

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة"
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن المدة
من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين
محاسبون قانونيون
٢٧ شارع طلعت حرب - القاهرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر الوطنية للصلب "عقاقة"

موضوع الفحص

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر الوطنية للصلب - عقاقة "شركة مساهمة مصرية" وهي قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن المدة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

مسئولية الإدارة ومسئولية مراقب الحسابات

- الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المشار إليها والعرض الواضح والكامل لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ القوائم المالية الدورية.
- نتحصر مسئوليتنا في الإفصاح عن مدى مطابقة القوائم المالية الدورية للبيانات والتحليلات التي حصلنا عليها من الإدارة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم " ٢٤١٠ " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننصح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه ، فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

نتيجة الفحص المحدود

وفي ضوء فحصنا المحدود لا نعتقد وجود أخطاء جوهريّة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية الدورية المرفقة لكي تعبر بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن المدة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨ .

محمود صلاح الدين
(محمود صلاح الدين)

يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين

JPA انترناشيونال

محاسبين والمراجعين رقم ٢٦٩٣

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٧



شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة"

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(لأقرب جنيه مصرى)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٣٠ ٨٢٦ ٩٧٣	٣٠ ٥٧٠ ٧٤٣	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافى)
٣ ٣٧٥ ٤٠٦	٣ ٤٦٤ ٩٧٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٩ ٣٦٩	٤٩ ٣٦٩	(٦)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٤ ٢٥١ ٧٤٨	٣٤ ٠٨٥ ٠٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٣٦ ١١٧ ٤٢٩	٤٩٤ ٢٧٧ ٠٣٥	(٧)	مخزون (بالصافى)
٣٢ ٥٢٢ ١٥١	٩٦ ٣٠٢ ٨٥٥	(٨)	عملاء (بالصافى)
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧ ١٦٥ ٤٩٨		شيكات تحت التحصيل
٢٠٧ ٥٦٨ ٨٧٢	١١٥ ٦٠٧ ٧١٥	(٩)	أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
١٩٤ ٣٩٧ ١٣٢	٣٥٣ ٠٨٨ ٧٥٣	(١٠)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)
٠	٦١٥ ٣١٥ ٣٥١	(١١)	إستثمارات مالية -أذون خزانة
٢٣٢ ٩٣٧ ٠٣٨	٢٠١ ٤٤٢ ٣٢٩	(١٢)	النقدية وأرصدة لدى البنوك
١ ١٠٧ ٥٤٢ ٦٢٢	١ ٨٩٣ ١٩٩ ٥٣٦		إجمالي الأصول المتداولة
١ ١٤١ ٧٩٤ ٣٧٠	١ ٩٢٧ ٢٨٤ ٦٢٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال
٤٢ ٢٦٨ ٠٥٦	٥٠ ٧٣٠ ٤١٦		الإحتياطي القانونى
٧٥٣ ٥٣٦	٧٥٣ ٥٣٦		الإحتياطي الرأسمالى
٢٢١ ٦٢٠ ٦٧٣	٢٠٤ ٤٠٧ ٤٧٤		أرباح مرحلة
١٦٩ ٢٤٧ ٢٠٠	١٨٧ ٣٣٣ ٥٤٠		ربح المدة
٥٨٣ ٨٨٩ ٤٦٥	٧٤٣ ٢٢٤ ٩٦٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٣٨ ٦٣٩ ٣٥٣	٤٥ ٦٤١ ٧٥١	(١٤)	ضريبة الدخل
٧٩ ٨٥٠ ٥٦٢	٦٧ ٨٩٨ ٩٢٨	(١٥)	مخصصات
٠	٥١٩ ٣٢٨ ٩٥٥	(١٦)	تسهيلات بنكية
١٠ ٢٦٥ ٩٣٤	١٤٩ ٩٢٠ ٣٢٩		موردون
١٤٢ ٩٩٦ ٣٥٦	١٨٥ ٥٩٦ ٧٦١	(٩)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٨٦ ١٥٢ ٧٠٠	٢١٥ ٦٧٢ ٩٣٥	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٥٧ ٩٠٤ ٩٠٥	١١٨٤ ٠٥٩ ٦٥٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٥٧ ٩٠٤ ٩٠٥	١١٨٤ ٠٥٩ ٦٥٩		إجمالي الإلتزامات
١ ١٤١ ٧٩٤ ٣٧٠	١ ٩٢٧ ٢٨٤ ٦٢٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* تقرير الفحص المحدود مرفق ،

* الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها ،

* تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتفق والعرض الحالي.

(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

(العضو المنتدب)

(المدير المالى)

أ/جمال عبد القادر عبد البصير

أ/محمد جمال عبد القادر

أ/عصام الشافعى

تحريراً في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨ .

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن المدة

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(لأقرب جنيه مصري)

رقم الإيضاح	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠
المبيعات	٢ ٩٢٢ ٦٨٠ ٨٩٥	٧٥٠ ٣٢٨ ١٨٦	٢ ٦١٩ ٩٢٠ ٨٥٤	٨٨٠ ٦٣٠ ٩٦٦
تكلفة المبيعات	(٢ ٧٠١ ١٨٨ ٨٧٢)	(٧٤٠ ٨٠٥ ٧٧٤)	(٢ ٥١٩ ٠٨٠ ١٠٩)	(٨٢٨ ١٦٨ ٣٥٠)
مجمول الربح	٢٢١ ٤٩٢ ٠٢٣	٩٥٢٢ ٤١٢	١٠٠ ٨٤٠ ٧٤٥	٥٢ ٤٦٢ ٦١٦
إيرادات تشغيل أخرى	٣٣٩ ٠١٢	٥٥ ٦٦٢	١ ١٤٢ ٥٣٩	٣٦٨ ١٨٨
مصروفات بيع وتوزيع	(٢٥ ٥٤٩ ١٤٨)	(٣ ٠٦٧ ٣٨٢)	(٤٠ ١٩١ ٩٩٩)	(٢٨ ١١٨ ٠١٦)
مصروفات إدارية وعمومية	(٣١ ٢٨٦ ١٤٠)	(١٨١ ٨٢٥)	(١٥ ٩٧٧ ٤٥٦)	(٣ ٧٢٤ ٤١٩)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٣ ٧٦٢ ٠٠٠)	(٧٦٣ ٤٥١)	(٢ ٠٧٩ ٦٨٠)	(٦٩٣ ٢١١)
الأرباح الناتجة من التشغيل	١٦١ ٢٣٣ ٧٤٧	٥ ٥٦٥ ٤١٦	٤٣ ٧٣٤ ١٤٩	٢٠ ٢٩٥ ١٥٨
بضائف/ (بخصم):				
فوائد دائنة	٢٦ ٥٠٧ ١٦٤	٤ ١٤٥ ٢٣٢	١٩ ٧١٨ ٧٢٦	١١ ٨٨٤ ٠٠٠
عوائد استثمارات في أنون خزانة	٤٠ ٠٩٢ ٩٧٩	٢٥ ٥٤٢ ٥٥٣	.	.
مخصصات إنقضى الغرض منها	١١ ٧٠١ ٦٣٤	١١٧٠ ١٦٣٤	٧٠ ٤٦٠ ١١٠	.
فوائد مدينة	(٧ ٤٤٨ ٩٠٦)	(٧ ٤٤٨ ٩٠٦)	(٢١ ٦٠٨ ١١١)	.
الإنخفاض في المخزون	.	.	(١٤٨)	.
أرباح (خسائر) رأسمالية	٢٣٣ ٩٩٦	٥٩٢ ٥١٥	(٧ ٩٣٩ ٨٩١)	(٦١٩ ١٤٩)
أرباح (خسائر) فروق عملة	٦٥٤ ٦٧٧			
صافي ربح المدة قبل الضرائب	٢٣٢ ٩٧٥ ٢٩١	٤٠ ٠٩٨ ٤٤٤	١٠٤ ٣٦٤ ٨٣٥	٣١ ٥٦٠ ٠٠٩
الضريبة المؤجلة	(٤٥ ٦٤١ ٧٥١)	(٥ ٨٥٢ ٨٦٢)	٤٢٥ ٨٤٩	١٥٠ ٢٨١
ضريبة الدخل الجارية	١٨٧ ٣٣٣ ٥٤٠	٣٤ ٢٤٥ ٥٨٢	٩٢ ٣٥١ ٩٦٥	(٧ ٤٤٠ ٩٣٠)
صافي ربح المدة بعد الضرائب	٣,١٢	٠,٥٧	١,٥٣	٠,٤٠
نصيب السهم من الأرباح				

(١٨)

(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

جمال عبد القادر عبد البصير

(العضو المنتدب)

محمد جمال عبد القادر

(المدير المالي)

أ/ عصام الشافعي

تحريراً في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨.

شركة مصر الوطنية للصليب "عتاقة"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن المدة

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(لأقرب جنيه مصرى)

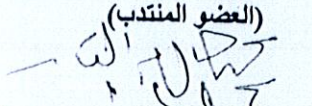
من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤ ٢٦٩ ٣٦٠	٩٢ ٣٥١ ٩٦٥	٣٤ ٢٤٥ ٥٨٢	١٨٧ ٣٣٣ ٥٤٠
٢٤ ٢٦٩ ٣٦٠	٩٢ ٣٥١ ٩٦٥	٣٤ ٢٤٥ ٥٨٢	١٨٧ ٣٣٣ ٥٤٠

صافى ربح المدة
الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل عن المدة

(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)


/جمال عبد القادر عبد البصير

(العضو المنتدب)


/محمد جمال عبد القادر

(المدير المالى)


/عصام الشافعى

تحريراً فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٨ .

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة"

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن المدة

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(لأقرب جنيه مصري)

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح المدة (قبل الضرائب)
١٠٤٣٦٤٨٣٥	٢٣٢٩٧٥٢٩١	تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٧٠٩٥١٣	٦٣١٣٥٧٢	إهلاكات الأصول الثابتة
.	(٤٠٠٩٢٩٧٩)	عائد إستثمارات في اذون خزانة
.	٧٤٤٨٩٠٦	فوائد مدينة
(١٩٧١٨٧٢٦)	(٢٦٥٠٧١٦٤)	فوائد دائنة
٢١٦٠٨١١١	.	المخصصات المكونة
٣٧٦٣٨٤٧	(٢٥٠٠٠٠)	المستخدم من المخصصات
(٧٠٤٦٠١١٠)	(١١٧٠١٦٣٤)	مخصصات إنتفى الغرض منها
١٤٨	(٢٣٣٩٩٦)	أرباح (خسائر) رأسمالية
٤٧٢٦٧٦١٨	١٦٧٩٥١٩٩٦	ربح التشغيل
٢٢٣٠٤٥١٢٠	(٥٨١٥٩٦٠٦)	التغير في الأصول المتدولة والخصوم المتداولة
٤٠٨٧٩٢٦٦	(٦٣٧٨٠٧٠٤)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٤٨٥٢٢١)	(١٣١٦٥٤٩٨)	(الزيادة) النقص في العملاء
(٢١٣٥٨٧٦٧٤)	(٢٠٧٢٠٥٧٦٢)	(الزيادة) في شيكات تحت التحصيل
(٣٤٧٨٥٦٩٥)	٩١٩٦١١٥٧	(الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(١٦٠٦٦٣١٠٨)	١٣٩٦٥٤٣٩٥	النقص (الزيادة) في المستحق على أطراف ذات علاقة
(١٢٨٤٦٠٢٠٢)	(٧٠٦٥٤١٩٣)	الزيادة (النقص) في الموردين
٤٦٣٧٧٠٦٤	٤٢٦٠٠٤٠٥	الزيادة (النقص) في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(٣٢٣٩٦٩٠٢)	(٩٢٩٠٤٩٤)	(النقص) الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
.	٨٥٢٤٤٤٥٣	ضريبة الدخل المسددة
(٢١٢٨٠٩٧٣٤)	١٠٥١٥٦١٤٩	النقص في نقدية محتجزة
(٨٧٤٢١٨٩)	(٦٥٧٢٠١١)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التشغيل
(٣٢٩٣٧٥٦)	(٨٩٥٧١)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
.	(٥٧٥٢٢٢٣٧٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٣٠٩٧	٧٤٨٦٦٥	(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
١٩٧١٨٧٢٦	٢٦٥٠٧١٦٤	(مدفوعات) لشراء اذون خزانة
٧٦٨٥٨٧٨	(٥٥٤٦٢٨١٢٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
.	(٨٦٥٨٣٢٩)	فوائد دائنة
.	(٧٤٤٨٩٠٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة) في الناتجة من أنشطة الإستثمار
.	٥١٩٣٢٨٩٥٥	التدفقات من أنشطة التمويل
.	٥٠٣٢٢١٧٢٠	توزيعات أرباح عاملين مدفوعة
(٢٠٥١٢٣٨٥٦)	٥٣٧٤٩٧٤٤	فوائد مدينة
٣٣٠٤٠٩٤٩٥	١٤٣٩٣٧٠٣٨	بنوك تسهيلات إئتمانية
١٢٥٢٨٥٦٣٩	١٩٧٦٨٦٧٨٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		صافي النقدية من أنشطة التشغيل والإستثمار والتمويل
		النقدية وما في حكمها أول المدة
		النقدية وما في حكمها آخر المدة

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية قيمة الودائع المحتجزة وكذا المعاملات غير النقدية الناتجة عن توزيع أرباح العاملين بمبلغ ١٩٣٣٩٧١٠ جنيه مصري مقابل المبالغ التي كانت مسددة نقداً للعاملين بمبلغ ١٩١٦٥٢٨٢ جنيه مصري ضمن إيضاح رقم (١٠) ومبلغ ١٧٤٤٢٨ جنيه مصري المتمثل في دائني التوزيعات ضمن إيضاح رقم (١٧) بالإضافة إلى مبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري مقابل زيادة رأس المال عن طريق الأرباح المرحلة.

(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

جمال عبد القادر عبد البصير

(العضو المنتدب)

جمال عبد القادر

(المدير المالي)

عصام الشافعي

تحريراً في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨ .

شركة مصر الوطنية للصليب "عناقة"
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
(لأقرب جنيه مصري)

الإجمالي	ربح المدة	أرباح مرحلة	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٤ ٦٤٢ ٢٦٥	٨٤ ٤٦٦ ٤٧٨	١٤١ ٣٧٧ ٥١٩	٧٥٣ ٥٣٦	٣٨٠ ٤٤٦ ٧٣٢	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
*	(٨٤ ٤٦٦ ٤٧٨)	٨٤ ٤٦٦ ٤٧٨	*	*	*	الرقال أرباح ٢٠١٦
*	*	(٤ ٢٢٣ ٣٢٤)	*	٤ ٢٢٣ ٣٢٤	*	المحول للإحتياطي القانوني
٩٢ ٣٥١ ٩٦٥	٩٢ ٣٥١ ٩٦٥	*	*	*	*	مجموع المحل الشامل عن المدة
٥٠٦ ٩٩٤ ٢٣٠	٩٢ ٣٥١ ٩٦٥	٢٢١ ٦٢٠ ٦٧٣	٧٥٣ ٥٣٦	٤٢ ٢١٨ ٠٥٦	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠
٥٨٣ ٨٨٩ ٤٦٥	١٦٩ ٢٤٧ ٢٠٠	٢٢١ ٦٢٠ ٦٧٣	٧٥٣ ٥٣٦	٤٢ ٢١٨ ٠٥٦	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
*	(١٦٩ ٢٤٧ ٢٠٠)	١٦٩ ٢٤٧ ٢٠٠	*	*	*	الرقال أرباح ٢٠١٧
*	*	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	*	*	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
*	*	(٨ ٤٦٢ ٣٦٠)	*	٨ ٤٦٢ ٣٦٠	*	المحول للإحتياطي القانوني
(٢٧ ٩٩٨ ٠٣٩)	*	(٢٧ ٩٩٨ ٠٣٩)	*	*	*	توزيعات أرباح
١٨٧ ٣٣٣ ٥٤٠	١٨٧ ٣٣٣ ٥٤٠	*	*	*	*	مجموع المحل الشامل عن المدة
٧٤٣ ٢٢٤ ٩٦٦	١٨٧ ٣٣٣ ٥٤٠	٢٠٤ ٤٠٧ ٤٧٤	٧٥٣ ٥٣٦	٥٠ ٧٣٠ ٤١٦	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠

(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

 إجمال عبد القادر عبد البصير

(العضو المنتدب)

 إجمال عبد القادر عبد البصير

(المدير المالي)

 إحصاء الشافعي
 تحريراً في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة"

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(١) الشركة

تأسست الشركة باسم شركة العتال الوطنية للصلب " شركة مساهمة مصرية " بناءً على القرار الوزاري رقم ١٠٠٣ لسنة ١٩٩٨ ، كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك بموجب قرار لجنة تأسيس الشركات بالهيئة العامة لسوق المال بجلسة رقم ٢٧ والمنعقدة بتاريخ ٨ يناير ١٩٩٥ و تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٣٣٠١٨ بتاريخ ٣١ مايو ١٩٩٨ ، وبتاريخ ٧ يوليو ٢٠٠٥ ، تم التأشير بتعديل إسم الشركة ليصبح مصر الوطنية للصلب "عتاقة" وقامت شركة صلب مصر "الشركة القابضة" بتقديم كافة المستندات والإجراءات المطلوبة لطرح نسبة ١٠% من أسهم شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" فى البورصة المصرية. وقد أعلنت البورصة المصرية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤ ، عن تنفيذ الطرح على أسهم شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة". وتم تنفيذ الطرح على ٣٠٠٠٠١٦ سهم بسعر ١٩,٤٠ جنيه مصرى للسهم. ويتمثل غرض الشركة فى درفلة وتشكيل حديد التسليح. ومدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من ٣٠ مايو ١٩٩٨ إلى ٢٩ مايو ٢٠٢٣ .

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية للشركة عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٨ .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح والقرارات السارية .

٢-٢ القياس

أعدت هذه القوائم وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأصول والإلتزامات المالية التى تم إثباتها بالقيمة العادلة .

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل .

٤-٢ التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة لأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الإعتراف بالتغير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغير يؤثر على كليهما.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٣ تقييم المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملة الأجنبية في تاريخ التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ وتدرج نتائج فروق التقييم بقائمة الدخل.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال .

٢-٢-٣ الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من إستبعادات أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الإستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل .

٣-٢-٣ النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة إستبدال مكون من أحد الأصول كاصل ثابت منفصل عند توقع حدوث تدفق منافع اقتصادية إضافية من هذا الإستبدال ، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل .

٤-٢-٣ الإهلاك

يحسب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وعلى مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل ، ويتم مراجعة القيمة التخريدية للأصل الثابت والعمر الإنتاجي المقدر له في نهاية كل مدة مالية - وعندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجة ذلك التغير كتغير في تقدير محاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٥ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وفيما يلي بيان النسب المتبعة لإحتساب الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة:

النسبة	الأصل
٢,٥ %	مبانى إدارية وإنتاجية
٣٣,٣ %	مبانى وإنشاءات ومرافق
١٢,٥ %	آلات ومعدات
١٠ %	وسائل نقل وانتقال
٢%، ١٠%	عدد وأدوات
١٠%، ٥%	اثاث وتجهيزات مكتبية ومعدات مكاتب
٢٠ %	ديكورات وتشطيبات

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية وتشمل التكلفة الفعلية كافة النفقات المتعلقة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي اقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحاً لتشغيله في الغرض الذي اقتنى من أجله، وعندئذ يبدأ إهلاكه على نفس الأسس المتبعة في إهلاك بنود الأصول الثابتة المماثلة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

٤-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الاعتراف الاولى بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة والتي تتضمن الاتعاب والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والسماصرة والتجار والضرائب التي تفرضها الجهات التنظيمية والبورصات وضرائب ورسوم نقل الملكية.

ويتم القياس اللاحق لتلك الإستثمارات فى تاريخ القوائم المالية الدورية بالقيمة العادلة على أن تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير فى القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية لحين إستبعاد الإستثمارات من دفاتر الشركة ومن ثم تستبعد الأرباح أو الخسائر المجمعة التى سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية ويعترف بها فوراً بقائمة الدخل . وفى حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ القوائم المالية تستبعد الخسائر المجمعة التى سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية ويعترف بها فوراً بقائمة الدخل حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم إستبعادها من الدفاتر ، ولا يتم رد الإنخفاض اللاحق فى قيمتها بقائمة الدخل وإنما يتم الاعتراف بأى زيادة لاحقة فى القيمة العادلة لتلك الإستثمارات مباشرة بحقوق الملكية. هذا وتستخدم طريقة التكلفة فى قياس الإستثمارات المالية فى أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع فى حالة إذا ما كانت تلك الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها.

٥-٣ إستثمارات مالية (أذون خزانة)

يتم تقويم الإستثمارات المالية فى أذون الخزانة بتكلفة إقتنائها ويتم إستهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الإستردادية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الإستحقاق بطريقة الفائدة الفعلية بإستخدام سعر الفائدة الفعلى ويتحقق إيراد هذه الإستثمارات وفقاً لأساس الإستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الدخل فى السنة التى يتحقق فيها.

٦-٣ الإضمحلال فى قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ القوائم المالية بمراجعة صافى القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة وذلك لتحديد أية مؤشرات عن إنخفاض قيمة تلك الأصول. وفى حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص فى قيمة هذا الأصل ، إن وجدت. وعندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الإستردادية لأصل من الأصول على حدة، تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية لكل الوحدة الإنتاجية التى ينتمى إليها هذا الأصل. ويتم تحديد القيمة الإستردادية عن طريق تقدير صافى القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكثر. ويتم تحديد القيمة الإستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات المتوقعة تدفقها نتيجة لإستخدام هذا الأصل أو الوحدة الإنتاجية وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات ، وذلك بإستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التى تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل. إذا تم تحديد أن القيمة الإستردادية لأصل من الأصول أو وحدة إنتاجية تقل عن صافى القيمة الدفترية لتلك الأصول يتم تخفيض صافى القيمة الدفترية لهذا الأصل أو الوحدة الإنتاجية إلى القيمة الإستردادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة على النقص فى قيمة تلك الأصول فوراً كمصروف إلا إذا كانت قيمة تلك الأصول مسجلة على أساس إعادة تقييم تلك الأصول ، وفى هذه الحالة يدرج مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص فى قيمة تلك الأصول كنقص فى نتيجة إعادة التقييم. إذا تم إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن الإضمحلال فى فترات لاحقة، يتم زيادة صافى القيمة الدفترية لهذا الأصل أو الوحدة الإنتاجية لحدود القيمة التقديرية المعاد النظر فيها ، إلى الحد الذى لا تتعدى فيه صافى القيمة الدفترية قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل أو الوحدة الإنتاجية فى سنوات سابقة ، يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص فى قيمة الأصل أو الوحدة الإنتاجية فى قائمة الدخل كأرباح، إلا إذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها ، وفى هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة فى نتيجة إعادة التقييم.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

٧-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للإستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

٨-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادي مخصوماً منه التكلفة التقديرية للإتمام والمصروفات اللازمة للبيع.

يتم تحديد تكلفة المخزون من المخزون السلعي بإستخدام طريقة المتوسط المرجح ، وتتضمن هذه التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة لشراء الخامات الرئيسية والمساعدة ، وكافة التكاليف الأخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. في حالة المخزون تام الصنع تتمثل تكلفة الإنتاج الصناعية في تكلفة الخامات والأجور المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة التي تحدد وفقاً للطاقة التشغيلية العادية للشركة.

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات رصيد العملاء بالقيمة الإستردادية المتوقعة ، ويتم إعدام الديون المستحقة على العملاء في المدة التي يتم خلالها تقدير عدم إمكانية تحصيل هذه الديون، ويتم تقدير قيمة المبالغ والديون المشكوك في تحصيلها بناء على مراجعة جميع المديونيات المستحقة على العملاء في تاريخ القوائم المالية.

١٠-٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة مع الغير وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١١-٣ المخصصات

يتم الإعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الشركة الإلتزام حالى (قانونى أو حكمى) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الإلتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع إقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الإعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالى في تاريخ القوائم المالية إذا ما أخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس مخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزام فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة ،ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل. ويتم فحص المخصصات في كل تاريخ لنهاية المدة المالية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال.

١٢-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ ضريبة الدخل

يتم تحميل قائمة الدخل للشركة بصفة دورية بعبء تقديرى للضريبة عن كل مدة مالية والذي يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية وكذا الضريبة المؤجلة على أن يتم إثبات العبء الفعلى للضريبة فى نهاية المدة . تتمثل الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فى الآثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصرى ولائحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة فى إعداد القوائم المالية. يتم إحتساب الضريبة الجارية على أساس الوعاء الضريبى المحدد طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها فى هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية بينما يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بإستخدام معدلات الضرائب المتوقع تطبيقها فى الفترات التى سيتم خلالها تسوية الإلتزام أو إستخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية فى تاريخ القوائم المالية. ويتم إثبات الضريبة كمصروف أو إيراد بقائمة الدخل بإستثناء تلك المتعلقة ببند أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية فتعالج الضريبة المرتبطة بها هى الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية. وبصفة عامة يتم الإعتراف بكافة الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة فى المستقبل بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر إحتمال قوى ودليل آخر مقنع على تحقيق أرباح ضريبية فى المستقبل. هذا وتستخدم طريقة الميزانية لإحتساب الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والإلتزامات طويلة الأجل.

١٤-٣ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسى للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ، وإذا نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع .

١٥-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح على مساهمى الشركة والعاملين بها وكذا مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كإلتزام فى الفترة المالية التى تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

١٦-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ، ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على عدد الأسهم العادية القائمة فى تاريخ إعداد القوائم المالية وذلك بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الادارة من الارباح .

١٧-٣ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذى تم إستلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة والذي تحصل عليه الشركة من تقديم السلعة فى إطار النشاط المعتاد ويظهر بالصافى بعد خصم المسموحات والضريبة على القيمة المضافة وإى نوع من أنواع الضرائب الأخرى المتعلقة بالمبيعات. ويتم الإعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية:

- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- وألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية، ولا بالرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- وأن يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- وأن يرجح تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
- وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بدرجة يعتمد عليها.

الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة طبقاً للتوزيع الزمني النسبي وذلك بتطبيق معدل العائد الفعال على الأصل المالي على مدار فترة الإستحقاق .

١٨-٣ نظام التأمينات والمعاشات للعاملين

يتمثل في نظام الإشتراكات المحددة حيث تقوم الشركة بسداد حصتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية بشكل إلزامي. ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها للإلتزام . ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في الفترة التي يقدم خلالها العاملين الخدمة التي تستحق بموجبها الإشتراكات الواجب سدادها من المنشأة للهيئة وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

١٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على انها أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية بالبنوك والودائع التي تستحق خلال فترة لاتزيد على ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها والتي يمكن تحويلها إلى قيم محددة من النقدية والتي يكون تعرضها لخطر التغير في قيمتها غير ذي أهمية.

٢٠-٣ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول المالية وإستبعادها من الدفاتر طبقاً لتاريخ المعاملة حين يخضع شراء أو بيع الأصول المالية لشروط تعاقدية تتطلب تسليم الأصول المالية في إطار زمني محدد طبقاً للسوق، ويتم الاعتراف الأولى بتلك الأصول المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة فيما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة. وقد قامت الشركة بتصنيف الأصول المالية في القوائم المالية ممثلة في العملاء وأرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى. ويعتمد ذلك التصنيف على طبيعة الأصول المالية والغرض من إقتنائها في تاريخ الاعتراف الأولى.

الإلتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية المصدرة بمعرفة الشركة**تويب الدين أو حقوق الملكية**

يتم تصنيف الأدوات المالية كالإلتزامات أو كحقوق ملكية طبقاً لجوهر تعاقدات الشركة.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية تتمثل في أى تعاقد يعطى الحق في أصول مالية لأحد المنشآت بعد خصم كل ما عليها من إلتزامات. يتم تسجيل أدوات حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة بقيمة المبالغ المحصلة منها تكاليف الإصدار المباشرة.

الإلتزامات المالية الأخرى

الإلتزامات المالية الأخرى تتضمن القروض وأرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى ويتم قياسها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة بعد خصم تكلفة العمليات ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعال وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها على أساس العائد الفعلي. إن طريقة معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدّر للإلتزامات المالية أو أى فترة مناسبة أقل. عند السداد المعجل للإلتزام المالي يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام والقيمة المسددة كأرباح سداد معجل.

شركة مصر الوطنية للصنف "عناقلة"
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(٤) الأصول الثابتة (بالصافي) :

بيان الأصول	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	إضافات المدة	إستبعادات المدة	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	إهلاكات المدة	جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/٩/٣٠	صافي قيمة
أرضي	٥ ٢٧٠ ٤١٠	٠	٠	٥ ٢٧٠ ٤١٠	٠	٠	جنيه مصري	٠	٥ ٢٧٠ ٤١٠	٥ ٢٧٠ ٤١٠	جنيه مصري
مباني وإنشاءات ومرافق	٢٥ ٨٨٥ ٣٦٩	٠	٠	٢٥ ٨٨٥ ٣٦٩	١٧ ٣٠٠ ٢٦٦	٨٤٠ ٣٣٤	جنيه مصري	١٨ ١٤٠ ٥٠٠	٧ ٧٤٤ ٨٦٩	٧ ٧٤٤ ٨٦٩	جنيه مصري
آلات ومعدات	٧٠ ٧١٧ ٧٨٩	٠	٠	٧٠ ٧١٧ ٧٨٩	٦٩ ٩٣٢ ٥٥٩	٧٨٥ ٢٢٨	جنيه مصري	٧٠ ٧١٧ ٧٨٧	٢	٢	جنيه مصري
وسائل نقل وانتقال	٦ ٨٤٥ ٨٧٠	٠	٠	٦ ٨٤٥ ٨٧٠	٣ ٤٥١ ٣٠٣	٤٦٧ ٢٢٧	جنيه مصري	٣ ٧٩٨ ٠٨١	٨ ٨٠٧ ٣٧٤	٨ ٨٠٧ ٣٧٤	جنيه مصري
عدد وأدوات	٣٣ ٥٢٣ ٠٦١	٤١٠ ٣	٠	٣٣ ٩٣٣ ٠٦٤	٢٦ ٨٠٢ ٦٧٧	٣ ٢٦٦ ٢٧٦	جنيه مصري	٢٩ ٨٤٧ ٤٦٢	٣ ٤٥٨ ٢١١	٣ ٤٥٨ ٢١١	جنيه مصري
أثاث وتجهيزات مكتبية	٥ ٢١٣ ٦٥٣	٢١٥ ٠٥٣	٠	٥ ٤٢٨ ٧٠٦	٢ ٦١٢ ٩٨٣	٣٨٦ ٢٧٢	جنيه مصري	٢ ٩٣١ ٣٨٨	٢ ٣٨٧ ٦٠٣	٢ ٣٨٧ ٦٠٣	جنيه مصري
سيارات وتجهيزات	٣ ٧٩٩ ٣٠٨	٠	٠	٣ ٧٩٩ ٣٠٨	٣٢٨ ٦٩٩	٥٦٨ ٣٣٥	جنيه مصري	٨٩٧ ٠٣٤	٢ ٩٠٢ ٢٧٤	٢ ٩٠٢ ٢٧٤	جنيه مصري
الإجمالي	١٥١ ٢٥٥ ٤٦٠	٦ ٥٧٢ ٠١١	(٩٢٤ ٤٧٦)	١٥٦ ٩٠٢ ٩٩٥	١٢٠ ٤٢٨ ٤٨٧	٦ ٣١٣ ٥٧٢	جنيه مصري	١٢٦ ٣٣٢ ٢٥٢	٣٠ ٨٢٦ ٩٧٣	٣٠ ٥٧٠ ٧٤٣	جنيه مصري

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدد من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(٥) مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ملحق الدور الخامس	٣ ٣٧٥ ٤٠٦	٣ ٣٧٥ ٤٠٦
أعمال جمالون المصنع	٥٥ ٧٧٨	٠
مصعد المقر الجديد	٣٣ ٧٩٣	٠
	٣ ٤٦٤ ٩٧٧	٣ ٣٧٥ ٤٠٦

(٦) إستثمارات مالية متاحة للبيع

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
		%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويس للصلب	٢٠٠	٠,٠٠١٤%	١٠٠	٤٩ ٣٦٩	٤٩ ٣٦٩
				٤٩ ٣٦٩	٤٩ ٣٦٩

نبذة عن الشركة المستثمر بها:

تأسست شركة السويس للصلب - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ - المعدل بقانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ - وكذلك القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ، وتم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم ٣١٢٨٥ بتاريخ ٣ إبريل ١٩٩٧، بغرض إقامة وحدة لصهر الصلب باستخدام الفرن الكهربائى لإنتاج عروق الصلب (البليت) وكذلك وحدات لإنتاج الحديد الأسفنجى وإنشاء خطوط الدرفلة الحديد وشراء أسطول لنقل الخامات والمنتجات تامة الصنع وتأجير أرصفة وساحات تخزينية بالموانئ المصرية أو بالمناطق الحرة، ويبلغ رأس مالها المرخص به ٤ مليار جنيه مصري، ويبلغ رأس مالها المصدر والمدفوع ٢٠٠ ٠٤٨ ٣٩٣ ١ جنيه مصري.

(٧) مخزون بالصافى

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات رئيسية ومساعدة	٢٠٧ ٣٧٠ ٠٢١	٢٦٨ ٤٤٦ ٥٨٠
إعتمادات ورسائل مستندية	٢٢ ٣٧٦ ٥٦١	٣٠ ٦٩٤ ٧٣١
إنتاج تام	٢٣٥ ٩٤٥ ٧٢٥	١١٠ ٢٩٥ ٢٠١
قطع غيار	٣٢ ٤٧٧ ٦٥١	٣٠ ٥٧٣ ٨٤٠
	٤٩٨ ١٦٩ ٩٥٨	٤٤٠ ٠١٠ ٣٥٢
الإنخفاض فى قيمة المخزون	(٣ ٨٩٢ ٩٢٣)	(٣ ٨٩٢ ٩٢٣)
	٤٩٤ ٢٧٧ ٠٣٥	٤٣٦ ١١٧ ٤٢٩

الإنخفاض فى قيمة المخزون

رصيد أول المدة	المكون خلال المدة	المنتفى الغرض منه	المستخدم خلال المدة	رصيد آخر المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٨٩٢ ٩٢٣	٠	٠	٠	٣ ٨٩٢ ٩٢٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(٨) عملاء بالصفى

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
العملاء	جنيه مصري ١٠٢ ٥٣١ ٤٥٤	جنيه مصري ٣٨ ٧٥٠ ٧٥٠
* الإضمحلال فى قيمة العملاء	(٦ ٢٢٨ ٥٩٩)	(٦ ٢٢٨ ٥٩٩)
	٩٦ ٣٠٢ ٨٥٥	٣٢ ٥٢٢ ١٥١

* الإضمحلال فى قيمة العملاء

رصيد أول العام	المكوّن خلال المدة	المستخدم خلال المدة	المنتفى الغرض منه خلال المدة	رصيد آخر المدة
جنيه مصري ٦ ٢٢٨ ٥٩٩	جنيه مصري ٠	جنيه مصري ٠	جنيه مصري ٠	جنيه مصري ٦ ٢٢٨ ٥٩٩

(٩) أطراف ذات علاقة

البيان	أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة المصرية للصلب	١ ٥٧٧ ٨٠٠	١٤٨ ٥٢٩ ٥٣٧
الشركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب	٠	١٨٥ ٥٩٦ ٧٦١
شركة الحرمين لتجارة حديد التسليح	٤٤ ٦٥١ ٩٤٣	١٩ ٢٦٧ ٧٩٥
شركة الوحدة للتنمية الصناعية	٦٩ ٣٧٧ ٩٧٢	٣٩ ٧٧١ ٥٤٠
	١١٥ ٦٠٧ ٧١٥	٢٠٧ ٥٦٨ ٨٧٢
	١٤٢ ٩٩٦ ٣٥٦	١٨٥ ٥٩٦ ٧٦١

وفىما بلى إيضاح طبيعة وحجم التعاملات التى تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال المدة:-

شركة مصر الوطنية للصليب "عناقة"
 "شركة مساهمة مصرية"
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

١/٩ طبعة وحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام :-

معاملات جارية		مشتريات / خدمات		مبيعات		البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٦٢٢ ١٢٣	٢٥ ٣٨٤ ١٤٨	•	•	•	•	شركة الحرمين لتجارة حديد التسليح
(١٥٤ ٧٨٧ ٢١٢)	(٤٤ ٣٥٩ ٩٤٨)	•	•	٦ ٢٩٠ ٣٨٥	١ ٧٥٩ ٥٤٣	شركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب
١٠٩ ٧٧١ ٥٤٠	٢٩ ٦٠٦ ٤٣٢	•	•	•	•	شركة الوحدة للتنمية الصناعية
(٢٨ ٤٥٢ ٦٢٣)	(١٤٦ ٩٥١ ٧٣٧)	•	•	•	•	شركة المصرية للصليب

* بلغت رواتب وبنات أعضاء مجلس الإدارة خلال المدة مبلغ ٧٦٢ ٠٠٠ جنيه مصري مقابل مبلغ ٦٨٠ ٠٧٩ ٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(١٠) مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٧٥٩ ٩٤١	٩٠ ٢٦٦ ٦٤٦	موردون دفعات مقدمة
٢ ٤٧٣ ٨٩٤	٢ ٤٤٣ ٨٩٣	تأمينات لدى الغير وتأمين خطابات ضمان
١٠٧ ١٠٢	١٦٨ ٥٣٤	سلف عاملين
٢٩ ٣٤٨ ٨٥٩	٣٠ ٧٠٣ ٤٤٤	مصلحة الضرائب المصرية - ضرائب الخصم والتحصيل
١٩ ١٦٥ ٢٨٢	.	مبالغ مسددة نقداً للعاملين *
٤ ٥٥٧ ٣٨٠	١٤٦ ٨٨٩ ٣٤٥	أرصدة مدينة أخرى
٩٢ ٧٣٠ ٧٥١	٨١ ٣٦٢ ٩٦٨	مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة القيمة المضافة
١ ٣٨٢ ٤٨١	١ ٣٨٢ ٤٨١	مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة دخل مسدد بالزيادة
١٩٤ ٥٢٥ ٦٩٠	٣٥٣ ٢١٧ ٣١١	
(١٢٨ ٥٥٨)	(١٢٨ ٥٥٨)	* الإنخفاض في قيمة المدينين
١٩٤ ٣٩٧ ١٣٢	٣٥٣ ٠٨٨ ٧٥٣	

* الإنخفاض في قيمة المدينين

رصيد أول المدة	المكوّن خلال المدة	المستخدم خلال المدة	رصيد آخر المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٨ ٥٥٨	.	.	١٢٨ ٥٥٨

** يتمثل الرصيد في المبالغ النقدية المسددة للعاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، والتي تم تسويتها من حصة العاملين بالأرباح عند اعتماد توزيع الأرباح من قبل الجمعية العامة للمساهمين في ٢٩ مارس ٢٠١٨ .

(١١) إستثمارات مالية - أذون خزانة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
.	٦١٨ ٥٠٠ ٩٤٨	القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الإستحقاق
		يخصم:
.	(٣ ١٨٥ ٥٩٧)	عوائد غير مكتسبة في ٢٠١٨/٩/٣٠
.	٦١٥ ٣١٥ ٣٥١	صافي القيمة الإستردادية في ٢٠١٨/٩/٣٠

وذلك وفقاً للتحليل الآتي :-

معدل الفائدة	صافي القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في ٢٠١٨/٩/٣٠	العوائد غير المكتسبة في ٢٠١٨/٩/٣٠	القيمة الإستردادية في تاريخ الإستحقاق	إجمالي العوائد غير المكتسبة عن قيمة أذون الخزانة	القيمة المدفوعة عند شراء أذون الخزانة	تاريخ الإستحقاق
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
%١٧,٢	٢٥٧ ٨٥٩ ٥٢١	٣٤٠ ٠٢٧	٢٥٨ ١٩٩ ٥٤٨	١٧ ٦٧٦ ٤٥١	٢٤٠ ٥٢٣ ٠٩٧	٢٠١٨/١٠/٢
%١٨,٢٥	٣٥٧ ٤٥٥ ٨٣٠	٢ ٨٤٥ ٥٧٠	٣٦٠ ٣٠١ ٤٠٠	٢٥ ٦٠٢ ١٢٥	٣٣٤ ٦٩٩ ٢٧٥	٢٠١٨/١٠/١٦
	٦١٥ ٣١٥ ٣٥١	٣ ١٨٥ ٥٩٧	٦١٨ ٥٠٠ ٩٤٨	٤٣ ٢٧٨ ٥٧٦	٥٧٥ ٢٢٢ ٣٧٢	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(١٢) النقدية وأرصدة لدى البنوك

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
حسابات جارية بالبنوك	١٩٧ ٥٠٩ ٦٠٢	١٤٠ ١٦٨ ٨١٠
ودائع لأجل	٣ ٧٥٥ ٥٤٧	٩٢ ٥٣٩ ٤٩٨
نقدية بالخرينة	١٧٧ ١٨٠	٢٢٨ ٧٣٠
	٢٠١ ٤٤٢ ٣٢٩	٢٣٢ ٩٣٧ ٠٣٨

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها فيما يلي :-

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
رصيد النقدية بالبنوك والخرينة	٢٠١ ٤٤٢ ٣٢٩	١٢٥ ٢٨٥ ٦٣٩
يخصم : ودائع محتجزة	(٣ ٧٥٥ ٥٤٧)	٠
	١٩٧ ٦٨٦ ٧٨٢	١٢٥ ٢٨٥ ٦٣٩

(١٣) رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً علي ١ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم الإسمية ١٠٠ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية .
- في عام ٢٠١٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تجزئة أسهم الشركة ليصبح عدد الأسهم ٣٠ مليون سهم بدلاً من ١ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم ، ولتصبح قيمة كل سهم ٥ جنيه مصري بدلاً من ١٠٠ جنيه مصري وأصبح توزيع الأسهم كالتالي .

الإسم	عدد الأسهم	قيمة الأسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة صلب مصر	٢٦ ٩٩٩ ٩٦٤	١٣٤ ٩٩٩ ٨٢٠	%٨٩.٩٩٩٨
أسهم متداولة	٣ ٠٠٠ ٠٣٦	١٥ ٠٠٠ ١٨٠	%١٠.٠٠٠٢
الإجمالي	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

- قدمت شركة الوحدة للتنمية الصناعية - شركة ذات مسئولية محدودة عرض شراء إجباري معلن بالصحف الرسمية بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٥ لشراء كامل أسهم رأس مال شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" البالغة ٣٠ مليون سهم تمثل ١٠٠% من أسهم رأس المال بسعر شراء ١١ جم (أحد عشر) جنيهاً مصرياً للسهم.
- بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٣٠ تم بيع نصيب شركة صلب مصر في رأس مال شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" وقدره ٢٦ ٩٩٩ ٩٦٤ سهم تمثل نسبة ٩٠% من رأس المال لشركة الوحدة للتنمية الصناعية وكذا ٢ ٠٦٣ ٣٩٥ سهماً من الأسهم المتداولة ليصبح إجمالي نصيب شركة الوحدة للتنمية الصناعية في رأس مال الشركة ٢٩ ٠٦٣ ٣٥٩ سهماً ونسبة ٩٦.٨٨% منه وأصبح توزيع الأسهم طبقاً لما هو وارد من شركة مصر للمقاصة في ٢٠١٨/٣/٣١ على النحو التالي :-

م	البيان	عدد الأسهم	قيمة الأسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة
١	شركة الوحدة للتنمية الصناعية	٢٧ ٢٢١ ٤٥٨	١٣٦ ١٠٧ ٢٩٠	% ٩٠,٧٤
٢	أسهم التداول	٢ ٧٧٨ ٥٤٢	١٣ ٨٩٢ ٧١٠	% ٩,٢٦
	الإجمالي	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ ، إعتدلت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٥٠ مليون جنيه مصرى إلى ٣٠٠ مليون جنيه مصرى بزيادة ١٥٠ مليون جنيه مصرى قيمة ٣٠ مليون سهم مجانى وبقيمة إسمية ٥ جنيه للسهم الواحد توزع على مساهمى الشركة مموله بالكامل عن طريق أرباح عام ٢٠١٧ والأرباح المرحلة الظاهرة بالمركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨ ، إعتدلت الجمعية العامة غير العادية تعديل المادة (٧،٦) من النظام الأساسى للشركة على النحو التالى:-

المادة (٦) قبل التعديل

حدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ خمسمائة مليون جنيهاً مصرياً وحدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ مائة وخمسون مليون جنيه مصري موزعاً على عدد ثلاثين مليون سهم قيمة كل سهم خمسة جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية.

المادة (٦) بعد التعديل

حدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ خمسمائة مليون جنيهاً مصرياً وحدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ثلاثمائة مليون جنيه موزعاً على عدد ستين مليون سهم قيمة كل سهم خمسة جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية.

المادة (٧) قبل التعديل

يتكون رأسمال الشركة من عدد ثلاثون مليون سهم إسمى وقد تم الإكتتاب فى رأسمال الشركة على النحو التالى:

م	البيان	عدد الأسهم	قيمة الأسهم جنيه مصرى	نسبة المساهمة
١	شركة الوحدة للتنمية الصناعية	٢٩ ٠٦٣ ٣٥٩	١٤٥ ٣١٦ ٧٩٥	% ٩٦.٨٧
٢	مصطفى سيد عيسى مصطفى	٣٠٠ ٥٠٠	١ ٥٠٢ ٥٠٠	% ١,٠١
٣	مساهمون آخرون (أسهم التداول)	٦٣٦ ١٤١	٣ ١٨٠ ٧٠٥	% ٢,١٢
	الإجمالى	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	% ١٠٠

وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠% ، وقد تم سداد رأس المال بالكامل والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجارى بذلك.

المادة (٧) بعد التعديل

يتكون رأسمال الشركة من عدد ستون مليون سهم إسمى وقد تم زيادة رأسمال الشركة على النحو التالى:-

م	البيان	عدد الأسهم	قيمة الأسهم جنيه مصرى	نسبة المساهمة
١	شركة الوحدة للتنمية الصناعية	٥٦ ١٢٦ ٧١٨	٢٨٠ ٦٣٣ ٥٩٠	% ٩٣,٥٤
٢	شركة تاريجت انفسمنت لتكوين وإدارة محافظ الاوراق المالية المالك المسجل	١ ٦٠٧ ٥٣٦	٨ ٠٣٧ ٦٨٠	% ٢,٦٨
٣	مساهمون آخرون (أسهم التداول)	٢ ٢٦٥ ٧٤٦	١١ ٣٢٨ ٧٣٠	% ٣,٧٨
	الإجمالى	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	% ١٠٠

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠% وقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى ٣٠٠ مليون جنيه مصري وذلك بموجب قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ والموافقة الصادرة من قطاع متابعة الأداء الإقتصادى بالهيئة العامة للأستثمار بالتقرير رقم ٢٠١٨/٤٩١ الصادر بتاريخ ١٨ إبريل ٢٠١٨ والموافقة بموجب كتاب صادر من هيئة الرقابة المالية رقم ٢٧٢٥ فى ٣ مايو ٢٠١٨ على نشر تقرير الإفصاح بغرض السير فى إجراءات زيادة رأس المال المصدر وفقاً لأحكام المادة ٤٨ من قواعد القيد بالبورصة المصرية والموافقة الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/٧/٩ بشأن زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ١٥٠ مليون جنيه مصرى إلى ٣٠٠ مليون جنيه

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

مصرى بزيادة قدرها ١٥٠ مليون جنيه مصرى موزعة على ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيه مصرى للسهم ممولة من أرباح العام المالى المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وقد تم التأشير بالسجل التجارى للشركة فى ١٧ يوليو ٢٠١٨ بزيادة رأسمال الشركة المصدر ليصبح ٣٠٠ مليون جنيه مصرى (ثلاثمائة مليون جنيه مصرى) موزعة على عدد ستين مليون سهم قيمة كل سهم خمسة جنيه مصرى وجميعها اسهم نقدية مسددة بالكامل ، وقد تقرر توزيع الأسهم المجانية بواقع (واحد) سهم مجانى لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة وذلك لحامل ومشترى السهم حتى نهاية جلسة تداول يوم الأربعاء الموافق ١٥ اغسطس ٢٠١٨ و تم توزيع الأسهم المجانية إعتباراً من يوم الخميس الموافق ١٦ اغسطس ٢٠١٨ وذلك بمراعاة جبر الكسور لصالح صغار المساهمين من الأصغر إلى الأكبر حتى نفاذ الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزى وذلك بعد ان صدر قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة بلجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٨.

(١٤) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضريبة الدخل

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	الضريبة المسددة مع الإقرار	الضريبة المسددة مسبقاً	ضريبة المدة	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٨ ٦٣٩ ٣٥٣	(٩ ٢٩٠ ٤٩٤)	(٢٩ ٣٤٨ ٨٥٩)	٤٥ ٦٤١ ٧٥١	٤٥ ٦٤١ ٧٥١	٤٥ ٦٤١ ٧٥١

الضريبة المؤجلة

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	المحمل على قائمة الدخل	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٠	٠	٠	٠

إلتزامات ضريبية مؤجلة -إهلاك الأصول الثابتة

و تتمثل الضريبة المؤجلة المدرجة بقائمة الدخل عن المدة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فيما يلى:-

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق في القيم الدفترية للأصول الثابتة عن أساسها الضريبي	٠	٤٢٥ ٨٤٩
٠	٠	٤٢٥ ٨٤٩

(١٥) المخصصات

تتمثل المخصصات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فى إجمالى المخصص المكون لمواجهة مطالبات قانونية محددة ضد الشركة وترى إدارة الشركة بعد الحصول على الإستشارات الفنية اللازمة أن مبلغ تلك المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصص فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

تقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والإنفاقيات مع الأطراف الأخرى.

البيان	رصيد أول المدة	المكون خلال المدة	المستخدم خلال المدة	المنتفى الغرض منه خلال المدة	رصيد آخر المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٩ ٨٥٠ ٥٦٢	٠	(٢٥٠ ٠٠٠)	(١١ ٧٠١ ٦٣٤)	٦٧ ٨٩٨ ٩٢٨	٦٧ ٨٩٨ ٩٢٨
٧٩ ٨٥٠ ٥٦٢	٠	(٢٥٠ ٠٠٠)	(١١ ٧٠١ ٦٣٤)	٦٧ ٨٩٨ ٩٢٨	٦٧ ٨٩٨ ٩٢٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(١٦) بنوك تسهيلات إئتمانية

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
بنك قطر الوطنى الأهلى *	٥١٩ ٣٢٨ ٩٥٥	٠
	٥١٩ ٣٢٨ ٩٥٥	٠

* تم الحصول على تسهيل من بنك قطر الوطنى الأهلى بمبلغ ١٤٧ ٩٠٢ ٢٨ دولار أمريكي وذلك بضمان أذون الخزانة الواردة ضمن إيضاح رقم (١١) وذلك لتمويل مستندات شحن تم سحبها لكمية ٥٤ ٧٠٠ طن بيليت.

(١٧) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
عملاء دفعات مقدمة	٢٠٩ ٨٩١ ٤٩٧	٢٧٨ ٩٣٨ ٩١٨
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة القيمة المضافة /المبيعات	١ ٤٩٢	١ ٤٩٢
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة الخصم والإضافة	١٩١ ٢١٦	٢٣٩ ٦٢٨
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة الدمغة	١ ١٨٢	٣٣٥ ٤٢٦
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة المرتبات والأجور	٣٢٥ ٦٢٤	٢٥٦ ٧١٥
مصرفوات مستحقة	١ ٨٠٣ ٩٨٩	٧٦٨ ٤٧١
تأمينات لصالح الغير (مقاولون ضمان أعمال)	١ ٦٩٦ ٣١٧	١ ٦٩٩ ٧١٧
الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	٣٨٧ ١٠٢	٣٤٤ ٧٠٦
أرصدة دائنة أخرى	١ ٢٠٠ ٠٨٨	٣ ٥٦٧ ٦٢٧
دائنوا توزيعات	١٧٤ ٤٢٨	٠
	٢١٥ ٦٧٢ ٩٣٥	٢٨٦ ١٥٢ ٧٠٠

(١٨) نصيب السهم في الأرباح

البيان	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠
صافى أرباح المدة بعد الضرائب	١٨٧ ٣٣٣ ٥٤٠	٣٤ ٢٤٥ ٥٨٢	٩٢ ٣٥١ ٩٦٥	٢٤ ٢٦٩ ٣٦٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال المدة	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم "جنيه مصرى"	٣.١٢	٠.٥٧	١.٥٣	٠.٤٠

(١٩) الإلتزامات المحتملة

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨ قامت الجمعية العامة العادية بالموافقة بالإجماع على قيام شركة مصر الوطنية للصلب "عقاقة" التى يمثلها السيد / جمال عبد القادر عبد البصير بصفته رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بالتوقيع على كافة عقود تكافل للأطراف المرتبطة وذات الصلة والغير امام البنوك والمصارف المختلفة وكذلك فى التوقيع على كفالة الشركة التضامنية والعينية للتسهيلات الإئتمانية الخاصة بالشركة والأطراف ذات العلاقة وذات الصلة والغير هذا وقد قامت شركة مصر الوطنية للصلب "عقاقة" بكفالة الشركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب "طرف ذو علاقة" والشركة المصرية للصلب "طرف ذو علاقة" فى التسهيلات التى حصلت عليها من قبل البنوك ، وفى حالة إخلال كل من الشركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب والشركة المصرية للصلب بالتزاماتهما طرف البنوك تلتزم شركة مصر الوطنية للصلب "عقاقة" بسداد الإلتزامات المترتبة على هذا الامر .

وكانت بنود بيانات عقود الكفالة كالتالى :

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

الكفالات الخاصة بالشركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب

- كفيل متضامن طرف بنك عودة بمبلغ ٧٥ مليون جنيه مصرى بداية من تاريخ ٢٠١٨/٠٤/١٧.
- كفيل متضامن طرف بنك الإسكندرية بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصرى بداية من تاريخ ٢٠١٨/١٠/١٥.

الكفالات الخاصة بالشركة المصرية للصلب

- كفيل متضامن طرف بنك الإسكندرية بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصرى بداية من تاريخ ٢٠١٨/١٠/١٥.

(٢٠) الموقف الضريبي

تأسست الشركة بتاريخ ٣١ مايو ١٩٩٨، وتم تحديد تاريخ بدء النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٠١، وتتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من السنة التالية لبداية النشاط من ١ يناير ٢٠٠٢ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وطبقاً للبطاقة الضريبية الصادرة للشركة والمثبت عليها الإعفاء المذكور.

- ضريبة شركات الأموالالمدة من بداية النشاط حتى نهاية عام ٢٠٠٥

تم الفحص والربط وسداد الفروق.

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتم فحص الشركة عن تلك السنوات بمعرفة مركز كبار الممولين وتم عمل لجان داخلية وتم ربط الضريبة عن تلك السنوات بموافقة الشركة وتم تسوية المستحقات الضريبية مع شعبة الحجز عن تلك المدة.

السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب بصورة تقديرية برقم ٣١٧ بتاريخ ٢٠١٧/٣/٧ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٢ وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن ومحدد لها جلسة ٢٠١٨/١١/٥ لبحث الخلاف وجارى حالياً إعادة الفحص مع مركز كبار الممولين.

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٦

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم يتم فحص تلك السنوات حتى تاريخ إصدار القوائم المالية وجارى حالياً فحص تلك السنوات مع مركز كبار الممولين.

سنة ٢٠١٧

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم يتم فحص تلك السنة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

- ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافةالمدة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩

تم الفحص والربط والسداد فيما عدا سنة ٢٠٠٦ حيث تم فحص الشركة عن تلك المدة وتم سداد الفروق بالكامل إلا أنه يوجد فروق ضريبية اضافية بمبلغ ٢٠٢ ١٠٢٤٤ جنيه مصرى محل نزاع مع مصلحة الضرائب وتم رفع دعوى قضائية بشأنها وكذلك تم اللجوء إلى لجنة إنهاء المنازعات ويتم مباشرة الجلسات حالياً.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية في مواعيدها القانونية بصفة منتظمة وتم الفحص عن تلك المدة وتم إخطار الشركة بنموذج ١٥ ضريبة مبيعات بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٥ وتم الاعتراض عليه وإحالة الخلاف إلى لجنة فض المنازعات ثم إلى لجنة التوفيق في المنازعات اصدرت قرارها بإلغاء الضريبة عن بعض البنود رفض إلغاء الضريبة على بند مخزون قطع الغيار وتم إحالة الخلاف إلى لجنة التظلمات العليا والتي أصدرت قرارها أيضاً برفض الموضوع وتم رفع دعوة قضائية لإثبات حق الشركة في ذلك البند وكذلك تم اللجوء إلى لجنة إنهاء المنازعات ويتم مباشرة الجلسات حالياً وقد قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة من واقع المطالبة لحين الفصل في النزاع تجنباً لغرامات التأخير.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

السنوات ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية فى مواعيدها القانونية بصفة منتظمة وتم الفحص عن تلك المدة وتم إخطار الشركة بنموذج ١٥ ضريبة مبيعات بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٦ وتم الاعتراض عليه بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٦ وتم إحالة الخلاف إلى لجنة فض المنازعات والتي أصدرت قرارها بإلغاء الضريبة عن بعض البنود وتم إحالة الملف إلى لجنة التوفيق فى المنازعات والتي بدورها أصدرت قرارها أيضا بإلغاء الضريبة على بعض البنود الأخرى وتم إحالة الملف إلى لجنة التظلمات العليا لفحص فرق الضريبة على مخلفات رسائل السماح المؤقت والتي أصدرت قرارها برفض تظلم الشركة وتم تسوية الملف وسداد الفروق المستحقة.

المدة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٧ سبتمبر ٢٠١٦

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية فى مواعيدها القانونية بصفة منتظمة ولم يتم فحص الشركة عن تلك المدة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

المدة من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

قامت الشركة بتوفير الأوضاع وإستخراج شهادة تسجيل ضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية فى مواعيدها القانونية بصفة منتظمة.

ضريبة الأجر والمرتباتالسنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٢

تم فحص الشركة عن تلك الفترة وتم إخطار الشركة بفروق الفحص، وتم الاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية عليها وتم تسوية الفروق المستحقة بما يفيد السداد.

المدة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة المستحقة من العاملين وتوريدها بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين، ولم يتم فحص الشركة عن تلك المدة حتى تاريخ القوائم المالية حيث أنها تخضع للفحص بنظام العينة.

ضريبة الدمغةالمدة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تم الفحص والربط والسداد.

المدة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تم فحص الشركة عن تلك المدة وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة دمغة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٥ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ وجارى نظر الخلاف أمام اللجنة الداخلية المتخصصة التي أصدرت قرارها بتأييد المأمورية وقد تم تقديم الطلب إلى مركز كبار الممولين وقد قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة من واقع المطالبة لحين الفصل فى النزاع تجنباً لغرامات التأخير.

المدة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تقوم الشركة بسداد ضرائب الدمغة عن تلك المدة بشكل منتظم ولم يتم فحص الشركة عن تلك المدة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبةالمدة من ١ سبتمبر ٢٠٠١ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٢

تم إخطار الشركة بمطالبة سداد من الإدارة المركزية للتحصيل تحت حساب الضريبة فرع السويس وجنوب سيناء عن تلك المدة وتم عمل محضر إنتقال من مأمور الخصم والإضافة يفيد بعدم أحقية المصلحة فى المطالبة بتلك الضريبة.

المدة من ١ إبريل ٢٠٠٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة من المتعاملين معها طبقاً لبطاقتهم الضريبية ويتم توريدها إلى مصلحة الضرائب بصفة منتظمة بمقتضى الإقرارات الربع سنوية إلى الإدارة المركزية لتجميع نماذج الخصم تحت حساب الضريبة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

المدة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة من المتعاملين معها طبقاً لبطاقتهم الضريبية ويتم توريدها إلى مصلحة الضرائب بصفة منتظمة بمقتضى الإقرارات الربع سنوية إلى الإدارة المركزية لتجميع نماذج الخصم تحت حساب الضريبة وتم فحص الشركة عن تلك السنوات بمعرفة الإدارة المركزية لفحص الخصم والإضافة وسداد الفروق المستحقة وتسوية الملف عن تلك المدة.

المدة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة من المتعاملين معها طبقاً لبطاقتهم الضريبية ويتم توريدها إلى مصلحة الضرائب بصفة منتظمة بمقتضى الإقرارات الربع سنوية إلى الإدارة المركزية لتجميع نماذج الخصم تحت حساب الضريبة.

- الضريبة العقارية

تم مطالبة الشركة عن المدة من أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بإجمالي ضرائب عقارية قدرها ١٠٩ ٨٠٥ جنيه مصرى، وتم الطعن عليها بمعرفة الشركة و تم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن المختصة التى أصدرت قرارها بتخفيض الضريبة لتصبح ٤٨ ٥٤٧ جنيه مصرى إلا ان قرار اللجنة لم يلاقى إستحسان مصلحة الضرائب العقارية التى قامت بدورها بالطعن على القرار امام القضاء الإدارى وقد اصدرت محكمة القضاء الإدارى حكمها برفض الطعن المقدم من هيئة قضايا الدولة، وتم إخطار الشركة بمطالبات عن المدة من أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على قرار لجنة الطعن وتم سدادها بالكامل.

(٢١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون والمستحق على أطراف ذات علاقة ، وتتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمستحق إلى أطراف ذات علاقة ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر .

٢١-١ خطر سعر الصرف

يتمثل خطر سعر الصرف في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية ، وكما هو وارد بالإيضاح الخاص بتقييم المعاملات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر المعلن في تاريخ القوائم المالية وقد اثرت الأحداث الاقتصادية على أسعار صرف العملات الأجنبية بالنسبة للجنيه المصرى ولتغطية هذا الخطر يتم التعامل مع البنوك المحلية فى تدبير العملات الأجنبية اللازمة لشراء منتج البليت.

٢١-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى خطر عدم وفاء الأطراف الأخرى بالإلتزاماتهم التعاقدية مما يؤدي إلى انخفاض المتحصلات النقدية من تلك الأطراف ، وهذا الخطر قد ينشأ عن النقدية وما فى حكمها ، كما أنه ينشأ عن الأرصدة المستحقة على العملاء والأطراف ذات العلاقة وبعض الأرصدة المدينة وتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بإيداع النقدية لدى المؤسسات المالية ذات التصنيفات الائتمانية المرتفعة ، كما تقوم الشركة بالتعامل مع عملاء ذوى تاريخ ائتماني جيد ويتم متابعة اية مخاطر ائتمانية بصفة دورية ، وكذلك الحصول على دفعات مقدمة،معظم مبيعات الشركة تتمثل فى مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء على قطاعات متنوعة وتوجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على عملاء محددين.

٣-٢١ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها ، وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السيولة عن طريق الحفاظ على حد مقبول من النقدية والموائمة بين مصادر التمويل المختلفة لتوفير التمويل لمواجهة الإلتزامات عند إستحقاقها كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية .

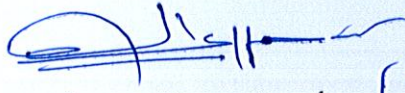
٤-٢١ إدارة مخاطر رأس المال

سياسة إدارة الشركة هي الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

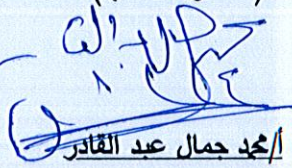
(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

(العضو المنتدب)

(المدير المالي)



أ/ جمال عبد القادر عبد البصير



أ/ محمد جمال عبد القادر



أ/ عصام الشافعي

تحريراً في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨.