

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية

المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير الفحص المحدود
٦-٥	الميزانية المستقلة
٧	قائمة الدخل المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٩	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٣٨-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه	جنيه	
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول طويلة الأجل</b>		
٥ ٠٢٦ ٣٧٨ ١١٠	٤ ٧٨٣ ٧٦٥ ٥١١	(٥)،(٢-٣)
١٩ ٢٧٠ ٦٢٤	١٠٩ ٧٢٢ ٦٩٤	(٦)،(٣-٣)
١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	(١-٧)،(١-٥-٣)
٩٦ ٩٤٧	٩٦ ٩٤٧	(٢-٧)،(٢-٥-٣)
٣ ٣٨٤ ٠٨٦	٤ ٢٥٢ ٥٠٧	(٨)
<u>٦ ٩٢٢ ٥٩٣ ٧٦٧</u>	<u>٦ ٧٧١ ٣٠١ ٦٥٩</u>	
<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
٥١٠	٥١٠	(٣-٧)،(٣-٥-٣)
٢ ٠٩٦ ٩٧٦ ٠٧٤	٢ ٦٦٤ ٣٧٠ ٥٣٩	(١٠)،(٧-٣)
٥٥٤ ٧٨٣ ٣٢٦	٥٣٨ ٤٠٣ ٣٨٠	(١١)،(٨-٣)
٨٨٦ ٠١٣ ٠٠٩	٨٤٠ ٩٠٦ ٨٦٤	(١٢)،(٩-٣)
<u>٣ ٥٣٧ ٧٧٢ ٩١٩</u>	<u>٤ ٠٤٣ ٦٨١ ٢٩٣</u>	
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
١ ١٣٦ ١٥١ ١٠٥	٩١٢ ٩١٢ ٠٨٧	(١٢)،(٩-٣)
١ ١٦١ ٥٠٠ ٢٠٠	١ ٦٥٧ ٢٤٠ ١٧٢	(١٤)،(١٣-٣)
٦٥٨ ٨٨١ ٧٩٦	٥٩٦ ٦٣٥ ٢٣١	(٢-١٣)،(١٢-٣)
١١٦ ٠٦٥ ٥٦٦	١٢٠ ٠٦٥ ٥٦٦	(١٥)،(١٤-٣)
<u>٣ ٠٧٢ ٥٩٨ ٦٦٧</u>	<u>٣ ٢٨٦ ٨٥٣ ٠٥٦</u>	
٤٦٥ ١٧٤ ٢٥٢	٧٥٦ ٨٢٨ ٢٣٧	
<u>٧ ٣٨٧ ٧٦٨ ٠١٩</u>	<u>٧ ٥٢٨ ١٢٩ ٨٩٦</u>	
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		
<b>إجمالي الاستثمار (بعده)</b>		

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)

تابع - الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>٧ ٣٨٧ ٧٦٨ ٠١٩</u>	<u>٧ ٥٢٨ ١٢٩ ٨٩٦</u>	ما قبله - إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠ (ب-١٧)	حقوق الملكية
٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥ (ج-١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٢٧ ٤٦١ ٨٦٧	٦١٨ ٣٣٠ ٤٦٠	الاحتياطيات
٦٨٠ ٦٥٥ ٨٠٦	٧٢٠ ٩٥٥ ٦٤٥	الأرباح المرحلة
<u>٣ ٤٦٩ ٢٧٤ ٧٣٨</u>	<u>٣ ٦٠٠ ٤٤٣ ١٧٠</u>	صافي أرباح الفترة / العام
٣ ٣٣٦ ٢٤٧ ٨٣٨	٣ ٢٠٤ ٧٦٢ ٥٠٩ (١-١٣)، (١٢-٣)	إجمالي حقوق الملكية
٥٨٢ ٢٤٥ ٤٤٣	٧٢٢ ٩٢٤ ٢١٧ (٩)، (١٧-٣)، (٥-٩)	الالتزامات طويلة الأجل
<u>٣ ٩١٨ ٤٩٣ ٢٨١</u>	<u>٣ ٩٢٧ ٦٨٦ ٧٢٦</u>	قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
<u>٧ ٣٨٧ ٧٦٨ ٠١٩</u>	<u>٧ ٥٢٨ ١٢٩ ٨٩٦</u>	التزامات ضريبية مؤجلة
		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٣٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة.
- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية) "مرفق".
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".
- التاريخ: ٤ يناير ٢٠١٢

رئيس مجلس الإدارة  
مهندس / فاروق زكى إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
محمد رائد البيلوى

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح	
من ٢٠١٠/٧/٩	المنتهية في	من ٢٠١١/٧/١	المنتهية في	رقم	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠		
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه		
٢ ٤٣٢ ٤٠٤ ٣٤٩	٦ ٨٠٣ ٩٥٦ ٧٠٢	٣ ١٠٦ ٤١١ ٢٤٧	٩ ٠١٩ ١٣٩ ٦٨٨	(١٨)،(١٥-٣)	المبيعات (بالصافي)
(٢ ١٦٦ ٣١٩ ٩٦٢)	(٥ ٥٣١ ٧٦٧ ٨٣٦)	(٢ ٥٥٨ ٨٦١ ٠٧٨)	(٧ ٤٦٢ ٥٦٥ ١٧٦)	(١٩)	تكاليف المبيعات
٢٦٦ ٠٨٤ ٣٨٧	١ ٢٧٢ ١٨٨ ٨٦٦	٥٤٧ ٥٥٠ ١٦٩	١ ٥٥٦ ٥٧٤ ٥١٢		مجموع ربح النشاط
١ ٣٣٠ ٠٧١	٨ ٦٠٤ ٣٧٢	٢٥ ٨٥٣ ٤٠٠	٣٤ ٠٨٢ ٤٥٦	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى
(٢٦ ٤٥٧ ٠٦٩)	(٧٢ ٨٠٦ ٩٠١)	(٢١ ٢٦٦ ٦٢٧)	(٥٥ ٩٩٠ ٨١٨)	(٢١)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢٩ ٧٢٣ ٣٠٣)	(٨٠ ٢٢٥ ٩٩٠)	(٣٤ ٣٤١ ٥٠٠)	(٨٩ ٧٨٣ ٩١١)	(٢٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٣١١ ٤٧٢)	(١٨ ٥٠٥ ٢٣٨)	(٢ ٢٩٤ ٢٥٤)	(٤ ٨٨٢ ٩٤٦)	(٢٣)	مصروفات تشغيل أخرى
٢٠٩ ٩٢٢ ٦١٤	١ ١٠٩ ٢٥٥ ١٠٩	٥١٥ ٥٠١ ١٨٨	١ ٤٣٩ ٩٩٩ ٢٩٣		الأرباح الناتجة من التشغيل
—	١٤ ١٢٨ ٧٢٩	٢١ ٦٩٦ ٢٠٣	٢١ ٦٩٦ ٢٠٣	(٢٤)	إيرادات استثمارات في شركات تابعة
١٢ ١٠٤ ١٤٧	٢٦ ٩٥٤ ١٤٤	١٥ ٧٠١ ٩٠٨	٤٤ ٢٩٤ ٦٤٧	(٢٥)،(١٥-٣)	إيرادات تمويلية
(١١٤ ٠٨٠ ٨٧٠)	(٣٩٥ ٣٦٠ ٨٩٢)	(١٠٣ ٦٦٧ ٤٤٢)	(٣٦١ ١٧٠ ٣٢٢)	(٢٦)،(١٧-٣)	مصروفات تمويلية
(١٠١ ٩٧٦ ٧٢٣)	(٣٥٤ ٢٧٨ ٠١٩)	(٦٦ ٢٦٩ ٣٣١)	(٢٩٥ ١٧٩ ٤٨٢)		صافي (المصروفات) التمويلية
١٠٧ ٩٤٥ ٨٩١	٧٥٤ ٩٧٧ ٠٩٠	٤٤٩ ٢٣١ ٨٥٧	١ ١٤٤ ٨١٩ ٨١١		الربح قبل الضرائب
(١٥ ٢٠٧ ٢٩١)	(١٣١ ٦٧١ ١٦١)	(١٠٨ ٠٠٥ ٩٣٣)	(٢٨٣ ١٨٥ ٣٩٢)	(٢٧)	ضريبة الدخل
(٥ ٧٢٧ ٠١١)	(١٦ ٥٣٩ ٨٩٦)	٩٧١ ٤٥٠	(١٤٠ ٦٧٨ ٧٧٤)	(٢٧)،(٩)،(١٧-٣)	الضريبة المؤجلة
٨٧ ٠١١ ٥٨٩	٦٠٦ ٧٦٦ ٠٣٣	٣٤٢ ١٩٧ ٣٧٤	٧٢٠ ٩٥٥ ٦٤٥		صافي ربح الفترة
٦٠١	٤٥٠٤٠	٢٥٠٥٧	٥٣٠٩٥	(٢٩)	نصيب السهم من صافي ربح الفترة (جنية/سهم)

الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٣٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم
٧٥٤ ٩٧٧ ٠٩٠	١ ١٤٤ ٨١٩ ٨١١	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب		
<b>تسويات لمقابلة صافي الأرباح مع التدفقات النقدية</b>		
<b>من أنشطة التشغيل</b>		
٢٧١ ٦١٦ ١٨٩	٢٧٧ ٩٤٩ ٥٥٤	(٥)
٣١٠ ٤٧٨ ٣٤٤	٢٧٣ ٩٥٣ ٧٩٩	
(٥ ٦٣٣ ٩٨٧)	---	
(١٤ ١٢٨ ٧٢٩)	(٢١ ٦٩٦ ٢٠٣)	(٢٤)
(٢٩ ٥٨٢)	١٣٧ ٠٦٣	(٢٣)،(٢٠)،(٥)
٨٤ ٨٨٢ ٥٤٨	٨٧ ٢١٦ ٥٣٣	(٢٦)
---	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)
١ ٤٠٢ ١٦١ ٨٧٣	١ ٧٦٦ ٣٨٠ ٥٥٧	
(٨٢٧ ٣٣٩ ٧٨١)	(٥٦٧ ٣٩٤ ٤٦٥)	(١٠)
(٣٠٣ ١١٤ ٥١٠)	١٤ ٥٦٣ ٨٩٣	(١١)
٦٩٩ ٣٨٩ ٦١٢	٤٠٧ ١٤١ ٢٢٨	(١٤)
(٨ ٠٨٨ ٨٠٠)	---	(١٥)
١٠ ٦٣ ٠٠٨ ٣٩٤	١ ٦٢٠ ٦٩١ ٢١٣	
(٣٧٤ ٩٧٢ ٧٥٥)	(٣٣١ ٥٣٨ ٤٦٦)	
(١ ٣٧ ١٨١ ٤٢٩)	(١٥٤ ٣٩٩ ٤٣٦)	
٥٥٠ ٨٥٤ ٢١٠	١ ١٣٤ ٧٥٣ ٣١١	
(١٠٧ ٥٩٠ ٢٤٣)	(١٢٥ ٩٢٦ ٠٨٨)	(٦)،(٥)
١٤ ١٢٨ ٧٢٩	٢١ ٦٩٦ ٢٠٣	
(٣٨٩ ٦٥٨ ٤٢)	---	
(٦٠٥ ٣٤١ ٠٠٠)	---	(٧)
٢٩ ٥٨٢	---	
(٥ ٥٤٨ ٥٦٦)	(٣ ٥٢٣ ٨٦٩)	
٥ ٤٥٨ ٧٤٠	٤ ٤٧١ ٥٠١	
(٩٨٨ ٥٢٠ ٨٠٠)	(١٠٣ ٢٨٢ ٢٥٣)	
٧٩٨ ٢٣٨ ٢٥٣	٣٤٣ ٠٩٦ ٨٦٤	(١٣)
(٥٨٢ ٦٣٢ ٦٧٣)	(٥٧٩ ٤٣٠ ٨٨٦)	(١٤)،(٣-١١)
(١٩٨ ٨٧٥ ٠١٧)	(٦١٧ ٠٠٤ ١٦٣)	
٢٣٢ ٢٢١ ٧٩٠	٢٩٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)
٢٤٨ ٩٥٢ ٣٥٣	(٥٥٩ ٣٣٨ ١٨٥)	
(١٨٨ ٧١٤ ٢٣٧)	٤٧٢ ١٣٢ ٨٧٣	
(٧٤٨ ٩٩٩ ٢٥٥)	(٥٤٤ ١٣٨ ٠٩٦)	
(٩٣٧ ٧١٣ ٤٩٢)	(٧٢ ٠٠٥ ٢٢٣)	(١٢)
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب		
<b>تسويات لمقابلة صافي الأرباح مع التدفقات النقدية</b>		
<b>من أنشطة التشغيل</b>		
إهلاك الأصول الثابتة		
مصرفات تمويلية		
استهلاك العوائد المستحقة على استثمارات في اذون خزانة		
إيرادات استثمارات في شركات تابعة		
خسائر (أرباح) رأسمالية		
فروق أسعار صرف عملات أجنبية		
مخصصات مكونة		
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل		
التغير في المخزون		
التغير في العملاء والمدينون		
التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى		
المستخدم من المخصصات		
فوائد مدفوعة		
ضريبة الدخل المدفوعة		
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		
مقبوضات من استثمارات في شركات تابعة		
مدفوعات لاقتناء استثمارات مالية (أذون خزانة)		
مدفوعات لاقتناء استثمارات في شركات تابعة		
المحصل من بيع أصول ثابتة		
مدفوعات لإقراض الغير		
منحصلات من إقراض للغير		
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
مقبوضات من عقود فروض		
توزيعات نقدية مدفوعة		
مدفوعات عن أقساط فروض		
التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة		
صافي النقدية (المستخدمة في) / المتاحة من أنشطة التمويل		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة		

الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٣٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	أرباح العام / الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمنفوع
حذف	حذف	حذف	حذف	حذف
٣ ٣٦٩ ٤٠٤ ٤٦٢	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	٣٨٣ ٨٢٧ ٠٠٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠
(٥٨٠ ٧٨٥ ٥٣٠)	(٥٨٠ ٧٨٥ ٥٣٠)	—	—	—
٢ ٧٨٨ ٦١٨ ٩٣٢	١٤٣ ٦٣٤ ٨٦٢	٣٨٣ ٨٢٧ ٠٠٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠
١٠٦ ٧٦٦ ٠٣٣	(١٤٣ ٦٣٤ ٨٦٢)	١٤٣ ٦٣٤ ٨٦٢	—	—
٣ ٣٩٥ ٣٨٤ ٩٦٥	٦٠٦ ٧٦٦ ٠٣٣	٥٢٧ ٤٦١ ٨٦٧	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠
٧٣ ٨٨٩ ٧٧٣	٧٣ ٨٨٩ ٧٧٣	—	—	—
٣ ٤٦٩ ٢٧٤ ٧٣٨	٦٨٠ ٦٥٥ ٨٠٦	٥٢٧ ٤٦١ ٨٦٧	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠
(٥٨٩ ٧٨٧ ٢١٣)	(٥٨٩ ٧٨٧ ٢١٣)	—	—	—
٧٢٠ ٩٥٥ ٦٤٥	(٩٠ ٨٦٨ ٥٩٣)	٩٠ ٨٦٨ ٥٩٣	—	—
٣ ٦٠٠ ٤٤٣ ١٧٠	٧٢٠ ٩٥٥ ٦٤٥	٦١٨ ٣٣٠ ٤٦٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠

الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٣٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

## 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 السيد المهندس/ فاروق زكي إبراهيم والعضو المنتدب للشركة الأستاذ/ محمد رائد الببلاوي.

## ٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين  
يتم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ب- أسس القياس  
تعد القوائم المالية الدورية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة إلى قيمتها العادلة بالنسبة إلى الأصول والالتزامات المالية التي تقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والأصول المالية المتاحة للبيع - إن وجدت.

ج- عملة التعامل وعملة العرض  
يتم عرض القوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي  
إن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 بناءاً 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 السنة 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 الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ٩، ٣٣).
- ٢- الأضمحلال في قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١١).
- ٣- الأضمحلال في قيمة الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة (إيضاح رقم ٧).
- ٤- المخصصات (إيضاح رقم ١٥).



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

#### 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 الدورية المستقلة 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.

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

#### ٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

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

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل 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.

عز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
K. G. المستثمرتين

## 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 المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدر سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أملاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:-

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	البيان
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٣.٣	مباني الإدارة
٢٥	مباني المصانع
	إنشاءات
٢٥	آلات ومعدات
٢٠	مصانع الاختزال المباشر
٢٠	مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير
	باقي المصانع
٥	وسائل نقل وانتقال
٤	سيارات ركوب وانتقال
٢	دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي
	دراجات
٤	عدد وأدوات
٦.٦	أثاث ومعدات مكاتب
١٠	أثاث ومعدات حاسب آلي
	أثاث ومعدات 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 والبالغة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتت من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

٤-٣ تكلفة الاقتراض  
يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسلة 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 رسلة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال السنة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسلة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٥-٣ الاستثمارات

١-٥-٣ استثمارات مالية في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها اية خسائر اضمحلال في قيمتها. هذا ونقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم اضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل وذلك في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال فترات مالية سابقة.

٢-٥-٣ استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات المالية في شركات شقيقة بتكلفة اقتنائها، ويتم اثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وذلك في حدود ما يعلن عنه من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة لهذا الاستثمار بقيمة الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل، وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم اضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل وذلك في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال فترات مالية سابقة.

٣-٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح والخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ القوائم المالية، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في سوق نشط ولا تتوفر المعلومات الضرورية لتقييمها بأحد طرق التقييم الفنية فيتم إثباتها بالتكلفة.

٦-٣ استثمارات مالية (أذون خزائنة)

يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزائنة) - إن وجدت - بتكلفة إقتنائها ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الاسمية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلية وباستخدام سعر الفائدة الفعلي ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتحقق فيها.

٧-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإلتزام و مصروفات البيع.

يتم حساب تكلفة المخزون وفقاً للأسس التالية:

- أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
- ب- الخردة المنساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقييمها بمتوسط تكلفة المرحلة.
- 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).

العز الدخيلة للصلب الإسكندرية

الإيضاحات المستثمرتين K. G.

### ٨-٣ العلاء والمديون وأوراق قبض

يتم إثبات العلاء 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 العلاء والمديون 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.

### ١٠-٣ الاضمحلال

#### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً 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 بالنكلفة 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 المستقلة. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية 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 بالنكلفة 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 دورية مستقلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. 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. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإسترادابية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادابية. 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 الملكية.

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 كتغيير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزائنة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح  
يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام 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 الأولي يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإسترادابية في قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية.

١٣-٣ موردون وأرصدة دائنة أخرى  
يتم إثبات الموردون 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 التزام 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 بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة

بسر 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 المستقلة 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 وفقاً لما 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.

- ١٦-٣ حصة العاملين في الأرباح  
وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

### ١٧-٣ المصروفات

- أ- مدفوعات الإيجار  
يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل المستقلة 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 بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) وفقاً لأساس الاستحقاق.

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

- د- ضريبة الدخل  
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن الفترة 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 طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة

المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

### 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 العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )  
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

#### ٤ - التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأشطة الشركة ويعتمد 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 تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصرفيات المتعلقة بها، والأصول والالتزامات الضريبية. تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع في إجمالي التكلفة خلال الفترة لاقتناء أصول ثابتة.

#### قطاعات النشاط

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:-  
 ▪ الأطوال  
 ▪ المسطحات  
 ▪ أخرى

الإجمالي	أخرى		مسطحات		أطوال	
	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠
٦٨٠٣٩٥٦٧٠٢	٩٠١٩١٣٩٦٨٨	٩٠١٩١٣٩٦٨٨	٢٥٠٦١٦٥٤٤٠	٢٩٢٨٠٤٣٤٣٥	٤٢٩٧٧٩١٢٦٢	٦٠٩١٠٩٦٢٥٢
١٢٧٢١٨٨٨٦٦	١٥٥٦٥٧٤٥١٢	١٥٥٦٥٧٤٥١٢	٥٥١٠٠٠١٠	٢٩٢٨٠٤٣٤٣٥	٤٢٩٧٧٩١٢٦٢	٦٠٩١٠٩٦٢٥٢
١١٠٩٢٥٥١٠٩	١٤٣٩٩٩٩٢٩٣	١٤٣٩٩٩٩٢٩٣	٣٥٠٤٤٠٤٤٢	٤٥٠٢٦٠٥٧٣	٧٦٧٠٧٨٨٥٦	١٠٥٧٦٩١٦٦٤
١٤١٢٨٧٢٩	٢١٦٩٦٢٠٣	١٤١٢٨٧٢٩	١٢٦٥١٥٤٨٦	(١١٧٥٦٥٥٧١)	(٦٦٨٨٤٥٤٠٦)	(٢٤٣٦٠٤٧١١)
(٣٩٥٣٦٠٨٩٢)	(٣٦١١٧٠٣٣٢)	(٣٦١١٧٠٣٣٢)	٨٦١٥٣٤٧	١٤٤١٣٤٧٥	١٨٣٢٨٧٦٧	٢٩٨٧٦١٧٢
٢٦٩٥٤١٤٤	٤٤٢٩٤٦٤٧	٤٤٢٩٤٦٤٧	(٦٠٥٧١٣٦٥٤)	(١٣١٣٦٩٥٤)	(٨٧٦٢٩٧٣٢)	(٢٩٢٧٣٢٢١٢)
(١٤٨٢١١٠٥٧)	(٤٢٣٨٦٤١٦٦)	(٤٢٣٨٦٤١٦٦)	١٧١٩٧٨٩٧٨	٢١٥٩٧١٥٢٣	٤٢٠٦٥٨٣٢٦	٤٨٣٢٧٧٩١٩
٦٠٦٧٦٦٠٣٣	٧٢٠٩٥٥٦٤٥	٧٢٠٩٥٥٦٤٥	١٧١٩٧٨٩٧٨	٢١٥٩٧١٥٢٣	٤٢٠٦٥٨٣٢٦	٤٨٣٢٧٧٩١٩

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين  
K. G.



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
 (شركة مساهمة مصرية)  
 إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	أخر	مسطدات	مطلوب	أصول القطاعات
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
٥٧٨٤٧٨٦١٠٦	٥٧٢٢٠٤٤٠٧١	٣٣٠٩٩٨٧٩٦٧	٢٤٦٤٧٩٨١٣٩	٢٣٧٩٣٩٠٣٧٧
١٨٧٣٥٦١٤٥٧	١٨٧٣٥٦١٤٥٧	---	---	---
٢٨١٢٠١٩١٢٣	٢٨١٢٠١٩١٢٣	---	---	---
١٠٤٦٠٣٦٦٤٦٦	٤٦٨٥٥٨٠٥٨٠	٣٣٠٩٩٨٧٩٦٧	٢٤٦٤٧٩٨١٣٩	٢٣٧٩٣٩٠٣٧٧
٦٩٩١٠٩١٩٤٨	٦٩٩١٠٩١٩٤٨	---	---	---
٦٩٩١٠٩١٩٤٨	٦٩٩١٠٩١٩٤٨	---	---	---
١٠٤١٩٠٤٢٣٤٧	١٠٤٣٠٠٢٣٥٣٥	---	---	---
٥٣٩٢٦٦٤٢٣٧	٥٦٤٦٢٥٨٠٢٤	٥٣٨١٠٨٦٩٧	٥٣٨٠٩٣٣٦٥٠	٥٣١٥٣٠٣٠٦٤
		٢٠٤١٣٣٣٤٨٧	٢١٦٦٢٠٩٨٥٩	٣٤٨٠٠٤٨١٦٥

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
 علاقات المستثمرين K. G.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	ثلاث ومعدات حاسب آلي	ثلاث ومعدات مكتب	عدد ولتوت	وسقل نقل وتنقل	آلات ومعدات	مبني وإنشاءات	الأراضي
١٠.٤١٩.٠٤٢.٣٤٧	١٩.٣٠٩.٠٢٩	١٦.٤٠.٨٥٨	١٦.٢٣٤.٥٤٤	٨٠.٨٢٢.٥٩٥	٨٠٥٠٧.٤٤٣.٨٣٩	١.٣٣٩.٠٢٧.٤٥٢	٤٤٠.١٢٤.٠٣٠
٣٥.٤٧٤.٠١٨	١.٠٦٢.٠٨٦	٥٥٧.٤١٦	١.٢٤٧.٢٨٥	—	٣٢.٦٠٧.٢٣١	—	—
(٢٤.٤٩٢.٨٣٠)	(٢٣٩.٧٠٧)	(٤٤٩.٣٠٨)	—	—	(٢٣.٨٠٣.٨١٥)	—	—
١٠.٤٣٠.٠٢٣.٥٣٥	٢٠.١٣١.٤٠٨	١٦.١٤٨.٩٦٦	١٧.٤٨١.٨٢٩	٨٠.٨٢٢.٥٩٥	٨٠٥١٦.٢٤٧.٢٥٥	١.٣٣٩.٠٢٧.٤٥٢	٤٤٠.١٢٤.٠٣٠
٥.٣٩٢.٦٦٤.٢٣٧	١٣.١١٠.١١١	١٣.٦٣٥.٥٩٥	١٤.٩٧٠.٦٢٢	٧٨.١٢٣.٤٨٥	٤٥٧٧.٣٨٧.١٥٧	٦٩٥.٤٣٧.٢٦٧	—
٢٧٧.٩٤٩.٥٥٤	١.٢٣٥.١٤٦	٤٦.٦١٢	٥٧٣.٨٧٤	٨٢٨.٠٢٣	٢٤٤.٧٣٦.٨٤٠	٣٠.١٢٠.٥٥٩	—
(٢٤.٣٥٥.٧٦٧)	(١٧٨.٨٠٢)	(٣٧٣.١٥٠)	—	—	(٢٣.٨٠٣.٨١٥)	—	—
٥.٦٤٦.٢٥٨.٠٢٤	١٤.١٦٦.٤٥٥	١٣.٧٢٣.٥٥٧	١٥.٥٤٤.٤٩٦	٧٨.٩٥١.٥٠٨	٤.٧٩٨.٣١٥.١٨٢	٧٢٥.٥٥٧.٣٢٦	—
٤.٧٨٣.٧٦٥.٥١١	٥.٩٦٤.٩٥٣	٢.٤٢٥.٩٠٩	١.٩٣٧.٣٣٣	١.٩١١.٠٨٧	٣.٧١٧.٩٣٢.٧٧٣	٦١٣.٤٧٠.١٢٦	٤٤٠.١٢٤.٠٣٠
٥.٠٢٦.٣٧٨.١١٠	٦.١٩٨.٩١٨	٢.٤٠٥.٢٦٣	١.٢٦٣.٩٢٢	٢.٧٣٩.١١٠	٣.٩٣٠.٥٥٦.٦٨٢	٦٤٣.٥٩٠.١٨٥	٤٤٠.١٢٤.٠٣٠
٤٩٩.٧٦٩.٨٥٤	٩٥٠.٩٢٠.٩	١١.٨٥٥.٨٥٧	١٣.٨٨٦.٣٤٨	٧٦.٥٦٧.٩٤٣	٢٧٢.١١٠.٥٧١	١١٥.٨٣٩.٩٢٦	—

أصول مهلكة دفترياً وما تزال تعمل  
صافي الأصول الثابتة في  
٢٠١١/٩/٣٠  
صافي الأصول الثابتة في  
٢٠١٠/١٢/٣١  
مجموع الإهلاك في ٢٠١١/٩/٣٠  
إهلاك الاستبعادات  
إهلاك الإهلاك في أول يناير ٢٠١١  
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١١  
التكلفة في ٢٠١١/٩/٣٠  
للتكبدات الفترة  
إضافات الفترة  
التكلفة في أول يناير ٢٠١١

شركة العز الدخيلة للصلب الاسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
٦ ١١٢ ٥٥٠	٨٣ ١٨٧ ٦٤٧
١٣ ١٥٨ ٠٧٤	٢٦ ٥٣٥ ٠٤٧
١٩ ٢٧٠ ٦٢٤	١٠٩ ٧٢٢ ٦٩٤

- آلات ومعدات تحت التركيب \*
- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة \*\*

\* يتمثل هذا البند في في تصنيع عدد (٢) محول للأفران رقم ٣.٢ لمصنع الأطوال والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (إيضاح ٣٢).

\*\* يتمثل هذا البند:-

- ١- إنشاء مصنع الجبر رقم (٢).
- ٢- تصنيع عدد (٢) محول للأفران رقم ٣.٢ لمصنع الأطوال والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

٧ - الاستثمارات

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠

١-٧ استثمارات مالية في شركات تابعة

- 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).

- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد الصناعة والتجارة والمقاولات "كونفراستيل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).

٢-٧ استثمارات مالية في شركات شقيقة

- قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.د.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.

- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز - الدخيلة للحديد والصلب - مصر (EZDK) (ش.د.م.م.) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).

٣-٧ استثمارات مالية متاحة للبيع

- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م.) (نسبة المساهمة ٥٪ من رأس المال).

بخصم:

(خسائر) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات

- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).

- تم وضعها تحت إدارة شركة BDO LLP البريطانية لتعثرها المالي (إيضاح رقم ٣٥).

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية

إجمالي الاستثمارات

المستثمرين K. G.

٨ - إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية الدورية المستقلة بمبلغ ٢٥٢ ٥٠٧ £ جنيه وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقاً لما يلي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه	جنيه
٣ ٣٨٤ ٠٨٦	٤ ٢٥٢ ٥٠٧
٣ ٣٨٤ ٠٨٦	٤ ٢٥٢ ٥٠٧

سلف العاملين تسدد على أقساط شهرية لمدة سنتين (بدون فوائد)

٩ - أصول والتزامات الضريبة المؤجلة

١-٩ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		الضريبة المؤجلة الأصول الثابتة المخصصات
التزامات جنيه	أصول جنيه	التزامات جنيه	أصول جنيه	
٩٩٩ ٢٥٣ ٣٦٦	---	٧٤٤ ٦٨٤ ١٢١	---	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام بخصم:
---	١٧ ٠٠٧ ٩٢٣	---	٢١ ٧٥٩ ٩٠٤	
٥٩٩ ٢٥٣ ٣٦٦	١٧ ٠٠٧ ٩٢٣	٧٤٤ ٦٨٤ ١٢١	٢١ ٧٥٩ ٩٠٤	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠
٥٨٢ ٢٤٥ ٤٤٣	---	٧٢٢ ٩٢٤ ٢١٧	---	
---	---	(٥٨٢ ٢٤٥ ٤٤٣)	---	
---	---	١٤٠ ٦٧٨ ٧٧٤	---	

٩-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالية:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	المخصصات الإجمالي
جنيه	جنيه	
١٨ ٦٤٦ ٠٩٢	٢٣ ٨٠٧ ٦١٥	
١٨ ٦٤٦ ٠٩٢	٢٣ ٨٠٧ ٦١٥	

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

٩-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	الربح قبل الضريبة الضريبة على أساس سعر الضريبة المصروفات غير القابلة للخصم أثر المخصصات والاضمحلال في قيمة المدينون خسائر (أرباح) رأسمالية إيراد استثمارات في شركات تابعة الإهلاك الوعاء الضريبي الضريبة من واقع الاقرار الضريبي نسبة لضريبة من واقع الاقرار إلى ربح لمحسبي
جنيه	جنيه	
٨٦٧ ٢٠٧ ٦٦٧	١ ١٤٤ ٨١٩ ٨١١	%٢٠-%٢٥
١٧٣ ٤٤١ ٥٣٣	٢٨٥ ٧٠٤ ٩٥٢	
١ ٤٤٩ ٧٤٤	٥٦٧ ٩٦٧	
٨٥ ١٨٢ ٩٩٢	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٣٩٠ ٥٨٢)	١٣٧ ٠٦٣	
(١٤ ١٢٨ ٧٢٩)	(٢١ ٦٩٦ ٢٠٣)	
(١٦٧ ٣٢٣ ٩١٢)	٦ ٩١٢ ٩٢٩	
٧٧١ ٩٩٧ ١٨٠	١ ١٣٤ ٧٤١ ٥٦٧	
١٥٤ ٣٩٩ ٤٣٦	٢٨٣ ١٨٥ ٣٩٢	
%١٧.٨	%٢٤.٧٣	

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية

K. G. القات المستثمرين

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	المخزون
٧٤٠ ٤٥١ ١٧٨	١ ٠٣٥ ٠٩٣ ٥٦٨		خامات رئيسية ومساعدة
٦١٥ ٢٤٨ ٩٩٣	٦٥٢ ٩١٢ ٥٦٥		قطع غيار ومهمات
٢٥٨ ٣٦٦ ٨٦٠	٤٥٩ ٦٤٣ ٩٠٣		إنتاج غير تام (أطوال)
١٧١ ٦٥٦ ٩١٠	٨٤ ٥٠٧ ٦٦٧		إنتاج تام (أطوال)
٧ ٧٣٦ ٢٨٠	٥٣ ٣٨١ ٥٢٢		إنتاج غير تام (مسطحات)
٣٠٣ ٥١٥ ٨٥٣	٣٧٨ ٨٣١ ٣١٤		إنتاج تام (مسطحات)
٢ ٩٦ ٩٧٦ ٠٧٤	٢ ٦٦٤ ٣٧٠ ٥٣٩		

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	العملاء والمديون
١٠ ٩٦٥ ٦٣٢	١١ ١٩١ ٢٩٢		عملاء
١٢٩ ١٥٦ ٧١٩	١٤٥ ٨٨٣ ٣٤٤		اعتمادات عملاء (تصدير)
٢٣ ٦٤٥ ٥٨٢	١٥ ٥٩٧ ٨٧٦		أوراق قبض
٣٧ ٥٦٢ ١٠٤	٢٢ ٠٤٦ ٥٣٢		موردين - أرصدة مدينة
٨٦ ٩٤٩ ٧٥٥	٨٧ ٤١٤ ٨٧٠		تأمينات لدى الغير
١ ٢٨٥ ٩٦٨	٧٣١ ٤٣٨		مصلحة الجمارك (أمانات)
١١٨ ٤٤٢ ٣٨١	١٤٠ ٧٦٤ ٨١٧		مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة*
٨ ٧٠٧	٥٤٢ ٥٢٦		إيرادات مستحقة
٢٣ ٣٩٠ ٢٠٠	١٥ ٨٠٣ ٥٦٧		مصرفوات مدفوعة مقدما
٤٧ ٤٢٥ ٠٦٤	٤٣ ١٧٦ ١٧٤		ضريبة المبيعات
٢ ٤٠٨ ٦٧٩	٥٩٨ ٧٧٩	(٨)	سلف العاملين
١٦٢ ٦٥١	١٠ ٥٥٨ ٤١٨	(٣١)	شركات شقيقة وتابعة
٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦	٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦		هيئة ميناء الإسكندرية
٥٧ ٥٠٨ ٢٢٠	--		دفعة مقدمة تحت حساب توزيعات أرباح للعاملين
١٥ ٨٧١ ٦٦٤	٤٤ ٠٩٣ ٧٤٧		مديون متنوعون
٥٩٧ ٢٧١ ٩٣٢	٥٨٠ ٨٩١ ٩٨٦		
(٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦)	(٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦)		<b>بخصم:</b>
٥٥٤ ٧٨٣ ٣٢٦	٥٣٨ ٤٠٣ ٣٨٠		خسائر الاضمحلال في قيمة المديون والأرصدة المدينة الأخرى**

\* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح بالإضافة إلى ٥١.٢ مليون جنيه مصري دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥ وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨-١).

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	خسائر الاضمحلال في قيمة المديون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦	٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦	
٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦	٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦	

- تتمثل خسائر الاضمحلال في قيمة مديونية متنازع عليها مع هيئة ميناء الإسكندرية علماً بأن تلك القيمة متنازع عليها أمام القضاء.

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

## ١٢ - النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٨١٤ ٢٩٠ ٨٩١	٤٦٨ ٠٠٣ ٨٢٥	<b>بنوك عملة محلية</b>
٣١ ٨١٥ ٤٢٤	٢٥ ٧١٥ ٢٢٥	حسابات جارية*
٢٨٨ ٧٠٣	٣٠٠ ٧٤٢	شيكات برسم التحصيل**
٨٤٦ ٣٩٥ ٠١٨	٤٩٤ ٠١٩ ٧٩٢	ودائع
١٩ ٩٥٥ ٥٠٧	---	<b>بنوك عملة أجنبية</b>
١٩ ٦٦٢ ٤٨٤	٣٤٦ ٨٨٧ ٠٧٢	ودائع
٣٩ ٦١٧ ٩٩١	٣٤٦ ٨٨٧ ٠٧٢	حسابات جارية
---	---	<b>النقدية بالصندوق</b>
٨٨٦ ٠١٣ ٠٠٩	٨٤٠ ٩٠٦ ٨٦٤	رصيد النقدية بالبنوك
		<b>بخصم:</b>
(١٥٤ ٩٨٢ ٠٧٧)	(٨٩٢ ٠٤٧ ٩٠٦)	بنوك سحب على المكشوف
(٩٨١ ١٦٩ ٠٢٨)	(٢٠ ٨٦٤ ١٨١)	بنوك عملة محلية
(١ ١٣٦ ١٥١ ١٠٥)	(٩١٢ ٩١٢ ٠٨٧)	بنوك عملات أجنبية
(٢٩٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	رصيد البنوك سحب على المكشوف
(٥٤٤ ١٣٨ ٠٩٦)	(٧٢ ٠٠٥ ٢٢٣)	<b>بخصم:</b>
		ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة
		صافي النقدية وما في حكمها في آخر الفترة/
		العام لأغراض قائمة التدفقات النقدية

\* يتضمن بند حسابات جارية بالعملة المحلية بالأرقام المقارنة مبلغ ٢٩٤ مليون جنيه مصري مجمد طرف البنك العربي الافريقي الدولي ممثلة لحساب احتياطي خدمة الدين تطبيقا لعقد التمويل المشترك المتوسط الأجل الموقع من مجموعة البنوك إيضاح رقم (١٣)، وقد قام البنك العربي الافريقي الدولي بتجنيب مبلغ ٤٥.٦ مليون دولار امريكي المعادل لمبلغ ٢٧٢.٣ مليون جنيه مصري لحساب خدمة احتياطي الدين بناء على ما ورد بكشف حساب البنك الوارد الى الشركة بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١١.

\*\* يمثل هذا البند في شيكات تم إيداعها بالبنوك وتم تحصيلها خلال الفترة التالية لتاريخ القوائم المالية، منها شيكات برسم التحصيل بمبلغ ٢ ٨٧١ ٥٤٠ جنيه مصري طرف شركة العز لدرفلة الصلب (إيضاح رقم ٣١).

## ١٣ - الالتزامات طويلة الأجل

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

العمر المتبقي من	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	البيانات
القرض / الالتزام (سنة)	جنيه	جنيه	
٧ - ٢	١ ٧٩٦ ٤٢٨ ٥٧٠	١ ٤٣٧ ١٤٢ ٨٥٦	١- قروض بالعملة المحلية*
٥ - ١	١ ٤٢٠ ٣٢٤ ٦٧٠	١ ٦٣٧ ٠٦٨ ٤٣٥	٢- قروض بالعملة الأجنبية**
٣	١١٩ ٤٩٤ ٥٩٨	١٣٠ ٥٥١ ٢١٨	٣- التزامات طويلة الأجل وأخرى***
	٣ ٣٣٦ ٢٤٧ ٨٣٨	٣ ٢٠٤ ٧٦٢ ٥٠٩	

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

شروط السداد	سعر الفائدة	١ - قروض عملة محلية
أقساط نصف سنوية	١٠٪	فائدة ثابتة
أقساط ربع سنوية	سعر الإقتراض لليلة واحدة + ٠.٥٪	فائدة متغيرة
	سعر الودائع ستة اشهر + ٢.٩٪	
أقساط نصف سنوية	٣٪ - ٥.٥٪	٢ - قروض عملة أجنبية
أقساط نصف سنوية	١٪ فوق سعر الليبور	فائدة ثابتة
		فائدة متغيرة

\* يتضمن رصيد القروض المحلية بالجنيه المصري مبلغ ١.٧٩٦ مليار جنيه يتمثل في الرصيد المتبقى من عقد تمويل مشترك متوسط الأجل الذي تم إبرامه مع مجموعة من البنوك بتاريخ مارس ٢٠٠٩ ويكون البنك العربي الأفريقي الدولي الوكيل والمرتب الرئيسي لهذا القرض (بنوك لها صفة المرتب الرئيسي وبنوك لها صفة بنوك مشاركة) وذلك بعد السداد المعجل لأقساط عام ٢٠١٠ 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 الإقتراض المعطن 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 والعودات المستحقة على مبلغ الارتباط لمدة ٦ أشهر (إيضاح رقم ١٢) وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال عام.

\*\* قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك العربي الأفريقي الدولي في إبريل ٢٠١٠ قيمته ٤٠.٣ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل للشركة والمدفوعات المالية للشركة (تسهيلات ائتمانية بنكية قصيرة الأجل والجزء المستحق من القروض الطويلة الأجل) ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق (إبريل ٢٠١٦). وذلك بمعدل فائدة ٠.٥٪ فوق سعر الكوريدور على المبالغ المسحوبة بالجنيه و بمعدل فائدة ٣.٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

\*\* قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك عودة - لبنان قيمته ١٠٠ مليون دولار أمريكي في يونيو ٢٠١٠ بغرض إعادة هيكلة ديون الشركة لدى الجهاز المصرفي ويتم سداد القرض بثمانية أقساط نصف سنوية متزايدة تنتهي في يونيو ٢٠١٤. وذلك بمعدل فائدة ٣.٥٪ فوق سعر الليبور لمدة ستة أشهر على الا يقل عن ٥.٥٪ في أي وقت من الأوقات.

\*\* قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي سوسيته جنرال في ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥١.٩٥ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال للشركة وإعادة التمويل الجزئي لاستثمارات الشركة المتعلقة بالتحديثات في خط حديد تسليح الطواحين ومشروع معالجة الأتربة الجديد وتصنيع محولين لحديد تسليح الطواحين و/أو إعادة التمويل الجزئي للمستوى الدائم لقطع الغيار ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. وذلك بمعدل فائدة ٢٪ فوق سعر الكوريدور على المبالغ المسحوبة بالجنيه وبمعدل فائدة ٢٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

\*\* قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي المصري في يناير ٢٠١١ قيمته ٥٨.٩ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل متطلبات الاستثمار العام وتوازن الهيكل التمويلي للشركة، ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق (أكتوبر ٢٠١٥). وذلك بمعدل فائدة ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري على المبالغ المسحوبة بالدولار.

\*\*\* تقوم الشركة بسداد كافة مستحقات الهيئة العامة لميناء الإسكندرية طبقاً لشروط الترخيص الممنوح للشركة من الهيئة رغم تحفظ الشركة على فئة التداول ومقابل الانقاع المحددة بشروط الترخيص والمتنازع 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 وفوائد التأخير عن سنوات سابقة حيث مازال هناك خلاف بين هيئة الميناء ومصلحة الضرائب على المبيعات حول خضوع رسم التداول ومقابل الانقاع المستحق لهيئة الميناء للإسكندرية

عدمه وقد تم إحالة هذا النزاع إلي القضاء ومحدد لنظر الدعوة جلسة الأول من فبراير ٢٠١٢ للإطلاع. ونظراً لأن الشركة هي الجهة التي سوف تتحمل الضريبة في حالة إنتهاء النزاع في غير صالح الهيئة فقد قامت الشركة بإثبات تلك المبالغ وأدراجها ضمن الالتزامات طويلة الأجل (إيضاح رقم ٣٧).

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 أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	اليومان
جنيه	جنيه	- قروض بالعملة المحلية
٣٩٢ ٦٢٢ ٧١٤	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	- قروض بالعملة الأجنبية
٢٦٦ ٢٥٩ ٠٨٢	٢٣٧ ٣٤٩ ٥١٧	الرصيد
٦٥٨ ٨٨١ ٧٩٦	٥٩٦ ٦٣٥ ٢٣١	

أكثر من ٥ سنوات	٥-٤ سنوات	٣-٢ سنوات	١٢ شهر أو أقل	الإجمالي	سعر الفائدة الفعلية	عملة القرض	
---	٧١٨ ٥٧١ ٤٢٨	٧١٨ ٥٧١ ٤٢٩	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	١ ٧٩٦ ٤٢٨ ٥٧١	سعر الاقتراض لليلة واحدة + ٠.٠٥%	جنيه مصرى	قروض بدون ضمان
---	٨٩٥ ١١١ ٨٧٧	١٦٣ ١٣١ ٨٦٧	١٠ ٦٣٥ ٦٥٠	١ ٠٦٨ ٨٧٩ ٣٩٤	ليبور + ١% إلى ٣.٥%	دولار أمريكى	قروض بدون ضمان
---	١ ٦٩٣ ٦٨٣ ٣٠٥	٨٨١ ٧٠٣ ٢٩٦	٣٦٩ ٩٢١ ٣٦٤	٢ ٨٦٥ ٣٠٧ ٩٦٥			إجمالي قروض محلية
---	---	٤٤٨ ٦٥٧ ٥٠٠	٨٩ ٧٣١ ٥١١	٥٣٨ ٣٨٩ ٠١١	ليبور (٥.٥%)	دولار أمريكى	قروض بدون ضمان
---	---	١٣٠ ١٦٧ ١٩٠	١٣٦ ٩٨٢ ٣٥٦	٢٦٧ ١٤٩ ٥٤٦	٣-٣.٥%	ين يابانى	قروض بدون ضمان
---	---	٥٧٨ ٨٢٤ ٦٩٠	٢٢٦ ٧١٣ ٨٦٧	٨٠٥ ٥٣٨ ٥٥٧			إجمالي قروض أجنبية
---	---	١٣٠ ٥٥١ ٢١٨	---	١٣٠ ٥٥١ ٢١٨			التزامات أخرى
---	١ ٦٩٣ ٦٨٣ ٣٠٥	١ ٥٩١ ٠٧٩ ٢٠٤	٥٩٦ ٦٣٥ ٢٣١	٣ ٨٠١ ٣٩٧ ٧٤٠		جنيه مصرى	إجمالي

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.



## ١٤ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٣٧٥ ٨٧٦ ٠٦٦	٨٤٠ ٣١٥ ٩٥٤		موردون
٢٦١ ٨٩٢ ١٢٨	١٩٨ ٨٨٦ ٧١٠		عملاء - أرصدة دائنة
٩٩ ٠٦١ ٥٠٤	٤١ ٤٧٦ ٨٣٧		فوائد مستحقة
٦١ ٩٨٠ ٨٩٩	٦٦ ٣٠٣ ٣٢٣		مصرفات مستحقة
١٥٦ ٦١١ ٢٦٠	١٥٣ ٩٤٢ ٩٦٨		ضريبة المبيعات
٨ ٣٨٨ ٥٠٢	٦ ٣٧٨ ٧١٦		تأمين أعمال محتجزة
٦ ٩٠٣ ٤٦٩	٧ ١٠٨ ١٦٦		مصلحة الضرائب
٧٤٢ ١٤٥	١ ٢٢٥ ٢٣٨	(٣١)	شركات شقيقة وتابعة
٢٥ ٣٤٤ ٩٢٥	٣٢ ٠٦٩ ٨٦١		هيئة الميناء
---	١٠ ٣٥٦ ٣٢٧		دائنو توزيعات*
١٠ ٢٩٩ ٨٦٦	١٥ ٩٩٠ ٦٨٠		دائنون متنوعون
١ ٠٠٧ ١٠٠ ٧٦٤	١ ٣٧٤ ٠٥٤ ٧٨٠		
١٥٤ ٣٩٩ ٤٣٦	٢٨٣ ١٨٥ ٣٩٢	(٣-١٧ د)	ضريبة الدخل عن الفترة / العام
١ ١٦١ ٥٠٠ ٢٠٠	١ ٦٥٧ ٢٤٠ ١٧٢		

\* يتمثل الرصيد في قيمة المتبقى من توزيعات الأرباح النقدية للقوائم المالية المعتمدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بموجب قرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١١.

## ١٥ - المخصصات

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠١١/٩/٣٠	الفترة	أول يناير ٢٠١١	
جنيه	جنيه	جنيه	
١١٨ ١١٠ ٥٤٨	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٤ ١١٠ ٥٤٨	مخصص ضرائب ومطالبات
١ ٩٥٥ ٠١٨	---	١ ٩٥٥ ٠١٨	مخصص قضايا عمالية ومدنية
١٢٠ ٠٦٥ ٥٦٦	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٦ ٠٦٥ ٥٦٦	

## ١٦ - الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد وودائع لأجل. يتمثل الغرض الأساسي 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.

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

## أ- خطر العملات الأجنبية

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

تتعرض 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ما يعادل ٥٤٤ ١٣٤ ٣٥٩ جنيه مصري ٣٠٧ ٧٠٥ ٢٥٤٦ جنيه مصري على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التي قد تعرض الشركة للخطر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ فيما يلي:-

عملات أجنبية	(عجز) / فائض	(عجز) / فائض
	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
دولار أمريكي	(٢٧١ ٣٢٨ ٩٧٠)	(٣٢٠ ١٢٠ ٣١٨)
ين ياباني	(٥ ٢٨٦ ٨٢٢ ٨٩٣)	(٣ ٤٤٣ ٧٠٥ ٧٠٠)
جنيه إسترليني	(٢ ٩٩٦)	١٩٤ ٩١٧
يورو	١ ٨٣٦ ١٧٧	(٤٤١ ١٥٢)

## 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٤ ٧١٤ مليون جنيه مصري (١٣١ ٥ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٢٧٤ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٣١٠٤ مليون جنيه مصري خلال الفترة المقارنة).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٨١٥ مليون جنيه مصري (٨٥٤٠٢ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠)، والفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٤٤ مليون جنيه مصري خلال الفترة (٢٧ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة).

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

جنيه مصري	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
دولار أمريكي	١٠٪ - ٥.٧٥٪	١٠٪ - ٥.٧٥٪
	١.٣٪ إلى ١.٧٪	--

وللحد 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.

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

**ج- خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزامات وتعرض 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. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

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

**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 غير المسجلة بالبورصة ومثبتة بالتكلفة مخصوصاً 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 غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال في قيمتها، ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة في بورصة الأوراق المالية على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

١٧- رأس المال والاحتياطيات

١- رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١.٥ مليار جنيه مصري منتمثل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه منتمثل 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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
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 قدرأ يوازي ٢٠% من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنس	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنس	الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنس	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ جنس	إيضاح رقم	المبيعات - ١٨
٢٤٢٧.٨٦ ٦.٢ ٥ ٣١٧ ٧٤٧ ٢ ٤٣٢ ٤٠.٤ ٣٤٩	٦ ٧٩٥ ١٠.٨ ٥٠.٧ ٨ ٨٤٨ ١٩٥ ٦ ٨٠٣ ٩٥٦ ٧.٢	٣.٩٤ ٩.١ ٦١.٠ ١١ ٥٠.٩ ٦٣٧ ٣ ١٠.٦ ٤١١ ٢٤٧	٩.٠٥ ٥.٤ ٤١٣ ١٤.٠٨ ٢٧٥ ٩.٠١٩ ١٣٩ ٦٨٨		مبيعات منتجات إيرادات خدمات
١ ٨١٨ ٧٤. ٣٨٢ ٤٨ ٨١٣ ٧.٤ ٢.٩ ١٦٨ ٨.٩ ٨٩ ٥٩٧ ٠.٦٧ ٢ ١٦٦ ٣١٩ ٩٦٢	٤ ٤٥٩ ٤٣. ٧٢٣ ١٤٧ ٨٤١ ٤٦٣ ٦٥٧ ٢٣٧ ٤٦٧ ٢٦٧ ٢٥٨ ١٨٣ ٥ ٥٣١ ٧٦٧ ٨٣٦	١ ٨٩٢ ٤٧٨ ٥٦٩ ٨٨ ٦٦٨ ٦٢٤ ٤٨٦ ٢٩٩ ٠.٩٤ ٩١ ٤١٤ ٧٩١ ٢ ٥٥٨ ٨٦١ ٠.٧٨	٦.٢٧ ٧.٦ ٩٥٤ ٢٢٦ ٤١٩ ٣٥٩ ٩٣٤ ٦٢٢ ١٤٦ ٢٧٣ ٨١٦ ٧١٧ ٧ ٤٦٢ ٥٦٥ ١٧٦	(٥)	تكلفة المبيعات - ١٩ خامات أجور ومرتبات مصروفات صناعية وقوى محركه إهلاك الأصول الثابتة
١.٢٧ ٩٨.٠ ٦١ ٩٣٦ ٢٩ ٥٨٢ ٢١.٠ ٥٧٣ ١ ٣٣٠. ٠.٧١	٤ ٥٢٣ ٣٦٣ ٣٧٧ ٥٥٣ ٢٩ ٥٨٢ ٣ ٦٦٣ ٨٧٤ ٨ ٦.٤ ٣٧٢	٢٧ ٤.٩ ٢٧.٠ ١٧١ ٦٥٦ — (١ ٧٢٧ ٥٢٦) ٢٥ ٨٥٣ ٤٠.٠	٣٣ ١٣١ ٩٣٢ ٢٨٢ ٠.١٨ — ٦٦٨ ٥.٦ ٣٤ ٠.٨٢ ٤٥٦		إيرادات تشغيل أخرى - ٢٠ إيرادات بيع مواد خام وقطع غيار ومخلفات عزائم محصلة أرباح رأسمالية أخرى
٥ ١٨٤ ٩.٠ ١٢ ٧٦٣ ٧٨٧ ٧ ٢٤٥ ١٧.٠ ٢.٨ ٣٩٨ ١.٠٥٤ ٨١٤ ٢٦ ٤٥٧. ٠.٦٩	١٤ ٤٢٤ ٩١٧ ٣٩ ١٤٧ ٣٩٧ ١٣ ٥٨٤ ٨٣٩ ٦٢٧ ٩٦٥ ٥.٠٢١ ٧٨٣ ٧٢ ٨.٠٦ ٩.١	٧ ٧٨٨ ٢٧٢ ١٢.٠٦٤ ٩٣٤ ٣.٩ ٨٦١ ٢.٦ ٣٦٦ ٨٩٧ ١٩٤ ٢١ ٢٦٦ ٦٢٧	٢. ١٦٤ ٠.٤٢ ٣١ ٤٢٧ ٠.٤٤ ٩٩٢ ٧٥٨ ٦١٨ ٦٢٣ ٢ ٧٨٨ ٣٥١ ٥٥ ٩٩.٠ ٨١٨	(٥)	مصروفات البيع والتوزيع - ٢١ أجور ومرتبات مصاريف تصدير دعاية وإعلان إهلاك الأصول الثابتة أخرى
١٧ ٢٢١ ٤١.٠ ١ ٢٥٧ ٣٦٤ ٣.٠٥ ٦٢٢٧ ٥٨٨ ٦٧٣ ٧ ٦٥. ٢٢٩ ٢٩ ٧٢٣ ٣.٣	٤٨ ٧٧٧ ٨٢٩ ٣ ٧٣٠. ٠.٤١ ٥ ١١٢ ٨٠.٤ ١ ٦٦٣ ٥٨٤ ٢. ٩٤١ ٧٣٢ ٨. ٢٢٥ ٩٩.٠	٢٥ ٤.٧ ٢١٨ ١ ١٥٧ ٩٧٧ ١.٠٧٤ ٥٢٨ ٧٥١ ٧٨٨ ٥ ٩٤٩ ٩٨٩ ٣٤ ٣٤١ ٥.٠	٦٣ ٩٦٣ ٠.٣ ٣ ٥١٤ ٢١٤ ٣ ١٥٢ ٩٢٤ ٢.٠٧٢ ٣٤١ ١٧.٠٨١ ٤٢٩ ٨٩ ٧٨٣ ٩١١	(٥)	مصروفات إدارية وعمومية - ٢٢ أجور ومرتبات إهلاك الأصول الثابتة صيانة وإصلاح مياه وإنارة أخرى
١٣٤ ٠.٠٠ ٨٣٣ ٣٥٣ — ٣٤٤ ١١٩ ١ ٣١١ ٤٧٢	٥٢٦ ٥.٠٠ ١٦ ٥٢. ٠.٤٩ — ١ ٤٥٨ ٦٨٩ ١٨ ٥.٥ ٢٣٨	٢.٠٠ ٩٦٧ ٣٣ ٩٦٧ ٢.٠٠٠ ٠.٠٠ ٥٩ ٣٢.٠ ٢ ٢٩٤ ٢٥٤	٥٦٧ ٩٦٧ ١١٨ ٥٩٦ ٤ ٠٠٠ ٠.٠٠ ١٣٧. ٦٣ ٥٩ ٣٢.٠ ٤ ٨٨٢ ٩٤٦		مصروفات تشغيل أخرى - ٢٣ بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة تبرعات مخصصات مكونة خسائر رأسمالية مصروفات تشغيل أخرى

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه	الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه	إيضاح رقم
---	١٤ ١٢٨ ٧٢٩	٢١ ٦٩٦ ٢٠٣	٢١ ٦٩٦ ٢٠٣	٢٤ - إيرادات الاستثمارات في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كوننر استيل"
٦٤٧٠ ١٦٠ ٥ ٦٣٣ ٩٨٧	٢١ ٣٢٠ ١٥٧ ٥ ٦٣٣ ٩٨٧	١٥ ٧٠١ ٩٠٨ ---	٤٤ ٢٩٤ ٦٤٧ ---	٢٥ - إيرادات فوائد دائنة استهلاك عوائد مستحقة للاستثمارات في أنون الخزنة
١٢ ١٠٤ ١٤٧	٢٦ ٩٥٤ ١٤٤	١٥ ٧٠١ ٩٠٨	٤٤ ٢٩٤ ٦٤٧	٢٦ - مصاريف تمويلية
٩٩ ٤٢٩ ٧٧٨ ١٤ ٦٥١ ٠٩٢ ١٤ ٠٨٠ ٨٧٠	٣١٠ ٤٧٨ ٣٤٤ ٨٤ ٨٨٢ ٥٤٨ ٣٩٥ ٣٦٠ ٨٩٢	٩٣ ٧١٠ ٧٨٦ ٩ ٩٥٦ ٦٥٦ ١٠٣ ٦٦٧ ٤٤٢	٢٧٣ ٩٥٣ ٧٩٩ ٨٧ ٢١٦ ٥٣٣ ٣٦١ ١٧٠ ٣٣٢	٢٧ - فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية فروق أسعار صرف عملات أجنبية مدينة
١٥ ٢٠٧ ٢٩١ ٥ ٧٢٧ ٠١١ ٢٠ ٩٣٤ ٣٠٢	١٣١ ٦٧١ ١٦١ ١٦ ٥٣٩ ٨٩٦ ١٤٨ ٢١١ ٠٥٧	١٠٨ ٠٠٥ ٩٣٣ (٩٧١ ٤٥٠) ١٠٧ ٠٣٤ ٤٨٣	٢٨٣ ١٨٥ ٣٩٢ ١٤٠ ٦٧٨ ٧٧٤ (٩) ٤٢٣ ٨٦٤ ١٦٦	٢٨ - ضريبة الدخل ضريبة الدخل الحالية الضريبة المؤجلة
				٢٨ - الموقف الضريبي

٢٨-١ ضريبة شركات الأموال

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.

منحت الهيئة العامة للاستثمار الإعفاء الضريبي لمشروع المسطحات تنفيذاً لأحكام القانون رقم ١٦٢ لسنة ٢٠٠٠ بناءً على الشهادة الصادرة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ وذلك لمدة خمسة سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠١ حيث تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج خلال عام ٢٠٠٠ بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بناءً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥.

تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وتم الاتفاق في اللجان الداخلية وأثبت الإعفاء الضريبي الممنوح للشركة على مشروع مسطحات الصلب وذلك طبقاً إلى شهادة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ بإعفاء مشروع مسطحات الصلب استناداً إلى حكم القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥، مع إحالة نقطة خلاف (إلغاء رسم تنمية الموارد المالية على وعاء القيم المنقولة) إلى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٠ بإجابه طلب الشركة بإلغاء رسم تنمية الموارد المالية على الوعاء المنقول المعفي وذلك مع بقاء الأوعية الضريبية الأخرى المعفاة كما هي كقرار اللجنة الداخلية عن سنوات النزاع ٢٠٠٠ - ٢٠٠٤. وقد تم السداد الكامل للضريبة المستحقة والحصول على نموذج ٩ حجز مسدد. وبالتالي أصبح الخلاف منتهي بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وفقاً لأحكام القانون.

هذا وقد قامت مصلحة الضرائب بإخطار الشركة بقيمة المطالبات الضريبية عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ طبقاً لنماذج ٣، ٤ الواردة من مركز كبار الممولين بمصلحة الضرائب بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بمبلغ ٢١٧ مليون جنيه وتمثل تلك النماذج في قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن ذات الفترة. على الرغم من استقرار المركز الضريبي والقانوني للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة والذي قبلته مصلحة ولم يتم الطعن عليه وبالتالي فقد تحصن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع مع الشركة بشأن تلك السنوات مرة أخرى، وإزاء ذلك قامت الشركة برفع دعوة براءة ذمة عن أي مديونية أمام القضاء حفاظاً على حقوق الشركة.

قامت مصلحة الضرائب بالحجز تحت يد الغير على حسابات الشركة لدي البنوك بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه بناءً على الربط الذي تم على أساس خضوع أرباح مشروعات الصلب المسطح عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وقامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلافات أعلاه على أن يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيم باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩.٣ مليون جنيه على ٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨.٣ مليون جنيه وباقي المبلغ المستحق على ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه بخلاف مقابل التأخير على المبالغ المقسطة، وتري الشركة أن هذا الاجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في إسترداد ما تم سداه فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ المحدد لنظرها جلسة ٥ فبراير ٢٠١٢.

تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وتم الإخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١١ وقد بلغت الفروق الضريبية ٩٦.٥ مليون جنيه وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية، وتم إحالة الخلاف حول هذه السنوات إلى لجنة الطعن.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

علاقات المستثمرين K. G.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ولم يتم اخطار الشركة بأية نماذج من نتائج الفحص.
- قدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن الأعوام ٢٠٠٩-٢٠١٠ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون وقامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات، وجاري فحص السنوات ٢٠٠٧-٢٠٠٩.

#### ٢-٢٨ ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٧ وقد تم اخطار الشركة بنماذج (٣٨ مرتببات) بفروق ضريبية قدرها ١١.٦ مليون جنيه وتم الاعتراض عليها ويتم حالياً عمل لجنة داخلية لتقديم المستندات المؤيدة لوجهة نظر الشركة لتسوية الخلاف حول الضريبة المستحقة.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٨-٢٠١٠ ولم يتم الإخطار حتى تاريخه.

#### ٣-٢٨ الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.
- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة على المبيعات حتى ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ وقامت مأمورية كبار الممولين بأخطارنا بنماذج ١٥ وأسفر ذلك عن قيام المأمورية بالمطالبة بفروق ضريبية قدرها ٤٠.٣ مليون جنيه وتم النظم على ذلك النموذج وعلى ما جاء به من فروق حيث تمثلت تلك الفروق في رفض مصلحة الضرائب قيام الشركة بخصم الضريبة على السلع الرأسمالية وفقاً للقانون ٩ لسنة ٢٠٠٥ والقرارات الوزارية ٢٩٥ و ٢٩٦ لسنة ٢٠٠٥ والتي تعطي الحق للشركة في خصم ضريبة المبيعات المسددة على السلع الرأسمالية الأمر الذي ترتب عليه قيام الشركة برفع دعوى قضائية (برقم ٩٨٨ لسنة ٢٠١١ مدني كلي) ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة في خصم الضريبة السابق سددها على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تجنباً للغرامات في حالة صدور أي احكام قضائية في غير صالح الشركة.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، ولم يتم الإخطار حتى تاريخه.

#### ٤-٢٨ ضريبة الدمغة

- تم الفحص ومحاسبة الشركة ضريبياً عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وأسفر ذلك عن رصيد دائن للشركة قدره ٢.٣ مليون جنيه.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من الأول من أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ولم يتم الأخطار حتى تاريخه.

#### ٥-٢٨ الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى عام ٢٠١٠.

#### ٦-٢٨ رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج

- قامت الشركة برفع دعوى استرداد رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج المسددة لمصلحة الجمارك برقم ٢١١٢ لسنة ٢٠٠٢ وذلك على الرسائل المتمثلة في المعدات وقطع الغيار وذلك تطبيقاً لحكم القانون ٦٦ لسنة ١٩٦٣ المادة رقم ١١١ والذي قضى بعدم دستوريتها حيث ان مصلحة الجمارك لم تقم بتأدية أي خدمات لشركتنا وذلك بالنسبة للرسائل الواردة للشركة من الخارج وقد بلغت قيمة المبالغ التي طأبت بها الشركة مصلحة الجمارك مبلغ ١٢٦ مليون جنيه مصري وقد صدر حكم محكمة الإسكندرية (مدني كلي) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١١ في الدعوى ٢٠١٢ حيث ألزمت المدعى عليهما بأن يؤديا للشركة المدعية مبلغ ١٠٣.٩ مليون جنيه مع الفوائد القانونية ٤٪ من تاريخ المطالبة القضائية وحتى السداد الفعلي.
- وقد قامت وزارة المالية بالطعن على هذا الحكم بالاستئناف وما زال الأمر متداول امام القضاء.

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

تم تحديد نصيب السهم من صافي الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بافتراض عدم توزيع أرباح كالآتي:-

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠		
٦.٦٧٦٦.٣٣	٧٢.٩٥٥.٦٤٥	(جنيه)	صافي أرباح الفترة
٦.٦٧٦٦.٣٣	٧٢.٩٥٥.٦٤٥		صافي الربح القابل للتوزيع
١٣.٣٦٤.٤١٣	١٣.٣٦٤.٤١٣	(سهم)	الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة
٤٥.٤٠	٥٣.٩٥	(جنيه/سهم)	نصيب السهم من صافي الأرباح

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 المستقلة بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٢٣ ٧٩٧ ١٣ جنيه، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٦.٥٪ من أجر الاشتراك في الصندوق الشهري للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٤٠٥ ٢٩١ ٨ جنيه حملت على قائمة الدخل.

٣١ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

٣١-١ 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 (٣١-٢) وقد تم الحصول على موافقة مسبقة من الجمعية العامة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١١ على تلك المعاملات.

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 الدورية وفقاً لما يلي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيهه	جنيهه	(١١)	ضمن بند مدينون متنوعون
١٦٢ ٦٥١	٦٠٩ ٦٠٤		ضمن بند العملاء أرصدة دائنة
(٢٥ ٦٦٦ ٤٢٩)	(٦ ١١٤ ٢٠٣)	(١٤)	ضمن بند دائنون متنوعون
(٧١٣ ١٦٨)	(١ ١٤١ ١١٨)		إجمالي الرصيد (الدائن)
(٢٦ ٢١٦ ٩٤٦)	(٦ ٦٤٥ ٧١٧)		

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.



## ثانياً: مجموعة شركات العز

تقوم الشركة ببيع بعض المنتجات والخامات المختلفة إلى مجموعة شركات العز (شركة العز للتجارة الخارجية - شركة حديد عز - العز لصناعة الصلب المسطح - العز لصناعة الصلب - العز للسيراميك والبورسلين "الجوهرة" EZDK Steel UK LTD) وقد ظهرت الأرصدة المستحقة للشركة أو عليها نتيجة تلك المعاملات ضمن البنود الخاصة بها بأصول والتزامات القوائم المالية المستقلة كالاتي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه	(١٤)	ضمن بند العملاء أرصدة دائنة
(٤١١ ٤٣٣)	(٤٠٤٥ ٦٧٣)		ضمن بند دائنون متنوعون
(٢٨ ٩٧٧)	(٨٤ ١٢٠)		ضمن بند مدينون متنوعون
--	٩ ٩٤٨ ٨١٤		شيكات تحت التحصيل
--	٣٠٦٣ ٥١٤		أجمالى الرصيد المدين/(الدائن)
(٤٤٠ ٤١٠)	٨ ٨٨٢ ٥٣٥		

## ثالثاً: شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات

(٨١٥ ٤١٠)	(٦٧٤ ٩٩٧)	ضمن بند الموردون أرصدة دائنة
(٨١٥ ٤١٠)	(٦٧٤ ٩٩٧)	أجمالى الرصيد (الدائن)

## ٢-٣١ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	قيمة التعامل	شروط التعامل
		بيعه	شراء	
		جنيه	جنيه	
أ- شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات "كونتراستيل"	حديد تسليح	٨٨٨ ٧٢٦ ٦٤٣	--	قوائم الأسعار الشهرية
	مسطحات	١٢ ٢٦٧ ٨٠٠	--	قوائم الأسعار الشهرية
	توريد خامات وزيت	--	١ ١٥٢ ٨٢٧	قوائم الأسعار الشهرية
	إيجار معدات	--	٢ ٢٩٦ ٣٠٧	طبقاً للشروط التعاقدية
	استخلاص الخرقة	--	٣ ٢٨٥ ٦٠٨	طبقاً للشروط التعاقدية
	<b>الإجمالى</b>	<b>٩٠٠ ٩٩٤ ٦٤٣</b>	<b>٦ ٧٣٤ ٧٤١</b>	
ب- مجموعة شركات العز				
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء	حديد تسليح	٢٥ ٠٩٤ ٦٤٢	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة حديد عز	حديد تسليح	٥ ٨٨٩ ٢٨٦	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة العز لدرقلة الصلب	حديد تسليح	١٥ ٨٢٤ ٥٤٤	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة العز لصناعة الصلب المسطح	خدمات تشغيل	٣٣ ٠٠٠	--	قوائم الأسعار الشهرية
	حديد تسليح	٢ ١٥٦ ٠٢٢	--	قوائم الأسعار الشهرية
	<b>الإجمالى</b>	<b>٤٨ ٩٩٧ ٤٩٤</b>	--	
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات	بالتات خشب	--	٢ ٠٥٦ ٠٥٢	طبقاً للشروط التعاقدية
د- شركة EZDK Steel UK Ltd.*	خدمات تسويق وقانونية ومالية	--	١ ٣٧٩ ٦٨٥	طبقاً للشروط التعاقدية

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

- 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 الإستراتيجي لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية للحفاظ على الحصة السوقية للشركة محلياً وعالمياً ومواجهة التحديات التي تواجه الشركة في عدم قدرتها على زيادة طاقتها الإنتاجية بمصانعها القائمة حالياً لذا فقد قررت الشركة الاستفادة من الفرص المتاحة بالمجمع الصناعي لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بالسويس تحقيقاً للمرونة في تنوع الإنتاج من حديد التسليح ومسطحات الصلب وفقاً لظروف السوق وبالتالي اقتصاديات الإنتاج والربحية ومن ثم المساهمة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح لتمويل الزيادة في تكلفة التوسعات وقد بدأ إعادة تشغيل مصنع مسطحات الصلب اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٠ كما بدأ التشغيل الفعلي لمصنع البيليت اعتباراً من أول يناير ٢٠١١ بصدر شهادة الاستشاري بإنهاء الأعمال بصفة جوهرية.
- ٦-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأس مال الشركة وتمثل في التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.
- ٧-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذي يمتلك حصة في رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعي رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.
- ٨-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة ١٦.٥٪ من أجر الاشتراك.
- ٩-٣١ تقوم الشركة بالتعامل مع البنك الاهلي المصري المساهم في رأس مال الشركة بصورة غير مباشرة عن طريق شركة الاهلي كابيتال للاستثمارات حيث قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الاجل بلغ ٥٨.٩ مليون دولار امريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري (ايضاح ١٣-١).

### ٣٢- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٨٢.٠٧ مليون جنيه تتمثل في:-

القيمة بالجنيه	
٤٦ ١٠٩ ٠٠٠	١- مشروع مصنع كلسنه الجير (٢)
٣١ ١٤٠ ٥٠٠	٢- مشروع تصنيع عدد (٢) محول كهربائي لأفران ٣، ٢ بالأطوال
٢ ١٦٨ ٠٠٠	٣- عملية تطوير مصنع الاختزال الأول
٢ ٦٤٩ ٥٠٠	٤- تطوير رصيف الخامات
٨٢ ٠٦٧ ٠٠٠	إجمالي

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
K. G. المساهمات المستثمرين

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 الفترة وبيانها كالتالي:-

٢٠١٠/١٢/٣١

٢٠١١/٩/٣٠

خطابات ضمان لقروض مشروع مسطحات الصلب

٩٩٢٨.٠٤٨

--

دولار أمريكي

٣٤ - دعوى قضائية

١-٣٤ دعوى قضائية بشأن شركة العز للصلب المسطح

حصلت شركة العز للصلب المسطح "شركة تابعة" في أغسطس ٢٠٠٨ من الهيئة العامة للتنمية الصناعية علي رخصة طاقة مجانية لزيادة الطاقة السنوية للشركة ولم تبدأ الشركة في اقامة اية مشروعات لاستخدام الرخصة وقد تم إحالة هذا الموضوع إلي محكمة الجنايات للمطالبة بسداد رسوم علي تلك الرخصة إضافة إلي أية غرامات قد تقررها المحكمة، وبتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ أصدرت المحكمة حكماً تضمن منطوقه تغريم كل من رئيس مجلس إدارة الشركة التابعة السابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري وبرد الرخصة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح - شركة تابعة. وقامت ادارة الشركة التابعة باتخاذ اجراءات الطعن في الحكم لالغائه بكل ما ترتب عليه من آثار.

وترى ادارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه يتبين من منطوق الحكم أنه فيما يتعلق بالغرامة فهي علي المتهمين بصفتهم الشخصية حيث أن العقوبة شخصية، ولذا فليس هناك ثمة حكم بالغرامة ضد شركة العز لصناعة الصلب المسطح.

وبناء علي ذلك فإن إدارة الشركة التابعة ترى أنه لا حاجة لتكوين أية مخصصات لمقابلة أيه التزامات قد تنشأ عن تلك الدعوي.

٢-٣٤ قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح:

قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد ٦٨ دعوى للمطالبة باحتساب فروق أرباح على أساس كامل الأجر ونسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواهم على سند من نص المادة الأولى من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وكذا نص المادة رقم ٤١ من قانون الشركات المساهمة ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

قضى في عدد ٤٥ دعوى ما بين الرفض و السقوط لكون الشركة قد التزمت صحيح القانون في احتساب حصة العاملين من الأرباح وفقاً للسلطة المخولة لها بموجب نص المادة ١٢ من قانون استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤، والمادة ٥٢ من النظام الأساسي للشركة الصادر بالقرار رقم ٩٠ لسنة ١٩٨١، التي تخول لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بالشركة سلطة تحديد نسبة ومعيار وكيفية صرف الأرباح.

هذا وقد أيدت محكمة الاستئناف الأحكام الصادرة بالرفض أو السقوط في عدد ستة دعاوي، وهناك عدد ٢١ دعوى لم تستأنف وحاز الحكم فيها حجية الأمر المقضي لفوات مواعيد الاستئناف فيها، وباقي الدعاوي لا يزال متداولاً.

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

شركة العز الدخيلة للصلب الإسكندرية  
علاقات المستثمرين K. G.

- ٣-٣٤ **القضايا المحالة إلى محكمة الجنايات:**  
بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١ صدر أمر إحالة إلى محكمة الجنايات من النيابة العامة " نيابة الأموال العامة" في القضية رقم ١٩٧ لسنة ٢٠١١ حصر أموال عامة والمقيدة برقم ٣٨ لسنة ٢٠١١ حصر تحقيق أموال عامة ضد بعض السادة المسؤولين بالشركة في وقائع جنائية تتعلق بإدعاء التزج أو بتسهيل تزج الغير والإضرار بالمال العام كما صدرت عدة قرارات تحفظ ومنع من التصرف بشأن بعض أولئك المسؤولين.  
وقد قدم بعض السادة المحالين في تلك القضية استقالتهم اما باقي السادة العاملين المحالين إلى محكمة الجنايات فانهم لازالوا يشغلوا وظائفهم اذ ان الاتهامات المنسوبة إليهم لم يصدر بشأنها حكم نهائي من محكمة الجنايات.  
ويرى المستشار القانوني للشركة ان الشركة باعتبارها شركة مساهمة مصرية ذات شخصية معنوية مستقلة تسنقل في ذمتها المالية تماما عن شخصية المساهمين فيها او ممثليهم او العاملين بها حيث ان الأصل ان تلك القرارات لا تؤثر على الشركة او نشاطها.
- ٤-٣٤ **دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضي الشركة:**  
حدثت بعض التعديت على جزء من اراضي الشركة مساحته ١٩ فدان تقريبا المشتراه من جهاز حماية املاك الدولة التي تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٨ فدان تقريبا والتي تم تخصيصها وتسليمها للشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقا للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية املاك الدولة في ١٩ يونيو ٢٠٠٨ من بعض الأفراد والشركات وقد قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد المتعديين على تلك الأراضي ومازالت تلك القضايا متداولة امام القضاء ومحدد للنظر فيها خلال شهر يناير ٢٠١٢.
- ٣٥ **شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة:**  
تم الاتفاق مع شركة EZDK Steel UK LTD في عام ٢٠٠٥ على تمثيل شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية بالخارج دون أن يكون لها حق التعاقد باسمها سواء في عمليات الشراء او البيع، كما تقدم تلك الشركة خدمات قانونية ونسويقية ومالية لشركة عز الدخيلة للصلب الاسكندرية وذلك مقابل نسبة ٥٠٪ من كافة مصروفات تلك الشركة مضافا اليها نسبة ٥٪.  
قامت شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية بتنفيذ ذلك الاتفاق بسداد فاتورة واحدة بمبلغ ١٤٨ الف جنيه استرليني قيمة نصيبها في مصاريف تلك الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠١١.
- بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١١ صدر قرار من الجهات القضائية بالملكة المتحدة بوضع شركة EZDK Steel UK LTD - شركة تابعة - تحت ادارة مؤسسة BDO LLP البريطانية بالملكة المتحدة لتعثرها المالي واتفاق المساهمين على اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها، وما زالت الشركة تحت ادارة تلك المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية. (بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصرى حيث تبلغ نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة).
- ٣٦ **شركة EZDK Steel Europe GmbH**  
قامت الشركة بالمساهمة في صافي أصول شركة EZDK Steel Europe GmbH (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال)، تم تصفية الشركة واسترداد كامل قيمة المساهمة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٠٩ بالإضافة الى دفعات من نصيب الشركة في ناتج التصفية بلغت ٨٦٤ ٢٨٨ جنيه مصرى.
- ٣٧ **هيئة ميناء الإسكندرية**  
قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز ادارى علي حسابات الشركة لدي بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١.٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وتبلغ المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصرى. نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير علي فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني لم يتم الفصل فيه بعد). موضوع الدعوي رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب علي المبيعات والشركة لضمان لما عسي أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبي الخاص بضريبة المبيعات والمحدد لنظر تلك الدعوي جلسة أول فبراير ٢٠١٢ (إيضاح رقم ١٣-١).  
وعلي الرغم من التنبيه علي هيئة ميناء الإسكندرية بعدم جواز الحجز الإداري علي أموال الشركة أو مقولاتها لكونها منشأة طبقا لأحكام قانون الاستثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة وتعديلاته بالإضافة إلي بطلان كافة إجراءات توقيع الحجز ونظرا لأن فئة التداول لا تخضع لضريبة المبيعات، وقد قامت الشركة برفع القضية رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ لرفع الحجز، وقد تأجلت القضية لجلسة ١٩ يناير ٢٠١٢ كما تم إخطار كافة البنوك بدعوي رفع الحجز.