

محضر اجتماع الجمعية العامة العادلة  
لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٨

تحت التصديق

بناءً على الدعوة الموجهة من السيد المهندس / رئيس مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية لعقد الجمعية العامة العادلة للشركة في الساعة الواحدة ظهراً يوم السبت الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٨، والمنشورة بالصحف بتاريخ ٢٠١٨/٩/٦ (إخطار أول) وبتاريخ ٢٠١٨/٩/١٣ (إخطار ثان)، والدعوة المرسلة للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والهيئة العامة للرقابة المالية والصادرة مراقبى الحسابات بتاريخ ٢٠١٨/٩/٦؛ فقد اجتمع السادة أعضاء الجمعية العامة في الموعد والمكان المحددين بالدعوة، وذلك بفندق كونراد القاهرة - ١١٩١ كورنيش النيل - القاهرة - قاعة النيل؛ للنظر في جدول الأعمال التالي:

- ١- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠.
  - ٢- عرض تقارير السادة مراقبى الحسابات عن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠.
  - ٣- اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠.
  - ٤- النظر في حساب التوزيع المقترن عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠.
  - ٥- النظر في الترخيص لمجلس الإدارة بإبرام عقود معاوضة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٨.
  - ٦- النظر في البدلات التي يتلقاها أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية التي تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١.
- وقد رأس الاجتماع السيد المهندس / هاروق زكي إبراهيم - رئيس مجلس الإدارة، كما حضر الاجتماع كل من،

أولاً، السادة ممثلو الساهمين

الاسم	المفوض بالحضور	م
شركة حديد عز	الأستاذ/ حازم محمد جودة	- ١
بنك الاستثمار القومي	الأستاذ/ عصام عبد الوهاب عبده	- ٢
صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	الأستاذة/ سحر محمد أبو الجد	- ٣
شركة الأهلية كابيتال القابضة	الأستاذ/ محمد سعودي قطب	- ٤
الهيئة المصرية العامة للبترول	الأستاذ/ تامر محمد صفت زهران	- ٥
شركة مصر لتأمينات الحياة	الأستاذة/ إسراء لطفي لبيب	- ٦
صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص	الأستاذ/ مصطفى أحمد محمد	- ٧
الجهاز التنفيذي للمشروعات الصناعية والعلمية	الأستاذ/ سامي عبد الهادي محمد	- ٨
محافظ الأوراق المالية لصندوق التأمين الاجتماعي الحكومي	الأستاذ/ أيمن عزت محمد دياب	- ٩
بنك فيصل الإسلامي	الأستاذ/ عصام عبد الرزاق أبو العلا	- ١٠
جمعية الخدمات للعاملين بالشركة	المهندس/ عبد الرزاق عبد العزيز	- ١١
صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة	الأستاذ/ حسن متولى محمد	- ١٢

اجتماع الجمعية العامة العادلة للشركة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٨

د. فتحي

٢٩/٩/٢٠١٨

محمد / ماهر

**ثانية: السادة أعضاء مجلس الإدارة**

الم	الأسم	جهة التمثيل
-١	الأستاذ/ محمد رائد محمود نور الدين البلاوى	شركة حليد عز - العضو المنتدب
-٢	الأستاذ/ ساهر إبراهيم الفار	شركة حليد عز - المشرف على قطاعات الأعمال بالشركة
-٣	الأستاذ/ محمد باهر عبد الحميد محرز	شركة حليد عز
-٤	الأستاذ/ ممدوح فخر الدين حسين الروبي	شركة حليد عز
-٥	المهندس/ جميل فؤاد إسكندر	شركة حليد عز
-٦	الأستاذ/ ممدوح هاشم عبد الواحد ريحان	بنك الاستثمار القومي
-٧	الأستاذ / السيد محمد إمام ديباب	بنك الاستثمار القومي
-٨	الأستاذ/ محسن الطنطاوي القصبي	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
-٩	الأستاذ/ عادل فتوح حبيب حماد	شركة مصر للتأمين
-١٠	الأستاذ/ أشرف عبد المنعم أحمد محمود	شركة الأهلي كابيتال القابضة
-١١	المهندس/ إمام محمد السعيد حسن	الجهاز التنفيذي للمشروعات الصناعية والتكنولوجية
-١٢	المهندس/ أيمن منير موسى حجازي	الهيئة المصرية العامة للبترول (بالتفويض)

وقد اعتذر عن عدم الحضور من السادة أعضاء المجلس كلاً من:

- الأستاذ/ بول فيليب شكيبان - عضو المجلس عن شركة حليد عز مفوضاً الأستاذ/ ساهر إبراهيم الفار في الحضور نيابة عن سيادته.
- المهندس/ فايز على زين العابدين - عضو المجلس عن شركة حليد عز مفوضاً المهندس/ جميل فؤاد إسكندر في الحضور نيابة عن سيادته.

**ثالثاً: السادة مراقبو الحسابات**

أ) عن الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات العدلية)

- |   |                                 |
|---|---------------------------------|
| وكيل الوزارة - القائم بأعمال ملير الإدارة | وكيل المحاسب/ مصطفى محمد مصطفى  |
| وكيل الوزارة - نائب أول ملير الإدارة      | الأستاذ المحاسب/ هشام أحمد هيكل |
| ملير عام - نائب ملير الإدارة              | الأستاذ المحاسب/ علي حسن رشوان  |

ب) عن مؤسسة KPMG حازم حسن

- الأستاذ المحاسب / طارق عبد الوكيل أحمد - الشريك بالمؤسسة

ج) عن مورستيفنس إيجيكت Moore Stephens Egypt

- الأستاذ المحاسب/ حاتم حسن السطوحى

رابعاً: الجهات الحكومية (عن الهيئة العامة للرقابة المالية)

- الأستاذ/ أحمد عبد الباسط سعراوي

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
Al Ezz Dekheila Steel Company - Alexandria

كما حضر الاجتماع الأستاذ/ مصطفى أحمد أمين- المدير التنفيذي لإدارة التمويل والقائم بأعمال رئيس القطاع المالي، والأستاذ/ علاء محمد الشرقاوى - المراقب المالي، والأستاذ/ محمد إبراهيم زعفان- المدير التنفيذي لإدارة علاقات المستثمرين، والأستاذ/ أحمد موسى سيد - عضو لجنة المراجعة من ذوى الخبرة.  
وقد افتتح السيد المهندس/ رئيس الاجتماع بـ "بسم الله الرحمن الرحيم"، ورحب سيادته بالسادة الحاضرين، ثم بدأت إجراءات الجمعية العامة العادية، حيث رشح سيادته الدكتور/ عمر محمد البدويهـي أميناً للسر، وكلا من الأستاذ/ محمود البكري عبد العاطى والأستاذ/ أحمد محمود مهنى جامعين للأصوات، وقد وافق المجتمعون على هذا الاختيار. وقد قام السادة مراقبو الحسابات بمراجعة إجراءات توجيه الدعاوة للجتماع وأعلنوا صحتها. كما أعلن جاماً الأصوات أن مجموع الأسهم الحاضرة الممثلة قد بلغ ١٢,٢٤٧,٣٣٠ سهمـاً، وهي تمثل ٩١,٦٤% من أسهم رأس مال الشركة البالغ عددها ٤١٣,٣٦٤ سهمـاً.

