

محضر اجتماع الجمعية العامة العادية

لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٨

بناءً على الدعوة الموجهة من السيد المهندس / رئيس مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية لعقد الجمعية العامة العادية للشركة في الساعة الثالثة عصراً يوم الخميس الموافق ٢٨ يونيو ٢٠١٨، والمنشورة بالصحف بتاريخ ٢٠١٨/٦/٦ (إخطار أول) وبتاريخ ٢٠١٨/٦/١٣ (إخطار ثان)، والدعوة المرسله للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والهيئة العامة للرقابة المالية والسادة مراقبي الحسابات بتاريخ ٢٠١٨/٦/٦؛ 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 ٢٠١٨/٣/٣١.
 - ٢- عرض تقارير السادة مراقبي الحسابات عن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١.
 - ٣- اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١.
 - ٤- النظر في حساب التوزيع المقترح عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١.
 - ٥- النظر في زيادة حدود التبرعات المرخص بها لمجلس الإدارة لعام ٢٠١٨.
- وقد رأس الاجتماع السيد المهندس / فاروق زكى إبراهيم - رئيس مجلس الإدارة، كما حضر الاجتماع كل من:

أولاً: السادة ممثلو المساهمون

م	اسم المساهم	المفوض بالحضور
١-	شركة حديد عز	الأستاذ/ رفيق عبد العزيز
٢-	بنك الاستثمار القومي	الأستاذة/ سحر محمد أبو المجد الأستاذة/ نجاة محمد محمد
٣-	صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	الأستاذ/ محمد سعودى قطب
٤-	شركة الأهلى كابيتال القابضة	الأستاذ/ شريف محمد طلعت
٥-	الهيئة المصرية العامة للبترول	الأستاذ/ خالد محمد عثمان عبد الرحيم
٦-	شركة مصر للتأمين	الأستاذ/ وليد السيد عبد النبى
٧-	شركة مصر لتأمينات الحياة	الأستاذ/ حسام شعبان محمود الأستاذ/ كريم حسنى حافظ
٨-	صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص	الأستاذ/ سامى عبد الهادى محمد
٩-	الجهاز التنفيذى للمشروعات الصناعية والتعدينية	الأستاذ/ أيمن عزت محمد دياب المهندس/ أحمد محمود سيد ابراهيم
١٠-	جمعية الخدمات للعاملين بالشركة	المهندس/ عبد الرزاق عبد العزيز
١١-	صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة	الأستاذ/ حسن متولى محمد
١٢-	محافظ الأوراق المالية لصندوق التأمين الاجتماعى الحكومي	الأستاذة/ مايسة محمود شemis

(١٤/١)

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

محمد حسن
محمد حسن
محمد حسن

ثانياً: السادة أعضاء مجلس الإدارة

العضو المنتدب- ممثلاً لشركة حديد عز	الأستاذ/ محمد رائد محمود نور الدين الببلاوى	١-
ممثلاً لشركة حديد عز - المشرف على قطاعات الأعمال بالشركة	الأستاذ/ ساهر إبراهيم الفار	٢-
ممثلاً لشركة حديد عز	الأستاذ/ محمد باهر عبد الحميد محرز	٣-
ممثلاً لشركة حديد عز	المهندس/ جميل فؤاد إسكندر	٤-
ممثلاً لبنك الإستثمار القومي	الأستاذ/ ممدوح هاشم عبد الواحد ريحان	٥-
ممثلاً لبنك الإستثمار القومي	الأستاذ / السيد محمد إمام دياب	٦-
ممثلاً للهيئة القومية للتأمين الإجتماعى	الأستاذ/ محسن الطنطاوي القصبى	٧-
ممثلاً لشركة مصر للتأمين	الأستاذ/ عادل فتوح حبيب حماد	٨-
ممثلاً لشركة الأهلى كابيتال القابضة	الأستاذ/ أشرف عبد المنعم أحمد محمود	٩-
ممثلاً للهيئة المصرية العامة للبترول	المهندس/ عابد عز الرجال عبد العال الملاحي	١٠-
ممثلاً للجهاز التنفيذي للمشروعات الصناعية والتعدينية	المهندس/ إمام محمد السعيد حسن	١١-

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

- الأستاذ/ بول فيليب شكيبان - عضو المجلس عن شركة حديد عز مفوضاً الأستاذ/ جميل فؤاد إسكندر في الحضور نيابة عن سيادته.
- الأستاذ/ ممدوح فخر الدين الروبى - عضو المجلس عن شركة حديد عز مفوضاً الأستاذ/ محمد باهر عبد الحميد محرز في الحضور نيابة عن سيادته.
- المهندس/ فايز على زين العابدين- عضو المجلس عن شركة حديد عز مفوضاً الأستاذ/ ساهر إبراهيم الفار في الحضور نيابة عن سيادته.

