

عقود التأجير التمويلي (عمليات البيع مع إعادة الاستحجار)

إذا قامت الشركة (البائع المستأجر) بتحويل أصل لمنشأة أخرى (المشتري المؤجر) وإعادة استئجار هذا الأصل مرة أخرى يجب على الشركة تحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أن عملية بيع لهذا الأصل أم لا، وفي حالة أن تحويل الأصل ليست عملية بيع يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل.

عقود التأجير التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أي خصومات واخذ أثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت.

٣٦-١٦ نصيب السهم في الأرباح أو الخسائر

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

٣٦-١٧ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 المركز المالي. 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 المركز المالي.

يتم الإقرار 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.

٣٦-١٨ مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حسابات الأجور والمرتببات، هذا بالإضافة إلى مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (١١).

٣٦-١٩ إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

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

ويعرض هذا الإيضاح 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 الإيضاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة.

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 إلزامها بتلك المستويات.

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

٣٦-١٩-١ 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.

٣٦-١٩-٢ 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 والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٣٦-١٩-٣ 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 بعملة أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي واليورو. وفيما يتعلق بالأصول والإلتزامات 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 الخاصة بهذه الأسهم. ويتم إدارة الإستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل إستثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات وتستعين الإدارة بالإستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

٣٦-١٩-٤ 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. ويتولى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي حددته الشركة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٣٧- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ 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 وفيما يلي أهم هذه الإصدارات والتعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢. طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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 الأولي لتلك بغض النظر عن وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤. بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ. ويتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٧ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار حيث يسري المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢. تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣. يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤. يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥. للتوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. وبتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٧ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار حيث يسري المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها	قامت إدارة الشركة بتطبيق المعالجة الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير وذلك بالنسبة لعقود التأجير التمويلي. وتقوم إدارة الشركة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار على باقى عقود التأجير التي تكون الشركة طرف فيها.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. وبتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٧ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار حيث يسري المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.		التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاييا العاملين.	لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة الحالية.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. وقد قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة الحالية.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
			وقد قامت الهيئة العامة للرقابة المالية خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق المعيار على القوائم المالية الربع سنوية لعام ٢٠٢٠ على أن يتم التطبيق على القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بداية من ١ يناير ٢٠٢٠. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها فيما يخص موضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.