

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء
١٦ أ شارع ٢٦ يوليو - القاهرة

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة
القومية للأسمنت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إلى مساهمي الشركة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي للشركة القومية للأسمنت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتضمنة الأخرى وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية عن أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ونقل الفحص جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة فقد تلاحظ ما يلي :-

- تم حساب إهلاك الأصول الثابتة بنحو ١٨,٩ مليون جنيه تقديرياً خلال الفترة .

- بلغت قيمة الطاقات الإنتاجية العاطلة من الأصول الثابتة نحو ١٥١ مليون جنيه .



يتعين التصرف الاقتصادي في تلك الأصول غير المستغلة وفقا لقرارات الجمعية العامة في ٢/١٠/٢٠١٧.

- مازالت المشروعات تحت التنفيذ تتضمن نحو ٤٤٢ ألف جنيه قيمة دراسات تخصص استخدام الفحم كوقود أفران دون اتخاذ أي خطوات في اتجاه شراء المعدات الخاصة بمشروع الفحم رغم تكرار إدراجه ضمن الموازنة والذي سيحقق للشركة وفرا في التكلفة يصل لنحو ٧٩٨ مليون جنيه سنويا وفقا للدراسة المعدة بواسطة الشركة. نوصي بموافاتنا بأسباب ما سبق.

- نوصي بإثبات الإستثمارات في رأس مال شركة السويس للأسمنت البالغة نحو ٦٠,٧١٠ مليون جنيه بالقيمة العادلة لها وإجراء ما يلزم من تسويات تنفيذيا لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية (الإعتراف والقياس فقرات (٤٦) ، (٥٥)).

- بلغ رصيد المخزون السلعي في ٣٠/٩/٢٠١٧ نحو ٣٣٣,٧٧٣ مليون جنيه بعد تخفيضه بنحو ٤٨,٤٨١ مليون جنيه لمقابلة الانخفاض في قيمة المخزون الراكد من وجهة نظر الشركة.

وفي هذا الصدد نشير الى عدم موافاتنا ببيان تفصيلي بالرواكد بمخازن الشركة المختلفة خاصة بعد تنفيذ مشروع التحسين البيئي لمصنعى (٣ ، ٤) والذي تم بموجبه اجراء تعديلات جوهرية على خطوط الانتاج قد تؤدي لزيادة قطع الغيار والمهمات الراكدة.

- لم يتم تكوين محصص لمقابلة نقص متوسط القيمة البيعية للأسمنت والكلينكر عن التكلفة
- لم يتم موافاتنا بالمستندات المؤيدة للمبالغ المدرجة بالإقرارات الشهرية للضريبة علي القيمة المضافة تحت مسمي التسويات وكذا بعض المستندات المؤيدة للضريبة علي المدخلات في ظل وجود فروق بين المستحق للمصلحة طبقا للإقرارات والرصيد المدرج بالدفاتر

نوصي بموافاتنا بأسباب ما سبق مع بحث أسباب الفرق بين القيمة الواجب سدادها بموجب إقرارات الضريبة علي القيمة المضافة وبين الرصيد الدفترى المستحق للمصلحة مع ما قد يترتب على ذلك تحمل الشركة لضريبة اضافية عن الفروق المشار إليها.

- بلغ الرصيد الدائن لشركة NLS نحو ١٨٢,١٤١ مليون جنيه
- لم يتم احتساب الفائدة المقررة علي دائنية المورد المتأخرة وفقا لبنود التعاقد أو موافقتنا بما يفيد عدم تفعيل البند المشار إليه
- أظهرت المطابقة التي اجريت علي رصيد المورد في ٢٠١٧/٦/٣٠ فروقا بلغت نحو ٥.١٧٥ مليون جنيه نوصي ببحثها واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك
- تم تسليم خطي الإنتاج ٤&٣ بعد التحديث لشركة NLS بموجب محضر تسليم اقتصر علي ذكر الطاقة الإنتاجية لكل خط دون ذكر تفصيلات المعدات المسلمة والحالة الفنية لتلك المعدات.
- لم يتم اعادة تقييم الجزء المحتسب باليورو من دائنية المورد كذا لم يتم اعادة تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملية الاجنبية في تاريخ المركز المالي
- بلغت مستحقات شركتي بتروتريد ، المصرية لنقل الكهرباء عن استهلاك الشركة للغاز والكهرباء حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ٣,٤٣٨ مليار جنيه وقد طالبت شركة بتروتريد بنحو ٥٤ مليون جنيه فوائد تاخير حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ كونت عنها الشركة مخصص بمبلغ ٢٥ مليون جنيه.
- يتعين اجراء المطابقة اللازمة مع شركة بتروتريد مع تدعيم المخصص المكون.
- بلغ رصيد شركة أرسكو(مدين) مقاول مشروع التحسين البيئي بدفاتر القومية في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ١,٩٦٨ مليون جنيه لوحظ بهذا الشأن ما يلي:-
- تم إعداد قائمة Punch list على أعمال التحسين البيئي للخط الثالث وتم تقييمها بنحو ١٧٩٣٣٥٠٠ جنيه حتى تاريخه ولا أثر لها بالدفاتر.
- تم إحالة الخلافات بين الشركتين للتحكيم تحت رقم ٢٠١٧/١١٨٥.
- تم تشكيل لجنة ليحل الخلاف بين الشركتين بواسطة الشركة القابضة بموجب القرار رقم ٩٤ لسنة ٢٠١٧ وتتولى اللجنة اجراء مايلزم محاولة تسوية النزاع بين الشركة القومية خاص

للاسمنت وشركة أرسكو وتطالب الشركة القومية بالإضافة لقائمة Punch list بالحد الأقصى البالغ ٥% من سعر العقد نتيجة التأخير في التركيب والتشغيل ما يعادل نحو ١١,٨٠٤ مليون جنيه & ٢,٤٧٢ مليون يورو بخلاف ٢,٨ مليون جنيه & ٢٧٧,٤٤ يورو مبالغ مدفوعة بالزيادة لارسكو بينما تطالب شركة أرسكو بمبلغ ٤,٤٧ مليون جنيه تكلفة مد فترات الأعمال بالإضافة إلى ٤,٨٤٧ مليون جنيه و ١,٢ مليون يورو بالإضافة لقاعدة ٥% عن مستحقات أرسكو حتى تاريخ السداد

- تم تحديد قيمة الاسمنت المسلم للعملاء خلال فترة المركز المالي (المبيعات) تقديريا على اساس الاسعار السارية في شهر التسليم نوصي بالتصويب
- أسفرت نتيجة الفترة عن تحقيق صافي خسارة قبل الضريبة المؤجلة بلغت نحو ٢٥٨,٣٢٤ مليون جنيه نشر في هذا الشأن الى:-
- الانخفاض الحاد لمبيعات الاسمنت والكلينكر حيث تم بيع كمية ٥٢٨٧٣٩ طن بنسبة ٦١,٨% من المستهدف ومقابل نحو ٧٢٨٥٨٢ طن خلال ذات الفترة من العام الماضي نسبة تطور ٧٢,٦% وهو ما ادى لزيادة مخزون الناج التام وغير التام لتصل قيمته لنحو ١,٢٨٧ مليار جنيه مقابل ١,٠٢١ مليار جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠
- تحقيق كافة منتجات الشركة لخسارة مقارنة بالتكلفة الصناعية حيث بلغ متوسط سعر بيع الكلينكر ٤٧١,٦ ج/طن & متوسط سعر بيع الاسمنت نحو ٦٤٥,٧ ج/طن بينما بلغت التكلفة الصناعية لطن الكلينكر المباع بمصنع ٣ نحو ٩١٣ ج و لطن الاسمنت المباع ببلدات المصنع نحو ٩٦٣ ج (وفقا لقوائم التكاليف في ٢٠١٧/٩/٣٠)
- تحمل الشركة لأجور ٢٣٨٢ عامل بلغت نحو ٩١,٨٦٦ مليون جنيه منها نحو ٨,١٥٣ مليون جنيه ضمن حـ/مصاريف سنوات سابقة ورغم هذا العدد من العمالة فقد أسندت

عملية الإدارة الفنية لـ NLS التي تحملت الشركة خلال الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ لإنتاجها البالغة نحو ١٠٣,٣٢٥ مليون جنيه.