ثالثاً: السادة مراقبو الحسابات

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

- الأستاذ المحاسب/ مصطفى محمد مصطفى وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير الإدارة
- الأستاذ المحاسب/ هشام أحمد هيكل وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة
- الأستاذ المحاسب/ طارق محمد متولى وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة

(ب) عن مؤسسة KPMG حازم حسن

- الأستاذ المحاسب / طارق عبد الوكيل أحمد - الشريك بالمؤسسة

(ج) عن مورستيفنس ايجيبت Moore Stephens Egypt:

- الأستاذ المحاسب/ حاتم حسن السطوحى

رابعاً: الجهات الحكومية (عن الهيئة العامة للرقابة المالية)

- الأستاذة/ هليير سعيد أخصائي ثان تفتيش ورقابة بالهيئة العامة للرقابة المالية

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

أحمد حسن
محمد
السوق

كما حضر الاجتماع الأستاذ/ مصطفى أحمد أمين- المدير التنفيذي لإدارة التمويل والقائم بأعمال رئيس القطاع المالي، والأستاذ/ علاء محمد الشرقاوى – المراقب المالي بالقطاع المالي بالشركة، والأستاذ/ محمد إبراهيم زعفان- المدير التنفيذي لإدارة علاقات المستثمرين بالشركة، 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 البدويهي أميناً للسِر، وكلاً من الأستاذ/ محمود البكرى عبد العاطى والأستاذ/ أحمد محمود مهنى جامعين للأصوات، وقد وافق المجتمعون على هذا الاختيار. وقد قام السادة مراقبو الحسابات بمراجعة إجراءات توجيه الدعوة للاجتماع وأعلنوا صحتها. كما أعلن جامعا الأصوات أن مجموع الأسهم الحاضرة المثلة قد بلغ ١٢,٨٠٨,٢٠٥ سهماً وهي تمثل ٩٥,٨٤% من أسهم رأس مال الشركة البالغ عددها ١٣,٣٦٤,٤١٣ سهم.

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

البند الأول: المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١

بناءً على طلب السيد المهندس/ رئيس الاجتماع، قام الأستاذ/ محمد رائد الببلاوى – العضو المنتدب بعرض تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١، حيث استعرض سيادته اتجاهات وتطورات سوق حديد التسليح والصلب المسطح عالمياً ومحلياً، كما أشار سيادته إلى تحسن نتائج أعمال الشركة بصفة عامة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق. وفي هذا الشأن، فقد أوضح السيد/ العضو المنتدب وجود زيادة في إنتاج مسطحات الصلب؛ نتيجة مشروع تطوير مصنع الصب المستمر والدرفلة بقطاع المسطحات. وقد جاءت أهم بيانات تقرير مجلس الإدارة عن الربع الأول من عام ٢٠١٨ على النحو التالي:

أولاً: الإنتاج

- ٦٥٤ ألف طن انتاج الحديد المختزل بنسبة ٩٩% من الخطة الإنتاجية، وبزيادة قدرها ٤% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧.
- ٥١٢ ألف طن انتاج مربعات الصلب بنسبة ٩٦% من الخطة الإنتاجية، وبانخفاض قدره ٧% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧.
- ٤٦١ ألف طن انتاج الأطوال بنسبة ١٠٢% من الخطة الإنتاجية، وبانخفاض قدره ١٠% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧.
- ٢٧٧ ألف طن انتاج مسطحات الصلب بنسبة ١٠٧% من الخطة الإنتاجية، وبزيادة قدرها ٥٦% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧.

ثانياً: كمية المبيعات

- تخطت الشركة بشكل واضح أهدافها البيعية من حيث الإجمالي العام لكمية المبيعات (٨٩٨ ألف طن) بزيادة قدرها ٢٨% عن الخطة البيعية، وبمعدل نمو ٣٩% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧، وتشمل:
- ٧٠٢ ألف طن كمية المبيعات في السوق المحلي بنسبة ١٣١% من الخطة البيعية، بزيادة قدرها ٤٤% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧.
 - ١٩٦ ألف طن كمية المبيعات في السوق الخارجي بنسبة ١١٩% من الخطة البيعية، بزيادة قدرها ٢٣% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧.

ثالثاً: أسعار المبيعات

- ارتفع متوسط أسعار المبيعات بنسبة ٣١% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق، مدفوعاً بارتفاع تكاليف الإنتاج والتي ارتفعت للطن بصفة عامة بنسبة ٢٦%.

رابعاً: قيمة المبيعات

- حققت الشركة صافي قيمة مبيعات بلغت ٩,٦ مليار جنيه خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١، بزيادة ٣١% عن الخطة البيعية، وبمعدل نمو ٨٢% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧، وتشمل:
- ٧,٦ مليار جنيه صافي المبيعات المحلية، بنسبة ١٣٣% عن الخطة البيعية، بزيادة قدرها ٨٨% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧.
 - ١١٧ مليون دولار صافي مبيعات التصدير، بنسبة ١٢١% عن الخطة البيعية، بزيادة قدرها ٦٣% عن الربع الأول من عام ٢٠١٧.

خامساً: تدبير الاحتياجات

- تأثر متوسط سعر مكورات الحديد بارتفاع متوسط سعر النولون لطن مكورات الحديد.
- ارتفع متوسط سعر شراء الخردة المحلية بنسبة ٢٨% عن مثيلتها في نفس الفترة من العام الماضي.
- ارتفع متوسط سعر الكهرباء بنسبة ٤١%.
- على الرغم من ثبات سعر الغاز الطبيعي مقوماً بالدولار (٧ دولار لكل مليون وحدة حرارية بريطانية)، إلا أن متوسط تكلفة الغاز الطبيعي مقوماً بالجنيه المصري ارتفعت من ٤,٤٥ إلى ٤,٥٠ جنيه/متر مكعب.

سادساً: تكلفة المبيعات

- في ظل ارتفاع أسعار المواد الخام وتكلفة التشغيل والكهرباء خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨، فقد ارتفعت تكلفة المبيعات للطن بصفة عامة بنسبة ٢٦% مقارنة بالربع الأول من عام ٢٠١٧.

سابعاً: فروق العملة

- بلغت أرباح فروق العملة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٢٣ مليون جنيه مقارنة بأرباح قدرها ٩٩ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق. وذلك نتيجة ارتفاع سعر إقبال الجنيه مقابل العملات الأجنبية؛ مما أدى إلى نقص قيمة المعادل بالجنيه لصافي الإلتزامات بالعملة الأجنبية ذات الطبيعة النقدية.

(١٤/٤)

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

المو

محمد محمود

ثامناً؛ ملخص نتائج أعمال الشركة

(١) ملخص نتائج أعمال الشركة المستقلة

- ١٤٢٣ مليون جنيه قيمة مجمل الربح مقارنة بأرباح قدرها ٦١٩ مليون جنيه في الربع الأول من عام ٢٠١٧، بزيادة قدرها ١٣٠%.
- ٩٣٣ مليون جنيه قيمة أرباح الشركة (قبل الضرائب المحسوبة) مقارنة بأرباح قدرها ٣٣٩ مليون جنيه في الربع الأول من عام ٢٠١٧، بزيادة قدرها ١٧٥%.
- ٧١٣ مليون جنيه قيمة صافى أرباح الشركة (بعد الضرائب المحسوبة) مقارنة بأرباح قدرها ٢٦٢ مليون جنيه في الربع الأول من عام ٢٠١٧، بزيادة قدرها ١٧٢%.
- ٧,٤% نسبة صافى الربح بعد الضرائب إلى المبيعات مقارنة بنسبة ٥% في الربع الأول من عام ٢٠١٧.

(٢) ملخص نتائج أعمال الشركة المجمعة

- ١٣٦٢ مليون جنيه مجمل الربح مقارنة بحوالي ٤١٤ مليون جنيه في الربع الأول من عام ٢٠١٧.
- ٦٦٧ مليون جنيه قيمة أرباح الشركة (قبل الضرائب المحسوبة) مقارنة بأرباح قدرها ٢٤ مليون جنيه في الربع الأول من عام ٢٠١٧.
- ٦٠٩ مليون جنيه صافى الربح (بعد الضرائب المحسوبة واستبعاد نصيب حقوق الأقلية "غير المسيطرة") مقابل ١٣٠ مليون جنيه في الربع 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 الربع 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 مراقبي الحسابات عن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١.

