

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ١٩
تاريخ ١٩/١٢/٢٠١٨ مرفقات
فروع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

الفوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود

الصفحة

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٢٩ - ٩

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز لمالي المستقلة الدورية

قائمة الدخل المستقلة الدورية

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء
التعدين ومواد البناء
مرفقات ٤١٧
التوقيع ٢٠١٨/٧/١٩
الترقيم

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

السيد الأستاذ المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مصر للأسمنت " قنا "

تحية طيبة وبعد ...،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص الحدود على القوائم
المالية "المستقلة" المعدلة للشركة في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٨.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه يتخاذ اللازم .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام،

وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الإدارة
عماد صبر /
محاسب / عماد جورج فهميم

مع خالص تحياتي

تحريراً في: ٢٠١٨/٧/١٩

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
٧٢٤
تاريخ ٢٠١٨/٧/١٩ مرفقات
فرع القاهرة

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

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المعدلة
لشركة مصر للأسمنت " قنا " في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إلى السادة / مساهمي الشركة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المعدلة المرفقة بشركة مصر للأسمنت "قنا" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في : ٢٠١٨ / ٠٧ /

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محمد عبد اللطيف ربيع نجم

(محاسب/ محمد عبد اللطيف ربيع نجم)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

أشرف خيرى بيومي

(محاسب/ أشرف خيرى بيومي)

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة

عماد جورج فهميم

(محاسب/ عماد جورج فهميم)

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون
٥ ش الأصرام - روكسي - مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر
ت ٢٠ ١٠٢ ٢٢٩٠٠٧٥١
ف ٢٠ ١٠٢ ٢٤١٥١٣٠٣

www.moorestephensegypt.com

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة الدورية

إلى السادة/ مجلس إدارة شركة مصر للأسمنت (قنا)
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية و التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها ،

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعونة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في ١٩ يوليو ٢٠١٨

مراقب الحسابات
جمعه فرج
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

Moore Stephens Egypt

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

قائمة المركز المالية المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٦٩.٧٤٧.٧٢٨	٦٦١.٤٥٦.٥٦٥	(٥)	الأصول الثابتة
١.٥٥٢.٤٨٣	١.٥٥٢.٢٣٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢	١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢	(٧)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١	١	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٠)	استثمارات مالية محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٢.٥٣٥.٥١٥	٢٥.٦١٢.١٥٠	(١٩)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩٠.٢٩٤.٠٤٩	١.٨٥٦.٧٢٥.٢٧١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣.٨٨٩.٧١٣	٢٤٤.٩٦٨.١٠٥	(١١)	المخزون
٨.١٤٧.٢٠٩	٨.٩١٥.٦٧٥	(١٢)	عملاء
٥.٢٢٢	٢٤٣.٩٦٨	(١٣)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٦٦.٢٠٠.٢١٠	٧٤.٨٦٦.٦٥٤	(١٤)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٧.١٥٣.٤٩٩	٢٤٧.٠٥٥.١٨٨	(١٥)	النقدية بالبنوك والصندوق
٧٨٢.٣٩٥.٨٥٣	٥٧٦.٠٤٩.٥٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢.٦٨٥.٣٣٥.٩٠٢	٢.٤٣٢.٧٧٤.٨٦١		اجمالي الاصول
٢٩٨.٧٨٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٦)	حقوق الملكية
١٨٥.٣٦٧.٥٧١	١٩٣.٧٣١.٩٩١	(١٧)	رأس المال المصدر والمنفوع
٣٥٧.٨١٧.٠٩٩	٢٤٣.٣٣٥.٠٩٧		احتياطيات
٢٣.٥١٠.٣٠١	٥٢.٨٣٥.٤٣٧		أرباح مرحلة
٨٦٥.٤٧٤.٩٧١	١.٢٠٩.٩٠٢.٥٢٥		صافي أرباح الفترة / العام
٣.٠١٢٢.٠٠٠	--		مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
١.١٦٦.٦٩٤.٩٧١	١.٢٠٩.٩٠٢.٥٢٥		إجمالي حقوق الملكية
٦.٠٦.٦٨٧.٧٩٤	٥٤٥.٩٧٣.٥٠٤	(١٨)	الالتزامات الغير المتداولة
٧٧.٩٥٢.١٣٨	٧٣.٥٣٩.٢٧٤	(١٩)	قروض طويلة الاجل
٦٨٤.٦٣٩.٩٣٢	٦١٩.٥١٢.٧٧٨		التزامات ضريبية مؤجلة
٧٧.١٤٨.٣٥٠	٧٧.١٤٨.٣٥٠	(٢٠)	اجمالي الالتزامات الغير متداولة
٢٦٩.٢٦٤.٨٠٧	--		مخصصات
١٢١.٤٢٨.٥٨٦	١٢١.٤٢٨.٥٨٦	(١٨)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٦٧.٨١١.٢٣٣	١٢١.٤٥٥.١٥٢		الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
١٥٧.٦٠٨.٤٧٨	١٧١.٤٤٨.٧٥٤		عملاء دفعات مقدمة
٨.٣٦٠.٤٨٢	٥.٢٧٨.٧٣٥		موردين وأوراق دفع
١٣٢.٣٧٩.٠٦٣	١.٠٦.٥٩٩.٩٨١	(٢١)	دائنو توزيعات
٨٣٤.٠٠٠.٩٩٩	٦.٣.٣٥٩.٥٥٨		دائنون وأرصدة دائنة اخرى
٢.٦٨٥.٣٣٥.٩٠٢	٢.٤٣٢.٧٧٤.٨٦١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة الدورية و تقرأ معها .
- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
محاسب / محمد علاء الدين استماعيل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٧.٢٣٥٤٤)	١٦ ٦٧٩ ٨٣٤	٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	صافى ارباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف / (يخصم)
(٧.٢٣٥٤٤)	١٦ ٦٧٩ ٨٣٤	٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة الدورية و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (ق) الشركة مساهمة مصرية
 القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي	مست تحت حساب زيادة رأس المال	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمقترح	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
جنيه مصري ٩٤٥٥٦٤٨٩٣	جنيه مصري -	جنيه مصري ٩٤٥٥٦٤٨٩٣	جنيه مصري ١٨٦٥٦٢٩٤٠	جنيه مصري ٢٨٤٢٩٨٣٦٩ (٩٤٤٣٩٨٧) ١٨٦٥٦٢٩٤٠	جنيه مصري ١٧٥٩٢٣٥٨٤ ٩٤٤٣٩٨٧	جنيه مصري ٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٧ الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ المحول إلى احتياطي قانوني المحول إلى الأرباح المرحلة توزيعات أرباح تسويات على الأرباح المرحلة إجمالي الدخل القابل عن الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(٨٥٥٧٦٨٩٤) (٢١٦١٨٥٩) ٥٧٢٩٥٢٦٤	-	(٨٥٥٧٦٨٩٤) (٢١٦١٨٥٩) ٥٧٢٩٥٢٦٤	(١٨٦٥٦٢٩٤٠)	(٨٥٥٧٦٨٩٤) (٢١٦١٨٥٩)	-	-	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ زيادة رأس المال محتجز تحت حساب زيادة رأس المال المحول إلى الأرباح المرحلة المحول إلى الإحتياطيات احتياطي عام توزيعات أرباح إجمالي الدخل القابل عن الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٩١٥٢٢١٤٠٤	-	٩١٥٢٢١٤٠٤	٥٧٢٩٥٢٦٤	٣٧٢٢٧٨٥٦٩	-	-	
١١٦٦٦٩٤٩٧١	٣.١٢٢٠.٠٠٠ (٣.١٢٢.٠٠٠)	٨٦٥٤٧٤٩٧١ ٣.١٢٢.٠٠٠	٢٣٥١.٣٠١	٦٥٧٨١٧.٩٩ ١٨٥٢٦٧٥٧١	٢٩٨٧٨٠.٠٠٠ ٣.١٢٢.٠٠٠	٢٩٨٧٨٠.٠٠٠	
-	-	-	-	(١٢٠.٠٠٠.٠٠٠) ٢٣٥١.٣٠١	-	-	
-	-	-	-	(٢٥٦٥١٦٥)	-	-	
٥٧٩٩٢٥٥ (١٥٤٢٧١٣٨) ٥٢٨٦٥٤٣٧	-	٥٧٩٩٢٥٥ (١٥٤٢٧١٣٨) ٥٢٨٦٥٤٣٧	(٢٣٥١.٣٠١)	(٢٥٦٥١٦٥) ٥٧٩٩٢٥٥	٢٥٦٥١٦٥ ٥٧٩٩٢٥٥	-	
١٢.٩٩.٩.٢.٥٢٥	-	١٢.٩.٩.٢.٥٢٥	٥٢٨٦٥٤٣٧	(١٥٤٢٧١٣٨) ٢٤٢٣٢٥.٩٧	-	-	
				١٩٣٣٧٢١٩٩١	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠		