وبناءً على ما تقدم، أعلن السيد المهندس/ رئيس الاجتماع صحة الانعقاد وقانونيته، وببدأ سيادته في استعراض بنود جدول الأعمال على النحو التالي:

**البنـد الأول: المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن الفترة المالية المنتهـية في ٢٠١٨/٦/٣٠**

بناءً على طلب السيد المهندس/ رئيس الاجتماع، قام الأستاذ/ محمد رائد البلاوى - العضو المنتدب بعرض تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهـية في ٢٠١٨/٦/٣٠، حيث أشار سيادته إلى استمرار التحسن في نتائج أعمال الشركة بصفة عامـة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٨ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق، كما أشار السيد/ العضـو المنتدب إلى وجود زيادة واضحة وتحقيق معدلات إنتاج قياسية غير مسبوقة لـ مـسـطـحـات الـصـلـبـ، بالإضافة إلى نجاح الشركة في تحقيق خطـطـها الإـنـتـاجـيـةـ من الأـطـوـالـ خـلـالـ النـصـفـ الأولـ منـ عـامـ ٢٠١٨ـ على الرغم مما شهدـتـهـ هذهـ الفـتـرـةـ منـ توـقـفـاتـ ضـرـورـيـةـ لـلـقـيـامـ بـأـعـمـالـ الصـيـانـةـ وـالـعـمـرـاتـ الـلـازـمـةـ، ثم بدأـ سـيـادـتـهـ فيـ استـعـرـاضـ مـحـتـويـاتـ تـقـرـيرـ مـجـلـسـ الإـدـارـةـ، وـالـتـيـ جاءـتـ عـلـىـ النـحـوـ التـالـيـ:

- نـبـذـةـ عـنـ الشـرـكـةـ وـوـحدـاتـهـ الإـنـتـاجـيـةـ، وـرـأـسـمـالـهـ وـهـيـكلـهـ الـسـاـهـمـيـنـ بـهـاـ، وـكـذـلـكـ الـاستـثـمـارـاتـ الرـئـيـسـيـةـ لـلـشـرـكـةـ فـيـ الشـرـكـاتـ التـابـعـةـ وـالـشـقـيقـةـ.

- تـشـكـيلـ مـجـلـسـ الإـدـارـةـ، وـالـتـعـديـلـاتـ الـتـىـ طـرـأـتـ عـلـىـهـ، بـالـإـضـافـةـ إـلـىـ التـاكـيدـ عـلـىـ التـزـامـ الشـرـكـةـ بـقـوـاعـدـ الـحـوكـمةـ وـتـشـكـيلـ لـجـنـةـ الـمـراجـعـةـ وـاـخـتـصـاصـاتـهـ.

- الـمـسـؤـلـيـةـ الـجـمـعـيـةـ لـلـشـرـكـةـ وـدـورـهـاـ فـيـ دـعـمـ الخـدـمـاتـ الـاجـتمـاعـيـةـ وـالـصـحـيـةـ وـالـتـعـلـيمـيـةـ، حيث قـامـتـ الشـرـكـةـ بـتـقـديـمـ تـبـرـعـاتـ بـلـغـتـ جـمـلـتـهـ ٣١,٨ـ مـلـيـونـ جـنـيـهـ خـلـالـ الفـتـرـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فيـ ٢٠١٨/٦/٣٠ـ.

- تـطـورـاتـ السـوقـ الـعـالـيـ وـالـمـحـلـيـ خـلـالـ النـصـفـ الأولـ منـ عـامـ ٢٠١٨ـ.

- نـشـاطـ الشـرـكـةـ خـلـالـ النـصـفـ الأولـ منـ عـامـ ٢٠١٨ـ، وـالـمـؤـسـرـاتـ الـمـتـعـلـقـةـ بـالـإـنـتـاجـ وـالـبـيـعـاتـ وـتـلـبـيـرـ الـاحتـياـجـاتـ، بـالـإـضـافـةـ إـلـىـ أهمـ نـتـائـجـ أـعـمـالـ الشـرـكـةـ الـمـسـتـقـلـةـ، وـالـتـيـ جاءـتـ عـلـىـ النـحـوـ التـالـيـ:

(١٥/٣)

الجتماع السنوي العادي للشركة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٨

محمد / محمد / إبراهيم

مـصـطفـىـ

### أولاً، الإنتاج

- ٠ ١٣٧٣ ألف طن انتاج الحديد المختزل، وبزيادة قدرها ٦% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧.
- ٠ ١٠١٩ ألف طن انتاج مربعات الصلب، وبانخفاض قدره ٨% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧.
- ٠ ٩٧٩ ألف طن انتاج الأطوال، وبانخفاض قدره ٤% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧.
- ٠ ٥٥٤ ألف طن انتاج مسطحات الصلب، وبزيادة قدرها ٣٧% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧.

### ثانياً، كمية المبيعات

بلغ إجمالي كمية المبيعات ما يزيد على ١٨٢٠ ألف طن، وبمعدل نمو ٣٠% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧، وتشمل:

- ٠ ١٤٤٥ ألف طن كمية المبيعات في السوق المحلي، وبزيادة قدرها ٣٧% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧.
- ٠ ٣٧٥ ألف طن كمية المبيعات في السوق الخارجي، وبزيادة قدرها ٩% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧.

### ثالثاً، أسعار المبيعات

ارتفع متوسط أسعار المبيعات بنسبة ٢٨% في النصف الأول من عام ٢٠١٨ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق.

### رابعاً، قيمة المبيعات

حققت الشركة صافي قيمة مبيعات بلغت ١٩,٩ مليار جنيه خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠، بزيادة قدرها ٦٧% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧، وتشمل:

- ٠ ١٥,٩ مليار جنيه صافي المبيعات المحلية بزيادة قدرها ٧٧% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧.
- ٠ ٢٢٨ مليون دولار صافي مبيعات التصدير بزيادة قدرها ٣٩% عن النصف الأول من عام ٢٠١٧.

### خامساً، تلبير الاحتياجات

في ظل ارتفاع أسعار المواد الخام وتكلفة التشغيل والكهرباء خلال النصف الأول من عام ٢٠١٨، فقد ارتفعت تكلفة المبيعات للطن بصفة عامة بنسبة ٢٤% مقارنة بالنصف الأول من عام ٢٠١٧، حيث،

- ٠ ارتفع متوسط سعر الحديد المختزل بنسبة ١٣%， كما ارتفع متوسط سعر حلييد الزهر بنسبة ٢٥%.
- ٠ ارتفع متوسط سعر الخردة المستوردة بنسبة ٣٠%， والخردة المحلية بنسبة ٢٣%.
- ٠ ارتفع متوسط سعر الكهرباء بنسبة ٤٢% (من ٥٢ قرش / ك.و.س إلى ٧٤ قرش / ك.و.س).
- ٠ بلغ متوسط تكلفة شراء الغاز الطبيعي حوالي ٤,٤٥ جنية/متر مكعب (٧ دولار للمليون وحدة حرارية بريطانية).

### سادساً، ملخص نتائج أعمال الشركة المستقلة

- ٠ ٣١٣٣ مليون جنيه قيمة مجمل الربح مقارنة بمجمل ربح قدره ١٥٥٢ مليون جنيه في النصف الأول من عام ٢٠١٧، بزيادة قدرها ١٠٢%.

(١٥٤)

٠ ٢٠٨٥ مليون جنيه قيمة إجمالي أرباح الشركة قبل الضرائب مقارنة بأرباح قدرها ٩٢٧ مليون جنيه في النصف الأول من عام ٢٠١٧، بزيادة قدرها ١٢٥%.

٠ ١٦١١ مليون جنيه قيمة صافي أرباح الشركة بعد الضرائب مقارنة بأرباح قدرها ٧١٧ مليون جنيه في النصف الأول من عام ٢٠١٧، بزيادة قدرها ١٢٥%.

٠ ٦٨٪ نسبة صافي الربح بعد الضرائب إلى المبيعات مقارنة بنسبة ٦٪ في النصف الأول من عام ٢٠١٧.  
وقد أشاد السادة المساهمون بجهود العاملين والإدارة التنفيذية للشركة، كما تقدموا بالشكر إلى مجلس الإدارة على النتائج الإيجابية التي تحققت خلال النصف الأول من عام ٢٠١٨، وعلى نحو انعكس بشكل ايجابي واضح على المؤشرات الانتاجية والمالية للشركة. كما قام السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والسيد الأستاذ / العضو المنتدب بالرد على استفسارات بعض السادة المساهمين التي أثيرت في هذا الشأن.

**البند الثاني، عرض تقارير السادة مراقبى الحسابات عن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠.**

بناءً على طلب السيد المهندس / رئيس الاجتماع، قام السادة مراقبى حسابات الجهاز الرئيسي للمحاسبات - إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية - بعرض تقريرهم عن القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠؛ حيث قام السيد المحاسب / هشام أحمد هيكل وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية بعرض التقرير الذى جاء على النحو التالي:

إلى السلة رئيس وأعضاء الجمعية العامة  
تقرير عن القوائم المالية.

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لنظام المناطق الحرة الخاصة، خاضعة لأحكام القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ "قانون الاستثمار" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وبالبلغ إجمالي الأصول والالتزامات بها نحو ٢١ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل المستقلة والتي أظهرت صافي ربح بنحو ٦١ مليون جنيه والتغيرات في حقوق الملكية والتلفقات النقدية المتعلقة بها في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهمامة وغيرها من الإيضاحات المتممة.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية.

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عدلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عدلاً وواضحاً وخالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة، وتطبيقها، وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات.

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريين الساريين. وتطلب هذه المعايير تحطيط وأناء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أناء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافتراضات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحرير الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج (١٥/٥)

عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعلان القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات الحاسبية والتقديرات الحاسبية التي أعلنت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

ولئن نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.  
وقد أسفر ذلك عن الملاحظات التالية:

١. لم يتم الانتهاء بعد من تسجيل أراضي بمساحة تبلغ نحو ٢٤٤ فدان وقد أفادت إدارة الشؤون القانونية بالشركة بأنه تم إزالة كافة التعليقات في ٢٠١٧/٩/١٢ بمعرفة جهاز حماية أملاك الدولة وحي العمجمي وجاري تصفية موقف القضائي بخصوصها. يتعين سرعة الانتهاء من تسجيل كافة الأراضي.
٢. لم يتم تحديد الأثر المالي لزيادة خسائر شركة العز لصناعة الصلب السطح والبالغ إجمالى الاستثمار بها نحو ٣٣٠ مليون دولار (تعديل نحو ١,٨ مليار جنيه) حيث أن الشركة بلغت خسائرها للمرحلة نحو ٤٦١ مليون دولار في ٢٠١٨/٦/٣٠ مما قد يؤثر على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.
٣. طبقاً للإيضاح رقم ٢-٣٥ فإن الشركة أصدرت كفالة تضامنية بمبلغ ٤٥ مليون جنيه للبنك الأهلي المصري حتى تتم سداد التسهيلات المتوجهة لشركة العز للصلب السطح والشركة التابعة المذكورة بصلدة أعادة جدولة ملياراتها البنكية البالغة نحو ١٠٠ مليون دولار.
٤. تم جرد المخزون من المستلزمات السلعية والإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٨/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وتحت إشرافنا الاختباري وقد تم الأخذ بالرصيد المفترى للمخزون من الخردة والبالغ قيمته نحو ٥٤٨ مليون جنيه تمثل قيمة نحو ٨٥ ألف طن.
٥. تضمنت الدفعات المقدمة للسلطة مصلحة الضرائب نحو ٥١٠ مليون جنيه (مكون عنها مخصص بنحو ١١٣ مليون جنيه) تتضمن في نحو ٣١٤ مليون جنيه ضرائب مسلدة عن مشروع توسيع المصانع من عام ٢٠٠٥، ٢٠٠٠ وعوائلها المالية نحو ١٥٦ مليون جنيه، ونحو ٤٠ مليون جنيه تحت حساب فروق فحص ضرائب شركات أموال من عام ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ والتنازع عليها قضائياً مع مصلحة الضرائب. يتعين تدعيم المخصصات اللازمة لحين الفصل بالنزاع القضائي.
٦. لم نواف بتقرير للمستشار المالي المستقل عن العمارات مع الأطراف ذات العلاقة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠.
٧. ما زال حساب للصروفات المستحقة الأخرى يتضمن نحو ١٢ مليون جنيه قيمة مصروفات تخلص وغرامات منذ أعوام تخص بعض الموردين والتوكيلات الملاحية. يتعين تحديد أسباب عدم تسوية الصروفات المذكورة وإجراء التسويفات اللازمة.
٨. بلغت رسوم التفريغ المستحقة لجنة للمياه عن الحد الأدنى للتداول وضريبة المبيعات المستحقة عليها بعد استبعاد ضريبة القيمة المضافة عن عامي ٢٠١٦، ٢٠١٥ نحو ١٧٠ مليون جنيه بزيادة قدرها نحو ٨٨ مليون جنيه عن الثابت بالمخاطر وذلك طبقاً لما تم الاتفاق عليه بمحضر اجتماع الشركة مع هيئة المياه عام ٢٠١٥ وجلسات الاجتماع في ٢٠١٨/٦/٢٦. يتعين إجراء تصويب اللازم في ضوء محاضر الاجتماع مع الهيئة.
٩. صدرت أحكام نهائية لصالح الشركة بنحو ١٠٥,٣ مليون جنيه بخلاف العوائد الدائنة على مصلحة الضرائب والجمارك في عامي ٢٠١٣، ٢٠١٢ في القضية أرقام (٦٠، ٥٠٢٣، ٢٢٤) على الترتيب ولم يتم قيدها بالمخاطر. يتعين متابعة تنفيذ الأحكام وما يترتب على ذلك من آثار.
١٠. وجود خلافات مع هيئة مياه الإسكندرية من أعوام سابقة بلغت نحو ٣٢٧ مليون جنيه تتمثل في المطالبة بمقابل الانتفاع وأحالل رسمي لبعض العادات وفروق ضريبة مبيعات مكون عنها مخصص بنحو ٧٦ مليون جنيه فقط. يتعين حسم الخلافات المالية في هذا الخصوص وتدعيم المخصص.

### الرأي:

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعمالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٢٠١٨/٦/٣٠ وأنها المالى ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعاير الحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### فقرات لفت الانتباه:

- صدر القانون رقم (٤) لسنة ٢٠١٨ لتعديل بعض أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٢٠١٨/١/١٦، كما صدرت اللائحة التنفيذية للقانون المنكورة بقرار وزير الاستثمار رقم (١٦) لسنة ٢٠١٨. يتعين العمل على توفيق الأوضاع وتعديل النظام الأساسي وفقاً لأحكام القانون المنكورة.
- فرضت الولايات المتحدة الأمريكية من ٢٠١٨/٣/٢٥ رسوم حمائية على وارداتها من الصلب بنسبة ٢٥% مما قد يؤثر تأثيراً محدوداً نسبياً على صادرات الشركة حيث بلغت قيمة التصدير لها خلال الفترة نحو ١٢ مليون دولار.
- لم يتبعن لنا الأثر المالي الخاص بشكوى الاغراق المرفوعة بخصوص صادرات الشركة لدولة تايلاند.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجلت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، علماً بأن الشركة قامت بتحديث نظام القيد بالحاسب الآلي وما زال في طور التطوير، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تفي بالغرض منها ونرى تطويرها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
  - البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدقائق الشركة وذلك في الحدود التي ثبتت بها مثل تلك البيانات بالدقائق.
- وفي هذا الشأن، وبناء على طلب السيد المهندس / رئيس الاجتماع، تولى الأستاذ / علاء محمد الشرقاوى - المراقب المالي عرض رد الشركة على الملاحظات الواردة بتقرير السادة مراقبى حسابات الجهاز المركزى للمحاسبات، حيث جاء رد الشركة على النحو التالي:

### الرد على الملاحظة رقم (١)

- جاري العرض على إدارة التنظيم بالحي بخصوص تسجيل مساحة ١٠٨ فدان.
- جاري السير في إجراءات تسجيل مساحة ١٢٧ فدان.

### الرد على الملاحظة رقم (٢)

تراجع خسائر شركة العز لصناعة الصلب المسطح، كما أشرنا سالفاً، إلى عدم القدرة على استغلال كامل الطاقات الإنتاجية المتاحة بها، نتيجة عدم توافر التمويل اللازم لتمويل عملياتها التشغيلية؛ حيث واجهت شركة العز لصناعة الصلب المسطح عدة تحديات ناجمة عن صعوبة الحصول على التمويل الكافي نتيجة الالتزام بقواعد الترخيص الإنمائي والحد الأقصى للتسهيلات الإنمائية المنوحة للعميل والأطراف المرتبطة به، ومنها شركة العز الدخيلة للصلب، هذا بالإضافة إلى الصعوبات التي واجهتها شركة العز لصناعة الصلب المسطح، شأنها شأن غيرها من الشركات المصرية، في تلبية احتياجاتها من العملات الأجنبية لتمويل عملياتها الاستيرادية بداية من منتصف عام ٢٠١٣ وحتى قرار تحريف سعر الصرف في نهاية عام ٢٠١٦، وما كان لذلك من تداعيات وأثار في تضخم أسعار الخامات وارتفاع تكلفة التشغيل والانتاج وما تبعه من عدم كفاية التمويل المتاح لإستغلال كامل الطاقات الإنتاجية المتاحة بالشركة.

وهي ضوء خطة الشركة التابعة للحصول على التمويل اللازم للتشغيل وزيادة التسهيلات الإنمائية المنوحة لها، وكذا التوقعات بزيادة الطلب على منتجات الصلب في الأسواق المحلية والعالمية، مما يعكس ذلك على إستغلال الشركة التابعة لكتل طاقتها الإنتاجية وتحسين مؤشراتها التشغيلية والمالية في الأعوام المقبلة.

(١٥٧)

م.ص.م

جامعة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٨

م. ر.د / مصطفى عبد الرحمن  
م. ر.د / أ. سعد الدين

#### الرد على الملاحظة رقم (٣)

تم جرد المخزون من المستلزمات السلعية والإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٨/٦/٣٠ وفقاً للأصول المرعية، وتم الأخذ بالرصيد الافتراضي لمخزون الخردة نظراً لطبيعة البند وطريقة تخزينه؛ حيث يتم تخزينه على ارتفاعات غير متجانسة في ساحات مختلفة، مما يصعب معه إجراء الجرد والحصول على نتائج دقيقة بالطرق العادلة، وجارى الإستعانة بالوسائل الحديثة لجرد مخزون الخردة.

ويتم متابعة الأرصدة الافتراضية والأرصدة الفعلية أولاً بأول مع الاستخدام الفعلى للخردة لتسوية أي هروف قد تظهر.

#### الرد على الملاحظة رقم (٤)

بالنسبة للنزاع المنظور أمام القضاء عن الأعوام من ٢٠٠٤ / ٢٠٠٠ ، والخاص بإعفاء مشروع مسطحات، فإن الموضوع معروض على القضاء وقد سبق وأن تم الرابط النهائي لتلك السنوات بموجب قرار لجنة الطعن وتمتعت الشركة بالإعفاء بموجب هذا القرار، كما أن رأى خبراء الضرائب والمستشارين المتخصصين من مكاتب المحاسبة الكبرى المعامل معها متفق مع رأى الشركة في أحقيتها للإعفاء في هذا النزاع.

أما بالنسبة للنزاع حول قيام مصلحة الضرائب بإخضاع السنة الخامسة لمشروع مسطحات الصلب فإن الإعفاء الضريبي لمشروع مسطحات لا يمكن تجزئته.

ولما كان موضوع النزاع عن عام ٢٠٠٥ هو استكمال للنزاع عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وهو معروض أمام القضاء وأنه قد تم توكيين مخصص لعام ٢٠٠٥ بالكامل.

وبالنسبة لمبالغ هروف الفحص المشار إليها بقيمة ٤٠ مليون جنيه والتي تخص هروف فحص ضريبة شركات أموال من عام ٢٠١٣/٢٠٠٧ ما زالت في لجنة الطعن.

#### الرد على الملاحظة رقم (٥)

تقوم الشركة بتكليف أحد المستشاريين الماليين المستقلين في نهاية كل عام لمراجعة العاملات مع الأطراف المرتبطة ورفع تقريره إلى مجلس الإدارة.

#### الرد على الملاحظة رقم (٦)

تم تحويل ومتابعة رصيد حساب المصروفات المستحقة الأخرى وقامت الشركة خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ بتسوية مبلغ ١٧ مليون جنيه، وجاري متابعة ما تبقى من الرصيد مع الموردين لحل الخلافات المعلقة وسيتم التصويب اللازم بمجرد الإتفاق معهم وعمل التسوية الالزمة.

#### الرد على الملاحظة رقم (٧)

رسوم تفريغ خام أكسيد الحديد وضريبة المبيعات الخاصة به لعامي ٢٠١٦، ٢٠١٥ محل نزاع مع هيئة الميناء، حيث أن كمية تداول الغاز خلال عامي ٢٠١٦، ٢٠١٥ تأثرت نتيجة لظروف قهريّة تتمثل في تخفيض إمدادات الغاز الطبيعي للشركة نتيجة لنقص المتأخر من الغاز ووضع أولوية لتوجيه استخدامات الغاز لمحطات الكهرباء في ذلك الوقت.

وتتمسك الشركة بحقها في تخفيض الحد الأدنى للتداول بنفس النسبة المئوية لكمية الغاز الموردة فعلياً، بالإضافة إلى ذلك تستند الشركة بالطالية بتطبيق قرار وزير النقل رقم (٩٥) لسنة ١٩٨٨ (نقل بحرى) قد حد في المادة رقم (١) من ترخيص الإنتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية الحد الأدنى للتداول بعمليون طن سنوياً.

والنزاع معروض على لجنة فض المنازعات ب الهيئة الإستثمار لاعتبار قطع وتخفيض إمدادات الغاز الطبيعي للشركة بعد قوة قاهرة أدت إلى تخفيض كمية التداول لخام أكسيد الحديد خلال عامي ٢٠١٦، ٢٠١٥ .

#### الرد على الملاحظة رقم (٨)

تم رفع دعوى قضائية بعدم إستحقاق ضريبة عقارية على المباني والعقارات المملوكة لهيئة ميناء الإسكندرية، وبصدور القانون ١٤ لسنة ٢٠١٨ بتجليل العمل بالقانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ في شأن إنهاء المنازعات الضريبية وتعديل أحكامه، فقد

تقديمت الشركة بطلب لعرض النزاع على لجنة إنهاء المنازعات الضريبية ولم يتم تحديد ميعاد لنظر النزاع بعد، مع العلم بأن الشركة سلحت المبلغ المشار إليه.

**الرد على الملاحظة رقم (٩)**

جارى دراسة الموضوع مع الشئون القانونية لدراسة إمكانية إثبات هذه المبالغ في ضوء الأحكام القانونية الصادرة في هذا الشأن واستئناف الحكم.

**الرد على الملاحظة رقم (١٠)**

يتم قيد المعاملات بين الشركة وهيئة المينا بشكل منتظم دون وجود أية خلافات. أما فيما يتعلق بنقاط الخلاف المشار إليها فهي ما زالت معروضة أمام القضاء وحسمها سيتم بناءً على ما يصدر من أحكام قضائية.  
أما فيما يتعلق بمقترنات لفت الانتباه، فقد أوضحت الشركة ما يلى:

- ٠ جارى إعداد دراسة بالتعديلات المقترحة على لائحة النظام الأسسى للشركة لتنماشى مع تعديلات قانون ١٥٩ الصادرة بقانون ٤ لسنة ٢٠١٨ ولاخته التنفيذية.
- ٠ تمت مخاطبة الجهات المختصة لتحديد معاملة المتجرين المصريين. وجدير بالذكر أن كمية الصادرات للسوق الأمريكى محدودة. وبالرغم من فرض الرسوم إلا أن هناك طلب من السوق الأمريكى على المنتج المصرى.
- ٠ جارى الرد على الجانب التايلاندى بشأن تلك الشكوى وتقديم الإيضاحات الازمة فضلاً عن تعين مستشار متخصص في قضايا الإغراق لتولى بحث تلك الشكوى وسيتم موافاتكم بنتائج الشكوى.

بعد ذلك، تولى السيد الأستاذ/ طارق عبد الوكيل أحمد - الشريك بمؤسسة حازم حسن KPMG عرض ما جاء بالتقدير المشترك لمراقبى الحسابات حازم حسن KPMG ومورستيفنس ايجيبت MOORE STEPHENS EGYPT عن القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٦/٣٠؛ والذي جاء كما يلى:

**إلى السلة / أعضاء مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية**

**تقرير عن القوائم المالية المستقلة**

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" والتمثلة في قائمة المركز للائي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النسبية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

**مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة**

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

**مسؤولية مراقب الحسابات**

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانيين المصرية السارية. وتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحطيم وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريرات هامة ومؤثرة.

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

ولننذر أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعبر أساساً مناسباً لإثبات رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي:

ومن رأينا أن القوائم المالية للشار إليها أدلة تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتلتفقاتها النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعتدال هذه القوائم المالية المستقلة.

#### فقرات لفت الانتباه:

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أدلة، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلى:-

١. طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٦ - ٣٥)، من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، يتضمن بند استثمارات مالية في شركات تابعة مبلغ ١٠,٨ مليار جنيه مصرى يمثل تكفة مساهمة الشركة بواقع ٤٤٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وقد أصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية كفالة تضامنية بمبلغ ٤٠ مليون جنيه للبنك الأهلي المصري وذلك حتى تمام سداد التسهيلات المنوحة للشركة التابعة بناءً على خطة تلتفقاتها النقدية المستقبلية. وهي ضوء بعض المؤشرات المالية للشركة التابعة طبقاً لقوائمها المالية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨. وللتغطير على الحاجة إلى تحديد ما إذا كان هناك إضمحلال في قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة الشركة التابعة باعتماد الدراسة المعدة في هذا الشأن، ووفقاً للنتائج التي انتهت إليها تلك الدراسة فإن نصيب الشركة في صافي أصول الشركة التابعة بعد تعديله بنتائج تلك الدراسة يتعدى تكلفة الاستثمار المذكور أدلاه، ومن ثم ترى إدارة الشركة أنه طبقاً للدراسة المذكورة أدلاه والتي اعتملتها إدارة الشركة التابعة فإنه لا داعي حالياً لتحميل قائمة الدخل المستقلة بخسائر إضمحلال في قيمة ذلك الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٢. كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٢٠)، (١-٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية، بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السليق تمت معه بالاعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٤-٢٠٠٠.

وترى إدارة الشركة أنه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع إحالة نقطة خلاف متعلقة بـإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن في ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بـإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الأوعية الضريبية المعقولة الأخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي أصبح الخلاف منتهياً بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وأن موقف الشركة قد تحسن قلناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من أية ملحوظة أمام القضاء تحت رقم ٤٥٠ لسنة ٢٠١١.

(١٥/١٠)

اجتماع الجمعية العامة العلية للشركة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٨

مكتوب

٢٠١٨ / سبتمبر / ٢٩  
السبت

وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقـع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه وقد بلغت للبالغ المسـلة مـبلغ ٢٥٤,٢ مليون جـنيـه مـصـرى مـتضـمنـة مـبلغ ٣٥ مـليـون جـنيـه مـصـرى مـقـبـل تـأخـيرـ. وـتـريـ الشـرـكـةـ أنـ هـذـاـ الـإـجـراـءـ لاـ يـغـيـرـ الـوـقـفـ الـقـانـونـيـ والـضـرـيـبـيـ لـلـشـرـكـةـ وـأـنـهـ تـحـفـظـ بـحـقـهاـ فـورـ صـلـورـ حـكـمـ قضـائـيـ لـصـالـحـ الشـرـكـةـ فيـ القـضـيـةـ رقمـ ٤٠٥ـ لـسـنـةـ ٢٠١١ـ،ـ وـيـصـعـبـ فيـ الـوقـتـ الـراـهنـ تـحـلـيدـ الـلتـزـامـاتـ الـتـيـ قدـ تـحـمـلـهاـ الشـرـكـةـ لـحـينـ الفـصـلـ فيـ هـذـهـ الـدـعـوىـ.

٢. كما هو موضع تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٢٠)، (٢٥)، (٣٩)، (٣٠-٣٢)، (٢٥) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة، فقد نـشـأـ خـلـافـ بـيـنـ الشـرـكـةـ وـمـصـلـحـةـ الضـرـيـبـاـتـ عـلـىـ الـبـيـعـاتـ بـشـأنـ قـيـمـةـ ضـرـيـبـةـ الـبـيـعـاتـ الـإـضـافـيـةـ عـنـ مـقـابـلـ حـقـ الـانتـفـاعـ بـمـعـلـاتـ رـصـيفـ الـخـامـاتـ الـتـعـلـيـنـيـةـ وـالـخـاصـةـ بـتـنـالـوـلـ الـخـامـاتـ بـمـيـنـاءـ الـدـخـيـلـةـ الـبـالـغـةـ ١٢٧,٥ـ مـلـيـونـ جـنيـهـ مـصـرىـ وـثـكـ حـتـىـ ٢٨ـ يـوـنـيـوـ ٢٠١٢ـ حـيـثـ قـامـتـ الشـرـكـةـ بـسـلـادـ الـضـرـيـبـةـ الـأـصـلـيـةـ الـبـالـغـةـ ١٠٤ـ مـلـيـونـ جـنيـهـ مـصـرىـ بـتـارـيـخـ ٢٠١٢ـ أـكتـوبـرـ ٢٠١٢ـ عـلـىـ الـسـلـادـ حـتـىـ تـقـومـ مـصـلـحـةـ الضـرـيـبـاـتـ عـلـىـ الـبـيـعـاتـ بـلـيـقـافـ جـمـيعـ الـإـجـرـاءـاتـ وـالـتـيـ سـتـقـومـ بـمـوجـبـهاـ هـيـنـةـ الـبـيـانـ بـلـيـقـافـ كـلـافـةـ الـإـجـرـاءـاتـ ضـدـ الشـرـكـةـ بـمـاـ فـيـ ذـلـكـ رـفـعـ الـحـجـزـ عـلـىـ أـرـصـلـةـ الشـرـكـةـ لـدـيـ الـبـنـوـكـ.ـ وـقـدـ قـامـتـ هـيـنـةـ الـبـيـانـ بـمـخـاطـبـةـ الـبـنـوـكـ وـتـمـ رـفـعـ الـحـجـزـ الـادـارـيـ لـوـقـعـ لـصـالـحـ هـيـنـةـ لـلـبـيـانـ عـلـىـ أـرـصـلـةـ الشـرـكـةـ لـدـيـ الـبـنـوـكـ.ـ وـتـرـىـ إـدـارـةـ الشـرـكـةـ بـنـاءـ عـلـىـ رـأـيـ مـسـتـشـارـهـ الـضـرـيـبـيـ بـعـلـمـ أـحـقـيـةـ الـهـيـنـةـ الـعـالـمـةـ لـبـيـانـ الـإـسـكـنـدـرـيـةـ فـيـ مـطـالـبـةـ الشـرـكـةـ بـضـرـيـبـةـ مـبـيـعـاتـ عـنـ مـقـابـلـ حـقـ الـانتـفـاعـ بـمـعـلـاتـ رـصـيفـ الـخـامـاتـ الـتـعـلـيـنـيـةـ وـالـخـاصـةـ بـتـنـالـوـلـ الـخـامـاتـ بـمـيـنـاءـ الـدـخـيـلـةـ وـلـشـفـالـ السـاحـاتـ الـمـخـاصـةـ لـذـلـكـ وـلـقـيـامـ بـأـعـالـمـ التـشـغـيلـ وـالـصـيـانـةـ الـلـازـمـةـ لـهـذـهـ الـعـدـلـاتـ لـعـلـمـ خـضـوعـهـ لـضـرـيـبـةـ عـلـىـ الـبـيـعـاتـ.ـ وـأـنـ قـيـامـ الشـرـكـةـ بـسـلـادـ هـذـاـ الـمـبـلـغـ أوـ الـمـبـلـغـ الـمـسـلـدةـ لـهـيـنـةـ مـيـنـاءـ الـإـسـكـنـدـرـيـةـ حـالـيـاـ اوـ مـسـتـقـبـلاـ كـضـرـيـبـةـ عـنـ ذـلـكـ الـخـلـمـةـ لـأـيـ مـوـافـقـتـهاـ عـلـىـ خـضـوعـ الـخـلـمـةـ مـعـ اـسـتـمـارـ الشـرـكـةـ فـيـ السـيـرـ فـيـ الـدـعـاوـيـ الـقـضـائـيـةـ لـتـكـيـدـ الـحـقـيقـةـ مـنـ أـنـ هـذـهـ الـخـلـمـةـ لـأـخـضـعـ لـضـرـيـبـةـ الـبـيـعـاتـ.

من نـاحـيـةـ أـخـرـىـ،ـ قـامـ الأـسـتـاذـ طـارـقـ عـبـدـ الـوـكـيلـ أـحـمـدـ بـعـرـضـ تـقـرـيرـ مـرـاقـبـ الـحـسـابـاتـ حـازـمـ حـسـنـ KPMGـ عـنـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـ الـمـجـمـعـةـ الـدـقـقـةـ عـنـ الـفـتـرـةـ الـمـالـيـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٢٠١٨/٦/٣٠ـ،ـ وـالـذـيـ جـاءـ كـمـاـ يـلـيـ،ـ

إـلـىـ الـسـلـادـ /ـ أـعـضـاءـ مـجـلسـ إـدـارـةـ شـرـكـةـ العـزـ الدـخـيـلـةـ لـلـصـلـبـ -ـ الـإـسـكـنـدـرـيـةـ

لـلـقـلـمـةـ

قـمـنـاـ بـأـعـالـمـ الـفـحـصـ الـمـحـلـودـ لـقـائـمـةـ الـرـكـزـ الـلـالـيـ الـجـمـعـةـ الـدـوـرـيـةـ لـلـرـفـقـةـ لـشـرـكـةـ العـزـ الدـخـيـلـةـ لـلـصـلـبـ -ـ الـإـسـكـنـدـرـيـةـ "ـشـرـكـةـ مـسـاـهمـةـ مـصـرـيـةـ"ـ فـيـ ٢٠ـ يـوـنـيـوـ ٢٠١٨ـ وـكـنـاـ الـقـوـاـمـ الـمـجـمـعـةـ لـلـدـخـلـ وـالـدـخـلـ الشـامـلـ وـالـتـغـيـرـاتـ فـيـ حـقـوقـ الـلـكـيـةـ وـالـتـنـفـقـاتـ الـنـقـلـيـةـ الـتـعـلـقـةـ بـهـاـ عـنـ الـسـتـةـ أـنـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ذـلـكـ التـارـيـخـ،ـ وـمـلـخـصـاـ لـلـسـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ الـهـامـةـ وـغـيـرـهـاـ مـنـ الإـيـضـاحـاتـ الـمـتـمـمـةـ الـأـخـرـىـ.ـ وـالـإـدـارـةـ هـيـ الـمـسـؤـلـةـ عـنـ إـعـلـادـ هـذـهـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـةـ الـمـجـمـعـةـ الـدـوـرـيـةـ وـالـعـرـضـ الـعـادـلـ وـالـوـاـضـحـ لـهـاـ طـبـقـاـ لـمـعـاـلـيـرـ الـمـحـاسـبـةـ الـمـصـرـيـةـ،ـ وـتـنـحـصـرـ مـسـئـولـيـتـنـاـ فـيـ التـوـصـلـ إـلـىـ سـتـنـتـاجـ عـلـىـ هـذـهـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـةـ الـمـجـمـعـةـ الـدـوـرـيـةـ فـيـ ضـوءـ فـحـصـنـاـ الـمـحـلـودـ لـهـاـ.

#### نـطـاقـ الـفـحـصـ الـمـحـلـودـ

قـمـنـاـ بـفـحـصـنـاـ الـمـحـلـودـ طـبـقـاـ لـمـعـيـارـ الـمـصـرـيـ لـهـاـمـ الـفـحـصـ الـمـحـلـودـ رقمـ (٢٤١٠)ـ "ـالـفـحـصـ الـمـحـلـودـ لـلـقـوـاـمـ الـمـالـيـةـ الـمـجـمـعـةـ الـدـوـرـيـةـ لـلـمـنـشـأـةـ وـالـلـؤـدـ بـمـعـرـفـةـ مـرـاقـبـ حـسـابـلـهـاـ".ـ وـيـشـمـلـ الـفـحـصـ الـمـحـلـودـ لـلـقـوـاـمـ الـمـالـيـةـ الـمـجـمـعـةـ الـدـوـرـيـةـ عـمـلـ اـسـتـفـسـارـاتـ -ـ بـصـورـةـ أـسـاسـيـةـ مـنـ الـأـشـخـاصـ الـمـسـؤـلـينـ بـالـشـرـكـةـ عـنـ الـأـمـورـ الـلـالـيـ وـالـمـحـاسـبـيـةـ -ـ وـتـطـبـيـقـ إـجـرـاءـاتـ تـحلـيلـيـةـ،ـ وـغـيـرـهـاـ مـنـ إـجـرـاءـاتـ الـفـحـصـ الـمـحـلـودـ الـأـخـرـىـ.ـ وـيـقـلـ الـفـحـصـ الـمـحـلـودـ جـوـهـرـيـاـ فـيـ نـطـاقـهـ عـنـ عـمـلـيـةـ الـمـراجـعـةـ الـتـيـ تـتـمـ طـبـقـاـ لـمـعـاـلـيـرـ الـمـراجـعـةـ الـمـصـرـيـةـ،ـ وـبـالـتـالـيـ فـلـنـ أـعـمـلـ الـفـحـصـ الـمـحـلـودـ قـدـ لـاـ تـمـكـنـاـ مـنـ الـحـصـولـ عـلـىـ تـكـيـلـاتـ بـجـمـيعـ الـأـمـورـ الـهـامـةـ الـتـيـ قـدـ يـمـكـنـ اـكـشـافـهـاـ مـنـ خـلـالـ عـمـلـيـةـ الـمـراجـعـةـ،ـ وـعـلـيـهـ فـنـحنـ لـأـنـدـيـ رـأـيـ مـراجـعـةـ عـلـىـ هـذـهـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـةـ الـمـجـمـعـةـ الـدـوـرـيـةـ.

(١٥/١١)

مـرـاقـبـ الـحـسـابـاتـ

اجـتـمـاعـ الـجـمـعـةـ الـعـالـمـةـ الـعـالـمـةـ لـلـشـرـكـةـ بـتـارـيـخـ ٢٩ـ سـيـنـيـنـ ٢٠١٨ـ

مـهـمـهـ الـدـيـرـيـكتـورـ

### الاستنتاج:

في ضوء فحصنا للحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعالة ووضوح - في جميع جوانبها الهيئة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتنفقاتها النقلية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرات لفت الانتباه:

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على استنتاجنا المشار إليه أعلاه، نود أن نلفت الانتباه إلى:

١. كما هو موضع تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٢٠)، (٢٩) من الإيضاحات التتممة للقوائم المالية المجمعة، بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة القابضة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمت معه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٤-٢٠٠٠.

وترى إدارة الشركة القابضة أنه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع إحالة نقطة خلاف متعلقة بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن في ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى معبقاء الأوعية الضريبية للعفة الأخرى عن سنوات النزاع وقد تم سلاطنة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي أصبح الخلاف متاماً بالاتفاق وصار بالتأهيلية وترى إدارة الشركة القابضة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة صدور قرار لجنة الطعن للؤيد للشركة وأن موقف الشركة قد تحسن قليلاً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من إيه مليونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.

وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب على رفع الحجز الواقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصرى متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى مقابل تأخير. وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير للوقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١، ويصعب في الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل في هذه الدعوى.

٢. كما هو موضع تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٢٠)، (٢٤)، (٢٤-٦-٣٥)، (١-٢٩) من الإيضاحات التتممة للقوائم المالية المجمعة، فقد نشأ خلاف بين الشركة القابضة ومصلحة الضرائب على المبيعات بشأن قيمة الضريبة الإضافية على رسم تداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة القابضة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات ببيانها ببيانها هيئة ميناء الدخيلة ببيانها كلفة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطلوب بها مع التحفظ على السداد وبناءً على ذلك فقد قامت هيئة ميناء الدخيلة بالبنوك وتم رفع الحجز الاداري الواقع لصالح هيئة ميناء الدخيلة على أرصدة الشركة لدى البنوك.

وترى إدارة الشركة القابضة بناءً على رأي مستشارها الضريبي بعدم أحقيبة الهيئة العامة لميناء الإسكندرية في مطالبة الشركة القابضة بضربيه مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعملات رصف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهؤلاء المعاملات لعدم خصوصه للضريبة على المبيعات. وأن قيمة الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً أو مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعني موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة في السير في الدعوى القضائية لتأكيد أحقيتها من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

البند الثالث، اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

بناءً على طلب السيد المهناس / رئيس الاجتماع، قام الاستاذ/ علاء محمد الشرقاوى - المراقب المالي بعرض أهم ما جاء بالقوائم المالية المستقلة والمجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ على النحو التالي:

#### أولاً، القوائم المالية المستقلة

- بلغت جملة الأصول مبلغ قدره ٢٠,٨ مليار جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ مقابل ١٩,٦ مليار جنيه في ٢٠١٧/١٢/٣١.
- بلغ إجمالي حقوق الملكية مبلغ قدره ٤,٨ مليار جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ مقابل ٤,٢ مليار جنيه في ٢٠١٧/١٢/٣١.
- بلغ مجمل الربح مبلغ قدره ٣١٣٣ مليون جنيه مقابل ١٥٥٢ مليون جنيه في نفس الفترة من العام السابق.
- بلغت الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل مبلغ قدره ٢٦٧٢ مليون جنيه مقابل مبلغ قدره ١٢١٩ مليون جنيه في نفس الفترة من العام السابق.
- بلغت الأرباح قبل الضرائب مبلغ قدره ٢٠٨٥ مليون جنيه مقابل مبلغ قدره ٩٢٧ مليون جنيه في نفس الفترة من العام السابق.
- بلغ صافي الربح بعد الضرائب مبلغ قدره ١٦١١ مليون جنيه مقابل مبلغ قدره ٧١٧ مليون جنيه في نفس الفترة من العام السابق.
- نسبة صافي الربح بعد الضرائب إلى المبيعات مقارنة بنسبة ٦% في النصف الأول من عام ٢٠١٧.
- بلغ النصيب الأساسي للسهم من صافي أرباح الفترة مبلغ ١١٠,٤٧ جنيه/سهم بالمقارنة بمبلغ ٥٣,٦٥ جنيه/سهم عن نفس الفترة من العام السابق.

#### ثانياً، القوائم المالية المجمعة

- بلغ مجمل ربح النشاط حوالي ٢,٩ مليار جنيه في النصف الأول من عام ٢٠١٨ مقابل ١,١ مليار جنيه خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧.
- بلغت الأرباح الناتجة من التشغيل حوالي ٢,٤ مليار جنيه في النصف الأول من عام ٢٠١٨ مقابل ٦٩٢ مليون جنيه خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧.
- بلغت الأرباح (قبل الضرائب المحسوبة) حوالي ١,٦ مليار جنيه في النصف الأول من عام ٢٠١٨ مقابل حوالي ١٦٢ مليون جنيه خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧.
- بلغ صافي الربح (بعد الضرائب المحسوبة واستبعاد نصيب حقوق الأقلية "غير السيطرة") حوالي ١,٣ مليار جنيه في النصف الأول من عام ٢٠١٨ مقابل ٣٨٢ مليون جنيه خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧.

(١٥/١٣)

مٌرْفِعٌ

اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٨  
مٌرْفِعٌ / محمد راجح إلسـ

وقد أسفرت نتائج المناقشات عن موافقة الجمعية العامة على القرارات التالية:

- أولاً، التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠.
- ثانياً، الموافقة على تقارير السادة مراقبي الحسابات عن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠، ورد الشركة على الملاحظات التي وردت بالتقرير.
- ثالثاً، اعتماد القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠.
- رابعاً، اعتماد حساب التوزيع عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠، على النحو التالي:

جنبيه مصرى

البيان	
الأرباح المرحله في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٦٢,٨٦٩,٥٨٤
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١,٦١١,١٤٠,٦٣٥
الأرباح القابلة للتوزيع	<u>١,٨٧٤,٠١٠,٢١٩</u>
الاحتياطي القانوني	
الربع الأول ٢٠١٨	٣٥,٦٦٥,٢٦٤
الربع الثاني ٢٠١٨	٤٤,٨٩١,٧٦٨
اجمالي الاحتياطي القانوني	<u>٨٠,٥٥٧,٠٣٢</u>
حصة الساهمين	
الربع الأول ٢٠١٨ (٤٠ جم / سهم)	٥٣٤,٥٧٦,٥٢٠
الربع الثاني ٢٠١٨ (٤٠ جم / سهم)	٥٣٤,٥٧٦,٥٢٠
اجمالي حصة الساهمين (٨٠ جم / سهم)	<u>١,٠٦٩,١٥٣,٠٤٠</u>
حصة العاملين	
الربع الأول ٢٠١٨	٥٩,٣٩٧,٣٩٢
الربع الثاني ٢٠١٨	٥٩,٣٩٧,٣٩٢
اجمالي حصة العاملين	<u>١١٨,٧٩٤,٧٨٤</u>
حصة أعضاء مجلس الإدارة	
الربع الأول ٢٠١٨	٨,٠١٨,٦٤٨
الربع الثاني ٢٠١٨	٨,٠١٨,٦٤٨
اجمالي حصة أعضاء مجلس الإدارة	<u>١٦,٠٣٧,٢٩٦</u>
اجمالي التوزيعات عن الربع الأول ٢٠١٨	<u>٦٣٧,٦٥٧,٨٢٤</u>
اجمالي التوزيعات عن الربع الثاني ٢٠١٨	<u>٦٤٦,٨٨٤,٣٢٨</u>
اجمالي التوزيع عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	<u>١,٢٨٤,٥٤٢,١٥٢</u>
الأرباح المرحله بعد التوزيع	<u>٥٨٩,٤٦٨,٠٦٧</u>

- خامساً، الموافقة على تعديل قرار الجمعية العامة العادلة الصادر بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٦ والتاريخ لجلس
- الإدارة بابرام عقود معاوضة ومعاملات أخرى مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٨، كما يلي،
- توريد الخبث المتدرج الحالي من المعلن من شركة حليد للتجارة والصناعة والمقاولات "كونتراستيل" (شركة تابعة) ليصبح بمبلغ ٣٠ مليون جنيه بدلاً من مبلغ ١,١ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٨.
  - بيع بعض الأجزاء المستبدلة وقطع الغيار المستغنی عنها الناتجة عن تحديث نظام التحكم الآلي بمصنع الصلب المستمر، والتي لا يوجد استخدام لها داخل الشركة، بمبلغ ٣٨,٣ مليون جنيه، إلى شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة).



رئيس

م. محمد / محمد / إلس

سادساً، الموافقة على تعديل البدلات التي يتلقاها السادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية التي تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١، لتصبح كما يلى:

- مقابل حضور للعضو عن كل اجتماع بواقع ١٠٠٠ جنيه (صافي).
- مقابل انتقال وإقامة للعضو عن كل اجتماع بواقع ١١٠٠ جنيه (صافي).

وعقب ذلك، اختتمت الجمعية العامة العادية أعمالها، حيث كانت الساعة الثانية ظهراً، وأُقفل الحضور على ذلك.

رئيس الاجتماع

مراقبة حسابات

الصناعات المعدنية

الجهاز المركزي للمحاسبات

مناصب مالية  
علي عباس  
جعفر عبد

مراقباً للحسابات

أمين السر

جامعة  
الأصوات

محمد عزيز  
البل

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
Al Ezz Dekheila Steel Company - Alexandria

### إقرار

أقر أنا المهندس / فاروق زكي إبراهيم، بصفتي رئيس الاجتماع، بأننى مسؤولاً مسئولية قانونية كاملة عن صحة ما ورد في هذا الحضور من بيانات ووقائع وإجراءات انعقاد، وذلك في مواجهة الغير والمساهمين أو الشركاء بالشركة والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / فاروق زكي إبراهيم

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية  
Al Ezz Dekheila Steel Company - Alexandria