طلب السيد المهندس / رئيس الاجتماع من السادة مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات- إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية - عرض تقريرهم عن القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١؛ حيث قام السيد المحاسب / مصطفى محمد مصطفى وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير الإدارة بعرض التقرير الذي جاء على النحو التالي:

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
Al Ezz Dekheila Steel Company - Alexandria
(١٤/٥)

السيد

إلى السادة مساهمي شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

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 ٢٠١٨/٣/٣١ والبالغ إجمالي الأصول والالتزامات بها نحو ٢١,٤١٧ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتي أظهرت صافي ربح بنحو ٧١٣ مليون جنيه والتغيرات في حقوق الملكية والتلفقات النقلية المتعلقة بها في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليه الإدارة عن القوائم المالية،

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

مسئولية مراقب الحسابات،

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

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

وأننا 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 من تسجيل أراضي بمساحة تبلغ نحو ٢٣٤ فدان وقد أفادت إدارة الشؤون القانونية بالشركة بأنه تم إزالة كافة التعليلات في ٢٠١٧/٩/١٢ بمعرفة لجنة من جهاز حماية أملاك الدولة وحى العجمى وجرى تصفية الموقف القضائي بخصوصها. يتعين سرعة الانتهاء من تسجيل كافة الأراضي.
٢. لم يتم تحليل الأثر المالي لزيادة خسائر شركة العز لصناعة الصلب المسطح والبالغ إجمالي الاستثمار بها نحو ٣٣٠ مليون دولار (تعادل نحو ١,٨ مليار جنيه) حيث أن الشركة بلغت خسائرها المرحلة نحو ٤٣٧ مليون دولار في ٢٠١٨/٣/٣١ مما قد يؤثر على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.
٣. تم جرد المخزون في ٢٠١٨/٣/٣١ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وقد تم الأخذ بالرصيد المكترى للمخزون من الخردة والبالغ قيمته نحو ٧١٦ مليون جنيه تمثل قيمة نحو ١١٥ ألف طن.
٤. تضمنت الدفعات المقدمة المسددة لمصلحة الضرائب نحو ٥١٠ مليون جنيه (مكون عنها مخصص بنحو ١١٣ مليون جنيه) تتمثل في نحو ٣١٤ مليون جنيه ضرائب مسددة عن مشروع توسعات المسطحات من عام ٢٠٠٠: ٢٠٠٥ وعوائلها المدينة نحو ١٥٦ مليون جنيه، ونحو ٤٠ مليون جنيه تحت حساب فروق فحص ضرائب شركات أموال من عام ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ والمتنازع عليها قضائياً مع مصلحة الضرائب. يتعين تدعيم المخصصات اللازمة لحين الفصل بالنزاع القضائي.

(١٤/٦)
شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
Al Ezz Dekheila Steel Company - Alexandria

السيد

السيد

٥. بلغت رسوم التصريح غير المحملة لهيئة الميناء عن الحد الأدنى للتداول وضريبة المبيعات المستحقة عليها نحو ١٠,٣ مليون دولار تمثل المبالغ المستحقة للهيئة عن عدم تحقيق الحد الأدنى للتداول في عام ٢٠١٦ وعن الربع الأول من العام الحالى وذلك طبقاً لما تم الاتفاق عليه بمحضر اجتماع الشركة مع هيئة الميناء عام ٢٠١٥ وهى محل نزاع. يتعين تكوين مخصص بالقيمة وإجراء التصويب اللازم
٦. صدرت أحكام نهائية لصالح الشركة بنحو ١٠٥,٣ مليون جنيه بخلاف العوائد الدائنة على مصلحة الضرائب والجمارك في عامي ٢٠١٢، ٢٠١٣ في القضايا أرقام (٦٠ ق، ٥٠٢٣/٢٣٤ ق) على الترتيب ولم يتم قيدها بالدفاتر. يتعين إجراء التصويب اللازم.
٧. وجود خلافات مع هيئة ميناء الإسكندرية من أعوام سابقة بلغت نحو ٣٢٧ مليون جنيه تتمثل في المطالبة بمقابل الانتفاع وإحلال رأسمالي لبعض المعدات وفروق ضريبة مبيعات مكون عنها مخصص بنحو ٧٦ مليون جنيه فقط. يتعين حسم الخلافات المالية في هذا الخصوص وتدعيم المخصص.

الرأى:

وفيما عدا تأخير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية في ٢٠١٨/٣/٣١ وأدائها المالى ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وهى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

- لم يتم تأخير القوائم المالية بقرار الجمعية العامه العادية للشركة والصادر فى ٢٠١٨/٤/١٦ بشأن توزيع الأرباح عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٧/١٢/٣١.
- فرضت الولايات المتحدة الأمريكية من ٢٠١٨/٣/٢٥ رسوم حمائية على وارداتها من الصلب بنسبة ٢٥% مما قد يؤثر تأثيراً محدود نسبياً على صادرات الشركة حيث بلغت قيمة التصدير لها خلال الفترة نحو ٦,٧ مليون دولار.
- لم يتبين لنا الأثر المالى الخاص بشكوى الاغراق المرفوعة بخصوص صادرات الشركة لولة 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 الآلى وما زال في طور التطوير، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تضى بالغرض منها ونرى تطويرها ، وقد تم جرد المخزون بمعرفه 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 بدهاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

وفي هذا الشأن، وبناء على طلب السيد المهندس / رئيس الاجتماع، تولى الأستاذ/ علاء محمد الشرقاوى – المراقب المالى عرض رد الشركة على الملاحظات الواردة بتقرير السادة مراقبي حسابات الجهاز المركزى للمحاسبات؛ حيث جاء رد الشركة على النحو التالي:

الرد على الملاحظة (١):

- جرى العرض على إدارة التنظيم بالحي بخصوص مساحة ١٠٨ فدان.
- جرى السير في إجراءات تسجيل مساحة ١١٠ فدان.

الرد على الملاحظة (٢):

فى ضوء خطة الشركة التابعة للحصول على التمويل اللازم للتشغيل وزيادة التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لها وكذا التوقعات بزيادة الطلب على منتجات الصلب فى الأسواق المحلية والعالمية مما ينعكس ذلك على إستغلال الشركة التابعة لكامل طاقتها الإنتاجية وتحسن مؤشرات التشغيلية والمالية فى الأعوام المقبلة. والجدير بالذكر أنه وفقاً لما تم من دراسات فإن نصيب شركة العز الدخيلة للصلب فى صافى أصول الشركة التابعة يتعدى تكلفة الإستثمار.

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

الرد على الملاحظة (٣):

يتواجد مخزون الخردة في ساحات مختلفة وعلى ارتفاعات غير متجانسة مما يصعب إجراء الجرد الفعلى لأرصدة الخردة بالأساليب المعتادة. والجدير بالذكر أنه يتم متابعة أرصدة الخردة أولاً بأول وتسوية الفروق إن وجدت مع انتهاء استخدام كل رسالة على حده.

الرد على الملاحظة (٤):

بالنسبة للنزاع المنظور امام القضاء عن الأعوام من ٢٠٠٠ – ٢٠٠٤، والخاص بإعفاء مشروع المسطحات، فإن الموضوع معروض على القضاء وقد سبق وأن تم الربط النهائي لتلك السنوات بموجب قرار لجنة الطعن وتمتعت الشركة بالإعفاء بموجب هذا القرار، كما أن رأى خبراء الضرائب في كل من مكتب حازم حسن للمحاسبة والمراجعة، ومكتب شوقي (مزارز) 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 المسطحات لا يمكن تجزئته، ولما كان موضوع النزاع عن عام ٢٠٠٥ هو استكمال للنزاع عن السنوات ٢٠٠٠ – ٢٠٠٤ وهو معروض أمام القضاء، وأنه قد تم تكوين مخصص لعام ٢٠٠٥ بالكامل.

وبالنسبة لمبالغ فروق الفحص المشار إليها بقيمة ٤٠ مليون جنيه، والتي تخص فروق فحص ضريبة شركات أموال من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٣، مازالت في لجنة الطعن.

الرد على الملاحظة (٥):

رسوم تفريغ خام أكسيد الحديد وضريبة المبيعات الخاصة به لعام ٢٠١٦ بإجمالى ٧,٧ مليون دولار محل نزاع مع هيئة الميناء حيث أن كمية تداول الخام خلال عام ٢٠١٦ تأثرت بإنخفاض كمية الغاز الطبيعي المورد للشركة.

وتتمسك الشركة بحقها في تخفيض الحد الأدنى للتداول بنفس النسبة المئوية لكمية الغاز المورد فعلياً بالإضافة الى تطبيق قرار وزير النقل رقم (٩٥) لسنة ١٩٨٨ (نقل بحرى) قد حدد في المادة رقم (١) من ترخيص الإنتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية الحد الأدنى للتداول بمليون طن سنوياً.

بالنسبة لعام ٢٠١٨ فإن كمية خام أكسيد الحديد المتوقع تداولها سوف تتعدى كمية الحد الأدنى للتداول وأن التفاوت في الكميات المستلمة خلال العام يرجع لإختلاف مواعيد الشحن والإستلامات المتوقعة من موردى الخام للشركة وبناءً على ما سبق فإن الشركة لا ترى تكوين مخصص بالقيمة المشار إليها.

الرد على الملاحظة (٦):

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

الرد على الملاحظة (٧):

يتم قيد المعاملات بين الشركة وهيئة الميناء بشكل منتظم دون وجود أية خلافات أما فيما يتعلق بنقاط الخلافات المشار إليها فهي مازالت معروضة أمام القضاء وحسمها سيتم بناءً على ما يصدر من أحكام قضائية.

بالإضافة إلى ذلك، فقد تضمن رد الشركة ما يلي:

- تم الإفصاح في القوائم المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ في بند "الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية" بقرار الجمعية العامة العادية للشركة بالموافقة على توزيع الأرباح لعام ٢٠١٧ وسوف يتم التأثير بالقوائم في الفترة المالية التي تمت فيها موافقة الجمعية العامة العادية على توزيع الأرباح.
- تمت مخاطبة الجهات المختصة لاستثناء مصر من تطبيق رسوم الحماية على الواردات من الصلب المصري للولايات المتحدة الأمريكية؛ حيث أن كمية الواردات المصرية محدودة وغير مؤثرة على الطلب في السوق الأمريكي، بالإضافة إلى أنه جارى دراسة البدائل المختلفة لتوجيه الصادرات الى أسواق أخرى.
- جارى الرد على الجانب التايلاندى بشأن تلك الشكوى وتقديم الإيضاحات اللازمة؛ فضلاً عن تعيين مستشار متخصص في قضايا الإغراق لتولى بحث تلك الشكوى وسيتم موافاتكم بنتائج الشكوى.

بعد ذلك، وبناءً على طلب السيد المهندس/ رئيس الاجتماع، تولى السيد الأستاذ/ طارق عبد الوكيل أحمد - الشريك بمؤسسة حازم حسن KPMG عرض ما جاء بالتقرير المشترك لمراقبي الحسابات حازم حسن KPMG ومورستيفنس ايجيبب MOORE STEPHENS EGYPT عن القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١؛ والذي جاء كما يلي:

تقرير عن القوائم المالية المستقلة:

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء 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 التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في ٣١ مارس ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرات لفت الانتباه

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

- ١- طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٥ - ١)، (٣٣ - ٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، يتضمن بند استثمارات مالية في شركات تابعة مبلغ ١,٨ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٤٤% من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وقد اصدرت شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية كفالة تضامنية بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه للبنك الأهلي المصري وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة بناءً على خطة تدفقاتها النقدية المستقبلية. وفي ضوء بعض المؤشرات المالية للشركة التابعة طبقاً لقوائمها المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

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

السيد

أحمد حسن

ولتقدير مدى الحاجة الى تحديد ما إذا كان هناك إضمحلال فى قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة الشركة التابعة باعتماد الدارسة المعدة فى هذا الشأن، ووفقاً للنتائج التي إنتهت إليها تلك الدراسة فإن نصيب الشركة فى صافي أصول الشركة التابعة بعد تعديله بنتائج تلك الدراسة يتعدى تكلفة الإستثمار المذكور أعلاه، ومن ثم ترى إدارة الشركة أنه طبقاً للدراسة المذكورة أعلاه والتي اعتمدها إدارة الشركة التابعة فإنه لا داعي حالياً لتحميل قائمة الدخل المستقلة بخسائر إضمحلال فى قيمة ذلك الإستثمار فى ٣١ مارس ٢٠١٨.

٢- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٩)، (٢٨-١) 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 السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.

وترى إدارة الشركة انه 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 فى ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الأوعية الضريبية المعفاة 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 وان موقف الشركة قد تحسن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من اية مليونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.

وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع 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 الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقوقها فى استرداد ما تم سداه فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة فى القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ ، ويصعب فى الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل فى هذه الدعوى.

٣- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١٩)، (٢٣)، (٢٨-٣)، (٣٧-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب علي المبيعات بشأن قيمة ضريبة المبيعات الإضافية عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الإدارى الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصدة الشركة لدى البنوك.

وترى إدارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً او مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

بعد ذلك، طلب السيد المهندس/ رئيس الاجتماع، من الأستاذ/ طارق عبد الوكيل أحمد عرض تقرير مراقب الحسابات حازم حسن KPMG عن القوائم المالية المجمعة المدققة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١/٣/٢٠١٨؛

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
Al Ezz Dekheila Steel Company - Alexandria
(٤/١٠)

والذى جاء كما يلي:

أحمد موسى محمد

السيد

السيد

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع الدورية المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمع الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمع الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا 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 المجمع الدورية.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمع الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت الانتباه:

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

١- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٢٠)، (٢٩-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع، 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 تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.

وترى إدارة الشركة القابضة انه 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 مع بقاء الأوعية الضريبية المعفاة 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 القابضة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وان موقف الشركة قد تحسن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من اية مليونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.

وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع 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 الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداه 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 موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٢٠)، (٢٤)، (٣٥-٦)، (٢٩-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع، فقد نشأ خلاف بين الشركة القابضة ومصلحة الضرائب علي 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 بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجيها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الإداري الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصدة الشركة لدى البنوك.

وترى إدارة الشركة القابضة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية فى مطالبة الشركة القابضة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا أو مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

البند الثالث: اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١

بناءً على طلب السيد المهندس/ رئيس الاجتماع، قام الاستاذ/ علاء محمد الشرقاوى - المراقب المالى بعرض أهم ما جاء بالقوائم المالية المستقلة والمجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١ على النحو التالي:

أولاً: القوائم المالية المستقلة

- بلغ إجمالي الأصول حوالي ٢١,٤ مليار جنيه فى ٢٠١٨/٣/٣١ مقارنة بحوالي ١٩,٦ مليار جنيه فى ٢٠١٧/٣/٣١.
- بلغ إجمالي حقوق الملكية حوالي ٤,٩ مليار جنيه فى ٢٠١٨/٣/٣١ مقارنة بحوالي ٤,٢ مليار جنيه فى ٢٠١٧/٣/٣١.
- بلغ مجمل الربح حوالي ١٤٢٣ مليون جنيه مقابل ٦١٩ مليون جنيه فى نفس الفترة من العام السابق.
- بلغ صافى الربح بعد الضرائب مبلغ قدره ٧١٣ مليون جنيه مقابل مبلغ قدره ٢٦٢ مليون جنيه فى نفس الفترة من العام السابق.

ثانياً: القوائم المالية المجمعة

- بلغ إجمالي الأصول حوالي ٣٥,٤ مليار جنيه فى ٢٠١٨/٣/٣١ مقارنة بحوالي ٣٣,٨ مليار جنيه فى ٢٠١٧/٣/٣١.
- بلغ إجمالي حقوق الملكية حوالي ١٠,٦ مليار جنيه فى ٢٠١٨/٣/٣١ مقارنة بحوالي ١٠,٣ مليار جنيه فى ٢٠١٧/٣/٣١.
- بلغ مجمل الربح مبلغ وقدره ١٣٦٢ مليون جنيه مقابل ٤١٤ مليون جنيه فى نفس الفترة من العام السابق.
- بلغ صافى الربح (بعد الضرائب المحسوبة واستبعاد نصيب حقوق الأقلية "غير المسيطرة") مبلغ قدره ٦٠٩ مليون جنيه مقابل مبلغ قدره ١٣٠ مليون جنيه فى نفس الفترة من العام السابق.

البند الرابع: النظر فى حساب التوزيع المقترح عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١

وافق المجتمعون على تأجيل مناقشة البند الرابع الخاص بالنظر فى حساب التوزيع المقترح عن الفترة المالية

المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١ لما بعد الإنتهاء من مناقشة البند الخامس بجدول الأعمال.

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

البند الخامس، النظر في زيادة حدود التبرعات المرخص بها لمجلس الإدارة لعام ٢٠١٨

بناءً على طلب السيد المهندس/ رئيس الاجتماع، فقد أوضح الأستاذ/ محمد رائد الببلاوى -العضو المنتدب أن الجمعية العامة العادية للشركة قد وافقت باجتماعها بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٦ على الترخيص لمجلس الإدارة بتقديم تبرعات بمبلغ ٥٠ مليون جنيهه (خمسون مليوناً مصرية) تبرعات لعام ٢٠١٨ للأغراض الإجتماعية ومساندة المجتمع المحلى.

وفي هذا الإطار، وترسيخاً للدور المجتمعى والوطنى للشركة فى خدمة الوطن والمجتمع، فإن الأمر معروض على الجمعية العامة للموافقة على تعديل قرارها السابق الصادر بتاريخ ٢٠١٨ /٤/١٦ وزيادة قيمة التبرعات المرخص بها لمجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨ إلى مبلغ ١٥٠ مليون جنيهه (مائة وخمسون مليوناً مصرية). وبعد ذلك تم عرض ومناقشة البند الرابع من جدول الأعمال، المؤجل مناقشته حسبما سبق ذكره، والمتعلق بالنظر فى حساب التوزيع المقترح عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١؛ حيث وافق السادة المساهمون على حساب التوزيع المعروض على الجمعية العامة والمتضمن تحديد حصة المساهمين بواقع ٤٠ جنيهه للسهم على النحو الوارد فى البند رابعاً من القرارات.

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

أولاً: التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١.

ثانياً: الموافقة على تقارير السادة مراقبي الحسابات عن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١، ورد الشركة على الملاحظات التى وردت بالتقرير.

ثالثاً: اعتماد القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١.

رابعاً: اعتماد حساب التوزيع عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١ على النحو التالى:

القيمة بالجنيه المصرى

البيان	جزئى	كلى
الأرباح المرحلة	٢٥١,٦٢٨,١٢٩	
صافى أرباح الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨	٧١٣,٣٠٥,٢٧٧	
الأرباح القابلة للتوزيع		٩٦٤,٩٣٣,٤٠٦
الإحتياطى القانونى	٣٥,٦٦٥,٢٦٤	
حصة المساهمين (٤٠ جم لكل سهم)	٥٣٤,٥٧٦,٥٢٠	
حصة العاملين	٥٩,٣٩٧,٣٩٢	
حصة أعضاء مجلس الإدارة	٨,٠١٨,٦٤٨	
إجمالى التوزيع المقترح		٦٣٧,٦٥٧,٨٢٤
الأرباح المرحلة بعد التوزيع		٣٢٧,٢٧٥,٥٨٢

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

أ. م. م. م. م.
السيد

خامساً: الموافقة على تعديل قرار الجمعية العامة العادية السابق الصادر بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٦ وزيادة قيمة التبرعات المرخص بها لمجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨ من مبلغ ٥٠ مليون جنيه (خمسون مليون جنيهاً مصرياً) إلى مبلغ ١٥٠ مليون جنيه (مائة وخمسون مليون جنيهاً مصرياً)، على أن يعرض موقف التبرعات دورياً على مجلس الإدارة (كل ثلاثة أشهر).
وعقب ذلك، اختتمت الجمعية العامة العادية أعمالها؛ حيث كانت الساعة الرابعة مساءً، وأقفل المحضر على ذلك.

مراقبة حسابات	مراقبا الحسابات	أمين السر	جامعا الأصوات
رئيس الاجتماع	الصناعات المعدنية الجهاز المركزي للمحاسبات		

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

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

إقرار

أقر أنا المهندس / فاروق زكى إبراهيم، بصفتى رئيس الاجتماع، بأننى مسئولاً مسئولية قانونية كاملة عن صحة ما ورد فى هذا المحضر من بيانات ووقائع وإجراءات انعقاد، وذلك فى مواجهة الغير والمساهمين أو الشركاء بالشركة والهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة.

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / فاروق زكى ابراهيم

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