رئيس مجلس الإدارة عضو المجلس المنتدب
 مجلس / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية
 مجلس / احمد عبد الحميد امام

الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة الدورية و تقرها معها.

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٠.٧٨٢.٣٣٢	٦٥.٣٤٥.٩٣٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢.٢٧٥.٧٨٥	٣٢.١٠٠.٩٥٠	صافي الربح قبل خصم الضرائب
--	(٧.٩٨٧.١٢٥)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٢.٧٦٨.٥٨٤)	--	اهلاك الأصول الثابتة
--	--	أرباح استثمارات
(٢.١٠٠.٦٨٨)	(١٥.٦٥٧.١٩٦)	أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة
٧٨.١٨٨.٨٤٥	٧٣.٨٠٢.٥٦٧	أرباح رأسمالية
(٩.٨٩٥.٧٧٨)	(١٤.٠٧٨.٣٩٢)	الفوائد الدائنة
(٣.٥٤٢.٥٤٦)	(٧٦٨.٤٦٦)	صافي أرباح التشغيل
٢٤١.٩٦٠	(٢٣٨.٧٤٦)	التغير في المخزون
(٣٨.٢٠٨.٠٥٢)	٧.٣٤٦.٧١٣	التغير في العملاء
(٢.٩٩٧.٩٦١)	٥٣.٦٤٣.٩١٩	التغير في أطراف ذات علاقة
(٧٣١.٨١٢)	١٣.٨٤٠.٢٧٦	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٤٠.٠٣٥.٨٠٧	(١٩.٩٧٩.٨٢٧)	التغير في عملاء دفعات
٦٣.٠٩٠.٤٦٣	١١٣.٥٦٨.٠٤٤	التغير في الموردين
		التغير في أرصدة دائنة أخرى
(١٣.٧٧٣.٤٣٥)	(٨٧.٩٥٩)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١٠.٠٠٠	--	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٢.٧٢١.٨٢٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٨.٧٢٩.٠٧٤)	٢٥٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢.١٠٠.٦٨٨	٧.٦٣١.١٦٤	تسويات على الأصول الثابتة
١٢.٠٤٣.٢٦٠	(٣٩.١٢٦.٩٣٣)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١٥.٠١٤.١٠٤)	٢٥٧.٩٢٤	فوائد دائنة محصلة
--	--	التغير في حسابات جارية مجمدة لدى البنوك
(٤٣.٢٦٢.٦٦٥)	(٣٤.٠٤٧.٣٨٢)	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
		توزيعات أرباح محصلة
٤١.٥٧٩.١٢٥	(٢٦٩.٢٦٤.٨٠٧)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٦٠.٧١٤.٢٩٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢.٦٥٣.٨١٩)	(١٨.٥٠٨.٨٨٥)	التغير في بنوك دائنة
٣٨.٩٢٥.٣٠٦	(٣٤٨.٤٨٧.٩٨٢)	مسدد في القروض
٥٨.٧٥٣.١٠٤	(٢٦٨.٩٦٧.٣٢٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٧.٧٤٣.٣١٥	٣٩٩.٥٤٢.٧٠٩	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢٦.٤٩٦.٤١٩	١٣٠.٥٧٥.٣٨٩	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٢٥.٦١٣.٢٨٦	٢٤٧.٠٥٥.١٨٨	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
(٧٧.٣٥٢.٨٦٧)	(١١٦.٤٧٩.٧٩٩)	بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
(٢١.٧٦٤.٠٠٠)	--	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٢٦.٤٩٦.٤١٩	١٣٠.٥٧٥.٣٨٩	حسابات جارية مجمدة لدى البنوك
		ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المستقلة الدورية و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء القويح أسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

تأسست شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٤٥٨٣٢ قنا بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٠٩٦ في شهر نوفمبر سنة ١٩٩٧.

٢.١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها وممتلكات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكثيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم ".

٣.١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي فى مدينة قفط محافظة قنا.

٤.١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

٥.١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
- الشركة مقبدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨ فى ١٩ يوليو ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التى يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها الشركة.

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

١ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على ارباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة باجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها، مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب الموجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة اعمار الديون وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف الانتمائي والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت اعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الانتمائي لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة آخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافى قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيتها ومدى منفعتها المستقبلية.

٢.٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣.٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للاداة المالية او لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للادوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للادوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١.٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة من المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢.٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١- الاعتراف والقياس الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن وجد.

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	الأصل
٥ - ٦,٦ %	مباني وإنشاءات ومرافق
٥ - ١٠ %	آلات ومعدات
٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
١٠ %	عدد وأدوات
١٠ - ٥٠ %	أثاث ومهمات مكاتب

٣.٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٤.٤ الإستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحملة على قائمة الدخل.

٥.٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كأحتياطي خاص - فروع تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الإستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .

بالنسبة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ، يتم إثبات هذه الإستثمارات بتكلفة إقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦.٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضاً من خلال عملية الاستهلاك.

٧.٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكائر وقطع الغيار : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
 - الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

٨.٤ الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخسومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة ، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

- توزيعات الأرباح : يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

- إيراد الفوائد : يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلي .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩.٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة ، وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الأمتردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٤.١٠ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكومي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد التوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١١.٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٢.٤ العملاء وأوراق قبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٣.٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وينفس اسس التعامل مع الغير.

١٤.٤ اسهم الخزينة

تم اثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتراه كاسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.

١٥.٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٦.٤ احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام من المجنب من أرباح الشركة في السنوات السابقة طبقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين ويستعمل هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لمصالح الشركة .

١٧.٤ احتياطي رأسمالي

يتم تكوين الاحتياطي الرأسمالي بقيمة الأرباح الرأسمالية والأصول الثابتة المهداة للشركة .

١٨.٤ الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

يتم قياس القروض والإقراض بفوائد بعد الإقرار المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال. تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٩.٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة تكلفة المبيعات ، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى وإدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٢٠.٤ تكاليف الإقراض

يتم رسلة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقراض الأموال.

٢١.٤ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بمداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢٢.٤ الإلتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .

٢٣.٤ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٢٤.٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥.٤ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصصاً منها الودائع لأجل التي تستحق أكثر من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (أرصده دائته) .

٢٦.٤ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالتصويب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