- زيادة تكلفة الطاقة حيث بلغ نصيب طن الكلينكر من الغاز والمازوت بمرحلة الفرن فقط نحو ٦١٦ ج مقابل نحو ٤٨٨؛ جنيه خلال الفترة يوليو/يونيو ٢٠١٧ بالمصنع الثالث
- ارتفاع نسبة الباي باص بشكل كبير حيث بلغ معامل الكلينكر خلال شهر سبتمبر نحو ١,٨٣
- تحمل الشركة لفوائد بلغت نحو ٢٥,٢٨ مليون جنيه مقابل نحو ١٨,٨٠٨ مليون جنيه خلال الفترة المقابلة نتيجة للجونتها للقروض والسحب علي المكشوف.

نوصي بدراسة أسباب زيادة تكلفة الطاقة والعصل على تحسين معدلات الإنتاج والمبيعات من الاسمنت بما يحافظ على استمراريتهما وفق ما ورد بقرارات الجمعية العامة في ٢٠١٧/١٠/٢

- بلغ رصيد الخواطر المنصرفة للعاملين زيادة عن المستحق في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ١٢٣,١٨ مليون جنيه بما يعادل ٣٩,٧٧٨ شهر سبق تحميلها بالكامل علي حد/ الأجر بينما لم يتم تحميل قائمة الدخل بنحو ٧,٥٦٨ مليون جنيه من الخافر المستحق عن الفترة بما يعادل ٢,٤٤ شهر حيث جري تخفيض مديونية الخافر به.
- تم تخفيض خسائر الفترة بنحو ١٨,٢٨٩ مليون جنيه بالخطأ قيمة الضريبة المؤجلة و نشير في هذا الشأن الي ان الشركة لم توافنا بتقديراتها عن مدى احتمال وجود ربح ضريبي كافي لمقابلة الخسارة الضريبة المرحلة وفقا لما ورد تفصيلا بمعيار المحاسبة رقم ٢٤ فقرات ٣٤, ٣٥, ٣٦ كما لم تلتزم بالافصاح المطلوب وفقا للفقرة ٨٢ من المعيار مما يوجب تحميل قيمة الاصول الضريبة المؤجلة الظاهرة بقائمة المركز المالي بنحو ٣٧٠,٢١٦ مليون جنيه علي حسابات النتيجة.

نعين تلافى ما سبق واجراء التصويب اللازم.

حاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إبي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ١٤ / ١١ / ٢٠١٧

مراقب الحسابات

مدير عام
نائب مدير الإدارة

→
(محاسب / ناصر عبد الحميد عبد السميع)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

→
(محاسبة / إجلال حسين أحمد)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

→
(محاسب / ضياء عبد العظيم منصور)



الشركة القومية للأسمت
إحدى شركات
شركة الصناعات الكيماوية
شركة قابضة مساهمة مصرية



تقرير النشاط
عن الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٧

يتشرف السيد المهندس / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب ،
بتقديم تقرير النشاط عن أوجه نشاط الشركة خلال الفترة المالية يوليو / سبتمبر ٢٠١٧ .

أولاً: الإنتاج :-

النسبة إلى العام السابق	الفترة المقارنة (طن)	نسبة تحقيق الهدف	فعلي (طن)	هدف (طن)	بيان
١٠٧,٩%	٧٤٣٥١٥	١٠٩,١%	٨٠١٩٢٤	٧٣٥٠٠٠	الكليكر
٩٣,٨%	٥٠٩٩١٤	٦٨,٢%	٤٧٨٥١٥	٧٠١٠٠٠	الأسمنت
١٤٠,٢%	١٩١٥٥	١٣٤,٣%	٢٦٨٥٠	٢٠٠٠٠	الجبس

- ❖ حقق إنتاج الكليكر ١٠٩,١ % من هدف الفترة ، ١٠٧,٩ % من إنتاج الفترة المماثلة من العام السابق .
- ❖ حقق إنتاج الأسمنت ٦٨,٢ % من هدف الفترة ، ٩٣,٨ % من إنتاج الفترة المماثلة من العام السابق .
- ❖ حقق إنتاج الجبس ١٣٤,٣ % من هدف الفترة ، ١٤٠,٢ % من إنتاج الفترة المماثلة من العام السابق .

ثانياً : المبيعات :

النسبة إلى العام السابق	الفترة المقارنة (طن)	نسبة تحقيق الهدف	فعلي (طن)	هدف (طن)	بيان
%١٢,٩	١٩٥٦٨٠	%١٦,٥	٢٥٤٢٨	١٥٤١٢٥	كليتكر
%٩٤,٤	٥٣٢٩٠٢	%٧١,٨	٥٠٣٣١١	٧٠١٠٠٠	الأسمنت
%٧٢,٦	٧٢٨٥٨٢	%٦١,٨	٥٢٨٧٣٩	٨٥٥١٢٥	جملة الكليتكر والأسمنت
%١٣٧,٦	١٩٦٦٥	%١٣٥,٣	٢٧٠٥٥	٢٠٠٠٠	الجبس

- ❖ حقق مبيعات الكليتكر ١٦,٥ % من هدف الفترة ، ١٢,٩ % من مبيعات الفترة المماثلة من العام السابق .
- ❖ حقق مبيعات الأسمنت ٧١,٨ % من هدف الفترة ، ٩٤,٤ % من مبيعات الفترة المماثلة من العام السابق .
- ❖ حقق مبيعات الكليتكر والأسمنت ٦١,٨ % من هدف الفترة ، ٧٢,٦ % من مبيعات الفترة المماثلة من العام السابق
- ❖ حققت مبيعات الجبس ١٣٥,٣ % من هدف الفترة ، ١٣٧,٦ % من مبيعات الفترة المماثلة من العام السابق .

ثالثاً : العمالة :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

الفترة المقارنة	فعلي	هدف	البيان
٢٤٩٠	٢٢٨٢	٢٢٣٨	عدد العاملين
٦٨٦٧٦	٧٢٣٤٥	٧٥٠٠٠	<u>أجور النشاط الجارى :-</u>
٢٨٨٣	٥١٠٠	٤٧٥٠	أجور نقدية
٥٣٠٢	٥٧٦٨	٤٧٥٠	مزايا عينية
			تأمينات اجتماعية
٧٦٨٦١	٨٣٧١٣	٨٤٥٠٠	إجمالي أجور النشاط الجارى

(القيمة بالآلاف جنييه)

بيان	هدف	فعلى	نسبة تحقيق الهدف	الفترة المقارنة	النسبة إلى العام السابق
قيمة الإنتاج بسعر البيع	٥٤٤٩٤٠	٣٢٥٠٠٦	%٥٩,٦	٤٠٩٦٢٥	%٧٩,٣
إنتاجية العامل	٢٤٣٤٩٤	١٤٢٤٢١	%٥٨,٥	١٦٤٥٠٨	%٨٦,٦
إنتاجية الجنيه / أجر	٦,٤	٣,٩	%٦٠,٩	٥,٣	%٧٣,٥

نتيجة الفترة :

أسفرت نتيجة الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٧ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق عن تحقيق الآتى :-

(١) مجمل خسائر (يوليو / سبتمبر ٢٠١٧) مبلغ وقدره (٥٣٦ مليون و ٢٤٤ ألف جنييه)

مقابل مجمل خسائر وقدره (٤٢٨ مليون و ٨٦٤ ألف جنييه) عن الفترة المماثلة من العام السابق .

(٢) بلغ صافى الخسائر قبل الضرائب (يوليو / سبتمبر ٢٠١٧) مبلغ وقدره (٢٥٨ مليون و ٣٢٤ ألف جنييه)

مقابل صافى خسائر وقدره (١٠٩ مليون و ٣٦٨ ألف جنييه) عن الفترة المماثلة من العام السابق .

(٣) بلغ صافى الخسائر بعد الضرائب (يوليو / سبتمبر ٢٠١٧) مبلغ وقدره (٢٤٠ مليون و ٣٥ ألف جنييه)

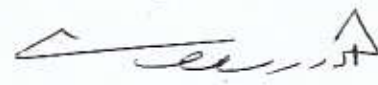
مقابل صافى خسائر وقدره (٤٠ مليون و ٤١٤ ألف جنييه) عن الفترة المماثلة من العام السابق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



(مهندس / علاء عبدالكريم حسن)

رئيس القطاع المالى



(محاسب / أحمد سعد محمد)

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			الأصول
		١	الأصول طويلة الأجل
١١٢٩٧٥٠١٧١	١١١٠٨٥٤٣٦٩	١/١	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧٠٩١٩٨	٦٥٤١٨٩	٢/١	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٨٦٧٣٢٠٤	٢٧٨٦٧٣٢٠٤	٣/١	استثمارات طويل الأجل
٣٥١٩٢٦٩٦٣	٣٧٠٢١٥٩١٠		ضريبة مؤجلة
١٧٦٢٠٥٩٥٣٦	١٧٦٠٣٩٧٦٧٢		مجموع الأصول طويلة الأجل
		٢	الأصول المتداولة
١٣٤٨٨٧٨٢٦٥	١٦٢٠٧١٧٠٨٨	١/٢	المخزون
١٥٥٤٧١٠٣٣	١٧٣٥٦٤٢٤٦	٢/٢	أوراق قبض وحسابات مدينة
٢٧٠٠٨٦٦٢١	٢٦٢٥٧٢٥٨١	٣/٢	نقدية بالبنوك والصندوق
١٧٧٤٤٣٥٩١٩	٢٠٥٦٨٥٣٩١٥		مجموع الأصول المتداولة
٣٥٣٦٤٩٥٤٥٥	٣٨١٧٢٥١٥٨٧		مجموع الأصول
			الخصوم
		٣	حقوق الملكية
٢٠٦٤٠٠٠٠٠	٢٠٦٤٠٠٠٠٠	١/٣	رأس المال المدفوع
٣٩٣٧١٤٩١٠	٣٩٣٨١٥٠٠٤	٢/٣	احتياطيات
(٣٩٧٤٧٧٨٢٦)	(١٣٦٨٨٠١٦١٤)		أرباح (خسائر) مرحلة
(٩٧١٣٢٣٧٨٨)	(٢٤٠٠٣٤٩٥١)		صافي الربح (الخسارة)
(٧٢٨٦٨٦٧٠٤)	(١٠٠٨٦٢١٥٦١)		مجموع حقوق الملكية
٣٦٨٧٦٠١٠٢	٣٥٠١٠٧٢٣٧		الإلتزامات غير المتداولة
		٥	الإلتزامات المتداولة
١١٥٥٥١١٥٣	١١٥٥٥١١٥٣	١/٥	مخصصات
١٦٢١٦٣٥٥٤	١٩١٢٢٥٦٤٤	٢/٥	بنوك دائنة
٣٦٥٨٧٠٧٣٥٠	٤١٦٨٩٨٩١١٤	٣/٥	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة
٣٩٣٦٤٢٢٠٥٧	٤٤٧٥٧٦٥٩١١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٥٣٦٤٩٥٤٥٥	٣٨١٧٢٥١٥٨٧		مجموع الخصوم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / علاء عبد الكريم حسن)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / أحمد سعد محمد)

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠. والفترة المماثلة من العام السابق

"القيمة بالآلاف جنيه"

يوليو / سبتمبر ٢٠١٦	يوليو / سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٢٧٧٠٤٢	٣١٣٠١٣	صافي مبيعات إنتاج تام
٧٢٤٥٧	١١٩٩٤	صافي مبيعات إنتاج غير تام
٣٤٩٥٠٠	٣٢٥٠٠٦	إجمالي إيرادات النشاط
(٤٢٥٧١٧)	(٥٣٣١٩٠)	تكلفة إنتاج أو شراء وحدات مبيعة
(٣١٤٧)	(٣٠٥٤)	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(٤٢٨٨٦٤)	(٥٣٦٢٤٤)	تكلفة المبيعات
(٧٩٣٦٤)	(٢١١٢٣٨)	مجمل الربح (الخسارة)
٣٠٨٩	٦٣٧٩	فوائد دائنة
٣٤٢١	٠	إيرادات إستثمارات مالية
١٠١٨	٦٢٤	ايرادات وأرباح متنوعة
(٨٧)	(٨٨)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١٣٠٧١)	(١٧٣٠٤)	مصروفات إدارية وعمومية
٠	٠	مخصصات مكونة
٠	٠	مخصصات إنتفى الغرض منها
(١٨٨٦٨)	(٢٥٢٨٠)	مصروفات تمويلية
(٥٥٠٤)	(١١٤١٦)	أعباء أخرى متنوعة
٠	٠	أرباح رأسمالية
٠	٠	خسائر رأسمالية
٠	٠	أرباح فروق عملة
(٢)	٠	خسائر فروق عملة
(١٠٩٣٦٨)	(٢٥٨٣٢٤)	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
٦٨٩٥٤	١٨٢٨٩	ضريبة مؤجلة السداد
(٤٠٤١٤)	(٢٤٠٠٣٥)	صافي الأرباح (الخسائر) بعد الضريبة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / علاء عبدالكريم حسن


رئيس القطاع المالي

محاسب / أحمد سعد محمد

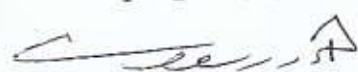
قائمة التدفقات النقدية من العنونة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٧

٢٠١٧/٠٦/٣٠	البيان	الحركة	٢٠١٧/٠٦/٣٠
(٩٧١٣٢٣٧٨٨)	صافي الربح (الخسارة) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		(٢٤٠٠٣٤٩٥١)
٧٤٩٧٠٦٤٩	تسوية البنود غير العادية الإهلاك والإستهلاك مخصصات	١٨٩٢١٢٢١	
٤٨٥٢١٦٩٤	(-) مخصصات انقضى الغرض منها تسوية البنود التي تؤثر على صافي الربح خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة خسائر (أرباح) فروق عملة خسائر (أرباح) استثمارات أوراق مالية		
(٤٣٠٨٨٠٥٥٢)	تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدبنة والدائنة	(٢٧١٨٣٨٨٢٣)	
٦٦٦٨١٧٨١	النقص (الزيادة) في المخزون	(٩٠٦٨٨٠٥٠)	
١٤٠٢٩٥٩١١٤	النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدبني التشغيل	٥٨٣٤١٦٦٠١	
(٨٤٤٧٨٥٨٢)	الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائني التشغيل مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية	(١٧٦٩٩٨١٢)	
			٢٢٢١١١١٣٧
١٠٦٤٥٠٣١٦	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)		(١٧٩٢٣٨١٤)
(٣٦٧٦١٥٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (-) مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) اتفاق استثماري (دفعات مقدمة) متحصلات من بيع أصول ثابتة		
٢١٦٦٨٩٠٢	(-) مدفوعات لشراء استثمارات مالية (+) متحصلات من استثمارات مالية (-) مدفوعات قروض طويلة الأجل		
١٧٩٩٢٧٤٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)		
(٦٢٤٤٨٤٤٤٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل متحصلات من إصدار أسهم رأس المال (أسهم نقدية) متحصلات من قروض طويلة الأجل (-) مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل محلية (-) توزيعات الأرباح خلال العام	(١٨٣٧٦٨٦١)	
(٧١٣٤٥٩)	متحصلات من قروض قصيرة الأجل (-) مدفوعات لسداد قروض خارجية متحصلات من سحب على المكشوف (-) مدفوعات أوراق دفع (الشركة القابضة) (-) مدفوعات لشراء الشركة جانباً من أسهمها (أسهم الخزينة) متحصلات من إعادة بيع الشركة لأسهمها المشتراة	(٢٧٥٤٥٥)	
(٦٣١٦١٩٠٢)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)		(١٨٦٥٢٣١٦)
٦١٢٨١١٦١	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (١ + ٢ + ٣)		(٣٦٥٧٦١٣٠)
٤٦٦٤١٩٠٦	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية		١٠٧٩٢٣٠٦٧
١٠٧٩٢٣٠٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية		٧١٣٤٦٩٣٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


(مهندس / علاء عبدالكريم حسن)

رئيس القطاع المالي


(محاسب / أحمد سعد محمد)

قائمة الدخل الشامل عن الفترة

يوليو / سبتمبر ٢٠١٧

القيمة بالآلف جنيه

يوليو / سبتمبر ٢٠١٦	يوليو / سبتمبر ٢٠١٧	البيان
(٤٠٤١٤)	(٢٤٠٠٣٥)	صافي ربح (خسارة) العام
		يضاف / يخصم
-	-	الدخل الشامل الأخر
(٤٠٤١٤)	(٢٤٠٠٣٥)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس القطاع المالي

و مسنول الاتصال بالمستثمرين

(محاسب / احمد سعد محمد)

قائمة التغيير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

رصيد أول المدة ٢٠١٧/٧/١	البيان	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة ٢٠١٧/٩/٣٠
٢٠٦٤٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر والدفع			٢٠٦٤٠٠٠٠٠
٦٨٣٢٧٨٣	الإحتياطيات			٦٨٣٢٧٨٣
١٩٦٢٨٧٥	احتياطي ارتفاع أسعار أصول ثابتة			١٩٦٢٨٧٥
	احتياطي يستثمر في سندات حكومية			
	احتياطيات أخرى			
١٠١٥٣٢١٠٠	احتياطي قانوني			١٠١٥٣٢١٠٠
٩٥٦٦١٧٥٢	احتياطي نظامي			٩٥٦٦١٧٥٢
٩١٨٥٩٩٢	احتياطي رأسمالي			٩١٨٥٩٩٢
١٢١٥٩٣٥٩٦	احتياطي تدعيم			١٢١٥٩٣٥٩٦
٥٧٠٤٥٩٠٦	احتياطيات أخرى	١٠٠٠٩٤		٥٦٩٤٥٨١٢
٣٩٣٨١٥٠٠٤		١٠٠٠٩٤		٣٩٣٧١٤٩١٠
(١٣٦٨٨٠١٦١٤)	أرباح (خسائر) مرحلة			(١٣٦٨٨٠١٦١٤)
(٢٤٠٠٣٤٩٥١)	صافي أرباح (خسارة) المدة		٢٤٠٠٣٤٩٥١	
(١٦٠٨٨٣٦٥٦٥)			٢٤٠٠٣٤٩٥١	(١٣٦٨٨٠١٦١٤)
(١٠٠٨٦٢١٥٦١)		١٠٠٠٩٤	٢٤٠٠٣٤٩٥١	(٧٦٨٦٨٦٧٠٤)

* الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / علاء عبدالكريم حسن)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / أحمد سعد محمد)

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة

من الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٧ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٧

رقم الحساب	التفصيل	البيان	حيزة	٢٠١٦/٩/٣٠	التفصيل المحاسبي	البيان	حيزة	حيزة
٢٠١٦/٩/٣٠	التفصيل المحاسبي							
١١٢٢	مخزون إنتاج غير تام لآخر الفترة		١٢٨٥٧٥٥١٦٧	٣٦	تكلفة الإنتاج			
١١٢٣	مخزون إنتاج تام لآخر الفترة		٨٥٧٥٤٨	٣٦١	خدمات ومواد ووقود وقطع غير			٥٩٦٠١٠٨٦٥
٤٢٥٧١٢٢٠٨	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحلة لمصنف المتاجرزة)		٥٣٢١٨٩٩٩٥	٣٦٢	أجور			٦٧٠١٥٠٤٠
				٣٦٣	تكاليف أخرى			
				٦٨٨٨٠٨٥٥	خدمات مشتركة		١١٣٧٠٨٧٠٤	
				١٧٢٥٢٥٨٩	الإهلاك و الاستهلاك		١٨٦٥٤٠٥١	
				١٣٢٠٨	ضرائب غير مباشرة		١٥٥٣٠٧	
				٤٢٠٨٩٤٤	إيجل عقارات (الرضى ومباني)		٣٣٣٥٦٠	
				٩٠٣٥٥٦٣٣			١٣٥٨٥١١٢٢	
				*	مخصص هبوط اسعر مخزون إنتاج تام			*
				٥٨٦٠٤٩٢٠٩	مخزون إنتاج غير تام اول الفترة			١٠١٧٨٥٣٥٠٢
				٥٨٠٠٦٤٤	مخزون إنتاج تام اول الفترة			٣٠٧٢٤٨١
١٠٤٨٤٠٣٩٤٩			١٨١٩٨٠٣٠١٠				١٠٤٨٤٠٣٩٤٩	١٨١٩٨٠٣٠١٠

حساب التجارة

من الفترة من ٢٠١٦ / ٧ / ١ حتى ٢٠١٧ / ٩ / ٣٠

التاريخ	التاريخ المحاسبي	البيان	دين	دين	التاريخ المحاسبي	التاريخ	البيان	دين	دين
٢٠١٦/٩/٣٠	٤١	إيرادات المنظمة	٤٢٥٧١٦٦٠٨	٢٠١٦/٩/٣٠	٣٧	تكاليف إنتاج أو شراء الوحدات المنتجة (متقول لحساب التجارة)	٥٢٢١٨٩٩٥		
٧٧٧.٤٢٣٤		مبيعات إنتاج تام	٢١٣.١٢٥٧٩						
٧٢٤٥٧٤٠		مبيعات إنتاج غير تام	١١٩٩٢٥١٥						
٢٤٩٤٩٩٧٦٢	٤١١	إجمالي مبيعات الإنتاج	٢٢٥٠٠٦٠٤٤	١١٢٩٨	٣٧١	التكاليف التصنيعية	٩٢٢٥٦		
				٣٠٧١٥٠٨	٣٧٢	مواد وورق و قطع غير	٢٨٩٠٨٦٧		
					٣٧٣	إجراء			
				٤١٣٤٤	٣٧٢١	تكاليف أخرى			
				١٧٨١٢	٣٧٣٧	خدمات مشتركة	٥٠٠١٣		
				٥٢٢٥	٣٧٣٤	الإصلاح والاستهلاك	١٩٨٤٥		
				٢٤٠		إيجار عقارات	١٠١٠		
						طرق لبي غير مباشرة	٠		
				٤٣٨٨٦٤٠٣٥		تكاليف إيرادات المنظمة	٧٠٨٦٨		
				(٧٩٣٦٤٢٧١)		مجموع الربح (الخسارة)	٥٣٦٢٤٣٩٨٥		
٢٤٩٤٩٩٨١٤			٢٢٥٠٠٦٠٤٤	(٢٤٩٤٩٩٨١٤)			(٢١١٢٣٧٩٤١)		
							٢٢٥٠٠٦٠٤٤		

حساب الأرباح والخسائر

من الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧ / ٦ / ٢٠

التاريخ	الدليل المحاسبي	البيان	جنية	جنية	٢٠١٦/٧/٢٠	الدليل المحاسبي	البيان	جنية	جنية
٢٠١٦/٧/٢٠	الدليل المحاسبي	البيان	جنية	جنية	٢٠١٦/٧/٢٠	الدليل المحاسبي	البيان	جنية	جنية
(٧٩٣٤٤٢٢١)	١٦٧	مجموع الأرباح (خسائر) رصيد منقول	(٢١١٢٢٧٩٤١)						
		إيرادات الاستثمارات والقوائد			٨٣٨٧٥	٣٨١	المصروفات الإدارية والتعميرية		٢٥٨١٤٥
٣٤٢١٧٦٤	٤٣٣	إيرادات الاستثمارات أخرى			١٠٦٠٩٩٠٥	٣٨٢	مواد ووقود وقطع غير		١٣٨٠٦٧٧٤
٣٠٨٩٣٤٧	٤٣٥	قوائد وثيقة أخرى	٦٣٧٨٥٦٣			٣٨٣	أجور		
٢١٨٥٩٢٢٣		إيرادات واورشاح أخرى	٦٣٧٨٥٦٣		١٧٩٧٣٩٢	٣٨٣١	مصرفات أخرى		
		مخصصات الترخيض منها			٢٤٤٨٦٠	٣٨٣٢	خدمات منقولة	٢٩٩٠٥٨٥	
	٤٤١	خدمات مبيعة	٦٥٨		١٨٨٠٧٧٨٦	٣٨٣٣	الإهلاك والاستهلاك	٢٤٧٣٢٥	
١٠١٧٦١٢	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة	٦١٣٣١٢				قوائد	٢٥٢٨٠٢٢٢	
							إيجار عقارات (أراضي ومباني)		
							ضرائب عقارية		
							ضرائب غير مباشرة على النشاط	٨٩٣١٩	
					٤٨٢٩٩٢	٣٨٣٦	إعفاء وخسائر		٢٨٦٠٧٥٥١
					٢١٣٢٣٠٢٩		مخصصات بخلاف الإهلاك		
							إعفاء وخسائر متنوعة	٦٥	
							صافي أرباح (خسائر) رصيد منقول		٦٥
(٧١٨٣٥٥٠٣)			(٢٠٤٢٤٥٤٠٧)		(١٠٣٨٦٢٣٧٩)		٥٥		(٢٠٤٢٤٥٤٠٧)

تابع / حساب الأرباح والخسائر

من الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٦ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٧

٢٠١٦/٩/٣٠	الدليل المحاسبي	البيان	جنية	جنية	٢٠١٦/٩/٣٠	الدليل المحاسبي	البيان	جنية	جنية
(١٠٣٨٨٢٣٧٩)		صافي أرباح (خسائر) رسوم منقول		(٢٤٢٩١٧٩٤٢)	١٩٧٤	٣٥٥	خسائر فروق عملة	٠	
٠	٤٤٥	أرباح فروق عملة	٠		٥٥٠٣٧٥٢	٣٥٦	مصرفات سنوات سابقة	١١٤١٥٧٤٥	
٠	٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة	٩٧٨٩		٠	٣٥٧	خسائر رأسمالية	٠	
٠	٤٤٧	أرباح رأسمالية	٠		٥٥٠٥٧٢٧			١١٤١٥٧٤٥	
				٩٧٨٩					
					(١٠٩٣٦٨١٠٦)		صافي الربح (الخسائر) قبل خصم الضرائب		(٢٥٨٣٢٣٨٩٨)
					(٦٨٩٥٣٧١٤)		ضريبة موجبة المسددة		(١٨٧٨٨٩٤٧)
					(٤٠٤١٤٣٩٢)		صافي الربح (الخسارة)		(٢٤٠٠٣٤٩٥١)
(١٠٣٨٨٢٣٧٩)				(٢٤٢٩٠٨١٥٣)	(١٠٣٨٨٢٣٧٩)				(٢٤٢٩٠٨١٥٣)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

** مقدمة عن الشركة :

الشركة القومية للأسمنت إحدى الشركات التابعة لشركة الصناعات الكيماوية (ش.ق.م.م) تأسست الشركة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٧٩٦٩ الصادر في ١٤/٣/١٩٥٦ ، وقد تم تعديل هذا النظام وفقاً لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية .

** غرض الشركة :

الإنتاج والاتجار في الأسمنت بجميع أنواعه والجبس الصناعي .

** السياسات المحاسبية :

يتم إعداد الميزانية والحسابات الختامية والقوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية وفقاً للدليل الوارد بالنظام المحاسبي الموحد وطبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي كإطار مكمل له وفيما لم يرد نص وفقاً لمعايير المحاسبة بالنظام المحاسبي الموحد

(أ) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف المعلنة في نطاق السوق المصرفية الحرة ، ويتم إعادة تقييم الأرصدة من العملات الأجنبية (ودائع - حسابات جارية) بأسعار الصرف المعلنة في ٣١/٣/٢٠١٧ كما يجري معالجة فروق العملة بالزيادة أو النقص في قائمة الدخل .

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

يتم إثبات الأصول الثابتة طبقاً للتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها على أساس القسط الثابت وفقاً للأسس والمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد وقرارات الجهاز المركزي للمحاسبات بالمعدلات التالية

الأصول	معدل الإهلاك
مباني	٢ - ٥ %
آلات ومعدات	٥ %
وسائل نقل	٢٠ %
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ %
عدد وأدوات	٢٠ %

هذا بخلاف إهلاك فرق المكون الأجنبي الذي يتم إهلاكه بمعدل يتناسب مع العمر الباقي للأصل
ويتم إهلاك العمرات الجسيمة على فترة من ٣ إلى ٥ سنوات .

ج) المخزون :

يتم تقييم المخزون وفقاً لما يلي :

- يجري إثبات المخزون بأنواعه على أساس سعر التكلفة الفعلية ، ويتم الصرف على أساس المتوسط المرجح وطبقاً للأسس المتبعة في الأعوام السابقة ووفقاً للنظام المحاسبي الموحد .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الفعلية ووفقاً للنظام المحاسبي الموحد .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام (تحت التشغيل) بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة مع اعتبار كثافة الكلينكر ٩٢ در ١ طن/م^٣ وتعديل كافة الكثافات للخامات الأخرى المستخدمة .

د) تحقيق الإيراد :

يتم إثبات الإيراد عند تسليم المنتجات للعميل .

هـ) تكلفة الاقتراض :

تحمل الفوائد التمويلية ضمن بنود قائمة الدخل عند استحقاقها ، إلا إذا كانت تلك الفوائد تتعلق باقتناء أصل ، ففي هذه الحالة يتم رسملتها ضمن تكلفة الأصل عند بدء التشغيل ويتم الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له .

و) تقييم الاستثمارات :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة التاريخية مع تكوين مخصص عند الضرورة لمقابلة أي انخفاض في قيمة كل استثمار على حدة ووفق الموضح بالإيضاح رقم ٣/١ .

د) الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد المادي الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم ، ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج من بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وبما يتفق مع المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) فقرة (١٣) .

(1) الأصول الثابتة وإهلاكها :

يوضح البيان التالي حركة الأصول الثابتة والأهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠

الاجمالي	آلات	عدد	وسائل نقل	آلات	مباني	أرضي		البيان
						جنيته	جنيته	
٢٥٧.٧٥٣٥٢٠	٢٨٤.٥٠٠٠٠	٢٧.٧٥٤١	١١٦٢٤٧٦.٢	٢٢٢٥٩٩٧٨٢	١٩٦٦٣٣.٨٩	٤١٦٦٠٠٠٦	٢٠١٧/٧/١	أولاً : الأصول التكلفة في ٢٠١٧/٧/١
٧٥٤٧٠	٢١٢٥٠	٤١٧٠	٠	٠	٠	٠	٢٠١٧/٧/١	الإضافات خلال الفترة الإستثمارات خلال الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠١٧/٦/٣٠	التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠
٢٥٧.٧٧٨٩٤٠	٢٨٤٢٦٢٥٠	٢٧١١٧١١	١١٦٢٤٧٦.٢	٢٢٢٥٩٩٧٨٢	١٩٦٦٣٣.٨٩	٤١٦٦٠٠٠٦	٢٠١٧/٧/١	ثانياً : مجمع الإهلاك مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٧/١
١٤٤١٠.٣٣٤٩	٢٦٨٤٥٥٠.٥	٢٤٧١٦٥٠	١١٤.٢٢٦٢٤	١١٥٢٤٤٩.٥٣	١٤٥٢١٤٥١٧	٠	٢٠١٦/٧/١	إهلاك الفترة إضافات لمجمع الإهلاك
١٨٩٢١٢٢١	١١٧٧٨٥٣	٢٧٣.١	٦٦٦٤٢٩	١٦٩٤٤١١٨	١١٦٥٥٢.٠	٠	٢٠١٧/٧/١	إضافات لمجمع الإهلاك الإستثمارات من مجمع الإهلاك
١٨٩٢١٢٢١	١١٧٧٨٥٣	٢٧٣.١	٦٦٦٤٢٩	١٦٩٤٤١١٨	١١٦٥٥٢.٠	٠	٢٠١٧/٧/١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٧/١
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠١٧/٧/١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٧/١
١٤٥٩٩٢٤٥٧.٠	٢٦٩٦٣٢٥٨	٢٤٩٨٩٥١	١١٤٦٨٩٠.٥٣	١١٦٩٢٩٣١٧١	١٤٦٣٨٠.٣٧	٠	٢٠١٧/٧/١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٧/١
١١١.٨٥٤٣٧.٠	١٤٦٢٨٩٢	٢١٢٧٦.٠	١٥٥٨٥٤٩	١.٥٣٢.٦١١١	٥.٢٥٣.٥٢	٤١٦٦٠٠٠٦	٢٠١٧/٧/١	صافي الأصول في ٢٠١٧/٧/١

٢/١ - مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ (تكوين استثماري ، وإنفاق استثماري) في ٣٠/٠٩/٢٠١٧ مبلغ ٦٥٤١٨٩ جنيه طبقاً للبيان التالي :

جنيه	بيان
	** تكوين استثماري
٧٥٣٩٤	إنشاء سور من الدبش حول ارض الشركة
٢٠٠٠٠	أراضي تحت وضع اليد
١٠٥٠٠٠	تقييم الأثر البيئي لاستخدام الفحم
١١٧٢٠٠	مشروع إعادة تطوير طواحين الاسمنت
٣٣٦٥٩٥	كسارة K H D
٦٥٤١٨٩	جملة التكوين الاستثماري

٣/١ - استثمارات طويلة الأجل :

لدى الشركة استثمارات في أوراق مالية كجزء من رأس المال عند التأسيس للشركات الآتية

١/٣/١ - استثمارات في شركة النهضة للصناعات:

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٧/١١/١٩ علي مساهمة الشركة القومية في رأس مال شركة النهضة للصناعات بنسبة ٣٠%.

