

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتقرير مراقبي الحسابات عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتقرير مراقبي الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقبي الحسابات
٦-٥	الميزانية غير المجمعة
٧	قائمة الدخل غير المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
٩	قائمة التغير في حقوق المساهمين غير المجمعة
٣٧-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

**KPMG** حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين  
المصرية

**E&Y** المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين  
المصرية

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية غير المجمعة

راجعنا القوائم المالية غير المجمعة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية غير المجمعة

هذه القوائم المالية غير المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية غير المجمعة 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.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية غير المجمعة 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 و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية غير المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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

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

## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية غير المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية غير المجمعة .

### 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 غير المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تقي بالغرض منها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

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

### مراقبا الحسابات

KPMG حازم حسن

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y

حازم حسن



عماد حافظ راغب



الإسكندرية في ١٨ فبراير ٢٠١٠

**الجهاز المركزي للمسابقات**  
**إدارة مراقبة مسابقات المناقصات المعدنية**

**تقرير مراقب المسابقات**  
**عن القوائم المالية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية**  
**في ٣١/١٢/٢٠٠٩**

**إلى السادة / مساهمي شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية**

**تقرير عن القوائم المالية:**

راجعنا القوائم المالية لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠٠٩، وكذا قائمة الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة.

**مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:**

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، وهي مسئولة عن إعدادها وعرضها عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا وخالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة، وتطبيقها، وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

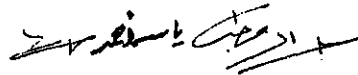
**مسئولية مراقب المسابقات:**

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة.

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

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

- تم إرسال مصادقات لأصحاب الأرصدة المدينة والدائنة بمعرفة الشركة في تاريخ القوائم المالية، ولم ترد لنا ردود عنها.



**الجهاز المركزي للمسابقات**  
**إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية**

- المخصصات المكونة في تاريخ القوائم المالية كافية في إجماليها لتغطية الالتزامات المكونة عنها في ضوء ما قدمته الشركة من دراسات في هذا الخصوص.

**الرأي:**

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بأعداد هذه القوائم.

**تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:**

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف نفي بالغرض منها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

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

**تحريرا في ٢٠١٠/٢/٨**

مراقب الحسابات  
ياسر أحمد

(محاسب / عماد الدين قطب محمد) (محاسب / ياسر أحمد عبد الفتاح) (محاسب / أسامة أحمد بدوي)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / محمود عبد العزيز فرج)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب / سامي بشرى فهمي)

وكيل أول الوزارة

مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

(محاسب / محمود حمزة جمال الدين)

زميل جمعية الضرائب المصرية

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنري	جنري		
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٥ ٣٤٥ ٧٧٧ ٩١٨	٥ ٠٦٦ ٥٧٤ ٢٨٤	(٥)،(٢-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٥١ ٦٣٤ ٣٩٢	٢٢٩ ٧٥٥ ٨١٥	(٦)،(٣-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٨ ٩٣٣ ٤٠٩	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٨	(٧)،(٦-٣)	استثمارات
٣ ٤٢٦ ٩٠١	٣ ٠١٤ ٠٩١	(٨)	إقراض طويل الأجل
<u>٥ ٥٤٩ ٧٧٢ ٦٢٠</u>	<u>٧ ١٧٢ ٩٠٥ ٦٤٨</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<b>الأصول المتداولة</b>
١ ٨٩٥ ٤٦٤ ٥٠٠	١ ٥٨٦ ٢٣٠ ٤٤٤	(١٠)،(٧-٣)	مخزون
٢٨٣ ٣٩٦ ٢٧٨	٣٤٤ ٧١٧ ٩٩٤	(١١)،(٨-٣)	عملاء و مدينون
٢ ٥٢٤ ٦٨٦ ٨٦٩	١ ٠٦٤ ٠٨٨ ٧٠٦	(١٢)،(٩-٣)	النقدية بالبنوك والصندوق
<u>٤ ٧٠٣ ٥٤٧ ٦٤٧</u>	<u>٢ ٩٩٥ ٠٣٧ ١٤٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١ ٨٨٦ ٥١٩ ٩٤٤	١ ٤٩٦ ٨٣٧ ٩٦١	(١٢)،(٩-٣)	بنوك سحب على المكشوف
٢ ٤٢٠ ٥٧٣ ٠٦٣	١ ٥٦٩ ٧٣٧ ٩٣٠	(١٤)،(١٣-٣)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦٥ ٣٨٠ ٦٦٠	٣١٨ ١٩٨ ٤١٩	(٣-١٣)،(١٢-٣)	أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية
٤٨ ٤٠٧ ٧٢٢	٣٧ ١٥٤ ٣٦٦	(١٥)،(١٤-٣)	تستحق خلال عام
<u>٥ ٠٢٠ ٨٨١ ٣٨٩</u>	<u>٣ ٤٢١ ٩٢٨ ٦٧٦</u>		المخصصات
(٣١٧ ٣٣٣ ٧٤٢)	(٤٢٦ ٨٩١ ٥٣٢)		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٥ ٢٣٢ ٤٣٨ ٨٧٨</u>	<u>٦ ٧٤٦ ٠١٤ ١١٦</u>		زيادة الالتزامات المتداولة على الأصول المتداولة
			إجمالي الاستثمار (بعده)

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

تابع - الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
٥ ٢٣٢ ٤٣٨ ٨٧٨	٦ ٧٤٦ ٠١٤ ١١٦	ما قبله - إجمالي الاستثمار و يتم تمويله على النحو التالي: <u>حقوق المساهمين</u>
١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠ (١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥ (١٧)	الاحتياطيات
٣٦٦ ٦٧٦ ٠٢٦	٣٨٣ ٨٢٧ ٠٠٥	الأرباح المرحلة
٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	صافي أرباح العام
٥ ٥٩٣ ٦٠٨ ٧٠١	٣ ٣٦٩ ٤٠٤ ٤٦٢	إجمالي حقوق المساهمين
(٢ ٤٤٨ ٨٥٣ ٨٥٩)	--	خصم:
٣ ١٤٤ ٧٥٤ ٨٤٢	٣ ٣٦٩ ٤٠٤ ٤٦٢	(٣-١١-ج) توزيعات أرباح فترية خلال العام صافي حقوق المساهمين
١ ٥٠٩ ٢٣٥ ٢٢٣	٢ ٨٢٦ ٥١٦ ٦٣٦ (١-١٣)،(١٢-٣)	الالتزامات طويلة الأجل
٦٩ ٧٥٠ ٣٥٤	--	فروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٥٠٨ ٦٩٨ ٤٥٩	٥٥٠ ٠٩٣ ٠١٨ (٢-١٣)،(٥-٣)	اتفاقيات التأجير التمويلي
٢ ٠٨٧ ٦٨٤ ٠٣٦	٣ ٣٧٦ ٦٠٩ ٦٥٤ (٩)،(٥-١٧-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥ ٢٣٢ ٤٣٨ ٨٧٨	٦ ٧٤٦ ٠١٤ ١١٦	إجمالي الالتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.
- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية) "مرفق".
- تقرير مراقبي الحسابات "مرفق".
- التاريخ: ١٨ فبراير ٢٠١٠

مراقبا الحسابات	الجهاز المركزي للمحاسبات
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة KPMG حازم حسن	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
E&Y	إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية
عماد حافظ راغب	المدير العام
	سامي بشرى فهمي
	مهندس / أحمد عبد العزيز عز



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه	جنيه	
١١ ٦٣٩ ٠٠٥ ٧٣١	٨ ١٦٠ ٧٧٣ ٨٦٨	(١٨)،(١١٥-٣)
(٧ ٥٣٦ ٢٠٨ ٩٦١)	(٦ ٧٣٣ ٨٢٥ ٢٠٩)	(١٩)
٤ ١٠٢ ٧٩٦ ٧٧٠	١ ٤٢٦ ٩٤٨ ٦٥٩	
١٠٣ ٩٦٦ ٥٥٣	٧٣ ٧١٤ ٢٨٠	(٢٠)
(١٣٨ ٨٢٤ ٤٨٢)	(٨٨ ٣٢٩ ٢٦٨)	(٢١)
(٩٩ ١٤٧ ٧٠٤)	(٩٦ ٠٥٦ ٣٢٥)	(٢٢)
(٣٨ ٥٥٣ ٩١٣)	(٦٥ ٣١١ ٤٥٠)	(٢٣)
٣ ٩٣٠ ٢٣٧ ٢٢٤	١ ٢٥٠ ٩٦٥ ٨٩٦	
--	١٩ ٠٥٣ ٧٦٨	(٢٤)
٩٨ ٤١٢ ٦٨١	٦٩ ٣١٦ ١٩١	(٢٥)،(٣-١٥ب)
(٣٢٦ ٨٧٢ ٠٤٢)	(٤٣٦ ٣٣٩ ٤٧٥)	(٢٦)،(٣-١٧ب)
(٢٢٨ ٤٥٩ ٣٦١)	(٣٤٧ ٩٦٩ ٥١٦)	
٣ ٧٠١ ٧٧٧ ٨٦٣	٩٠٢ ٩٩٦ ٣٨٠	
(٦٨٧ ٢٧٠ ١٢٠)	(١٣٧ ١٨١ ٤٢٩)	(٢٧)
(٤٨ ٧٣٢ ١٣٣)	(٤١ ٣٩٤ ٥٥٩)	(٢٧)،(٩)،(٣-١٦د)
٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	
٢١٢	٥٤,٢	(٢٩)

المبيعات (بالصافي)

تكلفة المبيعات

مجمول ربح النشاط

إيرادات تشغيل أخرى

مصروفات البيع والتوزيع

مصروفات إدارية وعمومية

مصروفات تشغيل أخرى

الأرباح الناتجة من التشغيل

إيرادات استثمارات في شركات تابعة

إيرادات تمويلية

مصروفات تمويلية

صافي (المصروفات) التمويلية

الربح قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة

صافي ربح العام

نصيب السهم من صافي ربح

العام(جنيه/سهم)

■ الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جندي	جندي		صافي أرباح العام قبل الضرائب
٣ ٧٠١ ٧٧٧ ٨٦٣	٩٠٢ ٩٩٦ ٣٨٠		
٤٢٧ ١٥٤ ٧٩٣	٣٥٢ ٥٠٠ ٩٠٧	(٥)	أنشطة التشغيل
٢٠٣ ٣٣١ ٨٥٣	٤٣٦ ٣٣٩ ٤٧٥	(٢٦)	إهلاك الأصول الثابتة
---	(١٩ ٠٥٣ ٧٦٨)	(٢٤)	الفوائد المدبنة
(٤٠ ١٣٨)	---		إيرادات استثمارات في شركات تابعة
١٣ ٩٦٠ ٢١١	٣ ٧٦٦ ٠٥٥	(٢٣)،(٧)	أرباح رأسمالية
١٥ ١٢٣ ٥٥١	٧١٧ ٨٥٢	(٢٣)،(١٠)	خسائر الاضمحلال في استثمارات مالية
---	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣)،(١٥)	خسائر الاضمحلال في المخزون
(٧ ٠٤٢ ٩٨١)	(٤ ٩١٦ ٥٩٨)	(٢٠)،(١١)	تدعيم مخصصات خلال العام
(٣٨ ٦٦٧ ٥٧٦)	---	(٢٠)،(١٠)	رد خسائر الاضمحلال في المدينون والمخزون
---	(٢٤ ٧٢١ ٩٢١)	(٢٠)،(١٥)	رد خسائر الاضمحلال في المخزون
---	(١٢ ٣٨٣ ٠٠١)	(١١)	رد مخصصات أنقضى الغرض منها
١٢٣ ٥٤٠ ١٨٩	(٢٦ ٧٦٥ ٦٠١)	(٢٥)	المستخدم من خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون
٤ ٤٣٩ ١٣٧ ٧٦٥	١ ٦٢٣ ٤٧٩ ٧٨٠		فروق أسعار صرف عملات أجنبية
			أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٤٥٦ ٠٤٨ ٠٨٧)	٣٠٨ ٥١٦ ٢٠٤		التغير في المخزون
٣٥ ٣٢٠ ٢٨٤	(٤٤ ٠٢٢ ١١٧)		التغير في العملاء والمدينين
٦٧٥ ٤٩٠ ٩٢٥	(٢١٥ ٧٤٣ ٣٩١)		التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣ ٤٧٨ ٠٧٩)	(١ ٥٣١ ٤٣٥)	(١٥)	المستخدم من المخصصات
٤ ٦٩٠ ٤٢٢ ٨٠٨	١ ٦٧٠ ٦٩٩ ٠٤١		فوائد مدفوعة
(٢٠٨ ٤١٦ ٥٤٠)	(٣٠٤ ٩٦٨ ٤٤٦)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٩٣٢ ٨١٣ ٧٤٨)	(٦١٠ ٨٤٩ ٦٢٥)		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٣ ٥٤٩ ١٩٢ ٥٢٠	٧٥٤ ٨٨٠ ٩٧٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦١ ٠٣٩ ٨٤٠)	(١٥١ ٤١٨ ٦٩٦)	(٦)،(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ
٤٠ ١٣٨	---		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
---	١٩ ٠٥٣ ٧٦٨	(٢٤)،(٧)	مقبوضات من استثمارات في شركات تابعة
---	(١ ٢٢٣ ٠٥٣ ١٠٤)	(٧)	مدفوعات لاقتناء استثمارات في شركات تابعة
(٣ ٣٨٧ ٢١٤)	(٧ ٦١٠ ٤٤٨)	(٨)	مدفوعات لإقراض الغير
٥ ٩٨١ ٩٤٣	٨ ٠٢٣ ٢٥٨	(٨)	منحصلات من إقراض للغير
(٢٥٨ ٤٠٤ ٩٧٣)	(١ ٣٥٥ ٠٠٥ ٢٢٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٦٨ ١٤٨ ٤٢٩	٢ ٥١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٦٧٣ ٢٥٧ ٧١٢)	(١ ٣٨٠ ٤٧١ ٠٤٥)	(١٣)	مقبوضات من عقد التمويل متوسط الأجل
(٤٦٩ ٠٦٤ ١٧٥)	(١ ٦٠٥ ٣٢٠ ٨٨٣)	(١٣)	توزيعات نقدية مدفوعة
---	(٣١٦ ٢٥٠ ٠٠٠)	(١٣)،(١٢)	مدفوعات عن أقساط قروض
(٢ ٩٧٤ ١٧٣ ٤٥٨)	(٧٨٧ ٠٤١ ٩٢٨)		التغير في الودائع النقدية المجمدة لمقابلة عقد التمويل متوسط الأجل
٣١٦ ٦١٤ ٠٨٩	(١ ٣٨٧ ١٦٦ ١٨٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٢١ ٥٥٢ ٨٣٦	٦٣٨ ١٦٦ ٩٢٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٦٣٨ ١٦٦ ٩٢٥	(٧٤٨ ٩٩٩ ٢٥٥)	(١٢)	النقدية وما في حكمها في أول العام
			النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات في الصفحات من (٩) إلى (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة العز المخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق المساهمين غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإجمالي	أرباح العام	أسهم الخزينة	الأرباح المرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٤ ٦٨٤ ٧٨١ ٣٢٧	٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)	٢٧٧ ٩٨٣ ٨٤٧	١ ٠٦٣ ٦٥٧ ٧٥١	١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	
(١ ٤٢٤ ٥٢٨ ٦٧٩)	(١ ٤٢٤ ٥٢٨ ٦٧٩)	---	---	---	---	
٣ ٢٦٠ ٢٥٢ ٦٤٨	٨٧١ ١١١ ٧٣٦	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)	٢٧٧ ٩٨٣ ٨٤٧	١ ٠٦٣ ٦٥٧ ٧٥١	١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	
(٦٣٢ ٤١٩ ٥٥٧)	(٦٣٢ ٤١٩ ٥٥٧)	---	---	---	---	
---	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	---	(١٧)
---	(٨٨ ٦٩٢ ١٧٩)	---	٨٨ ٦٩٢ ١٧٩	---	---	
---	---	٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦	---	(٢٨٨ ٩٤١ ٩٨٦)	(٣٠ ٣٣٥ ٤٠٠)	(١٧)
٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠	٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠	---	---	---	---	
٥ ٥٩٣ ٦٠٨ ٧٠١	٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠	---	٣٦٦ ٦٧٦ ٠٢٦	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	
(٢ ٤٤٨ ٨٥٣ ٨٥٩)	(٢ ٤٤٨ ٨٥٣ ٨٥٩)	---	---	---	---	
٣ ١٤٤ ٧٥٤ ٨٤٢	٥٦٦ ٩٢١ ٧٥١	---	٣٦٦ ٦٧٦ ٠٢٦	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	
(٤٩٩ ٧٧٠ ٧٧٢)	(٤٩٩ ٧٧٠ ٧٧٢)	---	---	---	---	(١٤)
---	(١٧ ١٥٠ ٩٧٩)	---	١٧ ١٥٠ ٩٧٩	---	---	
٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	---	---	---	---	
٣ ٣٦٩ ٤٠٤ ٤٦٢	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	---	٣٨٣ ٨٢٧ ٠٠٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	

الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

## ١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢ ومن أهم أغراض الشركة إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه.

- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.

- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.

- مقر الشركة العجمي - البيطاش، الإسكندرية - مصر. رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة السيد المهندس / أحمد عبد العزيز عز.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية غير المجمعة

### أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

تم إعداد القوائم المالية غير المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

### ج- عملة التعامل و عملة العرض

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

### د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات 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 بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

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

١- إثبات الالتزامات المحتملة والأصول الضريبية المؤجلة (إيضاح رقم ٩).

٢- الأضمحلال في قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١١).

٣- المخصصات (إيضاح رقم ١٥).

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال السنة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

#### ٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

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

الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية متفق على تحصيلها أو سدادها وفقاً لأسعار صرف محدد مسبقاً.

وبالنسبة للأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية التي ليس لها سعر صرف معنن مقابل الجنيه المصري فإنه يتم تحديد سعر صرفها باستخدام الدولار الأمريكي كسعر صرف وسيط بين تلك العملات والجنيه المصري.

وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل.

#### ٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

##### أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) وأي اضمحلال في قيمتها القيمة (٣-١٠).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وذلك بالنسبة للأصول في حالة إنشائها داخلياً وتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

##### ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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.

**ج- الإهلاك**  
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة بحيث يعكس الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المنتهية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدر سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر وقد تم هذا العام إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المقدر لبعض بنود الآلات والمعدات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠٩ وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة في ١١ مارس ٢٠٠٩، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	البيان
٥٠	<b>مباني وإنشاءات</b>
٣٣,٣	مباني الإدارة
٢٥	مباني المصانع
	إنشاءات
٢٥	<b>آلات ومعدات</b>
٢٠	مصانع الاختزال المباشر
٢٠	مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير
	باقي المصانع
٢٥	<b>أصول مستأجرة تمويلاً</b>
٥	<b>وسائل نقل وانتقال</b>
٤	سيارات ركوب وانتقال
٢	دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي
	دراجات
٤	<b>عدد وأدوات</b>
١٠	<b>أثاث ومعدات مكاتب</b>
٦,٦	أثاث
	معدات مكاتب

**د-** يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن التخلص من الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات من عملية التخلص مع القيمة الدفترية لتلك الأصول، ويتم تحميلها على قائمة الدخل ببند إيرادات ومصروفات تشغيل أخرى

**٣-٣ 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. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي إقتنيت من أجله.

**٤-٣ تكلفة الاقتراض**  
يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

### ٥-٣ التاجير التمويلي

يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لاتفاقيات التاجير التمويلي ضمن بند الأصول الثابتة بالقيمة الاتفاقية لممارسة حق شراء الأصول ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للسياسات والمعدلات المطبقة على الأصول المماثلة، ويتم إثبات الدائنية ضمن بند الالتزامات طويلة الأجل لاتفاقيات التاجير التمويلي وتخفيض سنوياً بقيمة الأقساط المستحقة.

### ٦-٣ الاستثمارات

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات بالتكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار - عند اقتنائه - بتكلفة الاقتناء ويتم تقييم تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة. وفي حالة حدوث تدهور مستمر في قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمتها وتحميلها على قائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال في استثمارات مالية وذلك لكل استثمار على حدة وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته إلى ذات البند في حدود ما سبق تحميله على قائمة الدخل عن فترات سابقة. ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

### ٧-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. و تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع.

يتم تقييم بنود المخزون وفقاً للأسس التالية:

أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

ب- الخردة المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقييمها بمتوسط تكلفة المرحلة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ج- الإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.

د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة وغير مباشرة) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

### ٨-٣ العملاء والمدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء الذين تتراوح أعمار مديونياتهم من ٣٠ إلى ٩٠ يوم بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. ويتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بقيمتها الأسمية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (٣-١٠-١).

### ٩-٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

### ٣-١٠ الاضمحلال

#### أ- الأصول المالية

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

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان. يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

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

#### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف المخزون والأصول الضريبية الموجلة 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 داخلة 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 ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

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



### ١١-٣ رأس المال

- أ- الأسهم العادية  
يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين.
- ب- إعادة شراء أسهم رأس المال  
عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء التكاليف المباشرة كتغير في حقوق المساهمين وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.
- ج- توزيعات الأرباح  
يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالنزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

### ١٢-٣ القروض

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

### ١٣-٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

### ١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود النزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

### ١٥-٣ الإيراد

- أ- البضاعة المباعة والخدمات المقدمة  
يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإيراد بالبضاعة.
- ب- الفوائد الدائنة  
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي وفقاً لأساس الاستحقاق.

### ج- إيرادات الاستثمارات

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات وفقا لما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

### ١٦-٣ حصة العاملين في الأرباح

وفقا للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقا للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق المساهمين والالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

### ١٧-٣ المصروفات

#### أ- مدفوعات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التاجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.

#### ب- الفوائد المدينة

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بفروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) وفقا لأساس الاستحقاق.

#### ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور و يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

#### د- ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

ويتم 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.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

### ١٨-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

### ١٩-٣ التقارير القطاعية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.

شركة الغز المخيبة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )  
إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

#### ٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة و يعتمد الشكل الأولي لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة وهيكل التقرير الداخلي. تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تصنيفها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والالتزامات الضريبية. تشمل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع في إجمالي التكلفة خلال العام لاقتناء أصول ثابتة.

قطاعات النشاط  
تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:  
• الأطوال  
• المسطحات

الإجمالي	أخرى	مسطحات	أطوال	حسابه	حسابه	حسابه	حسابه	حسابه
١١ ٦٣٩ ٠٠٥ ٧٣١	٨ ١٦٠ ٧٧٣ ٨٦٨	٣ ١٤٢ ٧٨٧ ٥٥٠	٢ ٧١٢ ٩٣٦ ٢٢٧	٨ ٤٩٦ ٢١٨ ١٨١	٥ ٣٩٧ ٨٣٧ ٦٤١			
١١ ٦٣٩ ٠٠٥ ٧٣١	٨ ١٦٠ ٧٧٣ ٨٦٨	٣ ١٤٢ ٧٨٧ ٥٥٠	٢ ٧١٢ ٩٣٦ ٢٢٧	٨ ٤٩٦ ٢١٨ ١٨١	٥ ٣٩٧ ٨٣٧ ٦٤١			
٤ ١٠٢ ٧٩٦ ٧٧٠	١ ٤٢٦ ٩٤٨ ٦٥٩	٩٢٠ ٤٤٧ ١٢٣	٢٢٧ ٤٦١ ١٦٦	٣ ١٨٢ ٣٤٩ ٦٤٧	١ ١٩٩ ٤٨٧ ٦٤٣			
٣ ٩٢٠ ٢٣٧ ٢٢٤	١ ٢٥٠ ٩٦٥ ٨٩٦	٨٢٠ ٥٥٠ ٥٤٤	١٤٨ ٨٥١ ٧١٥	٣ ١٠٩ ٦٨٦ ٦٨٠	١ ١٠٢ ١١٤ ١٨١			
---	١٩ ٠٥٣ ٧٦٨	---	---	---	---			
(٣٢٦ ٨٧٢ ٠٤٢)	(٤٣٦ ٣٣٩ ٤٧٥)	(١٣٩ ٧٢٠ ٧٩٧)	(١٦٣ ٩٥٦ ٦٧٨)	(١٨٧ ١٥١ ٢٤٥)	(٢٧٢ ٣٨٢ ٧٩٧)			
٩٨ ٤١٢ ٦٨١	٦٩ ٣١٦ ١٩١	٢٩ ٠٢٠ ٧٥٦	٢٥ ٧٦٢ ٠٥٤	٦٩ ٣٩١ ٩٢٥	٤٣ ٥٥٤ ١٣٧			
(٧٣٦ ٠٠٢ ٢٥٣)	(١٧٨ ٥٧٥ ٩٨٨)	(١٤١ ١٢٤ ٠٠٠)	(٢ ١٠٧ ٥٣٩)	(٥٩٤ ٨٧٨ ٢٥٣)	(١٧٢ ٤٦٨ ٤٤٩)			
٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	٨ ٥٤٩ ٥٥٢	٢ ٣٩٧ ٠٤٩ ١٠٧	٦٩٦ ٨١٧ ٠٧٢				

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإجمالي	أخرى	مستطبات	إطوال
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
٥٣٤٥ ٧٧٧ ٩١٨	٥ ٦١١ ٤٣٨ ٥٥٤	٣ ٣٣٦ ٥٩٧ ٥٠٧	٢ ٢٧١ ٧١٧ ٢٢٢
٤٨ ٩٣٣ ٤٠٩	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٨	---	---
٤ ٨٥٨ ٦٠٨ ٩٤٠	٢ ٦٨٢ ٩٤٢ ٧٨٠	---	---
١٠ ٢٥٣ ٣٢٠ ٢٦٧	١٠ ١٦٧ ٩٤٢ ٧٩٢	٣ ٣٣٦ ٥٩٧ ٥٠٧	٢ ٢٧١ ٧١٧ ٢٢٢
٢ ٢٥٥ ٥٦٠ ٦٠٠	---	١ ٤١٥ ٨٩١ ٩٣٦	---
٤ ٨٥٣ ٠٠٤ ٨٢٥	٦ ٧٩٨ ٥٢٨ ٣٣٠	---	٨٣٩ ٦٦٨ ٦٦٤
٧ ١٠٨ ٥٦٥ ٤٢٥	٦ ٧٩٨ ٥٢٨ ٣٣٠	١ ٤١٥ ٨٩١ ٩٣٦	---
١٠ ١٩٣ ٤٥٤ ٨٧٨	١٠ ٢٠٨ ٨٣٣ ٤٦٥	٤ ٩٨٣ ٩٤٦ ٧٩٤	٥ ١٨٤ ٨٥٦ ٦٧٨
٤ ٨٤٧ ٦٧٦ ٩٦٠	٥ ١٤٢ ٢٥٩ ١٨١	١ ٦٤٧ ٣٤٩ ٢٨٧	٣ ٢٩٧ ٨٨٦ ٢٩٥
أصول القطاعات	إستثمارات مالية	أصول غير محملة	إجمالي الأصول
التزامات القطاعات	التزامات غير محملة	إجمالي الالتزامات	أصول ثابتة
إجمالي الالتزامات	إجمالي الأصول	إجمالي الالتزامات	إجمالي الأصول

شركة العز المحيية للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )  
إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٥- الأصول الثابتة

الإجمالي	تأخير تمويلي	إجمالي الأصول الثابتة	كثف ومعدات	كثف	معدات ومكاتب	عدد وأدوات	مسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإشاعات	الأراضي
حسابه	حسابه	حسابه	حسابه	حسابه	حسابه	حسابه	حسابه	حسابه	حسابه	حسابه
١٠,١٩٣,٤٥٤,٨٧٨	٤٧٧,٨٠٤,١٧٦	٩,٧١٥,٦٥٠,٧٠٢	١٩,٦١٠,٠٧٠	٢٢,٣٦٨,٢٤٢	٣١,٣٣١,٤١٩	٧٧,٦٦٨,٠٤٦	٧,٨١٥,٧٠١,٦٢٦	١٣,٠٨,٨٤٧,٢٦٩	٤٤,٠١٢٤,٠٣٠	التكلفة في أول يناير ٢٠٠٩
٧٣,٢٩٧,٢٧٣	--	٧٣,٢٩٧,٢٧٣	٣,٦٨٦,٢٧١	٨٢٢,٨٧٩	٢٨,٦٠٥	٣,٩٠٦,٦٥٣	٢٢,٢٢٥,٢٢٥	١,٩٥٥,٢٣٠	--	إضافات العام
(٥٧,٩١٨,٦٨٦)	--	(٥٧,٩١٨,٦٨٦)	(٣,٣٩٨,٦٩١)	(٧,٠٥٨,٥٦٥)	(١٥,٧٣٩,٠٨٠)	--	(٣١,٣٠٤,٠٩٨)	(٤١٨,٢٥٢)	--	استثمارات العام
--	(٤٧٧,٨٠٤,١٧٦)	٤٧٧,٨٠٤,١٧٦	--	--	--	--	٤٧٧,٨٠٤,١٧٦	--	--	أصول محولة*
١٠,٢٠٨,٨٢٣,٤٦٥	--	١٠,٢٠٨,٨٢٣,٤٦٥	١٩,٩٧٧,٦٥٠	١٦,١٤٢,٥٥٦	١٥,٨٧٢,٩٤٤	٨١,٥٧٤,٦٩٩	٨,٣٢٤,٨٣٧,٣٣٩	١٣,١٠,٣٨٤,٢٤٧	٤٤,٠١٢٤,٠٣٠	التكلفة في ٣١/١٢/٢٠٠٩
٤,٨٤٧,٦٧٦,٩٦٠	٢,١٠٥,٤٣١,٤٤٩	٤,٤٤٦,١٣٣,٨١١	١٦,٢٢٧,٦٨١	١٩,٩٨٧,٧٥١	٢٩,٣٠١,٢٩٣	٧٦,١٩٣,٠٣٨	٣,٨٨٥,٧٦٩,٢١٩	٦,١٨,٦١٤,٨٢٩	--	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٠٩
٣,٥٢٥,٠٠٩,٠٧	٧,٨١٧,٤٩٢	٣,٤٤٦,٦٨٣,٤٦٥	١,٢١٩,٧٤٩	٨٧٢,٧٢٦	٧,٠٧٥,٩٢٣	١,٢٥٤,٣١٩	٣,٠٠٤,٤١٩,٩٠٤	٤٠,٢٠٩,١٢٤	--	إهلاك العام
(٥٧,٩١٨,٦٨٦)	--	(٥٧,٩١٨,٦٨٦)	(٣,٣٩٨,٦٩١)	(٧,٠٥٨,٥٦٥)	(١٥,٧٣٩,٠٨٠)	--	(٣١,٣٠٤,٠٩٨)	(٤١٨,٢٥٢)	--	إهلاك الاستثمارات
--	(٢,٠٩,٣٦٠,٦٤١)	٢,٠٩,٣٦٠,٦٤١	--	--	--	--	٢,٠٩,٣٦٠,٦٤١	--	--	أصول محولة*
٥,١٤٢,٢٥٩,١٨١	--	٥,١٤٢,٢٥٩,١٨١	١٤,٠٨٧,٧٣٩	١٣,٨٠١,٩١٢	١٤,٢٦٩,٨٠٦	٧٧,٤٤٧,٣٥٧	٤,٣٦٤,٢٤٥,٦٦٦	٦,٥٨,٤٠٥,٧٠١	٢,٠٠٩,١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٣١/١٢/٢٠٠٩
٥,٠٦٦,٥٧٤,٢٨٤	--	٥,٠٦٦,٥٧٤,٢٨٤	٥,٨٠٨,٩١١	٢,٣٤٠,٦٤٤	١,٦٠٣,١٣٨	٤,١٢٧,٣٤٢	٣,٩٦٠,٥٩١,٦٧٣	٦,٥١,٩٧٨,٥٤٦	٤٤,٠١٢٤,٠٣٠	صافي الأصول ثابتة في ٣١/١٢/٢٠٠٩
٥٤١,٩٧٢,٦٠١	--	٥٤١,٩٧٢,٦٠١	١٣,٩١٦,٤٦٦	١٧,١٧٣,٧٥٩	٢٨,٤٩٧,٧٩٩	٧٤,١٣٣,٧٤٠	٣٧,٠٩٧١,٨٣٣	٣٧,٢٧٩,٠٠٤	--	أصول متراكمة تقريباً
٥,٣٤٥,٧٧٧,٩١٨	٢٧٦,٢٦١,٠٢٧	٥,٠٦٩,٥١٦,٨٩١	٣,٣٤٢,٢٨٩	٢,٣٨٠,٤٩١	٢,٠٣٠,١٢٦	١,٤٧٥,٠٠٨	٣,٩٢٩,٩٢٢,٤٠٧	٦٩,٠٢٣٢,٤٤٠	٤٤,٠١٢٤,٠٣٠	صافي الأصول ثابتة في ٣١/١٢/٢٠٠٩

- \* قامت الشركة بسداد معجل للقيمة الحالية لكامل الأقساط والفائدة المستحقة طبقاً لاتفاقيات التأجير التمويلي المبرمة مع البنك الإسلامي للتنمية وصندوق حصص الاستثمار والخاصة ببعض معدات مصنعى الصلب والاختزال المباشر وحدة انتاج مسطحات الصلب وقد تم نقل ملكية الأصول الخاصة بتلك الاتفاقيات إلى الشركة.
- ما زالت الشركة فى سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضى المشتراه من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية - جهاز مشروعات أراضى القوات المسلحة - أفراد وجهات مختلفة).
- لا تتضمن اتفاقيات القروض والتسهيلات الانتمانية أى رهونات على أصول الشركة.
- قامت الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية لبعض بنود الآلات والمعدات وقد بلغ صافى التخفيض فى عبء الإهلاك الناتج عن ذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٢,٥ مليون جنيه مصرى (إيضاح ٣-٢-ج).

#### ٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٣/٣١	
جنيه	جنيه	
١٤٧ ٨٥١ ٩٨٠	٢١٤ ٣٣١ ١٤٧	- آلات ومعدات تحت التركيب *
٣ ٧٨٢ ٤١٢	١٥ ٤٢٤ ٦٦٨	- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>١٥١ ٦٣٤ ٣٩٢</u>	<u>٢٢٩ ٧٥٥ ٨١٥</u>	

- \* يتمثل هذا البند فى قيمة الأعمال الخاصة بتجديد وتطوير جزء من خط درفلة الأسياخ الأول بمصنع الأطوال لزيادة الطاقة الإنتاجية إلى ١,٩٠٠ ألف طن سنوياً، وإنشاء نظام جديد لسحب الأتربة من أفران الأطوال وتصنيع عدد (٢) محول للأفران رقم ٣,٢ لمصنع الأطوال والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (إيضاح ٣٢).
- \* بلغت الفوائد التمويلية المرسلة على بند آلات ومعدات تحت التركيب خلال العام مبلغ ١٥,٩ مليون جنيه وذلك من المصادر التمويلية المتصلة بها بمعدل رسملة يبلغ متوسطة خلال العام ١١,٣٪.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٧- الاستثمارات		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنر	جنر	
---	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	<b>استثمارات في شركات تابعة</b>
		قيمة المعادل لمبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي ويتمثل في قيمة مساهمة الشركة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٥٥% من رأس المال)**
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراسنتيل" (نسبة المساهمة ٩٠% من رأس المال).
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	<b>إجمالي استثمارات في شركات تابعة</b>
٧١ ٩٤٧	٧١ ٩٤٧	<b>استثمارات في شركات شقيقة</b>
		قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م) (تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (نسبة المساهمة ٤٠% من رأس المال) وذلك بعد خصم قيمة الدفعة الأولى المحصلة بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٤٨٠ ألف جنيه.
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز - الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠% من رأس المال).
٦٩ ٨٩٧	١	قيمة تكلفة مساهمة الشركة في صافي أصول شركة EZDK Steel Europe GmbH (نسبة المساهمة ٥٠% من رأس المال) (تحت التصفية) تم استرداد كامل قيمة المساهمة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٠٩ إضافة إلى دفعة من نصيب الشركة في ناتج التصفية تبلغ ٢١٣ ٨٠٧ جنيه أدرجت ببند إيرادات استثمارات.
٥١٠	٥١٠	قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠% من رأس المال).
١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م) (نسبة المساهمة ٥% من رأس المال)
١٧ ٨٩٣ ٦٢٠	١٧ ٨٢٣ ٧٢٤	<b>إجمالي الاستثمارات في شركات شقيقة</b>
(١٣ ٩٦٠ ٢١١)	(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)	<b>بخصم:</b>
٣ ٩٣٣ ٤٠٩	٩٧ ٤٥٨	<b>خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات*</b>
٤٨ ٩٣٣ ٤٠٩	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٨	<b>إجمالي الاستثمارات</b>

\* تتمثل خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في الإنخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م)



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

\*\* في ظل التوجه الاستراتيجي للشركة للحفاظ على الحصة السوقية للشركة محليا وعالميا والتحديات التي تواجه الشركة في عدم قدرتها على زيادة طاقتها الإنتاجية بمصانعها القائمة حاليا والذي يمثل تحديا خطيرا للشركة في المستقبل القريب فقد قررت الشركة الاستفادة من الفرص المتاحة بالمجمع الصناعي لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بالسويس تحقيقا للمرونة في تنوع الإنتاج من حديد التسليح ومسطحات الصلب وفقا لظروف السوق وبالتالي اقتصاديات الإنتاج والربحية والتي تعتبر أحد المراحل في إطار خطة مستقبلية لتعظيم استخدامات الطاقات المتاحة للشركة فقد قررت الشركة المساهمة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح لتمويل الزيادة في تغطية تكلفة التوسعات الجارية تنفيذها في مصانع شركة العز لصناعة الصلب المسطح بالسويس والمتوقع بدء الإنتاج اعتبارا من إبريل ٢٠١٠.

وبناء على ذلك قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ مايو ٢٠٠٩ الموافقة بالإجماع على اكتتاب الشركة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح البالغة ٣٣٠ مليون دولار أمريكي ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكي وذلك بإصدار ٣٣ مليون سهم وفقا للقيمة الاسمية للسهم البالغة ٢٠ دولار أمريكي للسهم. وذلك تحقيقا لاستراتيجية شركة العز الدخيلة للصلب- الإسكندرية في النمو والتكامل وقد تم سداد مبلغ ١١٠ مليون دولار أمريكي تمثل نسبة ٣٣,٣٪ من تلك الزيادة بناء على استدعاء شركة العز لصناعة الصلب المسطح لها بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٠٩.

تم سداد الدفعة الثابتة من زيادة رأس المال البالغة ١١٠ مليون دولار أمريكي والتي تمثل نسبة ٣٣,٣٪ من تلك الزيادة بناء على استدعاء شركة العز لصناعة الصلب المسطح لها بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٠٩.

وقد تم سداد الدفعة الثالثة والأخيرة من زيادة رأس المال البالغة ١١٠ مليون دولار أمريكي والتي تمثل ٣٣,٣٪ من تلك الزيادة بناء على استدعاء شركة العز لصناعة الصلب المسطح لها بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٠ ليصبح إجمالي المسدد مبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي والذي يمثل ١٠٠٪ من زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (إيضاح ١٤).

٨- إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية بمبلغ ٣٠١٤٠٩١ جنيه وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقا لما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	رصيد القرض الممنوح للجمعية التعاونية لإسكان العاملين بالشركة (بدون فوائد)
١ ٧٦٦ ٤٤٩	--	سلف العاملين تسدد على أقساط شهرية لمدة سنتين (بدون فوائد)
١ ٦٦٠ ٤٥٢	٣ ٠١٤ ٠٩١	
٣ ٤٢٦ ٩٠١	٣ ٠١٤ ٠٩١	

٩- أصول والتزامات الضرائب المؤجلة

١-٩ يتمثل رصيد الأصول والتزامات الضريبة المؤجلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	الضريبة المؤجلة
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	الأصول الثابتة
٥٣٠ ٨٠٧ ٨٣٥	--	٥٦٥ ٧٨٨ ٥٨٣	--	المخصصات
--	٢٢ ١٠٩ ٣٧٦	--	١٥ ٦٩٥ ٥٦٥	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام
٥٣٠ ٨٠٧ ٨٣٥	٢٢ ١٠٩ ٣٧٦	٥٦٥ ٧٨٨ ٥٨٣	١٥ ٦٩٥ ٥٦٥	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
٥٠٨ ٦٩٨ ٤٥٩		٥٥٠ ٠٩٣ ٠١٨		بخصم:
		٥٠٨ ٦٩٨ ٤٥٩		الضريبة المؤجلة لسابق تحميلها على قلمة الدخل
		٤١ ٣٩٤ ٥٥٩		الضريبة المؤجلة لمحتملة على قلمة الدخل عن العام

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢-٩ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
١١ ٦٠٩ ٢٦٠	١٩ ٦٠٩ ٢٦٠	المخصصات
١١ ٦٠٩ ٢٦٠	١٩ ٦٠٩ ٢٦٠	الإجمالي

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبند أعلاه وذلك نظرا لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٣-٩ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٣ ٧٠١ ٧٧٧ ٨٦٣	٩٠٢ ٩٩٦ ٣٨٠	الربح قبل الضريبة
٧٤٠ ٣٥٥ ٥٧٣	١٨٠ ٥٩٩ ٢٧٦	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
٣ ٣٥٩ ١٣٣	٦٩٦ ٨١٠	المصروفات غير القابلة للخصم
(٢٦ ٧٩٢ ١٩٢)	(٢٤ ٠٦٩ ٠٤٩)	أثر المخصصات
(٣٠ ٨٥٠ ٠٠٠)	---	إيراد سبق خصومه للضريبة
---	(١٨ ٨١٣ ٢٥٥)	إيراد استثمارات في شركات تابعة
(٤٠ ١٣٨)	---	أرباح رأسمالية
(٢١١ ١٠٤ ٠٦٤)	(١٧٤ ٩٠٣ ٧٤٠)	الإهلاك
٣ ٤٣٦ ٣٥٠ ٦٠٢	٦٨٥ ٩٠٧ ١٤٦	الوعاء الضريبي
٦٨٧ ٢٧٠ ١٢٠	١٣٧ ١٨١ ٤٢٩	الضريبة من واقع الأقرار الضريبي
%١٨,٥٧	%١٥,٢	نسبة لضريبة من واقع الأقرار إلى ربح محاسبي

١٠- المخزون

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه	جنيه	
٧٤٠ ٣٣٧ ٨٩٨	٤٤٨ ١٧٥ ٦٢٤	خامات رئيسية ومساعدة
٦٠٠ ٠٤٤ ٠٨٩	٥٩٥ ٦٢٦ ٣٦٤	قطع غيار ومهمات
٧٣ ٧٠٠ ١١٢	٢٩٨ ٤١٦ ٣٤٢	إنتاج غير تام (أطوال)*
١٤٦ ٧٥٨ ٥٥٤	٨٤ ٣٧٢ ٧٩٦	إنتاج تام (أطوال)
٩٩ ١٦٤ ٦٢٧	١٠ ٠٠١ ٦٧٧	إنتاج غير تام (مسطحات)
٢٣٥ ٤٥٩ ٢٢٠	١٤٩ ٦٣٧ ٦٤١	إنتاج تام (مسطحات)
١ ٨٩٥ ٤٦٤ ٥٠٠	١ ٥٨٦ ٢٣٠ ٤٤٤	

\* يتضمن مخزون إنتاج غير تام (أطوال) مبلغ ٥١,٥ مليون جنيه يتمثل في تكلفة عروق صلب خام (بيليت) على سبيل الأمانة لدى شركات شقيقة (شركة مصانع العز للدرفلة) (إيضاح ٣١-٦).

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١١ - العملاء والمدينون

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
٨٠٣٢٨٠٤	٢٦٧٨٦٥٣	عملاء
١٦٠٧٥١١٥	٥٤٤٠٨٢١٩	أعتمادات عملاء (تصدير)
٢١٩٣٠٢٣٥	٢٦٠٩٩٨٨٤	أوراق قبض
١٤٧٨٣٨٢٥	٢٠١٤٤٤٥٥	موردين - أرصدة مدينة
٨٦٧٨٢٦٩٢	٨٦٩٤٩٧٥٥	تأمينات لدى الغير
١٣٠٢١٥٨	١٣١٩٤١٧	مصلحة الجمارك (أمانات)
٧٦٦١٦١٩٥	٥٢٩٢٤٢٤٦	مصلحة الضرائب (خصم من المنبع)
١٥٧٢١٥٨٨	٣٠٦٢٨٧٨	إيرادات مستحقة
٥١٨٢٨٢١	١٨٦٥٩٢٢٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
---	٢٤٨٨٢٣٣١	مصروفات مؤجلة*
٢٧١٨٣٢٣٥	٢٩٥٧٦٤٩٩	ضريبة المبيعات
٣٠٠٠٠٠	٢١٥٩٤٦٥	(٨) إقراض قصير الأجل
١٥٤٤١٠	١٠٠٨١٤	(٣١) شركات شقيقة وتابعة
٤٢٤٨٨٦٠١	٤٢٤٨٨٦٠١	هيئة ميناء الإسكندرية
٢٦٦٣٠٨٠٤	٢١٧٥٢١٥٦	مدينون متنوعون
٣٤٣١٨٤٤٨٣	٣٨٧٢٠٦٦٠٠	
(٥٩٧٨٨٢٠٥)	(٤٢٤٨٨٦٠٦)	(بخصم): خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**
٢٨٣٣٩٦٢٧٨	٣٤٤٧١٧٩٩٤	

\* يتمثل هذا البند في قيمة التكاليف التمويلية (عمولة التدبير والمشاركة) المتعلقة بإعادة الهيكلة المالية في ضوء الإستراتيجية التمويلية للشركة بالحصول على قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل والمسحوب منه مبلغ ٢,٥١٥ مليار جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والبالغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢,١٥٦ مليار جنيه (بعد خصم السداد المعجل لأقساط عام ٢٠١٠) والمبرم مع مجموعة البنوك ويكون البنك العربي الأفريقي الدولي الوكيل والمرتب الرئيسي لهذا القرض (إيضاح رقم ١٣) ووفقاً للدراسة المعدة بمعرفة إدارة الشركة فإن هذه التكاليف تعتبر تعديلاً لسعر تكلفة الإقراض بناء على الاستحقاق الزمني لها ويتم استهلاكها على قائمة الدخل وفقاً لتاريخ استحقاق أقساط هذا القرض بناءً على سعر الفائدة الفعال ووفقاً للمنافع المستقبلية المحققة. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر دورياً في مدى تحقيق تلك التكاليف لمنافع مستقبلية، وفي حالة إنقضاء هذا الشرط يتم تحميل الرصيد المتبقى على قائمة الدخل.

\*\* خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	رد خسائر الاضمحلال خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١
جنيته	جنيته	جنيته	جنيته
٤٢٤٨٨٦٠٦	(٤٩١٦٥٩٨)	(١٢٣٨٣٠٠١)	٥٩٧٨٨٢٠٥
٤٢٤٨٨٦٠٦	(٤٩١٦٥٩٨)	(١٢٣٨٣٠٠١)	٥٩٧٨٨٢٠٥

يتمثل المستخدم من خسائر الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في قيمة رصيد مديونية إتحاد العاملين المساهمين نظراً لأتمام أعمال التصفية وصدور قرار شطب الإتحاد من الهيئة العامة لسوق المال وانعدام الموارد المالية للإتحاد.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٢- النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيـه	جنيـه
٦٦٥ ٤١٣ ٧٤٩	٣٦٥ ٩٧٠ ٤٩٣
٣ ٩٨٢ ٦٨٢	٢٩ ٩١٤ ٧٩٤
٩٠٠ ٢٥٤ ٤١٩	٢٧٢ ٣١٤
<u>١ ٥٦٩ ٦٥٠ ٨٥٠</u>	<u>٣٩٦ ١٥٧ ٦٠١</u>
٩٥٢ ٤٨٢ ٤٠٢	٦٥١ ٩٣٤ ٢٠٨
٢ ٥٣٣ ٣٥٩	١٥ ٩٩٦ ٨٩٧
<u>٩٥٥ ٠١٥ ٧٦١</u>	<u>٦٦٧ ٩٣١ ١٠٥</u>
٢٠ ٢٥٨	---
<u>٢ ٥٢٤ ٦٨٦ ٨٦٩</u>	<u>١ ٠٦٤ ٠٨٨ ٧٠٦</u>
١ ٧٧١ ٨٣٧ ٨١٧	١ ٤٨٧ ٣٧٩ ٩٦٩
١١٤ ٦٨٢ ١٢٧	٩ ٤٥٧ ٩٩٢
<u>(١ ٨٨٦ ٥١٩ ٩٤٤)</u>	<u>(١ ٤٩٦ ٨٣٧ ٩٦١)</u>
---	(٣١٦ ٢٥٠ ٠٠٠)
<u>٦٣٨ ١٦٦ ٩٢٥</u>	<u>(٧٤٨ ٩٩٩ ٢٥٥)</u>

بنوك عملة محلية

حسابات جارية  
شيكات برسم التحصيل\*  
ودائع

بنوك عملة أجنبية

ودائع\*\*  
حسابات جارية

النقدية بالصندوق

رصيد النقدية بالبنوك والصندوق

يخصم:

بنوك سحب على المكشوف

بنوك عملة محلية  
بنوك عملات أجنبية  
رصيد البنوك سحب على المكشوف  
يخصم:

ودائع مجمدة

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

\* يتمثل هذا البند في شيكات تم إيداعها بالبنوك وتم تحصيلها خلال الفترة التالية لتاريخ القوائم المالية.  
\*\* تتضمن الودائع بالعملات الأجنبية مبلغ ٥٧,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣١٦,٣ مليون جنيه مصري قيمة ودائع مجمدة بالبنك العربي الأفريقي الدولي ممثلة لحساب احتياطي خدمة الدين تطبيقاً لعقد التمويل المشترك المتوسط الأجل الموقع مع مجموعة البنوك (إيضاح ١٣).

١٣- الالتزامات طويلة الأجل

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

١-١٣ قروض وتسهيلات طويلة الأجل

العمر المتبقي من القرض / الالتزام (سنة)	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	البيـان
	جنيـه	جنيـه	
٧-٢	٥٧٨ ١٤٠ ٤٧٥	٢ ٣٣٩ ٠٥١ ٢٨٥	١- قروض بالعملة المحلية*
٥-١	٨٢٧ ٤٨١ ٠٥٤	٣٧٣ ٦٠٧ ٥٣٩	٢- قروض بالعملة الأجنبية
٢	١٠٣ ٦١٣ ٦٩٤	١١٣ ٨٥٧ ٨١٢	٣- التزامات طويلة الأجل وأخرى**
	<u>١ ٥٠٩ ٢٣٥ ٢٢٣</u>	<u>٢ ٨٢٦ ٥١٦ ٦٣٦</u>	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شروط السداد	سعر الفائدة	قروض عملة محلية
أقساط نصف سنوية	١٠٪	فائدة ثابتة
أقساط ربع سنوية	سعر الإقراض والخصم + ٠,٥٪ سعر الودائع ستة أشهر + ٢,٩٪	فائدة متغيرة
أقساط نصف سنوية	٣٪ - ٥,٤٩٪	قروض عملة أجنبية
أقساط نصف سنوية	١٪ فوق سعر الليبور	فائدة ثابتة
		فائدة متغيرة

\* وفقاً لسياسة الشركة التمويلية في استبدال بعض القروض طويلة الأجل والتسهيلات الائتمانية بقرض متوسط الأجل ووفقاً لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في هذا الشأن فقد تم إبرام عقد تمويل مشترك متوسط الأجل مع مجموعة من البنوك ويكون البنك العربي الأفريقي الدولي الوكيل والمرتب الرئيسي لهذا القرض (بنوك لها صفة المرتب الرئيسي وبنوك لها صفة بنوك مشاركة) وذلك بقيمة إجمالية لا تتجاوز مبلغ ٣,٥ مليار جنيه مصري وقد بلغ قيمة المسحوب من هذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٥١٥ مليار جنيه مصري ليصبح رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بعد السداد المعجل لأقساط عام ٢٠١٠ مبلغ ٢,١٥٦ مليار جنيه ويتم سداد هذا القرض على ١٤ قسط نصف سنوي يستحق القسط الأول بعد ٦ شهور من نهاية فترة السحب بمعدل عائد سنوي يحتسب وفقاً لسعر الكوريدور (سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري مضافاً إليه الهامش وفقاً لما هو وارد بعقد القرض يبلغ ٠,٥٪) على أن تلتزم الشركة بفتح حساب احتياطي لخدمة الدين (قبل تاريخ السحب الأول) بمبلغ يساوي قيمة القسط الأول والحوافد المستحقة على مبلغ الارتباط لمدة ٦ أشهر (إيضاح رقم ١٢).

\*\*\* قامت الشركة بسداد كافة مستحقات الهيئة العامة لميناء الإسكندرية طبقاً لشروط الترخيص الممنوح للشركة من الهيئة رغم تحفظ الشركة على فئة التداول ومقابل الانتفاع المحددة بشروط الترخيص والمنتازع عليها قضائياً بالدعوى رقم ٦٦٥٢ لسنة ٢٠٠٢ مدني كلي وقد تم اتخاذ إجراءات دعوى عدم الدستورية أمام المحكمة الدستورية العليا حيث تقرر وقف نظر الدعوى لحين الفصل في عدم الدستورية.

ويتمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل في قيمة ضريبة المبيعات و فوائد التأخير عن سنوات سابقة التي ما زالت محل خلاف ودراسة ، وذلك وفقاً للاتفاق الذي تم بين كلا من الطرفين في ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٧ و ٣١ أغسطس ٢٠٠٨ على تأجيل سدادها لحين البت في النزاع القضائي المشار إليه ومدى أحقية هيئة الميناء في المطالبة بضريبة المبيعات على رسم التداول وقد قامت الهيئة بإصدار ملحق تفسيري للترخيص في أكتوبر ٢٠٠٩ والذي يوضح عدم قيامها بتأدية أي خدمات تشغيل للشركة وأنها قد تظلمت لدى المصلحة لأسترداد ضريبة المبيعات التي سبق أن سددتها على الرغم من عدم أحقية المصلحة في تلك الضريبة ولم يتم البت في هذا التظلم بعد.

ويرى كلاً من المستشار القانوني والضريبي للشركة انه وفقاً للإجراءات أمام المحكمة الدستورية العليا ولجنة التظلمات والجهات القانونية الأخرى فان صدور حكم نهائي من المحكمة وإرساء قواعد المحاسبة لن يتم قبل ثلاث سنوات كحد أدنى.

٢-١٣ اتفاقيات تأجير تمويلي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	البيان
جنيه ٦٩ ٧٥٠ ٣٥٤	--	اتفاقيات تأجير تمويلي خاصة بمشروع مسطحات الصلب بالعملة الأجنبية (إيضاح رقم ٥)
٦٩ ٧٥٠ ٣٥٤	--	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )  
إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣-١٣ أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	البيان
٣٣٣ ٧٤٢ ٠٠٠	٦٦ ٦٦٦ ٠٠٠	- قروض بالعملة المحلية
٢٩٤ ٠٩١ ٠٢٧	٢٢٣ ٦٧٤ ٤٣٣	- قروض بالعملة الأجنبية
٣٧ ٥٤٧ ٦٣٣	٢٧ ٨٥٧ ٩٨٦	- التزامات طويلة الأجل أخرى
٦٦٥ ٣٨٠ ٦٦٠	٣١٨ ١٩٨ ٤١٩	الرصيد

أكثر من	سعر الفائدة	عملة القرض	العملة الفعلية	الإجمالي	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات	٤-٥ سنوات	٥ سنوات
قروض بدون ضمان	سعر الإقراض	جنيه مصري	٢ ٤٠٥ ٧١٧ ٢٨٦	٦٦ ٦٦٦ ٠٠٠	١ ٢٦١ ١٩٤ ١٤٣	١ ٢٦١ ١٩٤ ٤٢٩	٧١٨ ٥٧١ ٤٢٩	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤
	والخصم + ٠,٥%							
	سعر الودائع ستة أشهر + ٢,٩%							
قروض بدون ضمان	ليبور + ١%	دولار أمريكي	٢٤ ٤٥٧ ٠٠١	٩ ٧٨٣ ٢٨٩	١٤ ٦٧٣ ٧١٢			
إجمالي قروض محلية			٢ ٤٣٠ ١٧٤ ٢٨٧	٧٦ ٤٤٩ ٢٨٩	١ ٢٧٥ ٨٦٧ ٨٥٥			
قروض بدون ضمان	ليبور + ١%	دولار أمريكي	١٦٣ ٩٠٥ ٠٤٣	١٠٩ ٢٧٠ ٠٨٨	٥٤ ٦٣٤ ٩٥٥			
	٣-٥,٤٥%							
قروض بدون ضمان	٣-٣,٥%	ين ياباني	٤٠٨ ٩١٩ ٩٢٧	١٠٤ ٦٢١ ٠٥٦	٣٠٤ ٢٩٨ ٨٧١			
إجمالي قروض أجنبية			٥٧٢ ٨٢٤ ٩٧٠	٢١٣ ٨٩١ ١٤٤	٣٥٨ ٩٣٣ ٨٢٦			
التزامات أخرى		جنيه مصري	١٤١ ٧١٥ ٧٩٨	٢٧ ٨٥٧ ٩٨٦	١١٣ ٨٥٧ ٨١٢			
إجمالي			٣ ١٤٤ ٧١٥ ٠٥٥	٣١٨ ١٩٨ ٤١٩	١ ٧٤٨ ٦٥٩ ٤٩٣			

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٤- موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٣٤٨ ٧٠٣ ٨٧٣	٣٦٦ ٥٠٦ ٥٢٩		موردون
٣٥٦ ١٠٢ ١٠٠	٢٢١ ٧٢٠ ٧١١		عملاء- أرصدة دائنة
٢٤ ١٠٧ ٦٧٣	١١٥ ٦٨١ ٤١٩		فوائد مستحقة
١٨ ٠٧٧ ١١٤	٢٩ ٩٤٨ ٨٧٢		مصروفات مستحقة
٨٦ ٠٢٦ ٥٠٧	٧٢ ٠٥٠ ٠٢١		ضريبة المبيعات
٦ ٢٧١ ٢٨٧	٧ ٤٤٢ ٣٥٢		تأمين أعمال محتجزة
٤ ٠٦٠ ٢٣٨	٣ ٠٨٤ ٣٩١		مصلحة الضرائب
١ ٤٠٩ ٤٢١	١ ٠٧١ ٨٦٢ (٣١)		شركات شقيقة وتابعة
—	٦٠٥ ٣٤١ ٠٠٠ (٧)		دائنو اقتناء استثمارات في شركات تابعة*
٢ ٠٤٨ ٩٩٣	٨ ٣٣٢ ٣٩١		دائنون متنوعون
٨٨٦ ٤٩٥ ٧٣٧	١ ٣٧٦ ٩٥٣		دائنو توزيعات
١ ٧٣٣ ٣٠٢ ٩٤٣	١ ٤٣٢ ٥٥٦ ٥٠١		
٦٨٧ ٢٧٠ ١٢٠	١٣٧ ١٨١ ٤٢٩ (٣-١٧)		ضريبة الدخل عن العام
٢ ٤٤٠ ٥٧٣ ٠٦٣	١ ٥٦٩ ٧٣٧ ٩٣٠		

\* يتمثل رصيد دائنو اقتناء استثمارات في شركات تابعة في قيمة الدفعة الأخيرة بنسبة ٣٣,٣٪ من مساهمة الشركة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح والبالغة ١١٠ مليون دولار أمريكي وقد تم سدادها بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٠ (إيضاح رقم ٧).

١٥- المخصصات

الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	مخصصات مكسونة خلال العام	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام	مخصصات المستخدمة خلال العام	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٤٨ ٤٠٧ ٧٢٢	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤ ٧٢١ ٩٢١)	(١ ٥٣١ ٤٣٥)	٣٧ ١٥٤ ٣٦٦
٤٨ ٤٠٧ ٧٢٢	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤ ٧٢١ ٩٢١)	(١ ٥٣١ ٤٣٥)	٣٧ ١٥٤ ٣٦٦

مخصصات مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة  
مخصص مطالبات قضائية ومنازعات  
إجمالي مخصص مطالبات ومنازعات

١٦- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد وودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان.

١- خطر العملات الأجنبية

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

تعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكي، الين الياباني، الجنيه الاسترليني واليورو في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر.

بلغت أصول والتزامات الشركة بالعملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ما يعادل ٤٢١ ٥٨٩ ٧٠٠ جنيه مصري و ٩١٣ ٠٧٧ ٠٩٩ جنيه مصري على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التي قد تعرض الشركة للخطر في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	عملات أجنبية
٥٢ ٨٥٨ ٢١٠	٤١ ٤٥٣ ٨٥٤	دولار أمريكي
(٨ ٣١٦ ٨٦١ ٢٩١)	(٧ ٠٠٠ ٦٤٤ ٣٥١)	ين ياباني
(٩ ٨٢٦ ٨٧٠)	---	دينار إسلامي
(١٢ ٣٠٠ ٨٧٩)	---	دينار كويتي
(٦٠٩ ٨٢٩)	(٢٤ ٥٨٤)	جنيه استرليني
(٦٤٤ ٢٠٠)	(١ ٤٦٣ ٣٩٩)	يورو

ب- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٤٢ مليون جنيه مصري (١٣١ ٤ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٤٣٦ مليون جنيه مصري خلال العام (٢٠٣ مليون جنيه مصري خلال العام السابق).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٥٢ مليون جنيه مصري (٨٥٣ ١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨)، والفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٤٢,٥ مليون جنيه مصري خلال العام (٩٨,٤ مليون جنيه مصري خلال العام السابق).

تعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل ويتمثل العائد على سعر الفائدة للودائع قصيرة الأجل كما يلي:-

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	جنيه مصري
%١٠ إلى %١٠,٢٥	%٥,٧٥	دولار أمريكي
%٢ إلى %٥,٢٥	%١,٣ إلى %١,٧	

ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض مع إحلال قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل محل القروض والتسهيلات الائتمانية وفقاً لسياسة الشركة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.



#### ج- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزامات وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة. تدبر الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

#### د- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات الغير مسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

#### تقدير القيم العادلة

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

#### - الاستثمارات

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

#### - تسهيلات بفائدة وقروض

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

#### - المدينون والدائنون

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

#### - سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة

تستخدم الشركة معدل العائد الساري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بالإضافة إلى توزيع منظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

١٧- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري ممتثل في ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩، وطبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٠٠.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه ممتثل في عدد ٤١٣ ٣٦٤ ١٣ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه بعد تخفيضه بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ وتم اتخاذ الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي حيث صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/١٢٥١ لسنة ٢٠٠٨ بتاريخ أول يوليو ٢٠٠٨ بشأن الترخيص بتعديل المواد ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٨.

ج- الاحتياطيات

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيـه	جنيـه	
٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩	احتياطي قانوني *
٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦	احتياطي عام
٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	

\* الاحتياطي القانوني

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

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	المبيعات
١١ ٦٣٠ ٥٦٢ ٩٢٧	٨ ١٥٥ ٩٨٧ ٣٧٠		مبيعات منتجات
٨ ٤٤٢ ٨٠٤	٤ ٧٨٦ ٤٩٨		إيرادات خدمات
<u>١١ ٦٣٩ ٠٠٥ ٧٣١</u>	<u>٨ ١٦٠ ٧٧٣ ٨٦٨</u>		
٥ ٨٦٨ ١٣٠ ٧٩٢	٤ ٧٣٦ ٠٠٠ ١٥٦		تكلفة المبيعات
١٧٤ ٣٣٩ ٠٥٣	١٨٩ ١٥٧ ٧٠٠		خامات
١ ٠٧١ ٩٧١ ٥٠٧	١ ٤٦١ ٩٢٢ ٢٦٤		أجور ومرتبآت
٤٢١ ٧٦٧ ٦٠٩	٣٤٦ ٧٤٥ ٠٨٤		مصروفات غير مباشرة
<u>٧ ٥٣٦ ٢٠٨ ٩٦١</u>	<u>٦ ٧٣٣ ٨٢٥ ٢٠٩</u>		إهلاك الأصول الثابتة
--	٢٤ ٧٢١ ٩٢١ (١٥)		إيرادات تشغيل أخرى
٧ ٠٤٢ ٩٨١	٤ ٩١٦ ٥٩٨ (١١)		رد مخصصات أنتفى الغرض منها
٣٨ ٦٦٧ ٥٧٥	-- (١٠)		رد خسائر الاضمحلال في المدينون
٥ ٣٠٣ ٦٨٨	٥ ٦١٢ ٠٩٦		رد خسائر الاضمحلال في المخزون
٧٢ ٠٥٣	٤١٧ ٦٤٧		إيرادات بيع مواد خام وقطع غيار ومخلفات
٣٠ ٨٥٠ ٠٠٠	--		غرامات محصلة
٤٠ ١٣٨	--		رد قرض اتحاد العاملين المساهمين
٢١ ٩٩٠ ١١٨	٣٨ ٠٤٦ ٠١٨		أرباح رأسمالية
<u>١٠٣ ٩٦٦ ٥٥٣</u>	<u>٧٣ ٧١٤ ٢٨٠</u>		أخرى
١٧ ٠٨٩ ٧٠١	١٨ ٥١٦ ٦٢١		مصروفات البيع والتوزيع
٣٠ ٧٤٨ ٢٩٠	٤٩ ٧٣٩ ٣٧٥		أجور ومرتبآت
٣٧ ٤٨٣ ٦٧١	--		مصاريف تصدير
٤٦ ٨٤٠ ٦١٢	١٢ ٨٧٥ ٨٤٢		رسوم تصدير
٩٠٥ ٨٨٨	٨٥٤ ٨٩٧		دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٥ ٧٥٦ ٣٢٠	٦ ٣٤٢ ٥٣٣		إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٣٨ ٨٢٤ ٤٨٢</u>	<u>٨٨ ٣٢٩ ٢٦٨</u>		أخرى
٥٣ ٩١٦ ٧٨٠	٥٦ ٧٤٧ ٥٩٣		مصروفات إدارية وعمومية
٤ ٤٨١ ٢٩٦	٤ ٩٠٠ ٩٢٦		أجور ومرتبآت
٤ ٨٧٩ ١٤٣	٤ ٦٣٩ ٢٣١		إهلاك الأصول الثابتة
٥ ٥٤٩ ٢٢٤	٢ ٦٩١ ٨٨١		صيانة وإصلاح
٣٠ ٣٢١ ٢٦١	٢٧ ٠٧٦ ٦٩٤		مياه وإنارة
<u>٩٩ ١٤٧ ٧٠٤</u>	<u>٩٦ ٠٥٦ ٣٢٥</u>		أخرى
--	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ (١٥)		مصروفات تشغيل أخرى
١٣ ٩٦٠ ٢١١	٣ ٧٦٦ ٠٥٥ (٧)		مخصصات مكونة خلال العام
١٥ ١٢٣ ٥٥١	٧١٧ ٨٥٢ (١١)		خسائر الاضمحلال في استثمارات مالية
٥٦٤ ٢٥٠	٥٦٩ ٠٠٠ (١٠)		خسائر الاضمحلال في المخزون والمدينون
٨ ٩٠٥ ٩٠١	٤٢ ٤٧٧ ٤٤٠		بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
--	٢ ٧٨١ ١٠٣		تبرعات
<u>٣٨ ٥٥٣ ٩١٣</u>	<u>٦٥ ٣١١ ٤٥٠</u>		أخرى