٢٧.٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للإقراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٨.٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٩.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ سياسات مناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت (ق.م.م) شركة مساهمة مصرية
القرائن المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث و مبهات مكتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التتال	الآلات و معدات	مباني والضمانات	الأرضي
جنيه مصري ٢١٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	جنيه مصري ١١ ٥٨٢ ٢٥٦	جنيه مصري ٨ ٤٦١ ٦٥٠	جنيه مصري ٧٠ ٩٤ ٧٨٤	جنيه مصري ٩٨٤ ٢١٧٠ ٦٤	جنيه مصري ٢٧٥ ١١٠ ١٢٦	جنيه مصري ٧ ٢٢١ ٧٣٩
٢ ٢٢١ ٨٢٨	--	--	--	٢ ١١٠ ٤٨٦	(٢٨٨ ٦٥٨)	--
٨٧ ٩٥٩	٧٨٠٠٦	٩ ٩٥٢	--	--	--	--
١ ٢٤٦ ٤٩٨٠٠٦	١١ ٦٦١ ٣٢٢	٨ ٤٧١ ٦٠٣	٧٠ ٩٤ ٧٨٤	** ٩٨٧ ٢٢٧ ٥٥٠	٢٧٤ ٧٢١ ٤٦٨	--
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٢٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٢٧٥	١٢٢ ٧٦٤ ٢٠٢	٧ ٢٢١ ٧٣٩
٣٢ ١٠٠ ٩٥٠	١٩٨ ٣١٠	١ ٦٥ ٢٤٢	٢١٠ ٧٥٢	٢٤ ٥٠١ ٨٦٥	٧٠ ٢٤ ٦٨٠	--
٢٣٥٠ ٤٦١ ٤٤١	١٠ ٨٥٩ ١٢٨	٥ ٨٠١ ٨٥١	٩ ١٢٣ ٢٨٩	٤٧١ ٩٥٨ ١٩٠	١٢٩ ٧٨٨ ٩٨٣	--
١ ٦١١ ٤٥٦ ٥٦٥	٨٠٢ ٢٣٤	٢ ١٦٩ ٧٥٢	٤٦٠ ٩٩٥	٥١٥ ٣٦٩ ٢٦٠	١٣٤ ٩٣٢ ٤٨٥	٧ ٢٢١ ٧٣٩
الإجمالي	أثاث و مبهات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التتال	الآلات و معدات	مباني والضمانات	
جنيه مصري ٢٤ ٩٨١ ٢٣٢	جنيه مصري ١٠ ٧٦٢ ٠٦٧	جنيه مصري ٤ ٤٨٩ ٦١٢	جنيه مصري ٤ ٩٨٦ ٧٦٤	جنيه مصري ٢٠ ١٦ ٢٧٦	جنيه مصري ٢ ٧٢٢ ٥١٢	

كشافة الأصول المسجلة دفترًا ومزالت تشمل

يضمن هذا الرصيد قيمة الافتراضية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الآلات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للقرض طويل الأجل (إيضاح رقم ١٨).
- ** تضمن بند الآلات ومعدات مبلغ وقرض ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروق صالحة لتأجيل عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة إلى مبلغ ١٥٠ ٥١٥ ٢٩٠ جنيه مصري يحصل من مشروعات تحت التنفيذ التالية:
- إهلاك القرض مدرج بالقرائن المالية على النحو التالي:
- مدرج ضمن كشافة المخزون ٢٥٠٨ ٢٨٦
- كشافة المبيعات (إيضاح ٢٢) ٢٨ ٥٢٢ ٠٦٨
- مصرفات يومية وصرفيقية (إيضاح ٢٢) ١٨٢ ٦٤٢
- مصرفات صورية وإدارية (إيضاح ٢٤) ٨٨٧ ٩٥٢
- مصرفات صورية وإدارية (إيضاح ٢٤) ٢٢ ١٠٠ ٩٥٠

شركة مصر للأسمنت (ق.م) "شركة مساهمة مصرية"
 القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي	أثاث	صن	وسائل نقل	الات	مباني	أراضي	٥- أصول ثابتة (تق)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٧٧ ٣٨٤ ٧٠٧	١١ ٢٣٨ ٠٧٢	٧ ٧٩٤ ٩١٩	٧ ٠٩٤ ٣٨٤	٧٣٢ ٥٢٥ ٢٠٥	٢١١ ٥٠٨ ٤٨٣	٧ ٢٢٣ ٣٤٤	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٧
٢٤٥ ١٨٥ ٧١٣	٢٨٨ ٧٢٥	٦٦٨ ٣٨١	--	٢٨٠ ١٦٦ ٠٨٤	٦٣ ٩٦٢ ٥٢٣	--	الإضافات خلال العام
(٢٨٨٨٢ ٢٠١)	(٤٣٤٤١)	(١ ٦٥٠)	--	(٢٨٤٧٤ ٦٢٥)	(٣٦٠ ٨٨٠)	(١ ٦٠٥)	الإستثمارات خلال العام
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧ ٠٩٤ ٣٨٤	٩٨٤ ٢١٧ ٠٦٤	٢٧٥ ١١٠ ١٢٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩	الإستثمارات خلال العام
٥٤٨ ٦٨٣ ٢٥٢	١٠ ٢٨٣ ٩٧٤	٥ ٢٧٦ ٠٤٣	٥ ٩٩٢ ٩٩٠	٤٠٦ ٦٦٤ ٨٢٤	١٢٠ ٤٦٥ ٤٢١	--	تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥٥ ٦٧٢ ٧٣٨	٤٢٠ ٢٨٥	٣٦٢ ١١٥	٤٢٦ ٥٤٧	٤١ ٩٣٠ ١١١	١٧ ٥٣٠ ٦٨٠	--	مجموع الأرباح في ١ يناير ٢٠١٧
(١ ٤١٥ ٤٩٩)	(٤٣٤٤١)	(١ ٦٥٠)	--	(١ ١٣٨ ٦١٠)	(٣٢١ ٧٩٨)	--	إرباح العام
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٢٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٢٢٥	١٣٢ ٧١٤ ٣٠٣	--	مجموع الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٩٠ ٧٤٧ ٧٢٨	٩٢٢ ٥٣٨	٢ ٨٢٥ ١٤٢	٦٧١ ٧٤٧	٥٣٦ ٧٦٠ ٧٣٦	١٤٢ ٢٤٥ ٨٢٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة المكتوبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

يضمن هذا الرصيد قيمة القفزة للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وسلا الت استخدام وتوقف فيما يلي :-

الإجمالي	أثاث	صن	وسائل نقل	الات	مباني
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٣٠٢ ٧٢٩	٧ ٩١١ ٣٢٩	٤ ٤٨٩ ٦١٢	٤ ٩٨٦ ٧٦٤	٢ ٦٦٢ ٢٢٦	٢ ٢٥٢ ٧٩٨

تكلفة الأصول المملوكة نظريا ومزال الت كمثل
 تضمنت عند الات ومعدات وقدره ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الات الات المرتبطة بالأصول والإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري يمول من مشروعات تحت التنفيذ

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٥٥٢ ٤٨٣	١ ٥٥٢ ٢٣٣
١ ٥٥٢ ٤٨٣	١ ٥٥٢ ٢٣٣

شركة سمات - برنامج sap

٧. إستثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	٦٠,٣٦%	شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م)
٩٠ ٤٤١ ٠٤٧	٩٠ ٤٤١ ٠٤٧	٩٩,٩٠%	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢		

- رصيد الإستثمارات في شركات تابعة البالغ ١,١٥٧,٣٠٤,٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩,٣٢٥,٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة اسيك المنيا للأسمنت و اسيك للخرسانة الجاهزة قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الإستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط.

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة اسيك للأسمنت (ش.م.م) لشراء عدد ٤٤,٨٧٢,٦٧٦ سهم المملوكة في شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦,٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠,٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨٢٧٤٥٠,٨ سهم بنسبة ٦٠,٣٦%، وكذا شراء عدد ٢٠٨,٩٩٨ سهم المملوكة في شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤,١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣٦٣٦٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسرة ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية.

- يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأسهم المملوكة للشركة في الشركات التابعة المستحوذ عليها كضمان للقروض طويلة الأجل.

٨. إستثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٣%	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
(١٤٩ ٩٩٩)	(١٤٩ ٩٩٩)		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١	١		

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الافريقية للاستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة إنقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢,٩٥ مليون جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٩. إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	٢٠%	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠		

١٠. استثمارات مالية محتفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمارات في شهادات قناة السويس

تتمثل في قيمة شهادتين استثمار قناة السويس شهادة بمبلغ وقدره ٩ مليون جنيه استحقاق ٩ سبتمبر ٢٠١٩ ، وكذلك شهادة بمبلغ وقدره ١ مليون جنيه استحقاق ٨ سبتمبر ٢٠١٩

١١. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦.٩٥٨.٨٦٧	٨.١٧٣.٦٥٤	مخزن خامات ومهمات
١٦.٤٣٥.١٩٨	٨.٦٤٣.٠٤٦	مخزن السولار والمازوت
٥.٦١٨.٢٣٠	٣٦.٥٤٧.٠٥٣	مخزن الفحم
٥.٨٠٥.٦٤٣	٨.٩٩٣.٩٣٨	مخزن الشكاير
٢٥.٢٧٤.٦٤١	٢٥.٢١٠.٥٠١	مخزن قطع الغيار
١٦٥.٥٤٥.٢٥١	١٣٥.٢٨٤.٧٦٤	مخزن انتاج تحت التشغيل
١٩.٣٣٠.٢٧٥	٨.٣٦.٧٥٧	مخزن انتاج تام
٢٤٤.٩٦٨.١٠٥	٢٣٠.٨٨٩.٧١٣	

١٢. عملاء و أوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧.٢٦٥	٣٧.٢٦٥.٠٠	عملاء اشخاص
٧٢٢.٨٤٢	٩٢٢.٨٤٢	عملاء شركات
٥.٥٨٦.٣٨٤	٥.٥٨٦.٣٨٤	عملاء تصدير
٨.٣٣٦.٥١٨	٧.٣٦٨.٥٥٢	العملاء ذوي العلاقة *
--	--	أوراق قبض
١٤.٦٨٣.٠٠٩	١٣.٩١٤.٥٤٣	
(٥.٧٦٧.٣٣٤)	(٥.٧٦٧.٣٣٤)	(يخصم)
٨.٩١٥.٦٧٥	٨.١٤٧.٢٠٩	الاضمحلال في العملاء

* يتمثل رصيد العملاء ذوي العلاقة في شركة اسيك للخرسانة الجاهزة

١٣. المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
--	١٣٣ ٧١٦
٥ ٢٢٢	١١٠ ٢٥٢
٥ ٢٢٢	٢٤٣ ٩٦٨

شركة أسيك المنيا
شركة أسيك الخرسانة الجاهزة

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٣٩٣ ٦٥٤	١ ٢٨٨ ٢٢٥
١٨ ٤٩١ ١٤١	١٧ ٠٠٦ ٨٩٩
١٧ ٤٧٨ ٣٢٠	١٣ ٠٣٠ ٨٥٦
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨
--	٧ ٨٦٩ ٠٠٣
١٤ ١٢٩ ٤٩١	١٤ ٢٥١ ٦١٥
٤ ٢٥٣ ٢٦٥	٨ ٨٧٦ ٦٩٩
٢٠٦ ١٤٦	٣٥٩ ٧٠٢
--	٥٥٦ ٠٦٧
١٩١ ٥٧٨	٥٥ ٥٧٤
٩ ٦٧٢ ٠٣٦	٣ ١٦١ ٤٠٣
٢٤٥ ١١٢	٨ ٢٧١ ١٤٤
٦٩ ٠٣٥ ٢٥١	٧٧ ٧٠١ ٦٩٥
(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(٢ ٨٣٥ ٠٤١)
٦٦ ٢٠٠ ٢١٠	٧٤ ٨٦٦ ٦٥٤

دفعات مقدمة موردين
المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
مصلحة الضرائب - مبيعات
مصلحة الضرائب - العقارية
مصلحة الجمارك
تأمينات لدي الغير
مصروفات مدفوعة مقدما
دفعات تحت حساب
سلف وعهد عاملين
مصر للتأمين
ارصدة مدينة اخرى
ايرادات مستحقة

(يخصم)
الإضمحلال في المدينون

١٥. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩١ ٩٨١ ٠٣٤	١١٣ ٥٧٨ ٩١١
٥٥ ٦٥٠	١٢١ ١٥٤
٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦	١١٦ ٤٧٩ ٧٩٩
٥ ٧٤١ ٠٠٠	٥ ٠٩٣ ٢٨٠
٢٥٧ ٩٢٤	--
١ ٧٦٥ ٠٢٥	١١ ٧٨٢ ٠٤٤
٤٧٧ ١٥٣ ٤٩٩	٢٤٧ ٠٥٥ ١٨٨

بنوك حسابات جارية - عملة محلية
بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
نقدية بالصندوق

١٦. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ وقدره ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٣٠ مليون سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري، بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩ قد تم تخفيض رأس المال بمبلغ ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري.

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد أسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وهذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ تحت رقم ٤٩٥٥.

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الأسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٨/٦/٣ تحت رقم ٢٤٥٥٥

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع	نسبة المشاركة في رأس المال (%)
شركة الأهلي كينيال القابضة	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	١٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	٢١.٣١%
شركة مصر للتأمين	٨ ٤١٦ ٨٤٢	١٠	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	١١.٦٩%
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	٧ ٣١٥ ٣١٧	١٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	١٠.١٦%
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	٧ ٢٥١ ٠٩٦	١٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	١٠.٠٧%
شركة الاستثمار الكويتي المصرية	٧ ١١٤ ٢٠٦	١٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٩.٨٨%
بنك الاستثمار القومي	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	١٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٩.٥٨%
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	١٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٩.٣٧%
الافراد والاكثاب العام	١٢ ٩١٦ ٧١٥	١٠	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٧.٩٤%
الإجمالي	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠		٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠.٠٠%

١٧. إحتياطيات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في اول الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في اول الفترة
١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	١ ٧٢٢ ٢٠٦	٤ ٤١٧ ٧٢٩	١٧٩ ٢٢٧ ٦٣٦	تدعيم الإحتياطيات خلال الفترة
٨ ٣٦٤ ٤٢٠	١ ٤٦٢ ٧٨٩	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	١ ١٠٢ ٣٧٦	الرصيد في اخر الفترة
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٣ ١٨٤ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٠ ٣٣٠ ٠١٢	

١٨. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠,٢٥٩,٢٥٩ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبه ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥٪ مضافاً الى متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٧٨ ١١٦ ٣٨٠	٦٦٧ ٤٠٢ ٠٩٠
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)
٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤	٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٤

قروض طويلة الاجل
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) مبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٣٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).

يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأسهم المملوكة للشركة في الشركات التابعة المستحوذ عليها كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٧).

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣ ٥٢٨ ٧٩٠	٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	١٣ ٧٨٨ ٤٢٦	٤٢ ٥٣٥ ٥١٥
٢٤ ٤٢٣ ٣٤٨	(٤ ٤١٢ ٨٦٤)	٢٨ ٧٤٧ ٠٨٩	(١٦ ٩٢٣ ٣٦٥)
٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	٧٣ ٥٣٩ ٢٧٤	٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	٢٥ ٦١٢ ١٥٠

رصيد اول الفترة/ العام
حركة الاصول والتزامات الضريبية
المؤجلة
رصيد اخر الفترة/العام

٢٠. مخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في
٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة	الفترة	١ يناير ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧ ٥٣٩ ٥٣٨	--	--	٧ ٥٣٩ ٥٣٨
٣٧ ٠٤٠ ٠٠١	--	--	٣٧ ٠٤٠ ٠٠١
٣٢ ٥٦٨ ٨١١	--	--	٣٢ ٥٦٨ ٨١١
٧٧ ١٤٨ ٣٥٠	--	--	٧٧ ١٤٨ ٣٥٠
٥ ٧١٧ ٣٣٤	--	--	٥ ٧١٧ ٣٣٤
٢ ٨٣٥ ٠٤١	--	--	٢ ٨٣٥ ٠٤١
٨٥ ٧٥٠ ٧٢٥	--	--	٨٥ ٧٥٠ ٧٢٥

مخصص ضرائب
مخصص قضائياً متداولة طبقاً للرأي
القانوني
مخصص مطالبات
مخصص الامحلال في العملاء
مخصص الامحلال في المدينون

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٢٧٠٢٩٦.	٣٠٣٦٢٢٨	ضريبة القيمة المضافة على الاسمنت
٢٩٩٨٨٦٨.	٣٠٧٠٥٠٣.	رسم تنمية انتاج
٢١٥٥٣٠٣	٢٢٨٦٨٣٠	تأمين ضمان اعمال
١٥٢٩٧٥٨٨	١٤٣٧٣٣٥٦	دمغة نقابات
٥٢٣٥٤١٨	٥١٠٣٧٢٢	جمعية خدمات العاملين
٢٠٩٠٩٢	٥٨٥٧٧٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٣٣١٣٧	٢٠٥٥٥٥	فوائد مدينة مستحقة
١٤٧١٨٨٢٧	١٩٨٧٤١٢٠	تعليقات مستحقات المقاولين
١٨٠٦٠٦٤	١٧٩٧٩٥٦	تعليقات مستحقات الموردين
٩٠٠٦٥٧٨	١٢٩٥٥٠٠٠	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
٦٩١٣٩٨١	٧٢٧٥٦٢٦	حوافر عملاء مستحقة
٣٩٦٤٥٩١	١٠١٠٠٢٤٤	دائنو شراء الأصول ثابتة
٩٢٦٧٩٣٥	١٢٧٠٦٩٦٢	تحت حساب اصدار زيادة رأس المال
--	٦٨٧٧١٥٠	دائنون متنوعون
٤٣٩٩٨٢٧	٤٤٩٥٥٠٧	
١٠٦٥٩٩٩٨١	١٣٢٣٧٩٠٦٣	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك
٢٨٥٢٢٠٦٨	٢٠٧٨٩٦١٥	رسوم المحجر
٥٣١٦٠٧٨	٥١٨٨٣٨٦	رسوم تنمية الإنتاج
١٢٤٧٤٤٤٥	١٢٤٣٠٨٨٤	مواد تعبئة وتغليف
٤٧٥٦٥٤١٨	٤١٣٨٤٣٩٢	عقد الإدارة الفنية
٤٨٣٢٣٦٥٦	٧٥١٥٥٩١٩	طاقة كهربائية وقوي محرركة
٦٢٢١٤٨١٥	٤٥٠٩٥٠٩٦	وقود وزيوت
٢٢٣٣٦٩٩٤٠	١٤٨١٣٧٨٩٣	خامات
٢٨٤٩٩١٤٤	٢٣٢٣٤٥١٦	الأجور والمرتببات وما في حكمها
١٠٣٨٥٥٩٣	٨٤٣٢٥٦٣	أخرى
٥٨٤٥٣٠٣	٤٩٤٥٣٥٠	
٤٧٢٥١٦٤٦٠	٣٨٤٧٩٤٦١٤	

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٩٣ ٦١٩	٢ ٦١٧ ٤٨٣	أجور ومرتبات
١ ٦٣٩ ١٢٣	٥ ٠٩١ ٤٩٦	حوافز بيع و تسويق
١٧٥ ٣٤٦	١٨٢ ٦٤٣	الإهلاك
٤٨ ٧٣٢	٤٤ ٥٠٢	رسوم ودمغات
٨٧ ٧٥٣	٣٢ ٨٢٨	مصروفات انتقال وسفر
٣٧ ٣٤٣	٤٩ ٢٥٤	مصروفات علاج طبي واعاشة
٨١ ٦١٦	٤٠٥ ٢٧٦	مصروفات اخرى
٤ ٤٦٣ ٥٣٢	٨ ٤٢٣ ٤٨٢	

٢٤. مصروفات ادارية وعمومية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٠ ٠٢٢	٨٨٧ ٩٥٣	اهلاك
٧ ١٠٧ ٨٣٦	٨ ٦٣٩ ٨٧٩	أجور ومرتبات
١ ٠٧٢ ٨٦٢	١ ٣٧٥ ٠٩٥	تبرعات
١ ٢٩٥ ٩٣٠	٢ ١٨٥ ٥١٦	مصاريف تأمين
١ ٢٥٢ ٤٧١	١ ١٤٨ ٤٩٢	علاقات عامة ودعايا وإعلان
٥٠٤ ٥١٧	٧٨٨ ٧٣٢	مصروفات خدمية متنوعة
١ ٠٢٦ ٠٧٥	١ ٠١٣ ٥٢٤	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٣٦٩ ٨٦٩	١ ٠٣٨ ١١٥	علاج طبي واعاشة
٩٤ ٢٩٠	١٩٩ ٤١٤	مصروفات سفر وانتقال
١١٦ ١٢٠	١١ ٠٠٠	مواد ومهمات
١٣١ ٤١٤	٢٦٢ ٣٥٩	ايجارات سكنية ووسائل انتقال
٢ ٨٧٦ ٤٠٣	٣ ٥٤٦ ٢٦٢	مصروفات اخرى
١٦ ٧٥٧ ٨٠٩	٢١ ٠٩٦ ٣٤١	

٢٥. إيرادات اخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٣٠٠	٦ ٠٠٠	غرامات وتعويزات
٢٦٤ ٣٦٣	٤٠٤ ٢٩٠	ايجارات
٣٥ ٠٤١ ٨٤٠	٤٥ ٥٩٨ ١٠٥	ايرادات نقل وشحن ونولون
٢٥ ١٣٢ ٩٢٧	٧١٣ ٨٥٦	ايرادات متنوعة
٦٠ ٤٤٧ ٤٣٠	٤٦ ٧٢٢ ٢٥١	
(٣٥ ٠٤١ ٨٤٠)	(٤٥ ٥٩٨ ١٠٥)	(بخصم)
٢٥ ٤٠٥ ٥٩٠	١ ١٢٤ ١٤٦	تكاليف نقل وشحن ونولون

٢٦. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	نصيب العاملين
(٥ ٤٥٢ ٥٥٠)	(٥ ٠١٩ ٣٦٧)	مكافاة مجلس الإدارة
(١ ٩٧٩ ٣٢٥)	(١ ٠٠٩ ٦٨٣)	المتبقي من الأرباح
٤٩ ٩٦٣ ٣٨٩	٤٦ ٨٠٦ ٣٨٧	المتوسط المرجح للاسهم
٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠	٥٦ ٩٧٩ ٦٦٧	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
١.٦٧	٠.٨٢	

* المتوسط المرجح لعدد الأسهم :

$$= ٦/٦ \times ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠$$

يضاف : المتوسط المرجح لأسهم الخزينة

$$= ٦/٥ \times ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠$$

$$= ٦/١ \times ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠$$

٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠
٢٥ ١٠١ ٦٦٧
٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٥٦ ٩٧٩ ٦٦٧

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والشركات التابعة

تم خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة بناءً على قرارات الجمعيات العامة العادية للشركة بإبرام عقود معاوضة وتتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
٢ ٦٤٦ ٢٥٦	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
٥٥ ٤٨٤ ١٤٢	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
١٧ ٠٣٦ ٤٧١	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
٥١١ ٩٦٠	إيرادات ايجار	شركة تابعة	شركة اسيك المنيا للأسمنت

٢٨. التزامات محتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير على النحو التالي :

خطابات ضمان	خطاب نقدي	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري - فرع طيبة ٢٠٠٠
١٤٥ ٠٠٠	١٤٥ ٠٠٠	البنك الأهلي المصري فرع البرج
٥ ٧١٨ ٥٣٣	٥ ٧١٨ ٥٣٣	بنك الشركة المصرفية الأقصر
١ ٢١٥ ٣٥٠	١ ٢١٥ ٣٥٠	
٧ ٠٧٨ ٨٨٣	٧ ٠٧٨ ٨٨٣	

٢٩. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

• الشركة تم تأسيسها طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة والمتمثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من الفترة التالية لبداية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٢ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

• الفترة المالية المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٣ هي أول سنة خضوع للضريبة.

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

• تم إنهاء الخلافات الضريبية وسداد كافة المستحقات الضريبية عن تلك السنوات.

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
• قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١.٦٦١.٥٠٣ جنيهاً مصرية على أساس ان هذا الاستخدام عبار ه عن مبالغ محوله للخارج ويجب تطبيق احكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتري تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢.٩١٥.٣٧٦ جنيهاً مصرية وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانونية ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند.
• وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة.
• ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

• تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالي فروق ضريبية قدرها ١.٥٦٠.٦٣٧ جنية مصري وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية لنظر أوجه الخلاف.

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:-

• قامت المأمورية بفحص دفاتر الشركة عن تلك الفترة ولم ترد أية مطالبات حتى تاريخ المركز المالي.

٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:-

• قامت الشركة بتقديم الإقرار السنوي في المواعيد القانونية.
• لم تقم المأمورية بفحص دفاتر الشركة حتى تاريخ المركز المالي.

ب. الضريبة العامة على الأجر والمرتب

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧:-

• قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن هذه السنوات.

الموقف الضريبي (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٤:-

- قامت الأمورية بفحص الشركة تقديري وأخطارنا بنموذج ٣٨ مرتبات.
- قامت الشركة بالاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجاري عمل لجنة لاعادة الفحص لدفاتر ومستندات الشركة بعد تقديم التحليلات والتسويات .

٣. السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦:-

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للأمورية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة عن تلك السنوات.

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧:-

- تم الانتهاء من أعمال فحص تلك الفترة وتم سداد فروق الفحص وإنهاء الخلاف.

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠:-

- قامت الأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١.١٤٧.٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ إلى ٦٩٧.٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلى المحكمة.

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥:-

- تم الانتهاء من أعمال الفحص لتلك الفترة وتم سداد فروق الفحص وإنهاء الخلاف.

٤. سنة ٢٠١٦/٢٠١٧:-

- قامت الشركة بتقديم الاقرارات في الموعد القانوني ، لم تقم الامورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة حتى تاريخه .

رسم تنمية الموارد المالية للدونة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(١) ضريبة رسم التنمية

- تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

(٢) مقابل التأخير المقررة على رسم التنمية

- بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ قامت الادارة العامة لرسم التنمية بارسال مطالبة بمبلغ ٣٢.٠٢٢.٣٢٩ جنيه مصري مقابل غرامات التأخير المستحقة على رسم التنمية حتى يونيو ٢٠١٢ وتم الاعتراض على المطالبة.
- تم عمل لجنة داخلية وعمل مذكرة دفاع بالدفع القانونية.
- وجارى انهاء الخلاف باللجنة.

- الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ يونيو ٢٠١١:-

- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها الى أمورية الضرائب المختصة في مواعيدها القانونية، غير أن الادارة العامة لرسم التنمية قامت بمطالبة الشركة بفروق ضريبة عن فروق كميات عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ اغسطس ٢٠١١ بمبلغ ٦٨ ٨١١ جنيهاً مصرياً، ولم نتوصل بشأنها الى اتفاق باللجنة الداخلية وتم طلب احالة الملف الى لجنة طعن وجاري انهاء الخلاف مع الإدارة العامة لرسم التنمية .

الموقف الضريبي (تابع)

- سنة في ٢٠١٢ :-

- قامت المأمورية بالانتهاء من أعمال المراجعة المكتنية
- لم تقم المأمورية بإرسال طلبات فحص المستندات حتى تاريخه.

- سنة في ٢٠١٣ / ٢٠١٦ :-

قامت المأمورية بطلب فحص ومراجعة دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنوات وتم تقديم البيانات والتحليلات المطلوبة واعتماد محاضر الاعمال بالفحص

الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية . ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ . ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ .
- قامت الشركة بتقديم اقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية على مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤٥٧٦ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٣٨٠٠٥٩٢ جنيه مصري ومقابل تأخير ٤٨٩٨٩٠ جنيه مصري ٢٣٧٤٥٠٨ جنيه مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٤٨٩٦ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة .
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٥٥٤١٣ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة بمبلغ ٢٤٩٣٥٨,٥٠ جنيه حتى ٢٠١٧/١٢ .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب / محمد علام الدينغ إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام