

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
وتقرير الفحص المحدود عليها

Moore Stephens Egypt

محاسبون قانونيون ومستشارون

٥ شارع الأهرام - روكسى

مصر الجديدة - القاهرة

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية

الصحراوى - الهرم - جيزة

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
وتقرير الفحص المحدود عليها

فهرس المحتويات

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة لشركة حديد عز "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

Moore Stephens Egypt

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا المشار إليه أعلاه، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي، وكما هو موضح بالإيضاح رقم (١٣-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة وشقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ما يعادل مبلغ ٣,٠٢١ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٤٧,٠٥٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة). وفي ضوء بعض المؤشرات المالية السلبية لتلك الشركة طبقاً لقوائمها المالية الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ولتقدير مدى الحاجة إلى تحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح بإعداد موازنة تقديرية تتبنى توقع الإدارة لتحسن المؤشرات المالية والتشغيلية خلال الفترة القادمة بالإضافة إلى اعتماد الدراسة المعدة من أحد المتخصصين المستقلين خلال عام ٢٠١٧ لإعادة تقييم الأصول الثابتة المملوكة لها، ووفقاً للنتائج التي انتهت إليها تلك الدراسة فإن نصيب الشركة في صافي أصول الشركة التابعة في ذلك التاريخ بعد تعديله بنتائج تلك الدراسة يتعدى تكلفة الاستثمار المذكور أعلاه، ومن ثم ترى إدارة شركة حديد عز أنه طبقاً لما سبق فإنه لا يوجد خسائر اضمحلال في قيمة ذلك الاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، ويتوقف عدم الحاجة إلى تكوين اضمحلال لهذا الاستثمار على تحقق الافتراضات المحددة بالدراسة والموازنة التقديرية المذكورين أعلاه.



شريف مراد نور الدين

Moore Stephens Egypt

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية

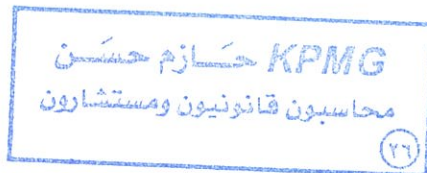
رقم (٨٨)

حاتم منتصر

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية

رقم (٢٢٥)



القاهرة في ٩ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح
معاد تبويبها	معاد تبويبها	جنيه مصرى	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩٩ ٣٣٧ ٣٦٤	٤١٩ ١٤٤ ٢٠٣	٤٦١ ٢٤٥ ٢٨٧	(١١-١)
٤ ٧٣٢ ٩٦٠	٨ ٧٨٥ ٠٤٢	٦ ٠٠٦ ٦١٥	(١٢)
٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥	٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥	٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥	(١٣-١)
٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠	٨٠ ١٠٠	(١٣-٢)
١٧٥ ٦٦٣ ٤٠٩	١٣٠ ٤٧٠ ١٧٢	٩٦ ٩٢٧ ٦٤٢	(٢٨-١)
٩ ٥٩٣ ٩٠٨ ٧٩٨	٩ ٤٧٢ ٥٧٤ ٤٨٢	٩ ٤٧٨ ٣٥٤ ٦٠٩	
٦١٢ ٨٩٥ ٤٩٦	٨٦٣ ١٧٤ ٦٣٨	١ ١٩٨ ٤١٥ ٦٨٨	(١٥)
١ ٨٠٣ ٧٤٤ ٣٨٤	٢ ٢٦٢ ٥٤٤ ٥٢٢	١ ٥٧٠ ٢٣٩ ٢٠٦	(١٦)
٣٨٣ ٢٢٥ ٤٩٦	٣٤٧ ١٣٣ ٥٣٩	٧٠٤ ١٥٢ ٥١٢	(١٧)
٢٧ ٩٨٥ ١١٥	٤٣ ٨٦٧ ٥٤٤	٧٤ ٩٧٠ ٤٢٨	(١٨)
١ ٠٥١ ٩٤٤ ٢٠٩	٨٤٨ ١٧٥ ٣٤١	٧٦٧ ٨٠٦ ١٩٧	(١٩)
٣ ٨٧٩ ٧٩٤ ٧٠٠	٤ ٣٦٤ ٨٩٥ ٥٨٤	٤ ٣١٥ ٥٨٤ ٠٣١	
١٣ ٤٧٣ ٧٠٣ ٤٩٨	١٣ ٨٣٧ ٤٧٠ ٠٦٦	١٣ ٧٩٣ ٩٣٨ ٦٤٠	
٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	(٢٠-٢)
٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣	٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	(٢١)
٩١ ١٨٥ ٥٢٣	٦١ ٨٩٧ ٤٨٢	٤٢ ٤٧٨ ٩٨٦	(١١-٣)
( ٨٧ ٠٧٠ ٥٨٨)	( ٩٣٤ ٨٥١ ٦٣٨)	٣١٤ ٤٣١ ٧٠٩	
٦ ٦٩٠ ٧٨٣ ٢٦٣	٥ ٨١٣ ٧١٤ ١٧٢	٥ ٩٢٨ ٦١٦ ٠٣٢	
١ ٣٩٥ ٧٤١ ٠٧١	١ ٠٩٧ ٥٦٢ ٥٠٠	٨٧٣ ٩٢٨ ٥٧١	(٢٧)
-	٤٤ ٧٦٢ ٦٢٥	٢٣ ٥٩٠ ٧٥٠	(٢٣)
٦٦ ٢٤٢ ٧٩٧	٥٦ ٤١١ ٩٠٥	٤٨ ٢٥٣ ٦١٣	(٢٨-١)
١ ٤٦١ ٩٨٣ ٨٦٨	١ ١٩٨ ٧٣٧ ٠٣٠	٩٤٥ ٧٧٢ ٩٣٤	
١ ٨٣٠ ٣٩٤	١ ٥٠٤ ١٥٧	٦ ٢٠٨ ٨٨٤	(١٩)
٤ ٠٤٣ ٨٤١ ٨٥٩	٤ ٠٩٧ ٤٥٦ ٥٥٠	٤ ٣٦٧ ٦٢٥ ٠٦١	(٢٢)
٢٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٧)
٦٠٨ ١١٤ ٧٧٦	٩٥٨ ١٦٦ ٣٠٦	١ ٥٩١ ٤١٣ ٩٢١	(٢٣)
٢٣٨ ٣٢٥ ٢٩٤	١ ١٧٢ ٥٨٩ ٦٦٤	٢٤٧ ١٧٥ ٤٨٦	
١٨٨ ٨٢٤ ٠٤٤	٢٩٠ ٣٠٢ ١٨٧	٤٠٢ ١٢٦ ٣٢٢	(٢٤)
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٥-١)
٥ ٣٢٠ ٩٣٦ ٣٦٧	٦ ٨٢٥ ٠١٨ ٨٦٤	٦ ٩١٩ ٥٤٩ ٦٧٤	
٦ ٧٨٢ ٩٢٠ ٢٣٥	٨ ٠٢٣ ٧٥٥ ٨٩٤	٧ ٨٦٥ ٣٢٢ ٦٠٨	
١٣ ٤٧٣ ٧٠٣ ٤٩٨	١٣ ٨٣٧ ٤٧٠ ٠٦٦	١٣ ٧٩٣ ٩٣٨ ٦٤٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
بول فيليب شكيبان

*Paul*

**Ezzsteel**  
Sadat City  
شركة حديد عز ش.م.ع  
Ezz Steel Co. S.A.E

تقرير الفحص المحدود "مرفق"  
س

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل المستقلة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		إيضاح رقم	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	(٣)	المبيعات (بالصافي)
٦ ١٢٤ ٧٦٩ ٢٩٢	٥ ٦١٤ ٨٧٠ ٦٠٠	٢ ١٤٩ ١٨٢ ٩٥٠	٢ ٠٨٤ ٦٧٩ ٣٢٤		(بخصم):
(٥ ٨٨٩ ١٧٩ ١٣٦)	(٥ ٤٧٥ ٩٦٣ ٠٨٥)	(٢ ١١٠ ٩٤٠ ١٦٠)	(١ ٩٩٩ ٤٨٠ ٢٩٤)	(٤)	تكلفة المبيعات
٢٣٥ ٥٩٠ ١٥٦	١٣٨ ٩٠٧ ٥١٥	٣٨ ٢٤٢ ٧٩٠	٨٥ ١٩٩ ٠٣٠		مجمل الربح
٢١ ٦٦٥ ٦٣٣	١٢ ٨٩٠ ٢٢٧	٦ ٠٣٢ ٤١٥	٤ ٢١٨ ٧٥٢	(٥)	بضائف (بخصم):
(٢٥ ٦٦٢ ٥٧٣)	(٢٤ ٨٥٢ ٩١٨)	(٩ ٤٤٥ ٢٦٣)	(٨ ١٨٨ ٨٠٢)	(٦)	إيرادات تشغيل أخرى
(٣٠٤ ١١٧ ٨٦٣)	(٢٢٨ ١٤٨ ٦٤٤)	(١٢٠ ٨٠٦ ٠١٣)	(٧٠ ٥٢٩ ٢١١)	(٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٤ ٥٦٢ ٣٩٤)	(٢ ٩٠٨ ٥٧٦)	(٣١ ٧٢٢ ٠٧٩)	(١ ٤٨٥ ٦٦١)	(٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠٧ ٠٨٧ ٠٤١)	(١٠٤ ١١٢ ٣٩٦)	(١١٧ ٦٩٨ ١٥٠)	٩ ٢١٤ ١٠٨		مصروفات تشغيل أخرى
٦٨ ٩٩٨ ٤٨٦	٧٣ ٥٣٨ ٧٦٢	٢١ ٢٧٣ ٨٥٧	٣٠ ٥٢٠ ٨٩٧	(٩)	صافي ربح (خسارة) النشاط
(٧٨٢ ٢٩٨ ٩٥٨)	(٧١٨ ٦٦٨ ٦٥٥)	(٢٦٤ ٢٦٥ ٧٨٤)	(٢٦٩ ٤٨٥ ٠٧٧)	(٩)	بضائف (بخصم):
(٩ ٥٨٢ ٤٠٣)	٤٦ ٢٢١ ٧٧٣	(١ ٤١٦ ١١٦)	٣٤ ٠٣٩ ٢٩١	(٩)	إيرادات تمويلية
(٧٢٢ ٨٨٢ ٨٧٥)	(٥٩٨ ٩٠٨ ١٢٠)	(٢٤٤ ٣٠٨ ٠٤٣)	(٢٠٤ ٩٢٤ ٨٨٩)		تكاليف تمويلية
١ ٠٢١ ٣٢٢ ١٢٠	—	٢٩١ ٨٠٦ ٣٢٠	—		خسائر (أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية)
١٩١ ٣٥٢ ٢٠٤	(٧٠٣ ٠٢٠ ٥١٦)	(٧٠ ١٩٩ ٨٧٣)	(١٩٥ ٧١٠ ٧٨١)		صافي التكاليف التمويلية
(٥١ ٠٦٦ ١٠٦)	—	(١٤ ٥٩٠ ٣١٦)	—		توزيعات أرباح من شركة تابعة
(٢٥ ٣٨٤ ٢٣٨)	(٢٨ ٧١٨ ٧٨٠)	(٢٣ ٨٣٩ ٥٨٢)	(١٦ ٣١٤ ٨٤٤)	(١-٢٨)	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٧٦ ٤٥٠ ٣٤٤)	(٢٨ ٧١٨ ٧٨٠)	(٣٨ ٤٢٩ ٨٩٨)	(١٦ ٣١٤ ٨٤٤)		بضائف (بخصم):
١١٤ ٩٠١ ٨٦٠	(٧٣١ ٧٣٩ ٢٩٦)	(١٠٨ ٦٢٩ ٧٧١)	(٢١٢ ٠٢٥ ٦٢٥)		ضريبة الدخل (ضريبة توزيعات أرباح)
٠,٢١	(١,٣٥)	(٠,٢٠)	(٠,٣٩)	(١٠)	الضريبة المؤجلة
٠,٢١	(١,٣٥)	(٠,٢٠)	(٠,٣٩)		إجمالي ضريبة الدخل
٠,٢١	(١,٣٥)	(٠,٢٠)	(٠,٣٩)		صافي ربح (خسارة) الفترة
٠,٢١	(١,٣٥)	(٠,٢٠)	(٠,٣٩)		النصيب الأساسي والمخفض للمساهمين في صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

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

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		إيضاح رقم
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
( ٢١٢.٢٥ ٦٢٥ )	( ١٠٨ ٦٢٩ ٧٧١ )	( ٧٣١ ٧٣٩ ٢٩٦ )	١١٤ ٩٠١ ٨٦٠	صافي ربح (خسارة) الفترة (يخصم):
( ٧ ٣٢٤ ٩٨٥ )	( ٤ ٨٧٩ ٤٧١ )	( ٢١ ٩٨١ ٢١٩ )	( ١٩ ٤١٨ ٤٩٦ )	بنود الدخل الشامل الآخر الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة) إجمالي الدخل الشامل
<u>( ٢١٩ ٣٥٠ ٦١٠ )</u>	<u>( ١١٣ ٥٠٩ ٢٤٢ )</u>	<u>( ٧٥٣ ٧٢٠ ٥١٥ )</u>	<u>٩٥ ٤٨٣ ٣٦٤</u>	(٣-١١)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة  
عن فترة التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	نتائج تعديل الأصول	أرباح / (خسائر) مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المدفوع	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢٩.٧٨٣ ٢٦٣	٩١١٨٥ ٥٧٣	( ٨٧.٠٧٠ ٥٨٨)	٣٩٧.٣٤٣ ١٩٣	٢٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	
( ٧٣١ ٧٣٩ ٢٩٦)	-	( ٧٣١ ٧٣٩ ٢٩٦)	-	-	
( ٢١ ٩٨١ ٢١٩)	( ٢١ ٩٨١ ٢١٩)	-	-	-	
( ٧٥٣ ٧٢٠ ٥١٥)	( ٢١ ٩٨١ ٢١٩)	( ٧٣١ ٧٣٩ ٢٩٦)	-	-	
٢١ ٩٨١ ٢١٩	-	٢١ ٩٨١ ٢١٩	-	-	
٥٩٥٩.٤٣٩ ٦٧	٦٩٢٠.٤٣٠.٤	( ٧٩٦ ٨٢٨ ٦١٥)	٣٩٧.٣٤٣ ١٩٣	٢٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	
٥٨١٣ ٧١٤ ١٧٢	٦١ ٨٩٧ ٤٨٢	( ٩٣٤ ٨٥١ ٦٣٨)	٣٩٧.٣٤٣ ١٩٣	٢٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	
١١٤ ٩٠١ ٨٦٠	-	١١٤ ٩٠١ ٨٦٠	-	-	
( ١٩ ٤١٨ ٤٩٦)	( ١٩ ٤١٨ ٤٩٦)	-	-	-	
٩٥ ٤٨٣ ٣٦٤	( ١٩ ٤١٨ ٤٩٦)	١١٤ ٩٠١ ٨٦٠	-	-	
١٩ ٤١٨ ٤٩٦	-	١٩ ٤١٨ ٤٩٦	-	-	
-	-	١ ١١٤ ٩٦٢ ٩٩١	( ١ ١١٤ ٩٦٢ ٩٩١)	-	(٢١)
-	-	١ ١١٤ ٩٦٢ ٩٩١	( ١ ١١٤ ٩٦٢ ٩٩١)	-	
٥ ٩٧٨ ٦١٦ ٠٣٢	٤٢ ٤٧٨ ٩٨٦	٣١٤ ٤٣١ ٧٠٩	٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢	٢ ٧١٦ ٣٢٥ ١٣٥	

الرصيد في ٢٠١٧/١/١  
الدخل الشامل  
صافي خسائر الفترة  
الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)  
إجمالي الدخل الشامل

الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)  
إجمالي المعاملات مع المساهمين  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
الرصيد في ٢٠١٨/١/١  
الدخل الشامل  
صافي ربح الفترة  
الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)  
إجمالي الدخل الشامل  
الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفه الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)

المعاملات مع المساهمين  
المستخدم من الإحتياطيات لتغطية الخسائر المرحلة  
إجمالي المعاملات مع المساهمين  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.



شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
معاد تبويبها	جنية مصري	رقم	
جنية مصري			
(٧٠٣٠٢٠٥١٦)	١٩١٣٥٢٢٠٤		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافى ربح (خسارة) الفترة قبل ضرائب الدخل
			<u>تسويات:</u>
٨١٩١٣٩٢٢	٧٩٣٤٠٥٢٣	(١-١١)	إهلاك أصول ثابتة
٧١٨٦٦٨٦٥٥	٧٨٢٢٩٨٩٥٨	(٩)	فوائد ومصروفات تمويلية
٣٠١٥٦٢٠٧	٣٢٤٩٢٩٤٧	(١٤)	مصروف التأجير التمويلي المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة
(٤٥٥٥٤٨٦١)	١٠٦٨٥٦٧٨		خسائر (أرباح) ترجمة عملات أجنبية - بنوك تسهيلات إئتمانية
(٢٢٩٥٤٤)	٢٧٠٥٦	(٨) ، (٥)	خسائر (أرباح) رأسمالية
—	(١٠٢١٣٢٢٢١٢٠)	(٣-٢٦)	توزيعات أرباح من شركات تابعة
٨١٩٣٣٨٦٣	٧٤٨٧٥٢٤٦		
(١٥٢٥٦١٤٥٣)	(٣٣٥٢٤١٠٥٠)		<u>التغير في:</u>
٤٧٦٧٧٢٩٩٢	٦٩٢٣٠٥٣١٦		المخزون
(١٠٨٠٣٧٣٩)	(٣١١٠٢٨٨٤)		العلاء
(٢٤٦٦٢٥٩٣)	(٧٩٨٠٢٩٦٩)		موردون دفعات مقدمة
٢٥٢٧٧٠١٣٧	٦١٠٠٧٨٠٣٦		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٩٨١٣٤٠٣	(٩٢٥٤١٤١٧٨)		موردون وأوراق دفع
٩٨٤٩٢١٧٣	٦٦٤٦١٩٧٦		عملاء دفعات مقدمة
٧٤١٧٥٤٧٨٣	٧٢١٥٩٤٩٣		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٥٢٩٠٦٠٦٥)	(٧٣٩٦٤٠٤٢٠)		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
—	(٣٦٤٧٥٧٩٠)		فوائد تمويلية مدفوعة
٨٨٨٤٨٧١٨	(٧٠٣٩٥٦٧١٧)		ضريبة دخل مدفوعة (ضريبة توزيعات الأرباح)
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٩٩٧٧٠٩٣)	(١١٨٦٤٨٩٥٦)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
٢٩٢٤٧١	—		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
—	٧٢٩٥١٥٨٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٩٦٨٤٦٢٢)	٦١٠٨٦٦٨٤٤		متحصلات نقدية من توزيعات أرباح من شركات تابعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٦٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٢٥٠٠٠٠٠٠)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٣١٩١٠١٨٦)	(٢٦٤٦٦٨٣١)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
٢٣٧١٠٧٤٤٣	٣١٨٥٥٢٥٦٤		المدفوع عن عقود تأجير تمويلي
٤٥١٩٧٢٥٧	٦٧٠٨٥٧٣٣		مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٠٤٣٦١٣٥٣	(٢٦٠٠٤١٤٠)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٠٣٥٢٥٣٦٤	٢٧٦٥٤١٣٥٢	(١٩)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤٠٧٨٨٦٧١٧	٢٥٠٥٣٧٢١٢	(١٩)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

شركة حديد عز  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

- أسست شركة العز لصناعة حديد التسليح "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٤٧٢ محافظة المنوفية بتاريخ ٢ أبريل سنة ١٩٩٤، وتم نشر العقد الإبتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٣١ في أبريل سنة ١٩٩٤ ومقرها مدينة السادات.
- المدة المحددة للشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجاري، وبتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة الغير عادية للشركة إطالة أمد الشركة ٢٥ سنة أخرى تبدأ من ٢ أبريل ٢٠١٩ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجاري للشركة بذلك.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣ علي تعديل اسم الشركة إلى شركة حديد عز، وقد تم التأشير بهذا التعديل بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١.
- غرض الشركة هو صناعة وتجارة وتوزيع مستلزمات مواد البناء وصناعة الحديد بجميع أنواعه وصناعة السيراميك والأدوات الصحية والمواسير والخلاطات والحنفيات وأعمال المقاولات المرتبطة بها وما يلزم ذلك من خدمات كالإعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير وإستيراد المواد الخام والآلات والمعدات وقطع الغيار اللازمة لغرض الشركة وكذلك الإستيراد والتصدير والوكالة التجارية في حدود غرض الشركة.
- يقع مقر الشركة في ٣٥ شارع لبنان المهندسين- القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- الشركة هي شركة تابعة لشركة مجموعة العز القابضة للصناعة والإستثمار "مجموعة عز الصناعية"، والتي تساهم في رأس مال الشركة بصورة مباشرة وغير مباشرة بنسبة ٦٥,٥٥٪.
- يتم تداول الأسهم الإسمية للشركة ببورصة الأوراق المالية المصرية وبورصة لندن.
- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٨.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

قامت ادارة الشركة خلال عام ٢٠١٦ بتطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبه على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "اثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه"، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع الاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته بإستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٣٦-٢).

**٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض**

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

**٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي**

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

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

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

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

**٥-٢ قياس القيم العادلة**

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ المركز المالي بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات. في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ المركز المالي للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

## ٣- المبيعات (بالصافي)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري
٦٠٠٧٦٢١٧٦٨	٤٦٢٠٥٤١٦٤٨	٢٠٨١٤٧٦٢٠٨	١٨٢٧٧٨٩٣٠٤
١١٧١٤٧٥٢٤	٩٩٤٣٢٨٩٥٢	٦٧٧٠٦٧٤٢	٢٥٦٨٩٠٠٢٠
٦١٢٤٧٦٩٢٩٢	٥٦١٤٨٧٠٦٠٠	٢١٤٩١٨٢٩٥٠	٢٠٨٤٦٧٩٣٢٤

مبيعات محلية - حديد تسليح

مبيعات محلية - أخرى

## ٤- تكلفة المبيعات

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		إيضاح رقم
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	
حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	
٤٨٦٣٨٨٤٠٩٠	٤٧٢٥٥٤٥٤٩٥	١٧٨٥٥٠٥٦٤٩	١٧٦٩٥٨٩٧٢٨	خامات
٢٥٨٨٥٥٠٤٩	٢٢٨٤١٤٩٤٩	٨٩٨٥٩٧٥١	٧٨٥١٣٤٤٦	مرتبات وأجور
٧١٨٢٢٣٦٦	٧٦٨٢٤٠٩١	١٩٥٥٥٨١٩	٢٥٣٩٩٧٥١	إهلاك أصول ثابتة (١-١١)
٧٦٥٠٧٠٤٠٣	٥١٣٧٦٦٣٩٥	٣٢٣٠٩٩٦٢٢	١٧١٩٨٨٤١٠	مصروفات صناعية غير مباشرة
٥٩٥٩٦٣١٩٠٨	٥٥٤٤٥٥٠٩٣٠	٢٢١٨٠٢٠٨٤١	٢٠٤٥٤٩١٣٣٥	تكلفة التشغيل
(٧٠٤٥٢٧٧٢)	(٦٨٥٨٧٨٤٥)	(١٠٧٠٨٠٦٨١)	(٤٦٠١١٠٤١)	التغير في مخزون الإنتاج التام وغير التام
٥٨٨٩١٧٩١٣٦	٥٤٧٥٩٦٣٠٨٥	٢١١٠٩٤٠١٦٠	١٩٩٩٤٨٠٢٩٤	

## ٥- إيرادات تشغيل أخرى

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري
٧٤٤٥٩٠١	١٢٦٦٠٦٨٣	١٩٦٩٦٣٥	٤٢١٨٧٥٢
-	٢٢٩٥٤٤	-	-
١٤٢١٩٧٣٢	-	٤٠٦٢٧٨٠	-
٢١٦٦٥٦٣٣	١٢٨٩٠٢٢٧	٦٠٣٢٤١٥	٤٢١٨٧٥٢

إيرادات بيع مخلفات

أرباح رأسمالية

إيرادات أخرى

## ٦- مصروفات بيعية وتسويقية

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		إيضاح رقم
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	
حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	
١٧٣٠٠١٢٩	١٥٩٠٨٨٢٤	٥٨٨٩٣٩٧	٥٥٣٧٧١٧	مرتبات وأجور
٣٩٦٦٠٠٠	٥٠٣٤٦٩٠	٢١٦٨٩١٠	١٤١٣٩٥٤	مصاريف دعائية وإعلان
٨٢٩٣٢	٨٣١٦٥	٢٨٢٠٣	٢٥٣٥٣	إهلاك أصول ثابتة (١-١١)
٦٥٦٤٦٨	٥٣٨٣٦٤	٢٦٣٩٩٠	١٨٧٦٠٨	إيجارات
٣٦٥٧٠٤٤	٣٢٨٧٨٧٥	١٠٩٤٧٦٣	١٠٢٤١٧٠	مصروفات أخرى
٢٥٦٦٢٥٧٣	٢٤٨٥٢٩١٨	٩٤٤٥٢٦٣	٨١٨٨٨٠٢	

## ٧- مصروفات إدارية وعمومية

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		إيضاح رقم	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٦ ٣٨٠ ٥٣٣	٥٩ ٣٤٥ ٨٢٤	١٣٣ ٦٤٢ ٦٦٦	١٧٨ ٩٥٥ ٧٩٠		مرتبات وأجور
(٨ ٩٩٠ ٦٤٦)	٤ ٠٨٨ ٢٨٢	١ ٨٣٩ ٢٦٢	٦ ٩٢٩ ٦٦٠		صيانة
١ ٨١٣ ٠٩١	٢ ٤٦٣ ٠٨٣	٥ ٠٠٦ ٦٦٦	٧ ٤٣٥ ٢٢٥	(١١-١)	إهلاك أصول ثابتة
١٣ ٣٤٨ ٨٥٦	١٣ ٢٨٢ ٨٩٢	٣٨ ٣٣٢ ٧١٢	٤٠ ٣٦٠ ٢٣٥	(١٤)	إيجارات
١٧ ٩٧٧ ٣٧٧	٤١ ٦٢٥ ٩٣٢	٤٩ ٣٢٧ ٣٣٨	٧٠ ٤٣٦ ٩٥٣		مصروفات أخرى
<u>٧٠ ٥٢٩ ٢١١</u>	<u>١٢٠ ٨٠٦ ٠١٣</u>	<u>٢٢٨ ١٤٨ ٦٤٤</u>	<u>٣٠٤ ١١٧ ٨٦٣</u>		

## ٨- مصروفات تشغيل أخرى

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		تبرعات خسائر رأسمالية
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٨٥ ٦٦١	٣١ ٦٩٥ ٠٢٣	٢ ٩٠٨ ٥٧٦	٣٤ ٥٣٥ ٣٣٨	
-	٢٧ ٠٥٦	-	٢٧ ٠٥٦	
<u>١ ٤٨٥ ٦٦١</u>	<u>٣١ ٧٢٢ ٠٧٩</u>	<u>٢ ٩٠٨ ٥٧٦</u>	<u>٣٤ ٥٦٢ ٣٩٤</u>	

## ٩- الإيرادات والتكاليف التمويلية

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		الإيرادات التمويلية
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	قوائد دائنة
٣٠ ٥٢٠ ٨٩٧	٢١ ٣٧٣ ٨٥٧	٧٣ ٥٣٨ ٧٦٢	٦٨ ٩٩٨ ٤٨٦	إيرادات تمويلية
٣٠ ٥٢٠ ٨٩٧	٢١ ٣٧٣ ٨٥٧	٧٣ ٥٣٨ ٧٦٢	٦٨ ٩٩٨ ٤٨٦	التكاليف التمويلية
(٢٦٩ ٤٨٥ ٠٧٧)	(٢٦٤ ٢٦٥ ٧٨٤)	(٧١٨ ٦٦٨ ٦٥٥)	(٧٨٢ ٢٩٨ ٩٥٨)	قوائد ومصروفات تمويلية
(٢٦٩ ٤٨٥ ٠٧٧)	(٢٦٤ ٢٦٥ ٧٨٤)	(٧١٨ ٦٦٨ ٦٥٥)	(٧٨٢ ٢٩٨ ٩٥٨)	التكاليف التمويلية
٣٤ ٠٣٩ ٢٩١	(١ ٤١٦ ١١٦)	٤٦ ٢٢١ ٧٧٣	(٩ ٥٨٢ ٤٠٣)	(خسائر) أرباح ترجمة الأرصدة
<u>(٢٠٤ ٩٢٤ ٨٨٩)</u>	<u>(٢٤٤ ٣٠٨ ٠٤٣)</u>	<u>(٥٩٨ ٩٠٨ ١٢٠)</u>	<u>(٧٢٢ ٨٨٢ ٨٧٥)</u>	والمعاملات بالعملة الأجنبية
				صافي التكاليف التمويلية

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

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:		صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه مصري)
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(٢١٢ ٠٢٥ ٦٢٥)	(١٠٨ ٦٢٩ ٧٧١)	(٧٣١ ٧٣٩ ٢٩٦)	١١٤ ٩٠١ ٨٦٠	متوسط الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	٥٤٣ ٢٦٥ ٠٢٧	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي ربح (خسارة) الفترة (جنيه / سهم)
<u>(٠,٣٩)</u>	<u>(٠,٢٠)</u>	<u>(١,٣٥)</u>	<u>٠,٢١</u>	

شركة حديد عز (شركة مساهمة مصرية)  
تابع الايصاحات التسمية القوائم المالية المستقلة الدورية عن فترة التسمية الأخير المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١-١ - أصول قائمة (المصالح)

الإجمالي	تصنيفات على مبنائي مؤجزة	عدد وأدوات	اثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	أدوات ومعدات	مباني	الرهنى
حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية	حذيفة مصرية

٢ ١٢٤ ٨٦٧ ٣٢٩	٢ ٢٨٦ ٧٤٩	٥ ٢٢٤ ١٤٦	٦٠ ٣٢٠ ٧٩٥	٦ ٥٨٢ ٨٥٣	١ ٨٢٤ ٥٧٠ ٧٨٠	١٧٣ ٨٣٥ ٥٧٣	٩٢ ٠٤٦ ٤٨٨
٢٣ ٤٦١ ٢٣١	—	٣٠٤ ٥٣٢	١٠ ٥٢٢ ٩٢٦	٣٤ ٠٠٠	١١ ٩٩٤ ٤٩٧	٤٨٥ ٣٧٦	—
(٧٢٢ ٦٥٤)	—	—	(١٠٨ ٢٥٦)	(٦٥٤ ٢٩٨)	—	—	—
٢ ١٨٧ ٤٤٦ ٠٠٦	٢ ٢٨٦ ٧٤٩	٥ ٥٢٨ ٦٧٣	٧٠ ٧٣٥ ٣٦٥	٥ ٩٢٢ ٥٥٥	١ ٨٣٦ ٥٦٥ ٢٧٧	١٧٤ ٣٢٠ ٨٩٩	٩٢ ٠٤٦ ٤٨٨
٢ ١٨٦ ٧٠٨ ١٨٧	٢ ٢٨٦ ٧٤٩	٥ ٥٥٠ ٨٨٦	٧٣ ٣٠٤ ٣٠٦	٥ ٧٩٣ ٧٥٥	١ ٨٣٣ ١٢٨ ٩٦٥	١٧٤ ٥٩٧ ٠٣٨	٩٢ ٠٤٦ ٤٨٨
١٢٦ ٤٦٨ ٦٦٣	—	١ ٤٨٦ ٠٦٠	١٨ ٤١١ ٥٦٥	١٩٣ ٢١٩	٩١ ٤٦٣ ٧٢٧	٩ ٩١٤ ٠٩٢	—
(٢٧ ٦٣٢)	—	—	—	(٢٧ ٦٣٢)	—	—	—
٢ ٣٠٨ ١٤٩ ٦١٨	٢ ٢٨٦ ٧٤٩	٧ ٠٣٦ ٩٤٦	٩١ ٧١٥ ٨٧١	٥ ٩٥٩ ٣٤٢	١ ٩٢٤ ٥٩٢ ٦٩٢	١٨٤ ٥١١ ١٣٠	٩٢ ٠٤٦ ٤٨٨

في ٢٠١٨/١/١  
الإضافات خلال الفترة  
الإستيعادات خلال الفترة  
٢٠١٨/٩/٣٠ في

١ ٦٦٥ ٥٢٩ ٩٦٥	٢ ٢٨٦ ٧٤٩	٤ ٣٠٥ ٧٨٨	٣٦ ٢٤٤ ٣٠٦	٥ ٥٢٢ ١٢٨	١ ٥٣٦ ١٩٧ ٧٨١	٨٠ ٩٧٢ ٧١٣	—
٨١ ٩١٣ ٩٢٢	—	١١٧ ٣٦١	٥ ٤٢٢ ٥١٤	٣٣٦ ٤٨٧	٧٢ ٢٧٦ ٩٨٠	٣ ٦٦٠ ٦٢٠	—
(٦٩٩ ٧٢٧)	—	—	(٦٠ ٤٠٣)	(٦٣٩ ٢٢٤)	—	—	—
١ ٧٤٦ ٧٤٤ ١٦٠	٢ ٢٨٦ ٧٤٩	٤ ٥٢٢ ١٠٩	٤١ ٦٠٦ ٤١٧	٥ ٢١٩ ٧٩١	١ ٦٠٨ ٤٧٤ ٧٦١	٨٤ ٦٣٣ ٣٣٣	—
١ ٧٦٧ ٥١٣ ٩٨٤	٢ ٢٨٦ ٧٤٩	٤ ٦٠٢ ٢٤٤	٤٣ ٦١٣ ٢٦٦	٥ ١٦١ ٧٧٦	١ ٦٢٦ ٣٣ ٧٢٣	٨٥ ٨٦٦ ٢٢٩	—
٧٩ ٢٤٠ ٥٢٣	—	٣٥٢ ٩٠٨	٨٠ ٣٠ ٩٩٩	٣٤٣ ١٢٢	٦٦ ٦٨٠ ٦٠٨	٣ ٩٣٢ ٨٨٦	—
(٥٧٦)	—	—	—	(٥٧٦)	—	—	—
١ ٨٤٦ ٩٠٣ ٩٣١	٢ ٢٨٦ ٧٤٩	٤ ٩٥٥ ١٥٢	٥١ ٦٤٤ ٦٦٥	٥ ٠٤٤ ٢٢٢	١ ٦٢٢ ٧١٤ ٢٣١	٨٩ ٧٩٩ ١١٢	—

في ٢٠١٨/١/١  
إهلاك التفرقة  
إهلاك التفرقة  
مجمع إهلاك الإستيعادات  
٢٠١٨/٩/٣٠ في

٤٤٠ ٧٠١ ٨٤٦	—	١ ٠٠٥ ٥٦٤	٢٩ ١٢٨ ٩٤٨	٧٤٢ ٧٦٤	٢٢٨ ٠٩٠ ٥١٦	٨٩ ٦٨٧ ٥٦٦	٩٢ ٠٤٦ ٤٨٨
٤٦٩ ١٤٤ ٢٠٣	—	٩٤٨ ٦٤٢	٢٩ ٦٩١ ٠٤٤	٦٣١ ٩٧٩	٢٠٧ ٠٩٥ ٢٤٢	٨٨ ٧٣٠ ٨١٢	٩٢ ٠٤٦ ٤٨٨
٤٦١ ٢٤٥ ٨٨٧	—	٢ ٠٨١ ٧٩٤	٤٠ ٠٧٦ ٦٠٦	٤٥٥ ٠٢٠	٢٣١ ٨٧٨ ٣٦١	٩٤ ٧١٢ ٠١٨	٩٢ ٠٤٦ ٤٨٨
١ ٢٧٠ ٥٥٤ ٧٤٠	٢ ٢٨٦ ٧٤٩	٤ ٢٢٦ ٧٤٥	٧٧ ٠٣٠ ٤٩٠	٥ ٠٧٧ ٣٢٦	١ ٢٢٩ ٧٢٨ ٢٤٥	٢ ١٩٥ ٠٨٥	—

صافي القيمة التفرقة:  
في ٢٠١٧/٩/٣٠  
في ٢٠١٧/١/٣١  
في ٢٠١٨/٩/٣٠  
المبني تقريبا في ٢٠١٨/٩/٣٠

عن فترة التسمية الأخير المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٧	حذيفة مصرية	٢٠١٨	حذيفة مصرية
٧٦ ٨٢٤ ٠٩١	٧١ ٨٢٢ ٣٦١	٧١ ٨٢٢ ٣٦١	٧١ ٨٢٢ ٣٦١
٨٣ ٦٦٥	٨٢ ٩٢٢	٨٢ ٩٢٢	٨٢ ٩٢٢
٥ ٠٠٦ ٦٦٦	٧ ٤٣٥ ٢٢٥	٧ ٤٣٥ ٢٢٥	٧ ٤٣٥ ٢٢٥
٨١ ٩١٣ ٩٢٢	٧٩ ٣٤٠ ٥٢٣	٧٩ ٣٤٠ ٥٢٣	٧٩ ٣٤٠ ٥٢٣

أهلاك التفرقة التفرقة المتصل بقائمة الدخل مزيج كما يلي:

إيضاح	رقم
كالتيف المبيعات	(٤)
مسرقات بيع وشروط	(٦)
مسرقات إدارة وعمومية	(٧)

٢-١١ فيما يلي تكلفة ومجمع إهلاك الأصول الثابتة بعد إستبعاد أثر تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ (إيضاح رقم ٣٦-٢):

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	التكلفة آخر الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	مجمع الإهلاك آخر الفترة / العام
١ ٥٠٧ ٢٧٠ ٧٩٣	١ ٦٢٨ ٧١١ ٨٢٤	الصافي في نهاية الفترة / العام
(١ ١٦٨ ٠٠٠ ٣٢٧)	(١ ٢٢٢ ٢٨٤ ١٥٠)	
٣٣٩ ٢٧٠ ٤٦٦	٤٠٦ ٤٢٧ ٦٧٤	

٣-١١ فيما يلي الحركة خلال الفترة على حساب ناتج تعديل الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة المذكورة بالإيضاح (٣٦-٢):

جنيه مصري	ناتج تعديل الأصول الثابتة في تاريخ تحرير سعر الصرف
١٢٣ ٩٧٢ ٧٠٤	ضريبة الدخل
(٢٧ ٨٩٣ ٨٥٨)	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول بعد ضريبة الدخل
٩٦ ٠٧٨ ٨٤٦	الجزء المحقق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٣٤ ١٨١ ٣٦٤)	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦١ ٨٩٧ ٤٨٢	الجزء المحقق خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(١٩ ٤١٨ ٤٩٦)	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤٢ ٤٧٨ ٩٨٦	

## ١٢- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	دفعات مقدمة لشراء آلات
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة تحت حساب شراء عدد وأدوات
٧ ٤٠٣ ٦١٧	٣ ٠٨٢ ٤٠٣	دفعات مقدمة لشراء معدات مكاتب
١ ٣٨١ ٤٢٥	١ ٣٨١ ٤٢٥	
-	١ ٥٤٢ ٧٨٧	
٨ ٧٨٥ ٠٤٢	٦ ٠٠٦ ٦١٥	

## ١٣- الإستثمارات

## ١٣-١ إستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

تكلفة الإستثمارات في	نسبة المساهمة	العملة	عدد الأسهم
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	جنيه مصري	٨٨ ٩١٨ ٢٧٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٧ ٢٩٥ ١٥٨
٨٩٤ ٦٤٤ ٨٢٣	٨٩٤ ٦٤٤ ٨٢٣	دولار أمريكي	٣٥ ٢٩٠ ٠٠٠
٤ ٩٩٨ ٧٧٩ ٦٢٦	٤ ٩٩٨ ٧٧٩ ٦٢٦		
٣ ٠٢٠ ٦٧٠ ٥١٦	٣ ٠٢٠ ٦٧٠ ٥١٦		
٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥	٨ ٩١٤ ٠٩٤ ٩٦٥		

\* الإستثمار في شركة العز لصناعة الصلب المسطح يتضمن نسبة مساهمة غير مباشرة قدرها ٢٤,٠٢% من خلال شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة تابعة) وذلك تصبح نسبة المساهمة (مباشرة + غير مباشرة) ٧١,٠٧% في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

## ٢-١٣ استثمارات أخرى

تكلفة الاستثمارات	عدد	العملة	الأسهم
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	جنيه مصري	٨٠١
٨٠١٠٠	٨٠١٠٠	جنيه مصري	
٨٠١٠٠	٨٠١٠٠	جنيه مصري	

- الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة (شركة زميلة)

## ١٤- التأجير التمويلي

- قامت الشركة بتوقيع عقود تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ لإستئجار طابقين بمبنى النيل بلازا بنظام التأجير التمويلي لمدة ثماني سنوات تنتهي في يونيو ٢٠٢٤، وتعطي هذه العقود الحق للشركة في تملك هذه الأصول في نهاية الفترة الإيجارية وذلك مقابل قيمة محددة في نهاية مدة العقد. وبتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٧ تم توقيع ملحق لذلك العقد لتمويل تجهيزات وتشطيبات كافة الأعمال المضافة إلى أحد الأدوار المستأجرة وإضافتها إلى الأصل المؤجر وتعديل عقد التأجير التمويلي بذلك، وذلك لمدة ثماني سنوات تنتهي في يوليو ٢٠٢٥.
- بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بتوقيع عقد تأجير تمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي لإجراء أعمال التجهيزات والتشطيبات للأدوار التي تم إستئجارها بمبنى النيل بلازا لمدة ثماني سنوات تنتهي في نوفمبر ٢٠٢٤.
- التفاصيل المتعلقة بالعقود المذكورة أعلاه كما يلي:

البيانات	رقم العقد	بدء سريان العقد	مدة العقد	القيمة الإجمالية للعقود	طريقة سداد الأقساط	المسدد حتى	إلتزامات التأجير التمويلي في
				جنيه مصري	ربع سنوية	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
شركة كوريليس	٤٥٣٧	٢٠١٦	٨ سنوات	٢٩٠ ٧٢٥ ٧٥٤	٣٢	٧٥ ٨٧٥ ٧٩٤	٢١٤ ٨٤٩ ٩٦٠
شركة كوريليس	٤٥٣٨						
شركة كوريليس	٤٦٧٥	٢٠١٦	٨ سنوات	٤٧ ٢٠٢ ٩٩٩	٣٢	٨ ٧٤٣ ٤٥٩	٣٨ ٤٥٩ ٥٤٠
				٣٣٧ ٩٢٨ ٧٥٣		٨٤ ٦١٩ ٢٥٣	٢٥٣ ٣٠٩ ٥٠٠

- بلغت مصروفات التأجير التمويلي خلال الفترة مبلغ ٩٤٧ ٩٩٢ ٤٩٢ ٣٢ جنيه مصري تم إدراجها ضمن مصروف الإيجارات ببند المصروفات الإدارية والعمومية - إيضاح رقم (٧).
- فيما يلي بيان التزامات التأجير التمويلي حتى نهاية العقد:

إلتزامات التأجير التمويلي	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٥ سنوات فأكثر	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٢٦٤ ٠٤١	٤٠ ٣٨٦ ٤٧٨	٤٣ ٩٦٤ ٨٦٥	٤٤ ٢٧٤ ٣١٢	١١٥ ٤١٩ ٨٠٤	٢٥٣ ٣٠٩ ٥٠٠	

- قامت الشركة بإصدار شيكات مؤجلة لصالح شركة التأجير التمويلي بكافة التزامات التأجير التمويلي حتى يوليو ٢٠٢٥.



## ١٥- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٩ ٢٨٨ ٩٢٢	١٥٩ ٠٣٨ ١٧٦	خامات ومستلزمات إنتاج
٢١ ٢٢٢ ٣٨٠	١٦ ٨٣٦ ٢٦٥	إنتاج غير تام
٧٦ ٤١٣ ١٢٣	١٥١ ٢٥٢ ٠١٠	إنتاج تام
١٥٦ ٦٣٣ ٥٦٣	١٧٨ ١٨٩ ١١٦	قطع غير
٤٩٩ ٦١٦ ٦٥٠	٦٩٣ ١٠٠ ١٢١	بضاعة بالطريق
<u>٨٦٣ ١٧٤ ٦٣٨</u>	<u>١ ١٩٨ ٤١٥ ٦٨٨</u>	

## ١٦- عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣٠ ٩٥٣ ٠٥٩	٦٨ ١١٥ ٤٢٣		عملاء
٢ ٢٥٤ ٦٢٩ ٧٩٨	١ ٥٢٥ ١٦٢ ١١٨	(١-٢٦)	عملاء - أطراف ذات علاقة
<u>٢ ٢٨٥ ٥٨٢ ٨٥٧</u>	<u>١ ٥٩٣ ٢٧٧ ٥٤١</u>		
٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	(٢-٢٥)	يخصم: الإضمحلال في قيمة العملاء
<u>٢ ٢٦٢ ٥٤٤ ٥٢٢</u>	<u>١ ٥٧٠ ٢٣٩ ٢٠٦</u>		

## ١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨٦ ٣٣٣ ٦٠٣	١٠٦ ١٧٥ ٤٣١		مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٥ ٢٨٧ ٢٩٥	٨ ٢٥٠ ٠٠٠		مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٢ ٦٨٧ ٧١٨	٦٨ ٦٧٥ ١٦٦		تأمينات لدى الغير
١٣٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	(١-٣٠)	تأمينات خطابات ضمان
٧٤ ٩٩١ ٢٢٨	١١٨ ٣٧٦ ٧٢٥		تأمينات إتمادات مستندية
-	٤ ٠٦٢ ٧٨٠		إيرادات مستحقة
٦٢ ٧٧٩ ٩٠٠	٦٨ ١٥١ ٠٥٦	(٢-٢٦)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
-	٢٧٧ ٢١٦ ٠٠٤	(٣-٢٦)	توزيعات أرباح مستحقة من شركات تابعة
٣٤ ٨٤٢ ٤٥٦	٣٤ ٨٤٢ ٤٥٦		المسدد مقدماً للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٢٠ ٧٩٣ ٩٩٧	١٨ ٩٨٥ ٥٥٢		أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٤٧ ٨٥١ ١٩٧</u>	<u>٧٠٤ ٨٧٠ ١٧٠</u>		
٧١٧ ٦٥٨	٧١٧ ٦٥٨	(٢-٢٥)	يخصم: الإضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣٤٧ ١٣٣ ٥٣٩</u>	<u>٧٠٤ ١٥٢ ٥١٢</u>		

## ١٨- موردين - دفعات مقدمة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣٧ ٨١٥ ٦٠٨	٦٣ ٢٥٨ ٢١٧		موردين - دفعات مقدمة (محلين)
٦ ٧٧٠ ١٢٧	١٢ ٤٣٠ ٤٠٢		موردين - دفعات مقدمة (خارجيين)
<u>٤٤ ٥٨٥ ٧٣٥</u>	<u>٧٥ ٦٨٨ ٦١٩</u>		
٧١٨ ١٩١	٧١٨ ١٩١	(٢-٢٥)	بخصم: الإضمحلال في قيمة الموردين - دفعات مقدمة
<u>٤٣ ٨٦٧ ٥٤٤</u>	<u>٧٤ ٩٧٠ ٤٢٨</u>		

## ١٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨٤٢ ٠٩٥ ٣١٩	٧١٠ ٩٠٨ ٨٩٧		بنوك - حسابات جارية
-	٤٠٣ ٢٤٠		شيكات تحت التحصيل
٦ ٠٨٠ ٠٢٢	٥٦ ٤٩٤ ٠٦٠		نقدية بالصندوق
<u>٨٤٨ ١٧٥ ٣٤١</u>	<u>٧٦٧ ٨٠٦ ١٩٧</u>		النقدية وما في حكمها
١ ٥٠٤ ١٥٧	٦ ٢٠٨ ٨٨٤		بخصم:
٥٧٠ ١٢٩ ٨٣٢	٥١١ ٠٦٠ ١٠١	(٢٢)	بنوك سحب علي المكشوف
			حسابات جارية محتجزة لدى البنوك لسداد تسهيلات
			إئتمانية بالعملات الأجنبية
<u>٢٧٦ ٥٤١ ٣٥٢</u>	<u>٢٥٠ ٥٣٧ ٢١٢</u>		النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية

## ٢٠- رأس المال

## ٢-١ رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٨ مليار جنيه مصري.

## ٢-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥ ٣٢٥ ٢٧١٦ ٢٧١٦ جنيه مصري (اثنين مليار وسبعمائة وستة عشر مليون وثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف ومائة وخمسة وثلاثون جنيهاً مصرياً) موزع علي ٠.٢٧ ٢٦٥ ٥٤٣ ٢٦٥ سهم، قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.

## ٢١- إحتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣٥٨ ١٦٢ ٥٦٨	١ ٣٥٨ ١٦٢ ٥٦٨	إحتياطي قانوني*
٢ ٦١٢ ١٨٠ ٦٢٥	١ ٤٩٧ ٢١٧ ٦٣٤	إحتياطات أخرى (علاوة إصدار)**
<u>٣ ٩٧٠ ٣٤٣ ١٩٣</u>	<u>٢ ٨٥٥ ٣٨٠ ٢٠٢</u>	

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

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

- بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على إستخدام مبلغ ٦٣٨ ٨٥١ ٩٣٤ جنيه مصري من رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في تغطية رصيد الخسائر المرحلة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

- بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على إستخدام مبلغ ٣٥٣ ١١١ ١٨٠ جنيه مصري من رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في تغطية رصيد الخسائر المرحلة للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨.

## ٢٢- بنوك - تسهيلات ائتمانية

تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية البالغة ٠.٦١ ٦٢٥ ٣٦٧ ٤ جنيه مصري في قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الممنوحة من البنوك المحلية للشركة والبالغ الحد الائتماني لها مبلغ ٣,٩ مليار جنيه مصري أو ما يعادلها بالدولار الأمريكي مقابل حسابات جارية محتجزة بمبلغ ١٠١ ٠٦٠ ٥١١ جنيه مصري (إيضاح رقم ١٩)، هذا ويبلغ متوسط سعر الفائدة خلال الفترة ٢٠,٥٪ سنويا للجنيه المصري و٥,٢٥٪ سنوياً للدولار الأمريكي.

## ٢٣- موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	المستحق خلال عام	موردون
الإجمالي	الإجمالي	طويل الأجل	أوراق دفع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢١ ٨٤١ ٦٤٠	١ ٤٩٦ ٩٦٨ ٨٦٣	-	١ ٤٩٦ ٩٦٨ ٨٦٣
٩٥ ٥٥٠ ٤٩٤	١٣٠ ٥٠١ ٣٠٧	٣٠ ٦٠٠ ٦١٦	٩٩ ٩٠٠ ٦٩١
١ ٠١٧ ٣٩٢ ١٣٤	١ ٦٢٧ ٤٧٠ ١٧٠	٣٠ ٦٠٠ ٦١٦	١ ٥٩٦ ٨٦٩ ٥٥٤
(١٤ ٤٦٣ ٢٠٣)	(١٢ ٤٦٥ ٤٩٩)	(٧ ٠٠٩ ٨٦٦)	(٥ ٤٥٥ ٦٣٣)
١ ٠٠٢ ٩٢٨ ٩٣١	١ ٦١٥ ٠٠٤ ٦٧١	٢٣ ٥٩٠ ٧٥٠	١ ٥٩١ ٤١٣ ٩٢١

الجزء الغير مستهلك من القيمة الحالية

## ٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	رقم
معاد تيوبيها	جنيه مصري		
٧٨ ٦٣٠ ٥٤٣	٧٥ ٤١٢ ٢٢٥		مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٧ ٤٤٧ ٣٨٧	٨٥ ٢٣٥ ٨٢١		مصلحة الضرائب - ضرائب أخرى
١٠ ٣٤٢ ٢٢٨	٢٣ ٨٦٩ ٣٩٤		مصروفات مستحقة
١٧٠ ٣٦٧ ٣١٠	٢٠٩ ٦٦٢ ٠٧٣		فوائد مستحقة
-	٢٩٧ ٨٨٥	(٤-٢٦)	أطراف ذات علاقة دائنة
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠		دائنو توزيعات - مجلس الإدارة
٦٦٠ ٧٠٥	٦٦٠ ٧٠٥		دائنو توزيعات - مساهمين
١١٣ ٠٩٠	١٥٤ ٣٧٠		دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٨٤٠ ٩٢٤	٥ ٩٣٣ ٨٤٩		أرصدة دائنة أخرى
٢٩٠ ٣٠٢ ١٨٧	٤٠٢ ١٢٦ ٣٢٢		

## ٢٥- المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول المالية

## ١-٢٥ المخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

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

## ٢-٢٥ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	٢٣ ٠٣٨ ٣٣٥	(١٦)	الإضمحلال في قيمة العملاء
٧١٧ ٦٥٨	٧١٧ ٦٥٨	(١٧)	الإضمحلال في قيمة المدينين
٧١٨ ١٩١	٧١٨ ١٩١	(١٨)	الإضمحلال في قيمة الموردين - دفعات مقدمة
٢٤ ٤٧٤ ١٨٤	٢٤ ٤٧٤ ١٨٤		

## ٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل	طبيعة التعامل	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	خلال الفترة		
مدين / (دائن)	مدين / (دائن)	جنيه مصري		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٢٥٣ ٣٣١ ٣١٨	١ ٥٢١ ٦٤٣ ٩١٧	١١٧ ١٤٧ ٥٢٤	مبيعات خامات	١-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند العملاء
		١٨ ٦٣٧ ٢٠٩	مشتريات خرقة	- مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة)
		٧٨ ٤١٦ ٠٠٥	مشتريات حديد تسليح	
		١ ٤٩٤ ٣٧٥ ٦٠٢	مشتريات حديد مختزل	
١ ٢٩٨ ٤٨٠	٣ ٥١٨ ٢٠١	٩ ٢٤٣ ١٦٧	مبيعات حديد	- العز لتجارة وتوزيع مواد البناء (شركة زميلة)
٢ ٢٥٤ ٦٢٩ ٧٩٨	١ ٥٢٥ ١٦٢ ١١٨			
-	-	٤ ٥٨٩ ٦١٦	مشتريات	٢-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٨ ٩٠٨ ٧٤٩	٤٩ ٠٢٧ ٣٢٧			- العز لصناعة للصلب المسطح (شركة تابعة)
٦٠ ٧١٥	٣٣ ٢٦٢			- شركة العز القابضة للصناعة والإستثمار (الشركة القابضة)
٢١ ٩٧٥ ١٢٨	١٩ ٠٩٠ ٤٦٧	١٨٤ ١٨٣	مشتريات	- شركة تنمية خليج السويس (شركة زميلة)
١ ٨٣٥ ٣٠٨	-	١ ١٩٩ ٧٠٥	إيجارات	- العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة (شركة زميلة)
-	-	٤٥٨ ٢٣٢	مشتريات	- العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة)
٦٢ ٧٧٩ ٩٠٠	٦٨ ١٥١ ٠٥٦			- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات (كونتراستيل)

الرصيد في	الرصيد في	البيان	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	حجم التعامل	
مدین / (دائن)	مدین / (دائن)	خلال الفترة	طبيعة التعامل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٧٧ ٢١٦ ٠٠٤	١ ٠٢١ ٣٢٢ ١٢٠	٣-٢٦ أطراف مدينة مدرجة ضمن بند مدینون وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٧٧ ٢١٦ ٠٠٤		- العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة) توزيعات أرباح
-	(٢٩٧ ٨٨٥)	٧ ٣٧٣ ٨٢٩	٤-٢٦ أطراف دائنة مدرجة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢٩٧ ٨٨٥)		- العز الدخيلة للصلب الإسكندرية (شركة تابعة) مشتريات

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

#### ٢٧- قرض طويل الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي القرض
٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بخصم
١ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أقساط تستحق خلال عام
		رصيد القرض طويل الأجل
٧ ٤٣٧ ٥٠٠	٦ ٠٧١ ٤٢٩	بخصم
١ ٠٩٧ ٥٦٢ ٥٠٠	٨٧٣ ٩٢٨ ٥٧١	صافي تكلفة الحصول على القرض
		صافي رصيد القرض طويلة الأجل

- بتاريخ ٢٠١٥/١/١٨ قامت الشركة بتوقيع عقد مع بنكي الأهلي المصري والعربي الأفريقي الدولي (وكيل الضمان) وذلك بغرض منح الشركة قرض مشترك طويل الأجل بمبلغ ١,٧ مليار جنيه مصري لمدة ٧ سنوات من تاريخ التوقيع على العقد بحيث يكون الغرض منه إعادة هيكلة التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة عن طريق سداد المديونيات القائمة طرف البنوك، ووفقاً لبنود العقد تقوم الشركة بإصدار توكيل رسمي غير قابل للإلغاء تفوض بموجبه وكيل الضمان عن نفسه ونياية عن البنوك في إبرام وقيدهن من الدرجة الأولى على المحل التجاري للمقترض بما في ذلك مصنع الشركة بمدينة السادات خلال ستة أشهر من تاريخ أول سحب على أن يحتفظ المقترض بنسبة مساهمته في الشركات التابعة دون تعديل وكذلك الحفاظ على بعض المؤشرات والنسب المالية المحددة بعقد القرض طول مدة القرض على أن يتم السداد على ٢٦ قسط ربع سنوي غير متساوي إستحق أولها في أغسطس ٢٠١٥ وذلك بدءاً من نهاية أول ستة أشهر من تاريخ أول سحب والذي تم بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٥، وذلك بمعدل عائد ٣,٥% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري تسدد كل ثلاثة أشهر.

- بلغت عمولة ترتيب وضممان تغطية التمويل (تكلفة الحصول على القرض) ٧,٥ في الألف والبالغة ١٢,٧٥ مليون جنيه مصري تم سدادها عند الحصول على القرض ويظهر رصيدها بعد إستهلاك ما يخص الفترة من تاريخ الحصول على القرض حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مخصوماً من رصيد القرض.

- بلغت قيمة الأقساط المسددة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٢٠ مليون جنيه مصري (مقابل ٢٩٥ مليون جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

## ٢٨- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

## ٢٨-١ الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧ ٩٦٣ ٦٩٥	-	٣٩ ٨٠٥ ٤٠٣	-	الأصول الثابتة
٨ ٤٤٨ ٢١٠	-	٨ ٤٤٨ ٢١٠	-	أرباح فروق عملة غير محققة
-	١٣٠ ٤٧٠ ١٧٢	-	٩٦ ٩٢٧ ٦٤٢	خسائر فروق عملة غير محققة
٥٦ ٤١١ ٩٠٥	١٣٠ ٤٧٠ ١٧٢	٤٨ ٢٥٣ ٦١٣	٩٦ ٩٢٧ ٦٤٢	صافي الأصول الضريبية المؤجلة
	٧٤ ٠٥٨ ٢٦٧		٤٨ ٦٧٤ ٠٢٩	بخصم:
	١٠٩ ٤٢٠ ٦١٢		٧٤ ٠٥٨ ٢٦٧	الأصول الضريبية المؤجلة السابق تحميلها
	(٣٥ ٣٦٢ ٣٤٥)		(٢٥ ٣٨٤ ٢٣٨)	مصروف الضريبة المؤجلة

## ٢٨-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١٨٣ ٦٢٥	٥ ١٨٣ ٦٢٥	الإضمحلال في قيمة العملاء
١٦١ ٤٧٣	١٦١ ٤٧٣	الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦١ ٥٩٣	١٦١ ٥٩٣	الإضمحلال في قيمة الموردين دفعات مقدمة
٤٠٠ ٨٣٩ ٠٨٢	٣٣٦ ٩٣١ ١٠٧	خسائر ضريبية
٤٠٦ ٣٤٥ ٧٧٣	٣٤٢ ٤٣٧ ٧٩٨	

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

## ٢٩- الارتباطات الرأسمالية

- الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ تتمثل فيما يلي:

الجزء الغير منفذ حتى	الجزء الغير منفذ حتى	المدفوع حتى	إجمالي الارتباطات الرأسمالية في	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١ ٩٦٥ ٢٢٢	-	٦٩ ٥٣١ ٧٣٧	٦٩ ٥٣١ ٧٣٧	مشروع مناولة الـ DRI
١٤١ ١٥١	١٤١ ١٥١	١ ٥٤٢ ٧٨٧	١ ٦٨٣ ٩٣٨	عقد توريد وتركيب أثاث ومعدات مكاتب
٥٢ ١٠٦ ٣٧٣	١٤١ ١٥١	١ ٥٤٢ ٧٨٧	١ ٦٨٣ ٩٣٨	

## ٣٠- الالتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية

٣٠-١ تتمثل التزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان القائمة في تاريخ المركز المالي والتي أصدرت بمعرفة البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير، كذلك تتمثل الارتباطات التعاقدية في قيمة الاعتمادات المستندية القائمة في تاريخ المركز المالي وبيانها كالتالي:

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		
الغطاء النقدي	إجمالي القيمة	الغطاء النقدي	إجمالي القيمة	
١٣٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	<b>خطابات ضمان</b> جنيه مصري
				<b>اعتمادات مستندية لشراء خامات</b>
-	-	-	٣١٥ ٠٠٠	دولار
-	-	-	٢٣٥ ٣٤٤	يورو

٣-٢ كذلك تتضمن الالتزامات المحتملة قيمة كفالات و ضمانات للشركات التابعة في تنفيذ كافة التزاماتها الناشئة عن عقود التسهيلات المبرمة بين تلك الشركات وبعض البنوك وقد تم اعتماد هذه الكفالات والضمانات من الجمعية العامة للشركة وهي كما يلي:

موضوع الكفالة	قيمة الكفالة	الشركة التابعة
- تنفيذ كافة التزامات الشركة التابعة من عقد التسهيل المبرم بينها وبعض البنوك لتمويل الجزء المتبقي من تكاليف إنشاء وتشغيل مصنع لإنتاج الحديد المختزل المباشر بمنطقة العين السخنة.	٥ ٦٦٩ ١٨٥ ٨٥٢	شركة مصانع العز للدرفلة جنيه مصري
- تمويل قصير الأجل من بنك القاهرة، وكذلك كفالة الشركة التابعة في حالة قيام البنك بزيادة مبلغ التمويل قصير الأجل الممنوح لها بمبلغ إضافي حده الأقصى ٣٠٠ مليون جنيه مصري.	٢٠٠ مليون جنيه مصري	
- كفالة الشركة التابعة في التمويل قصير الأجل الممنوح لها من البنك الأهلي المصري وكذلك كفالتها في حالة قيام البنك بزيادة مبلغ التمويل قصير الأجل الممنوح لها بمبلغ إضافي حده الأقصى ٤٠٠ مليون جنيه مصري.	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري
- ضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلي المصري للشركة التابعة بمبلغ ما يعادل ٦٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأي ملحقات أخرى حتى تمام السداد.	٣٠ مليون دولار	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
- كفالة الشركة التابعة في ٥٠% من إجمالي التمويل قصير الأجل الممنوح لها من البنك الأهلي المصري.	٢٥٠ مليون جنيه مصري	

## ٣١- الموقف الضريبي

## ١-٣١ ضريبة الدخل

- تمتعت الشركة بالإعفاء الضريبي وفقاً لنص المادة (٢٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٧٤ الخاص بالمجمعات العمرانية الجديدة وذلك لمدة عشر سنوات بدأت من ١/١/١٩٩٧ وانتهت في ٣١/١٢/٢٠٠٦.
- وقد تم الفحص الفعلي لدفاتر الشركة وإنهاء جميع الخلافات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم الربط والسداد ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة.
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٧ وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

## ٢-٣١ ضريبة المبيعات و الضريبة على القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد كافة فروق الفحص.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وفقاً لهذا القانون.

## ٣-٣١ ضريبة المرتبات والأجور

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.
- تم الإنتهاء من الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم تحويل الخلاف الى اللجنة الداخلية.

## ٤-٣١ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وإنهاء جميع الخلافات وتم الربط والسداد ولا يوجد أي مطالبات مستحقة على الشركة.

## ٥-٣١ الضريبة العقارية

- تم ربط الضريبة والسداد حتى ٢٠١٨/١٢/٣١.

## ٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

## ١-٣٢ الأدوات المائية

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

## ٢-٣٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة التسهيلات الائتمانية وقروض طويل الأجل (قبل خصم تكلفة الإقتراض) التي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٢٥ ٥٤٧ ٥٥٠ جنيه مصري (٥٥٦ ٤٥٦ ٥٠٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ٩٥٨ ٢٩٨ ٧٨٢ جنيه مصري خلال الفترة الحالية (٦٥٥ ٦٦٨ ٧١٨ جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق) بينما بلغ رصيد الحسابات الجارية المحتجزة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠١ ٠٦٠ ٥١١ جنيه مصري (٨٣٢ ١٢٩ ٥٧٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الحسابات الجارية المحتجزة وصناديق الاستثمار مبلغ ٤٨٦ ٩٩٨ ٦٨ جنيه مصري خلال الفترة الحالية (٧٦٢ ٥٣٨ ٧٣ جنيه مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق).

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

## ٣-٣٢ خطر الائتمان

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢ ٢٦٢ ٥٤٤ ٥٢٢	١ ٥٧٠ ٢٣٩ ٢٠٦	(١٦)	العملاء
٣٤٧ ١٣٣ ٥٣٩	٧٠٤ ١٥٢ ٥١٢	(١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٣ ٨٦٧ ٥٤٤	٧٤ ٩٧٠ ٤٢٨	(١٨)	موردون - دفعات مقدمة
٨٤٢ ٠٩٥ ٣١٩	٧١١ ٣١٢ ١٣٧		النقدية وما في حكمها



## ٤-٣٢ خطر السيولة

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

أكثر من ٥ سنوات	من ٣ - ٥ سنوات	من ١ - ٢ سنة	سنة أو أقل	التدفقات النقدية المتوقعة	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٣٧ ٩٣٩ ٧٥٨	١٣٢ ٨٢٢ ٩٣٦	٤٣ ٧٣٩ ٦٣٧	٣٨ ٨٠٧ ١٦٩	٢٥٣ ٣٠٩ ٥٠٠	الالتزامات التأجير التمويلي
-	٥٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٦٦٧ ٦٢٥ ٠٦١	٥ ٥٤٧ ٦٢٥ ٠٦١	قروض وتسهيلات إئتمانية
-	-	٣٠ ٦٠٠ ٦١٦	١ ٥٩٦ ٨٦٩ ٥٥٤	١ ٦٢٧ ٤٧٠ ١٧٠	موردون وأوراق دفع
-	-	-	٤٠٢ ١٢٦ ٣٢٢	٤٠٢ ١٢٦ ٣٢٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧ ٩٣٩ ٧٥٨	٧١٢ ٨٢٢ ٩٣٦	٣٧٤ ٣٤٠ ٢٥٣	٦٧٠٥ ٤٢٨ ١٠٦	٧ ٨٣٠ ٥٣١ ٠٥٣	
٧١ ١٤٥ ٤٩٢	١٣٢ ٥١٣ ٤٨٩	٤٠ ٣٨٦ ٤٧٨	٣٤ ٧٨٠ ٨٢٩	٢٧٨ ٨٢٦ ٢٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	٨٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٣٩٧ ٤٥٦ ٥٥٠	٥ ٥٠٢ ٤٥٦ ٥٥٠	الالتزامات التأجير التمويلي
-	٢١ ٦٨٠ ٣٥٤	٣٤ ٤٨٢ ٢٧٨	٩٦١ ٢٢٩ ٥٠١	١ ٠١٧ ٣٩٢ ١٣٣	قروض وتسهيلات إئتمانية
-	-	-	٢٩٠ ٣٠٢ ١٨٧	٢٩٠ ٣٠٢ ١٨٧	موردون وأوراق دفع
٧١ ١٤٥ ٤٩٢	٩٥٩ ١٩٣ ٨٤٣	٣٧٤ ٨٦٨ ٧٥٦	٥ ٦٨٣ ٧٦٩ ٠٦٧	٧ ٠٨٨ ٩٧٧ ١٥٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى

## ٥-٣٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٦٢٧ ٤٢٤ ٥ جنيه مصري ومبلغ ١٦٣ ١٣٧ ٩٣٦ ١ جنيه مصري على التوالي.

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

العجز / فائض	العملات الأجنبية
(١٠٦ ٧٥٩ ٦٩٤)	الدولار الأمريكي
(٨٥١ ١٧٠)	اليورو
١٢ ٦٨٣	فرنك سويسري
(١٨٦ ٥٢٦)	جنيه إسترليني
٣٠٩٠	درهم إماراتي
٤٥٠	دينار جزائري

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

وفيما يلي بيان بأسعار الصرف المستخدمة في تاريخ المركز المالي:

سعر الإقفال في	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٧,٧٧	١٧,٨٨		دولار أمريكي
٢١,٣٧٣٨	٢٠,٨٣٢		يورو
١٨,٢٥٣٧	١٨,٣٦١١		فرنك سويسري
٢٤,٠٦٥٩	٢٣,٤٠٤٩		جنيه إسترليني
٤,٨٣٨٠	٤,٨٦٨١		درهم إماراتي
٠,١٥٤٢٠	٠,١٥٢٥		دينار جزائري

**٣٣- الموقف القانوني**

- وفقاً لما هو وارد بتقرير المستشار القانوني المستقل لمجموعة شركات العز فقد تم التصالح مع الدولة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ في القضية رقم ١٣٧٢ لسنة ٢٠١١ أموال عامة المعروفة بقضية "تراخيص الحديد" بموجب قرار اللجنة القومية لإسترداد الأموال والأصول والموجودات في الخارج، وبتاريخ ٨ مارس ٢٠١٨ تم الحكم بانقضاء تلك القضية المذكورة أعلاه بالتصالح وقد أصبح الحكم نهائياً.

**٣٤- أرقام المقارنة**

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية المستقلة الدورية وعرضها بصورة أفضل وذلك لاعادة تبويب الفوائد المستحقة على التسهيلات الائتمانية كما يلي:

**أولاً : الأثر على قائمة المركز المالي المستقلة :**

البيان	٢٠١٧/١/١ كما سبق عرضها جنيه مصري	إعادة التبويب جنيه مصري	٢٠١٧/١/١ معاد تبويبها جنيه مصري
بنوك تسهيلات ائتمانية دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٤.٠٩١.٩٦٨.٧٥٥	(٤٨.١٢٦.٨٩٦)	٤.٠٤٣.٨٤١.٨٥٩
	١٤٠.٦٩٧.١٤٨	٤٨.١٢٦.٨٩٦	١٨٨.٨٢٤.٠٤٤
بنوك تسهيلات ائتمانية دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٤.٢١٤.٢٨٧.٥٠٦	(١١٦.٨٣٠.٩٥٦)	٤.٠٩٧.٤٥٦.٥٥٠
	١٧٣.٤٧١.٢٣١	١١٦.٨٣٠.٩٥٦	٢٩٠.٣٠٢.١٨٧

**ثانياً : الأثر على قائمة التدفقات النقدية المستقلة :**

البيان	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ كما سبق عرضها جنيه مصري	إعادة التبويب جنيه مصري	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ معاد تبويبها جنيه مصري
فوائد تمويلية مدفوعة مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية	(٧٠٥.٤٢٩.٤٠٠)	٥٢.٥٢٣.٣٣٥	(٦٥٢.٩٠٦.٠٦٥)
	٢٨٩.٦٣٠.٧٧٨	(٥٢.٥٢٣.٣٣٥)	٢٣٧.١٠٧.٤٤٣

**٣٥- قوانين تم إصدارها حديثاً**

- بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم إصدار القانون (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل على أن يتم العمل به اعتباراً من اليوم التالي لإنقضاء ستة أشهر من تاريخ إصداره، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨، وتقوم إدارة الشركة حالياً بدراسة الآثار المترتبة على تطبيق هذا القانون على قوائمها المالية.

**٣٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة بالقوائم المالية المستقلة الدورية**

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

**٣٦-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية**

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

## ٢-٣٦ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

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

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

## ٣-٣٦ 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.

## ٤-٣٦ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة بالتكلفة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتنيت من أجله. وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة - إن وجد.

**٥-٣٦ الإستثمارات****١-٥-٣٦ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة**

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

**٢-٥-٣٦ إستثمارات في شركات زميلة**

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

**٦-٣٦ المخزون**

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

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

**٧-٣٦ العملاء وأوراق القبض والمديون**

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

**٨-٣٦ النقدية وما في حكمها**

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

**٩-٣٦ الموردون وأوراق الدفع والدائنون**

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

## ٣٦-١٠ الاضمحلال في قيمة الأصول

## أ- الأصول المالية

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

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر 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 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 مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

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

## ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

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

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

## ٣٦-١١ الإقتراض بفائدة

- يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض.

- يتم رسلة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسلة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام من الناحية الإقتصادية.

**٣٦-١٢ المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

**٣٦-١٣ رأس المال****إعادة شراء أسهم رأس المال**

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية ويتم تبويبه كأسهم خزينة مخصصاً في جانب حقوق الملكية.

**٣٦-١٤ الإيرادات****أ- إيرادات المبيعات**

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

**ب- توزيعات الأرباح**

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

**ج- الفوائد الدائنة**

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

**٣٦-١٥ عقود التأجير التمويلي**

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

**٣٦-١٦ نصيب السهم في الأرباح أو الخسائر**

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

**٣٦-١٧ ضرائب الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق المساهمين والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق المساهمين.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

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

### ١٨-٣٦ إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

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

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

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

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

### ١٨-٣٦-١ خطر الائتمان

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

#### العملاء والمدينون الآخرون

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

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

#### النقدية وما في حكمها

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

### ١٨-٣٦-٢ خطر السيولة

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

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

**٣-١٨-٣٦ خطر السوق**

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

**خطر العملة**

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

**خطر سعر الفائدة**

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية حيث أن عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة. وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

**خطر أسعار السوق الأخرى**

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

**٤-١٨-٣٦ إدارة رأس المال**

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