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
٤	١٨ ٨١٣ ٢٥٥	
---	٢٤٠ ٥١٣	٢٤ إيرادات استثمارات في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراسريل"
---	١٩ ٠٥٣ ٧٦٨	٢٤ إيرادات تصفية استثمارات في Europe GmbH EZDK Steel
٩٨ ٤١٢ ٦٨١	٤٢ ٥٥٠ ٥٩٠	
---	٢٦ ٧٦٥ ٦٠١	
٩٨ ٤١٢ ٦٨١	٦٩ ٣١٦ ١٩١	
٢٠٣ ٣٣١ ٨٥٣	٤٣٦ ٣٣٩ ٤٧٥	
١٢٣ ٥٤٠ ١٨٩	---	
٣٢٦ ٨٧٢ ٠٤٢	٤٣٦ ٣٣٩ ٤٧٥	
٦٨٧ ٢٧٠ ١٢٠	١٣٧ ١٨١ ٤٢٩	
٤٨ ٧٣٢ ١٣٣	٤١ ٣٩٤ ٥٥٩ (٩)	
٧٣٦ ٠٠٢ ٢٥٣	١٧٨ ٥٧٥ ٩٨٨	
<b>٢٤- إيرادات الإستثمارات</b>		
<b>٢٥- إيرادات تمويلية</b>		
إيرادات فوائد دائنة		
فروق أسعار صرف عملات أجنبية دائنة		
<b>٢٦- مصاريف تمويلية</b>		
فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية		
فروق أسعار صرف عملات أجنبية مدينة		
<b>٢٧- ضريبة الدخل</b>		
ضريبة الدخل الحالية		
الضريبة المؤجلة		
<b>٢٨- الموقف الضريبي</b>		
<b>١-٢٨ ضريبة شركات الأموال</b>		
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً في المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.		
- تم محاسبة الشركة ضريبياً حتى عام ٢٠٠٤ وقامت الشركة بسداد كافة التزاماتها الضريبية ولا توجد أية التزامات ضريبية حتى ذلك التاريخ.		
- قدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن الأعوام ٢٠٠٥-٢٠٠٨ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون وقامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات.		
<b>٢-٢٨ ضريبة كسب العمل</b>		
- جازي الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٧ ولم يتم أخطار الشركة بأي نماذج، وتقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.		
- لم يتم الفحص الضريبي عن عامي ٢٠٠٨، ٢٠٠٩.		
<b>٣-٢٨ الضريبة العامة على المبيعات</b>		
- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة على المبيعات حتى ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ ولا توجد أية خلافات بين الشركة والمصلحة، كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.		
<b>٤-٢٨ ضريبة الدمغة</b>		
- تم الفحص ومحاسبة الشركة ضريبياً حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ ولا توجد أي مستحقات ضريبية.		
- لم يتم الفحص الضريبي عن الفترة من الأول من أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.		
<b>٥-٢٨ الضريبة العقارية</b>		
- تم الفحص والمحاسبة الضريبية عن الضريبة العقارية وذلك حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.		

شركة العز الدخينة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٩- نصيب السهم في الأرباح

تم تحديد نصيب السهم من صافي الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
بافتراض عدم توزيع أرباح ووفقاً للتوزيعات المعتمدة من الجمعية العامة للشركة عن عام ٢٠٠٨  
كالآتي:-

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١		
٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	(جنيه)	صافي أرباح العام
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(جنيه)	بخصم:
(٣٩ ٠٩٠ ٩٠٨)	--	(جنيه)	حصة العاملين
٢ ٨٢٦ ٦٨٤ ٧٠٢	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	(جنيه)	مكافأة مجلس الإدارة
١٣ ٣٦٤ ٤١٣	١٣ ٣٦٤ ٤١٣	(جنيه)	صافي الربح القابل للتوزيع
٢١٢	٥٤,٢	(جنيه/سهم)	الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية العام
١٩٥	--	(جنيه/سهم)	نصيب السهم من صافي الأرباح
		(جنيه/سهم)	نصيب السهم من توزيعات المساهمين

٣٠- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لعام ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قائمة الدخل بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٥ ١٣٧ ٢٢٣ جنيه، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٣٪ من أجر الاشتراك في الصندوق الشهري للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن عام ٢٠٠٩ مبلغ ٨ ١٤٧ ٨٤٥ جنيه حملت على قائمة الدخل.

٣١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

١-٣١ تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٢-٣١).

أولاً: شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات " كونتراستيل"

تقوم الشركة ببيع بعض المنتجات إلى شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (شركة تابعة). كما تقوم بشراء بعض الخامات والزيوت منها، وقد ظهرت الأرصدة المستحقة للشركة أو للشركة التابعة نتيجة هذه المعاملات ضمن البنود الخاصة بها بأصول والتزامات القوائم المالية وفقاً لما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٤٩ ٦٨٠	١٠٠ ٨١٤	(١١)	ضمن بند مدينون متنوعون
(١٧ ٨٦٤ ٢٦٥)	(١٤ ٦٨١ ٨١٩)	(١١)	ضمن بند العملاء أرصدة دائنة
--	--	(١٤)	ضمن أوراق القبض
(١ ٢٣٠ ٤٧٣)	(٩٨٦ ٨٦٥)		ضمن بند دائنون متنوعون
(١٩ ٠٤٥ ٠٥٨)	(١٥ ٥٦٧ ٨٧٠)		إجمالي الرصيد (الدائن)

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

ثانياً: مجموعة شركات العز

تقوم الشركة ببيع بعض المنتجات والخامات المختلفة إلى مجموعة شركات العز (شركة العز للتجارة الخارجية - شركة حديد عز (العز لصناعة حديد التسليح سابقاً) - العز لصناعة الصلب المسطح - العز لصناعة الصلب) وقد ظهرت الأرصدة المستحقة للشركة أو عليها نتيجة تلك المعاملات ضمن البنود الخاصة بها بأصول والتزامات القوائم المالية كالتالي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنبيه	جنبيه		
(١ ٨٤٧ ٦٣٥)	(٦٢ ٨٨٦)		ضمن بند العملاء أرصدة دائنة
(٣٤٨ ٨٩٩)	--		ضمن بند موردين أرصدة دائنة
١٠٤ ٧٣٠	--	(١١)	ضمن بند مدينون متنوعون
(١٧٨ ٩٤٨)	(٨٤ ٩٩٧)	(١٤)	ضمن بند دائنون متنوعون
(٢ ٢٧٠ ٧٥٢)	(١٤٧ ٨٨٣)		أجمالي الرصيد (الدائن)

ثالثاً: شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
(٥٠٦ ١١٩)	(٦٦٧ ٠٧٥)		ضمن بند الموردون أرصدة دائنة
(٥٠٦ ١١٩)	(٦٦٧ ٠٧٥)		أجمالي الرصيد (الدائن)

٢-٣١ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيعه جنبيه	قيمة التعامل شراؤه جنبيه	شروط التعامل
أ- شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات "كونتر استيل"	حديد تسليح	٩٨٢ ٦٤٩ ٥٦٧	--	قوائم الأسعار الشهرية
	مسطحات	٨ ١٣٩ ١١٦	--	قوائم الأسعار الشهرية
	توريد خامات وزيوت	--	٢ ١٩٤ ٣٨٤	قوائم الأسعار الشهرية
	إيجار معدات	--	٣ ١٠٠ ٦٤٨	طبقاً للشروط التعاقدية
	خدمات وأعمال	--	٣ ٤٣٧ ٥٦٣	طبقاً للشروط التعاقدية
	استخلاص الخردة	--	٤ ٩٢٧ ٧٩٢	طبقاً للشروط التعاقدية
	الإجمالي	٩٩٠ ٧٨٨ ٦٨٣	١٣ ٦٦٠ ٣٨٧	
ب- مجموعة شركات العز				
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء	حديد تسليح	٥٢ ٦٠٢ ٣١٢	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة حديد عز (العز لصناعة حديد التسليح سابقاً)	حديد تسليح	٣ ٧٧٤ ٣٨٢	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة العز لدرفلة للصلب	حديد تسليح	٢٤ ٦٣٢ ٦٦٥	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة العز للصلب المسطح	خامات مساعدة	--	٦ ١٧٩ ٥٤٧	طبقاً للشروط التعاقدية
شركة الجوهرة للبورسلين والسيزاميك	منتجات سيراميك	--	٥٩٧ ٣٠٩	طبقاً للشروط التعاقدية
Ezdk Steel UK ltd.	خدمات تسويق	--	٦ ٢٩١ ٤٥٣	طبقاً للشروط التعاقدية
	الإجمالي	٨١ ٠٠٩ ٣٥٩	١٣ ٠٦٨ ٣٠٩	
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات	بالتات خشب	--	٤ ٥١٨ ٦٨٠	طبقاً للشروط التعاقدية
	الإجمالي	--	٤ ٥١٨ ٦٨٠	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣-٣١ تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أسس متساوية ودون تفرقة أو تمييز بين تلك الشركات والغير.

٤-٣١ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسة الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير.

٥-٣١ وفقاً للتوجه الاستراتيجي والتنسيق المتكامل القائم بين الشركة ومجموعة شركات العز لمواجهة التحديات المستقبلية في إنتاج حديد التسليح والحفاظ على الحصة السوقية للشركة عن طريق زيادة الطاقات الإنتاجية عرضياً باستغلال الإمكانيات المتاحة للمجموعة لاستكمال الإستراتيجية الموضوعية بأقل تكلفة من خلال الفرص المتاحة بالمجمع الصناعي لشركة العز لصناعة الصلب المسطح تحقياً للمرونة في تنوع الإنتاج من حديد التسليح ومسطحات الصلب وفقاً لظروف السوق وبالتالي اقتصاديات الإنتاج والربحية والتي تعتبر أحد المراحل في إطار خطة مستقبلية للتكامل العرضي وتعظيم استخدامات الطاقات المتاحة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٧)، (١٤).

٦-٣١ يتضمن مخزون إنتاج غير تام (أطول) مبلغ ٥١,٥ مليون جنيه يتمثل في تكلفة عروق صلب خام (بيليت) على سبيل الأمانة لدى شركات شقيقة (شركة مصانع العز للدرفلة) (إيضاح رقم ١٠).

٧-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأسمال الشركة وتتمثل في التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٨-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذي يمتلك حصة في رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الاجتماعي رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

٩-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة ١٣٪ من أجر الأشتراك.

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٨ مليون جنيه تتمثل في قيمة تجديد وتطوير خط درفلة الأسياخ الأول و فرن الصهر بمصنع المسطحات وأنشاء نظام جديد لسحب الأنزربة من أفران الأطوال وتصنيع عدد (٢) محول للأفران رقمي (٢)، (٣) لمصنع الأطوال.

٣٣- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة خطابات الضمان التي صدرت بمعرفة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية العام وبيانها كالتالي:

٢٠٠٨/١٢/٣١      ٢٠٠٩/١٢/٣١

٧٤ ٥٧٣ ٥٣٣      ٢٩ ٧٨٤ ١٤٥  
١٢ ٠١٢ ٠٠٠      --

خطابات ضمان لقروض مشروع مسطحات الصلب

دولار أمريكي  
دينار كويتي