عدد الأسهم المملوكة للشركة ٢١٦ مليون سهم بقيمة قدرها ٢١٦ مليون جنيه تمثل ٣٠% من رأس المال ، تم سدادها بالكامل وهي أسهم غير متداولة ببورصة الأوراق المالية ، حيث أنها اكتتاب مغلق وموزعة كما يلي :

٢٠%	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
٣٠%	الشركة القومية للأسمنت
٣٠%	شركة المقاولون العرب
٢٠%	شركة مصر للتأمين

٢/٣/١ - استثمارات في شركة أسمنت السويس :

تمتلك الشركة القومية للأسمنت عدد ٣٩٦٧٠٥٥ سهماً في رأس مال شركة السويس للأسمنت قيمتها الدفترية ٦٠.٧١٠ مليون جنيه وهي تمثل ٢.١٦٨% من رأس المال

٣/٣/١ - استثمارات في سندات :

تمتلك الشركة سندات طرف وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي بما قيمته ١٩٦٢٨٧٥ جنيه .

الشركة	عدد الأسهم	القيمة بالجنية
شركة النهضة للصناعات	٢١٦٠٠٠٠٠	٢١٦٠٠٠٠٠٠
شركة أسمنت السويس	٣٩٦٧٠٥٥	٦٠٧١٠٣٢٩
استثمارات في سندات		١٩٦٢٨٧٥
إجمالي استثمارات طويلة الأجل		٢٧٨٦٧٣٢٠٤

٢- الأصول المتداولة :

١/٢ - المخزون :

بلغ رصيد المخزون من الإنتاج التام وتحت التشغيل وقطع الغيار في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ بعد خصم المخصص مبلغ ١٦٢٠٧١٧٠٨٨ جنيه بيانها كالتالي :

٢٠١٧/٦/٣٠		البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
	جنيه			جنيه
		** المخزون :		
٢٠٧٥٩٣٠٠		مخزن الخامات		١٨١٩٣٠٤٠
١٣٠٦٥٨٧٣		الوقود		١٢٠٨٣١٨٥
	٣٣٩٠٤١٦٣٤	قطع الغيار والمهمات والرواكد	٣٤٨٦١٤٨٥١	
	(٤٨٤٨٠٧٤٦)	قيمة الانخفاض بمخزن قطع الغيار	(٤٨٤٨٠٧٤٦)	
٢٩٠٥٦٠٨٨٨				٣٠٠١٣٤١٠٥
١٢٦١٠٨٣		المخلفات ومواد التعبئة		١٣٧٩٦٦٧
١٩٨١٧٧٨		بضائع لدى الغير		١٩٨٢٧٤١
٣٢٧٦٢٨٩٢٢		إجمالي المخزون		٣٣٣٧٧٢٧٣٨
١٠١٧٨٥٣٥٠٢		الإنتاج تحت التشغيل		١٢٨٥٧٥٥٤٦٧
	٣٠٧٢٤٨١	الإنتاج التام	٨٥٧٥٤٨	
	(٩٣٩٨٦)	يخصم قيمة مخصص هبوط إنتاج تام	(٩٣٩٨٦)	
٢٩٧٨٤٩٥				٧٦٣٥٦٢
٤١٧٣٤٦		اعتمادات مستنديه لشراء ق. غيار		٤٢٥٣٢١
١٣٤٨٨٧٨٢٦٥		الإجمالي بعد خصم المخصص		١٦٢٠٧١٧٠٨٨

٢/٢ - أوراق قبض وحسابات مدينة :

١/٢/٢ - إيرادات مستحقة التحصيل :

بلغ رصيد الإيرادات مستحقة التحصيل في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٣١٨٥٢٠١ جنيه بيانها كالتالي :

١٧٤	راكنا
٦٨٧٠١	٥% لشراء سندات حكومية
٣١١٦٣٢٦	فوائد مستحقة

٣١٨٥٢٠١

٢/٢/٢ - مصروفات مدفوعة مقدماً :

بلغ رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٤٩١٣٣ جنيه .

٣/٢/٢ - الموردون :

بلغ رصيد الموردون في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٤٦٦٩٣٧٩ جنيه بيانها كالتالي :

١٠٩٢٢٩	مستشفى قصر العيني
٣٦٥٩٣١١	شركة الحديد والصلب
٦٩٠٤٤١٢	شركة أن آل سوير فيجن
٩٦٤٣٣	مكتب رمسيس للتخليص والنقل
١٠٠٠٠٠	مستشفى النيل بداروى
٣١٨١٧	المؤسسة العربية للتجارة
١٧٣٠٤٦٩	مانتراك
١٦٠٨٢٦	ابليو تريد
١٣٠٧٩٤٨	شركة ANHU NINGGUO الصينية
٥٦٨٩٣٤	شركات قطاع عام وخاص
١٤٦٦٩٣٧٩	

٤/٢/٢ - حسابات مدينة للمصالح والهيئات :

بلغ رصيد المصالح والهيئات ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٦٠٧٩٢٢٢ بيانهم كالتالى :

مصنحة الضرائب على المبيعات	٩٩٦٤٧٠٥٥
مصنحة الضرائب العامة	٤٢٩٣٤٧٥
مصنحة الجمارك	١٣٨٦٩٢
	<hr/>
	٩٦٠٧٩٢٢٢
	<hr/>

٥/٢/٢ - حسابات مدينة أخرى :

بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٨٧٨١٣١١ بيانها كالتالى :

أوراق قبض	٥٧٣٠٩٢٨
تأمين لدى الغير	١٩٣٩٤٢٣٤
سلف العاملين	٤٧٥٢٧٧٧
مصنحة المحاجر والمناجم	١٠١٤٢٧٥٥
إيجار مصيف	٧٦٩٨٤٢
سلف مؤقتة	١٤٠٤٣٤
شيكات تحت التحصيل	٢٧٧٧٦
معدات مشروع الجبس الجديد	٢٨٠٠٠٠
أسمنت بورتلاند إسكندرية	٣٠٥١٥٢
شركة ارسكو	٢٦٠٧٥٤٤
المنصرف على منحة الحج والعمرة	٨١٥٤٣٢٩
أرصدة مدينة أخرى	٦٤٧٥٥٤٠
	<hr/>
	٥٨٧٨١٣١١
	<hr/>

٣/٢ - نقدية بالبنوك والصندوق :

٢/٣/٢ - حسابات جارية بالبنوك :

بلغت الحسابات الجارية بالبنوك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٢٩٦٨٩١ جنيه بيانها كالاتي:

البنك	القيمة
بنك مصر (حساب يوم بيوم وحساب جاري)	٧٣٤٧٧٢٥
بنك قطر الأهلي	٣٢٥٤٤٨
بنك الإسكندرية	٦٥٢٤٤٧
مصرف أبو ظبي الإسلامي	٣٣٠٠
بنك عوده	٣٠٧٨٥٧
البنك الأهلي المصري	٣٣٩٦٦٥
بنك التعمير والإسكان	٥٥٦٤٠
البنك التجاري الدولي	٢٦٠٧٤٩
المصرف العربي الدولي	١٨٩٢
بنك الخليجي	٢١٦٨
الإجمالي	٩٢٩٦٨٩١

٣/٣/٢ - ودائع لأجل بالبنوك:

بلغ رصيد الودائع والشهادات بالبنوك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٣٦٤٣١٧٠٦ جنيه بيانها كالاتي :

البيــــــــــــــــــــــــان	جنيهــــــــــــــــــــــــة
إجمالي ودائع بالجنيه المصري	٢٠٣٨٠٤٩٠٩
ودائع بالدولار طرف بنك مصر حنوان بمبلغ ٨١٨٩٩.٦٢ بسعر ١٨.١٥١٥ في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٤٨٦٦٠١
ودائع بالدولار طرف بنك إسكندرية قصر النيل بمبلغ ٩٣٠٤٧.٩٥٧ بسعر ١٨.١٥١٥ في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٦٨٨٩٦٠
ودائع باليورو طرف المصرف العربي لمشروع التحويل بمبلغ ٦٥٣٢٠.٩٦٧ بسعر ٢٠.٦٥٢٧ في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٣٤٩٠٥٤٣
ودائع باليورو طرف بنك الأهلي القطري الالفى لمشروع التحويل بمبلغ ٣٢١٠٠٠ بسعر ٢٠.٦٥٢٧ في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٦٦٢٩٥١٧
ودائع باليورو طرف بنك الاهلي قطر حنوان لمشروع التحويل بمبلغ ٣١٩٩٨٠ بسعر ٢٠.٦٥٢٧ في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٦٦٠٨٤٥١
شهادات طرف البنك التجاري الدولي بالدولار بمبلغ ١٥٠٠٠٠ سعر الدولار ١٨.١٥١٥ في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٧٢٢٧٢٥
إجمالي قيمة الودائع والشهادات طرف البنوك	٢٣٦٤٣١٧٠٦

٤/٣/٢ - غطاء اعتمادات مستندية:

بلغ رصيد غطاء الاعتمادات المستندية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٦٢٠٥٥١٢ جنيه بيانها كالاتي:

البيــــــــــــــــــــــــان	جنيهــــــــــــــــــــــــة
البنك الأهلي	١٢٠٠٠٠٠٠
بنك مصر	٨٠٣٩١٦
بنك CIB	٣٤٠١٥٩٦
	١٦٢٠٥٥١٢

* أصل ودائع خطابات الضمان أرقام ٣٦/٦٠١٧/٢٠٣٨٩ ، ١٦٥٣/١٩٢٣٧٤٠/١٦٥٣ ن صالح الشركة والخاصة بأفران ٣ ،
٤ ، بقيمة ١٢٧٦٩٠٣ مارك المائى بما يعادل مبلغ ٣٠٣١٣٥٧ جنيه مصري ، وقد تم تحويل الودائع من المارك
الألماني إلى اليورو حيث أصبحت قيمة الودائع باليورو ٣٢١٠٠٠ يورو بما يعادل ٦٦٢٩٥١٧ جنيه مصري بعد
إضافة فوائدها وفروق العملة الناتجة خلال الفترة طرف بنك قطر الأهلي .

* ودائع خطاب الضمان أرقام ١٠/٥٧١٠ ، ١١/٥٧١٨ ن صالح الشركة والخاصة بأفران ٣ ، ٤ ، وقد تم تحويل
الودائع من المارك الألماني إلى اليورو وأصبحت قيمة الودائع ٦٥٣٢٠٩.٦٧ يورو بما يعادل ١٣٤٩٠٥٤٣ جنيه
مصري بعد إضافة الفوائد وفروق العملة الناتجة خلال الفترة طرف المصرف العربي الدولي كما هو مبين بالجدول
بعلية .

* وديعة طرف بنك قطر الاهلى حوان بمبلغ ٣١٩٩٨٠ يورو بما يعادل ٦٦٠٨٤٥١ جنيه مصري لصالح الشركة
الخاصة بأفران ٣ ، ٤

تم عرض أمر تلك الودائع على مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية المنعقد بتاريخ ١٣/٧/٢٠١٥ الذي
وافق على استخدام تلك الودائع لسداد التزامات الشركة بالعملة الأجنبية علما بأنه توجد منازعات قضائية خاصة
بمشروع التحويل بين الشركة القومية والشركة المنفذة للمشروع منذ أكثر من ٢٥ عاما .

٣ - حقوق الملكية :

١/٣ - رأس المال المدفوع :

بلغ رأس مال الشركة المدفوع ٢٠٦ مليون جنيه موزعاً على ١٠٣٢٠٠ مليون سهم قيمة السهم ٢ جنيه .

(أ) تطور رأس المال :

نسبة توزيع رأس المال				قيمة السهم الاسمية	عدد الأسهم	رأس المال	تاريخ اعتماد الجمعية العمومية
أفراد	قطاع عام	هيئات عامة	شركة قابضة				
%	%	%	%	جنيه	سهم	جنيه	
	٧١.٤	٢٨.٦		٢	٣٥٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	١٩٥٦/٤/٥
٤٥.٤	١٣.٥	١٥.٣	٢٥.٨	٢	١٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٩٥٦/٦/١٥
٣٠.٣	٨.٩	١٠.١	٥٠.٧	٢	١٥٠٥٢٥٠	٣٠١٠٥٠٠	١٩٧٥/٥/٣١
٧.٠	١.٥	١٨.٦	٧٢.٩	٢	١٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	١٩٧٨/١٠/٢
١.٣	٠.٣	٤.١	٩٤.٣	٢	٤٥٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	١٩٨٣/٣/٨
٠.٨	٠.٣	٢.٧	٩٦.٢	٢	٦٨٨٠٠٠٠٠	١٣٧٦٠٠٠٠٠	١٩٩٠/١/٤
١.٧	٠.٣	٢.٧	٩٥.٣	٢	١٠٣٢٠٠٠٠٠	٢٠٦٤٠٠٠٠٠	١٩٩٩/٤/١٥

(ب) تحليل رأس المال :

طبقاً لنشرة بورصة الأوراق المالية في نهاية يوم ٣٠/٠٩/٢٠١٧ كالآتي :

النسبة	بيان
٩٥.٢%	١ - الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
٢.٨٧٤%	٢ - هيئات عامة وصناديق الاستثمار
٠.٣١٨%	٣ - شركات القطاع العام والبنوك
١.٦٥٩%	٤ - الأفراد
٠.١٢٩%	٥ - شركات وأفراد أجانب
١٠٠%	

٢/٣ - الاحتياطيات :

بلغ رصيد الاحتياطيات في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٧ مبلغ ٣٩٣٨١٥٠٠٤ جنيه كالتالي :

احتياطي قانوني	١٠١٥٣٢١٠٠
احتياطي نظامي	٩٥٦٦١٧٥٢
احتياطي رأسمالي	٩١٨٥٩٩٢
احتياطيات أخرى	١٨٧٤٣٥١٦٠
	<hr/>
	٣٩٣٨١٥٠٠٤

٤ - الالتزامات غير المتداولة :

بلغت القروض في ٣٠/٠٩/٢٠١٧ مبلغ ٣٥٠.١٠٦ مليون جنيه ويتم إثبات الأقساط المسددة للقروض الأجنبية على أساس أسعار الصرف المعلنة .

وفيما يلي بيان بالقروض :

(القيمة بالآلف جنيه)

بيان	قيمة القروض	قيمة القروض
القروض الخارجية : (٢)		
* قرض الستوم بنك أسكندرية	٤.١٢١	٤.٣٩٧
* قرض البنك الأهلي	٤٣.٣٥٥	٤٩.٠٣١
* قرض بنك مصر - المعادى	٣٠٢.٦٣٠	٣١٥.٣٣٢
إجمالي القروض	٣٥٠.١٠٦	٣٦٨.٧٦٠

٥- الالتزامات المتداولة :

١/٥ - مخصصات بخلاف الإهلاك :

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ١١٥٥٥١١٥٣ جنيهاً كالتالي : (القيمة بالجنيه)

رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠	المستخدم خلال العام	المكون خلال	رصيد ٢٠١٧/٧/١	بيان المخصص
١٢٠٩٨١١٠			١٢٠٩٨١١٠	١/١/٣ - مخصص المطالبات والمنازعات
١٤٥٤٦٦٠			١٤٥٤٦٦٠	مخصص فروق فحص ضريبة كسب العمل
٧٢٣٣٤٤٦٦			٧٢٣٣٤٤٦٦	مخصص الضرائب على الإقرار الضريبي
٧٣٧٨٩١٢٦			٧٣٧٨٩١٢٦	٢/١/٣ - إجمالي مخصصات الضرائب
١٨٨٨٦٥			١٨٨٨٦٥	مخصص مديونيات موردين ق٠ ع
٣٢٤٤٨٣			٣٢٤٤٨٣	مخصص الأرصدة المدينة للشركات
١٢٩٧١٠			١٢٩٧١٠	مخصص لمقابلة الرصيد المستحق للشركة طرف مصلحة الجمارك
٣٠٠٠٠٠٠			٣٠٠٠٠٠٠	مخصص مواجهة مكافأة نهاية الخدمة
٥٧٠٠٠			٥٧٠٠٠	مخصص لمقابلة زيوت وشحومات
٢٨٠٠٠٠			٢٨٠٠٠٠	مخصص قطع غيار مشروع التحويل والجبس الجديد
٦٨٣٨٥٩			٦٨٣٨٥٩	مخصص لمقابلة انخفاض قيمة الأصول بالمخازن
٢٥٠٠٠٠٠٠			٢٥٠٠٠٠٠٠	مخصص لمقابلة الفوائد المستحقة لشركة الخدمات البترونية - بترو تريف
٢٩٦٦٣٩١٧			٢٩٦٦٣٩١٧	٣/١/٣ - إجمالي مخصصات أخرى
١١٥٥٥١١٥٣			١١٥٥٥١١٥٣	الإجمالي

** يوجد مخصص لمقابلة الرواكد بالمخزون بمبلغ ٤٨٤٨٠٧٤٦ جنيه يتم خصمه من قيمة المخزون
٢/٥ - بنوك دائنة :

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ١٩١٢٢٥٦٤٤ جنيه بيانها كالتالي :

البنك التجاري الدولي	٢٣٦١٠٠٣٧
بنك مصر - حلوان	٣٨٨١٨٨١٨
بنك قطر الأهلي - حلوان	٨٠٧٦٦٧٣١
بنك عودة	٤٨٠٣٠٠٥٨
	<hr/>
	١٩١٢٢٥٦٤٤

٣/٥ - موردون وأوراق دفع والحسابات الدائنة :

١/٣/٥ - الموردون :

بلغ رصيد الموردون في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٦٥٥٨٣٣٣٦٠ جنيهه بيانها كالتالي :

مستشفى عين شمس	١٥٨٣٦٠
الجمعية التعاونية للبترول	١٨٣٨٨٣٩
الشركة المصرية لنقل الكهرباء (جدولة)	١٢٧٣٦٦٠٣١
الشركة المصرية لنقل الكهرباء (استهلاك)	١٠٨٦٣٥٨٦٣
شركة الخدمات التجارية البترولية / بترول توريد	٣٢٠٢١٣٣٠٠١
شركة النصر لصناعة المطروقات	٣٣٦٠٥١
شركة النقل والهندسة	١٧٠٠٣٦
شركة توزيع الكهرباء	١١٥٤٨٨
شركة حلوان للمسابوكات	١٠١٢٩٢
شركة مصر للتأمين	٣٤٨٣٦٩
ابو بكر على محمد	٢٨٦٤٠٤٤
محمود مرعي	١٦٨١٠٢
FLS	١٨٢١٤٠٩٤٥
أسنبرو	٣٦٦٨٠٣٥
شركة التوفيق للصناعات البلاستيكية	٩٠٣٩٤٣٢
مقاولي نقل اسمنت	٢٧١٥٣٧٦
القادى للبلاستيك	٤١٥٦٥٢٦
شركة رانكو للتجارة	٥٠٨٨٤٣
شركة السويس للأكياس	١٩٢٥٠٠٠
الشركة الوطنية للأكياس	١٥٧٦٠٥٠
صيدلية هيثم	١٧٦٣٩٨
شركة لاشين لصناعات البلاستيك	١٢٧٣٦٤
الشركة المصرية العالمية للسيارات	٤٤٦١٠٨
اكسون موبيل	٧٢٦٢١٦
جوركا مصر	١٠٣٦٢٣
شركة ايدبال للصناعات الغذائية	٥٠٠٠٠٠
شركة كواليتي	١٠٨٢٦٤
اكوا تراسنت	٨٧٥٩٣٧
ارما التجارية	١٩٩٩٩٩
شركة كون بهارات الهندية	١١٥٨٤٥٥
شركات قطاع عام وخاص	١٤٤٥٣١٣
	<u>٣٦٥٥٨٣٣٣٦٠</u>

٢/٣/٥ - دائنوا التوزيعات :

بلغ رصيد دائنوا التوزيعات في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ وقدره ٢٢٣٤٧٠٤ جنيهه بيانها كالتالي :

حصة العاملين	٢٢٢١٤٣٩
حصة المساهمين	١٣٢٦٥
	<u>٢٢٣٤٧٠٤</u>

٣/٣/٥ - عملاء (أرصدة دائنة) :

بلغ رصيد العملاء في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ وقدره ٥٧٥٨٨٩٧٣ جنيهه قيمة الأسمت تحت التسليم للعملاء .

٤/٣/٥ - حسابات دائنة أخرى :

بلغ رصيد الحسابات الدائنة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٥٨٢٠٨٦٨٠ ببيانها كالاتي :

إيرادات جارية مستحقة	٢٤٨٣١٦
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية	١٨٣٤٠٢٦٢٦
شركة أسمنت بورتلاند حنوان	٦٣٢٩٩٠
الشركة القابضة للتعدين والحراريات	٤٥٦١٨١
أجور مستحقة	٤٠١٦٨١
فوائد مستحقة	٤٢٩٤٣٥
تأمينات للغير	٣١٩٢٧٠٩٧
شركة ادفانسيد	٩٠١٨٠
النفقة	٩٩٢٧٦
ادخار اختياري	١٢٣٤٦٠
أمانات	٦٠٧٤٦٩
صندوق الانتماء	٩٦٠١٥
المصرف العربي / مشروع التحويل	١٣٤٩٢٤٣٦
بنك قطر الوطني الأهلي - الألفي / مشروع التحويل	٦٦٩٥٧٥٣
بنك قطر الوطني الأهلي - حنوان / مشروع التحويل	٦٥٥٣٥٨٩
مركز تدريب التلمذة الصناعية	١٢٩٧٨٠٦
تقييم مخزن المخلفات	١١٩٦٦٩٦
رسوم تصدير	١٢٨٨٤٧٧
مشروع تحويل الأثرية	٩٣٩٤٥
قطع غيار الميناء النهري	١٤٢١٠٨٤
مديرية استصلاح الأراضي محافظ الجيزة	٢٧٩٥٩٧٠
شركة NLS	١٥٨٤٥٧
المسدد النقدي من فوائد القرض الألماني (أصول مشتراه)	٣٥٩٦٨٣٣
أخرى	١١٠٢٩٠٨
	<u>٢٥٨٢٠٨٦٨٠</u>

٥/٣/٥ - حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

بلغ رصيد المصالح والهيئات في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٧٢٢١٧٤٣٩ ببيانهم كالاتي :

مصلحة الضرائب علي المبيعات	١٥٤٢١١٣٣٤
مصلحة الضرائب العامة	١٤٩١٣٠٦٠
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٠٩٣٠٤٥
	<u>١٧٢٢١٧٤٣٩</u>

أ - الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية ، أرصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء ، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية التسهيلات الائتمانية ، الموردون المستحق إلى أطراف ذات علاقة ، أرصدة دائنة أخرى .

ب - خطر سعر الفائدة :

تقوم الشركة بمتابعة تواريخ استحقاقات الأصول (ودائع وشهادات) والالتزامات المالية مع أسعار الفائدة المرتبطة بها .

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

د - القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية

الموقف الضريبي في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ :

أولاً : ضريبة الدخل :

(١) تقوم الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية فيما يتعلق بالإفصاح الضريبي وما يترتب عليها من إظهار الضريبة الدخلية سواء الالتزامات الضريبية أو الأصول الضريبية المؤجلة بالقوائم المالية .

(٢) تم الانتهاء من الفحص الضريبي لضريبة شركات الأموال وملحقاتها عن سنوات حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وأسفرت عن وجود ضرائب مستحقة على الشركة تم تسوية جزء منها مع وجود نقاط خلاف بين الشركة والمصلحة جارٍ إعادة النظر فيها طبقاً لما قدمته الشركة من مستندات وجرى الفحص للسنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

تم فحص السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢ ، ووردت خطابات من المصلحة تفيد عدم وجود أي فروق ضريبية مستحقة عن تلك السنوات وجرى الفحص لعام ٢٠١٣ وعام ٢٠١٤

ثالثاً : ضريبة التمتع التدريجية والنوعية :

** تم الفحص حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم تسوية جزء منها طبقاً لقرار اللجنة ٢٦/القاهرة جلسة ٢٦/١١/٢٠١٥ ويوجد جزء تم الاعتراض عليه وتم تحويله إلى لجنة الطعن .

رابعاً : ضريبة المبيعات :

تم الفحص حتى ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم تسوية الفروق الناشئة عن الفحص وتم استلام شهادة من المصلحة بما يفيد عدم وجود أي مبالغ مستحقة على الشركة على الشركة القومية للأسمنت حتى ٢٠١٤/٦/٣٠

خامساً : الضريبة العقارية :

الشركة حصلت على حكم لصالحها من محكمة استئناف القاهرة الدائرة ١٠٧ تعويضات في الاستئناف المقيد بالجدول العمومي تحت رقم ١٤٧٢٣ لسنة ١١٢ قضائية

سادساً : رسم تنمية الموارد المالية المستحق عن الاسمنت المنتج

تقوم الشركة بسداد الرسم المستحق شهرياً إعمالاً لأحكام القانون ٧٣ لسنة ٢٠١٠ وبواقع ١٥ جنيه عن كل طن اسمنت منتج وتم الفحص حتى سنة ٢٠١٣ وجرى فحص السنوات ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ .