

شركة مصر للأسمنت قلنا ش.م.م .
وارد رقم ٤٧١
مرفقات ٢٠١٨ / ٤ / ٤٢
فسرع المشاهدة

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|---|
| ٣ | تقرير الفحص المحدود |
| ٤ | قائمة المركز المالي الجمعية الدورية |
| ٥ | قائمة الدخل الجمعية الدورية |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل الجمعية الدورية |
| ٧ | قائمة التغير في حقوق الملكية الجمعية الدورية |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية الجمعية الدورية |
| ٣٢ - ٩ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الجمعية الدورية |

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون
5 ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر
ت : ٢٢٩٠٠٧٥١ (٠) ٢٠
ف : ٢٤١٥١٣٠٣ (٠) ٢٠

www.moorestephensegypt.com

تقرير فحص محدود على القوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المجمعة الدورية والدخل الشامل المجمعة الدورية والتغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في : ٢٣ ابريل ٢٠١٨

مراقب الحسابات
أحمد فرج
محل قيد مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)
Moore Stephens Egypt

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | إيضاح | الأصول |
|----------------|---------------|-------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | الأصول غير المتداولة |
| ٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦ | ٢ ٤٢٧ ٦٢١ ٠٩١ | (٥) | الأصول الثابتة |
| ٢١٤ ٩٤٨ ٦٤٨ | ١٦٢ ٨٣٨ ٧٧٢ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١ | ١ | (٧) | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١٣ ٠٣٨ ١١١ | ١٤ ٠٨٢ ٨٤٣ | (٨) | استثمارات مالية في شركات شقيقة |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٩) | استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق الشهرة |
| ٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤ | ٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤ | | أصول غير ملموسة |
| ١٧٩ ٧٤٨ ٩٧٢ | ١٧٨ ٤٩٤ ٩٠٩ | (١٠) | أصول أخرى |
| ١٤ ٣٣٤ ٦١٣ | ١٤ ٣٣٤ ٦١٣ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| ١٠٠ ٩٩١ ١٢٢ | ٨٧ ٨٩٢ ٢٥٨ | (١٩) | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٣ ٤١٠ ٧٨٦ ٢٨٧ | ٣ ٣٧٦ ٤٢٣ ٩١١ | | الأصول المتداولة |
| ٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧ | ٣٣٨ ١٨٩ ٨٦٦ | (١١) | المخزون |
| ١٢ ١٨٩ ٩٣٦ | ١٢ ٨١٢ ٦٩٨ | (١٢) | عملاء وأوراق قبض |
| ١٩٦ ٧٨٧ ٢٠١ | ٢٥٩ ٨٩٠ ١٨٠ | (١٣) | مديون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦ | ٣٥٥ ١٣٥ ٩٥٢ | (١٤) | النقدية بالبنوك والصندوق |
| ١ ١٨٣ ٧٩١ ٢٤٠ | ٩٦٦ ٠٢٨ ٦٩٦ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٤ ٥٩٤ ٥٧٧ ٥٢٧ | ٤ ٣٤٢ ٤٥٢ ٦٠٧ | | اجمالي الاصول |
| ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ | ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٥) | حقوق الملكية |
| ١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١ | ١٨٧ ٩٣٢ ٧٣٦ | (١٦) | رأس المال المصدر |
| ٥١٤ ١٩٤ ٣١٧ | ٣٥٢ ٤٩٤ ٣٧٧ | | احتياطيات |
| (٦ ٩٧١ ٣٩٤) | ٥٠ ٩٧٥ ١٥٢ | | أرباح مرحلة |
| ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ | ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | صافي ارباح (خسائر) الفترة / العام |
| ١ ٢٩٢ ٥٩٠ ٤٩٤ | ١ ٣١١ ٤٠٢ ٢٦٥ | | محتجز/ مسدد تحت حساب زيادة رأس المال |
| ٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠ | ٤٦٤ ٨٤٤ ٧١٨ | (١٧) | اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام |
| ١ ٧٤٥ ٣٠٣ ١٠٤ | ١ ٧٧٦ ٢٤٦ ٩٨٣ | | حقوق المساهمين غير المسيطرة |
| ١ ٠٤٨ ٨٠٤ ٧٧٠ | ٩٥٦ ٤٨٧ ٥٤٨ | (١٨) | إجمالي حقوق الملكية |
| ٥ ٤٠٩ ١٤٠ | ٤ ٧٩٥ ٤٤٩ | | الالتزامات الغير المتداولة |
| ٢٧ ١٣٦ ٩٢٥ | ٢٧ ٧٦٧ ١٥٠ | | قروض طويلة الأجل |
| ٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩ | ٣٠٤ ٨٣٢ ٤٤٧ | (١٩) | ارباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل |
| ١ ٣٨١ ٩٢١ ١٥٤ | ١ ٢٩٣ ٨٨٢ ٥٩٤ | | مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض |
| ٨١ ١٨٦ ٩٦٠ | ٨١ ١٨٦ ٩٦٠ | (٢٠) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٢٦٩ ٢٦٤ ٨٠٧ | ٣٢٩ ٤٩٠ | | اجمالي الالتزامات الغير متداولة |
| ٣٩٦ ٤١٤ ١١٠ | ٣٨٧ ١٣٠ ٩١١ | (١٨) | مخصصات |
| ٣٣٠ ٧٥٨ ٥٧٥ | ٢٨٠ ٣٠٨ ٠٨٥ | | بنوك دائنة |
| ١٣٧ ٢١٠ ٤٩٦ | ٢٢٧ ٨٧٩ ٣٣٢ | | الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل |
| ٨ ٣٦٠ ٤٨٢ | ٢٠ ٩٥١ ١١٢ | | موردون وأوراق دفع |
| ٢٣٨ ٠٢٤ ٥٨٤ | ٢٦٧ ٤٧٩ ٤٩٦ | (٢١) | عملاء دفعات مقدمة |
| ٢ ٣٦٤ ٣٠٠ | ٢ ٣٦٤ ٣٠٠ | | دائنو توزيعات |
| ٣ ٧٦٨ ٩٥٥ | ٤ ٦٩٣ ٣٤٤ | (٢٦) | دائنون وارصدة دائنة أخرى |
| ١ ٤٦٧ ٣٥٣ ٢٦٩ | ١ ٢٧٢ ٣٢٣ ٠٣٠ | | ارباح راسمالية قصيرة الاجل |
| ٢ ٨٤٩ ٢٧٤ ٤٢٣ | ٢ ٥٦٦ ٢٠٥ ٦٢٤ | | ضرائب دخل مستحقة |
| ٤ ٥٩٤ ٥٧٧ ٥٢٧ | ٤ ٣٤٢ ٤٥٢ ٦٠٧ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | إجمالي الالتزامات |
| | | | اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات |

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

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

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | إيضاح | قائمة الدخل المجمعة الدورية |
|---------------|---------------|-------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٦٢٥ ٥١٠ ٦٠٣ | ٧٧١ ٥٢٣ ٠٢٧ | | صافي المبيعات |
| (٤٤٩ ٧٣٩ ٢٤٩) | (٥٨١ ٣٠٥ ٥٢٨) | (٢٢) | يخصم تكلفة المبيعات |
| ١٧٥ ٧٧١ ٣٥٤ | ١٩٠ ٢١٧ ٤٩٩ | | مجمّل الربح |
| (٧ ٩٩٩ ٣٠٧) | (٩ ٣٤٩ ٩٢١) | (٢٣) | مصروفات تسويقية وبيعية |
| (٢٥ ٦٤١ ٤٩٢) | (٢٥ ٨٥٢ ٣٥٢) | (٢٤) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ١٢ ٢٣٣ ٢٢٨ | ١ ٢٣٨ ٠٩١ | (٢٥) | إيرادات اخرى |
| (٣١٧ ٦٢٢) | (١٥٢ ١٩٤) | | مصروفات أخرى |
| (٢١ ٧٢٥ ١٨٣) | (٣٤ ١١٦ ٣٧٦) | | إجمالي |
| ١٥٤ ٠٤٦ ١٧١ | ١٥٦ ١٠١ ١٢٣ | | صافي ارباح النشاط |
| (٧٨ ٨٥٧ ٠٥٣) | (٨٥ ٠٤٠ ٦٣٧) | | يضاف (يخصم) |
| ١٩٧ ٠٢٥ | ٦١٣ ٦٩٢ | | مصروفات تمويلية |
| (٥٥ ٩١١) | (٣ ٣٧٠ ٩٧٤) | | ارباح راسمالية |
| ٥ ٩١٥ ٠٨٧ | ١٢ ٠٤٤ ٧٥٤ | | فروق تقييم عملات اجنبية |
| ٢ ٧٦٨ ٥٨٤ | ١ ٠٤٤ ٧٣٢ | | فوائد دائنة |
| ٨٤ ٠١٣ ٩٠٣ | ٨١ ٣٩٢ ٦٩٠ | | إيرادات استثمارات |
| (٨ ٢٣٧ ٨٢٧) | (٩ ٢٤ ٣٨٩) | (٢٦) | صافي أرباح الفترة قبل الضريبة |
| (١٠ ١٥٤ ٣١٩) | (١٧ ٣٦٠ ٩٩٢) | | يضاف (يخصم) |
| ٦٥ ٦٢١ ٧٥٧ | ٦٣ ١٠٧ ٣٠٩ | | ضريبة الدخل |
| | | | الضريبة المؤجلة |
| | | | صافي أرباح الفترة بعد الضريبة وقبل الحقوق الغير مسيطرة |
| ٥٠ ٥١٩ ٧٩٦ | ٥٠ ٩٧٥ ١٥٢ | | يوزع كما يلي :- |
| ١٥ ١٠١ ٩٦١ | ١٢ ١٣٢ ١٥٧ | | حقوق ملكية الشركة الام |
| ٦٥ ٦٢١ ٧٥٧ | ٦٣ ١٠٧ ٣٠٩ | | نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة 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 (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٦٥ ٦٢١ ٧٥٧ | ٦٣ ١٠٧ ٣٠٩ | صافى ارباح الفترة بعد الضرائب |
| -- | -- | يضاف |
| ٦٥ ٦٢١ ٧٥٧ | ٦٣ ١٠٧ ٣٠٩ | الدخل الشامل الاخر |
| | | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| ٥٠ ٥١٩ ٧٩٦ | ٥٠ ٩٧٥ ١٥٢ | يوزع كما يلي :- |
| ١٥ ١٠١ ٩٦١ | ١٢ ١٣٢ ١٥٧ | حقوق ملكية الشركة الام |
| ٦٥ ٦٢١ ٧٥٧ | ٦٣ ١٠٧ ٣٠٩ | نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة 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 (قفا) ٢٠١٨ م
 القوائم المالية المجمعة الوردية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الوردية

| حقوق ملكية الشركة الأم | أرباح مرحلة | حقوق مصر للأسمنت (قفا) ٢٠١٨ م | محتج تحت حساب زيادة رأس المال | مسدد تحت حساب زيادة رأس المال | الإجمالي | التحقوق الغير مسيطرة | اجمالي حقوق الملكية |
|---------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------|---------------------|
| رصيد في ١ يناير ٢٠١٧ | ١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤ | ٣٠٧ ٣٧٣ ٦٩٤ | ٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥ | ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ | ١ ٠٩٤ ٥٨٠ ٢٥٣ | ٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤ | ١ ٥٨٤ ٥٢٠ ٣٤٧ |
| المحول الى الارباح المرحلة | ٩ ٤٤٣ ٩٨٧ | ٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥ | (٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥) | --- | --- | --- | --- |
| المحول الي الاحتياطيات | --- | (٩ ٤٤٣ ٩٨٧) | --- | --- | --- | --- | --- |
| توزيعات ارباح | --- | (٦٠ ١٠٤ ١٧٦) | --- | --- | (٦٠ ١٠٤ ١٧٦) | (٢٩ ٧٠٤ ١٤٨) | (٨٩ ٨٠٨ ٣٢٤) |
| تسويات على الارباح المرحلة | --- | (١٠ ٦٦١ ٤٧٠) | --- | --- | (١٠ ٦٦١ ٤٧٠) | --- | (١٠ ٦٦١ ٤٧٠) |
| إجمالي الدخل الشامل عن الفترة | --- | (١٠ ٦٦١ ٤٧٠) | --- | --- | --- | --- | --- |
| إجمالي التغير في ٣١ مارس ٢٠١٧ | --- | --- | ٥٠ ٥١٩ ٧٩٦ | --- | ٥٠ ٥١٩ ٧٩٦ | --- | ٥٠ ٥١٩ ٧٩٦ |
| إجمالي التغير في ٣١ مارس ٢٠١٨ | ١٨٥ ٣٢٧ ٥٧١ | ٥٢٩ ٦٦٧ ٠٣١ | ٥٠ ٥١٩ ٧٩٦ | --- | ١ ٠٧٤ ٣٣٤ ٤٠٣ | ٤٦٠ ٢٣٥ ٩٤٦ | ١ ٥٣٤ ٥٧٠ ٣٤٩ |
| إجمالي التغير في ١ يناير ٢٠١٨ | ١٨٥ ٣٢٧ ٥٧١ | ٥١٤ ١٩٤ ٣١٧ | (٦ ٩٧١ ٣٩٤) | --- | ١ ٢٩٢ ٥٩٠ ٤٩٤ | ٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠ | ١ ٧٤٥ ٣٠٣ ١٠٤ |
| تسويات | --- | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | --- | --- | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | --- | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) |
| مسدد تحت حساب استكمال رأس المال | --- | --- | --- | (٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠) | --- | --- | --- |
| المحول الي الارباح المرحلة | --- | (٦ ٩٧١ ٣٩٤) | ٦ ٩٧١ ٣٩٤ | --- | --- | --- | --- |
| المحول الي الاحتياطيات | ٢ ٥٦٥ ١٦٥ | (٢ ٥٦٥ ١٦٥) | --- | --- | --- | --- | --- |
| توزيعات ارباح | --- | (١٧ ١٧٤ ٢٩٧) | --- | --- | (١٧ ١٧٤ ٢٩٧) | (٤٩) | (١٧ ١٧٤ ٣٤٦) |
| تسويات على الارباح المرحلة | --- | (١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | --- | --- | --- | --- | --- |
| إجمالي الدخل الشامل عن الفترة | --- | --- | ٥٠ ٩٧٥ ١٥٢ | --- | ٥٠ ٩٧٥ ١٥٢ | ١٢ ١٣٢ ١٥٧ | ٦٣ ١٠٧ ٣٠٩ |
| إجمالي التغير في ٣١ مارس ٢٠١٧ | ١٨٧ ٩٢٢ ٧٣٦ | ٣٥٢ ٤٤٤ ٣٧٧ | ٥٠ ٩٧٥ ١٥٢ | ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١ ٣١١ ٤٠٢ ٦٦٥ | ٤٦٤ ٨٤٤ ٧٨٨ | ١ ٧٧٦ ٢٤٦ ٩٨٣ |

الإيضاحات المرفقة متممة لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة / مدير عام الشركة
 محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية
 محاسب / محمد عبد الحميد إمام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | التدفقات النقدية المجمعة الدورية |
|-----------------|----------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٨٤.٠١٣.٩٠٣ | ٨١.٣٩٢.٦٩٠ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٢٨.٩٨٤.٥٩٦ | ٣٤.٤٥٥.٦١٣ | صافي الربح قبل خصم الضرائب |
| ١١٧.٥٨٠ | ١.٢٥٤.٠٦٣ | تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل |
| (٢.٧٦٨.٥٨٤) | (١.٠٤٤.٧٣٢) | اهلاك الأصول الثابتة |
| ٥٥.٩١١ | ٣.٣٧٠.٩٧٤ | استهلاك الأصول غير الملموسة |
| (١٩٧.٠٢٥) | (٦١٣.٦٩٢) | أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة |
| ٧٨.٨٥٧.٠٥٣ | ٨٥.٠٤٠.٦٣٧ | فروق عمله |
| (٥.٩١٥.٠٨٧) | (١٢.٠٤٤.٧٥٤) | أرباح رأسمالية |
| ١٨٣.١٤٨.٣٤٧ | ١٩١.٨١٠.٧٩٩ | مصروفات تمويلية |
| ٢٩.٧٠٢.٣٤٥ | ٨٦.٥٩٤.٩٧١ | الفوائد الدائنة |
| (٤.٢٥٤.٥٩٧) | (٦٢٢.٧٦٢) | صافي أرباح التشغيل |
| ٦٦٤.٠٤٨ | ٦٣٠.٢٢٥ | التغير في المخزون |
| ٩.٢٦٠.٢٠٢ | (٦١٣.٦٩١) | التغير في العملاء واوراق قبض |
| ٧٢٥.٣٧٩ | (٦٣.١٠٢.٩٧٩) | التغير في المستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض |
| (٥٥.٩١١) | (٣.٣٧٠.٩٧٤) | التغير في المستحق عن عقد التأجير التمويلي للأرض |
| (٦.٨١٢.٩٣٢) | ٩٠.٦٦٨.٨٣٦ | التغير في المدينون أرصدة مدينة أخرى |
| (٣١.٩٠٣.٠٤٨) | (٥٠.٤٥٠.٤٩٠) | فروق عمله |
| ٣٨.٥٨٣.٠٦١ | ٢٩.٤٥٤.٩١٢ | التغير في عملاء دفعات مقدمة |
| ٢١٩.٥٦.٨٩٤ | ٢٨٠.٩٩٨.٨٤٧ | التغير في الموردين |
| (١.٢٩٨.٥١١) | -- | التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢١٧.٧٥٨.٣٨٣ | ٢٨٠.٩٩٨.٨٤٧ | النقدية المتولدة من التشغيل |
| | | المستخدم من المخصصات |
| | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| (١.٥٣٧.٣٣٢) | (١٣.٢٧٢.٣٤٠) | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| ٦.٧٦٣.٨١٩ | ١.١٥٤.٩٤٢ | مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات |
| -- | (٦٧٠.٣٤٢) | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| ٥.٩١٥.٠٨٧ | ١٢.٠٤٤.٧٥٤ | تسويات على الأصول الثابتة |
| ١.٣٣٨.٤٥٢٣ | ٧٠.٢٧٣.٩٨٣ | فوائد دائنة محصلة |
| ٧٩.٩٧٦.٠٠١ | ٢٦.٢٠٧.٩٢٤ | التغير في حسابات جارية مجمدة لدى البنوك |
| ٩٠.٦٦٢.٠٩٨ | ٩٥.٧٣٨.٩٢١ | التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور |
| | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٤١.٥٧٩.١٢٥ | (٢.٦٨.٩٣٥.٣١٧) | التغير في بنوك دائنة |
| -- | (١٤.٩٨٩.٠٨٤) | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (١١٤.٧٤٦.٧٤١) | (١٠.١٦٠.٤٢١) | التغير في القروض |
| (٧٨.٨٥٧.٠٥٣) | (٨٥.٠٤٠.٦٣٧) | مصروفات تمويلية |
| (٢.٧٢٥.٦٨٣) | (٤.٥٨٣.٧١٦) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (١٥٤.٧٥٠.٣٥٢) | (٤٧٥.١٤٩.١٧٥) | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ١٥٣.٦٧٠.١٢٩ | (٩٨.٤١١.٤٠٧) | صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١٣٣.٧٧١.٧٥٥ | ٤٤٥.٨١١.٢١٦ | النقدية وما في حكمها في أول الفترة |
| ٢٨٧.٤٤١.٨٨٤ | ٣٤٧.٣٩٩.٨٠٩ | النقدية وما في حكمها في آخر الفترة |
| | | بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي : |
| ٢٨٧.٧٢٤.٥٦٤ | ٣٥٥.١٣٥.٩٥٢ | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| (٣٢.٧٨٥) | (٧.٠٧٨.٨٨٣) | حسابات جارية مجمدة لدى البنوك |
| (٢٤٩.٨٩٥) | (٦٥٧.٢٦٠) | ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور |
| ٢٨٧,٤٤١,٨٨٤,٠٠٠ | ٣٤٧.٣٩٩.٨٠٩ | |

- الإيضاحات المرفقة متممة لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علام الدين إسماعيل

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

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 الاساسي 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 ومستلزمات 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 التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في 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 الإستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة " أسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم".

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في 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 وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ في ٢٣ ابريل ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ.

نبذة عن الشركات التابعة لشركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

- فيما يلي نبذة عن الشركات التابعة لشركة مصر للأسمنت (قنا) ونسب المساهمة المباشرة وغير المباشرة لشركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) في الشركات التابعة لها وذلك على النحو التالي:

| ٢٠١٥/١١/١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | |
|-----------|------------|------------|--------------------------------------|
| % | % | % | |
| ٤٥ | ٩٩.٩ | ٩٩.٩ | - شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) |
| ١٣.٨٨ | ٦٠.٣٦ | ٦٠.٣٦ | - شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) |

شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست شركة اسيك للخرسانة الجاهزة "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٤١٧٤٧ القاهرة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح في ٢٢ شارع انور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأسيس في السجل التجاري.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لصناعة المنتجات الأسمنتية والخرسانية.
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٤٥ % .
- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بالاستحواذ على شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بشراء ٢٠٨٩٩٨ سهم تمثل نسبة ٥٤.٩ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٤٢.٩٨٤.٨١٦ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٧٠.٦٣١.٧١٦ جنية مصري ٥٤.٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧.٦٤٦.٩٠٠ جنية مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩.٩ %

شركة اسيك المنيا للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست الشركة العربية الوطنية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته للاستثمار قيد رقم ٦٦٩ لسنة ٢٠٠٦ وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٠٤٥ القاهرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٦.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح ٢٢ شارع أنور المفتي - مدينة نصر - القاهرة وجارى التأسيس بذلك في السجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجرية وصناعة مواد البناء وكذلك تصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة منتجات الشركة.
- في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ اعتمدت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة ليصبح (اسيك المنيا للأسمنت) بدلاً من (الشركة العربية الوطنية للأسمنت) وهذا التعديل تم تسجيله في صحيفة الشركة وفي السجل التجاري بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣ .
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) ١٣.٨٨ % .
- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بشراء ٤٤٨٧٢٦٧٦ سهم من اسهم شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦.٤٨ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٤٣٨.١٧٤.٦٠٨ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٩٣٢.٨٤٤.٩٥٥ جنية مصري و ٤٦.٤٨ % من صافي قيمة اصول شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٤٩٤.٦٧٠.٣٤٧ جنية مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) ٦٠.٣٦ % .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالي :-

١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.

٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنية المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد 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 تتلائم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء 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 المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

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

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

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 صافي 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 جوهرى علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣-٣ قياس القيمة العادلة

أ . يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة 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 .

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

ج . 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 للأدوات 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 التعاملات 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 عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

١- الاعتراف والقياس الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر .
ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعد الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول 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 |

٤-٣ 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 شقيقة

- الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر او غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة او السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة .

- يتم استخدام طريقة الشراء (تكلفة الاقتناء) في المحاسبة عن عملية اقتناء الشركة للشركات الشقيقة ، ولا تظهر الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات الشقيقة - إن وجدت - بصورة مستقلة وإنما تكون ضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

- وطبقة لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجموع بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٤-٥ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

بالنسبة للاستثمارات 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 الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٤-٦ 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 الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٧-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكانر وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

- الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

- صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

- يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى العام التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى العام التى حدث فيها الرد .

٤-٨ الإيراد

(أ) المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات 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 الإدارى المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة ، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المبيعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

- مبيعات محلية

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .

- مبيعات تصدير

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وفقاً لشروط التعاقد .

(ب) توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

(ج) إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٩ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

(أ) 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 المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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، وهذا 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.

(ب) 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 داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمة 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 لإنخفاض 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 استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، وهذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٤-١١ الضرائب

(أ) ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على 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.

(ب) 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، وبأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوي 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢-٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصصاً 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 المشتره كاسهم خزينة وتدرج مخصصة 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 ارباح 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 الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض 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.

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف 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 إحتساب 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 الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الإقتراض 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 الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢١-٤ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد 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 الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات 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 كالتزام 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 (ارصده دانته) .

٢٦-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٢٧-٤ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٢٨-٤ إدارة رأس المال

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

٢٩-٤ 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣٠-٤ 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 نظرا 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 السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

(ج) خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التخفيض في قيمة ادارة المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي 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. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية.

شركة مصر للأسمنت (ق.ا) "إس م م"
القوائم المالية المجمعة الثورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥. أصول ثابتة

٥- أصول ثابتة

31 مارس ٢٠١٨

| الأصول | تأمينات في أماكن مؤجرة | أثاث و مهمات مكتب وأجهزة حاسب إلى | عدد و أنواع | وسائل نقل و النقل | الآلات و معدات | مالي و إنشائات | أراضي |
|--|------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|--|---|-----------------------|
| جنيه مصري ٣ ٢٨١ ٦٦٣ ٦٥٥ ٦٧٠ ٣٤٢ ٦٥ ٢٨٢ ٢١٢ (٥٤١ ٢٥٠) | جنيه مصري ١ ٤٠٢ ١٤٣ | جنيه مصري ٢٨ ٤٦٦ ٤٨٨ | جنيه مصري ٨ ٤٦١ ٦٥١ | جنيه مصري ٦٥ ٩٤٩ ٠١٥ | جنيه مصري ٢ ٢٣٨ ٢٤٩ ٦١٧ ١ ٠٠٩ ٠٠٠ ١٤ ٠٠٩ ١٠٤ (٥٤١ ٢٥٠) | جنيه مصري ٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦ (٢٨٨ ٦٥٨) ٢٤ ١٤٣ ٩٣٩ | جنيه مصري ٧٥٤٣ ٩٧٥ |
| ٣ ٢٤٧ ١٧٤ ٩٢٣ | ١ ٤٠٢ ١٤٣ | ٢٨ ٢٧٠ ١٦١ | ٨ ٤٦١ ٦٥١ | ٨٢ ٤٣٣ ٢٦٥ | ٢ ٢٥٣ ٢١٧ ٧٢١ | ٩٦٥ ٣٤٢ ٠٤٧ | ٧ ٥٤٣ ٩٧٥ |
| ٨٨٥ ٠٩٨ ٢٥٩ | ٨٣٧ ٣٤٤ | ٢٠ ٥١٢ ٧٨٢ | ٥ ٦٣٦ ٥٠٨ | ٣٦ ٣٦٨ ٤٥٨ | ٦٢٥ ٦٠٢ ٧٧٠ | ١٩٦ ١٤٠ ٣٩٦ | -- |
| ٣٤ ٤٥٥ ٦١٣ | ٦٨ ٥٤٣ | ٧٠ ٦ ٧٢٤ | ٨٢ ١٦٢ | ١ ٩٥٣ ٤٧٧ | ٢٣ ٨٧٢ ٠٦٤ | ٧ ٧٧٢ ٦٤٣ | -- |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٩١٩ ٥٥٣ ٨٧٢ | ٩٠٥ ٨٨٧ | ٢١ ٢١٩ ٥٠٧ | ٥ ٧٨٨ ٢٧٠ | ٣٨ ٣٢١ ٩٣٥ | ٦٤٩ ٤٧٤ ٨٣٤ | ٢٠٣ ٩١٣ ٠٣٩ | -- |
| ٢ ٤٢٧ ٦٢١ ٠٩١ | ٤٩٦ ٢٥٦ | ٧ ٤٥٠ ٦٥٤ | ٧ ٧٤٢ ٩٨١ | ٤٤ ١١١ ٣٣٠ | ١ ٦٠٣ ٨٤٢ ٨٨٧ | ٧٦١ ٤٣٣ ٠٠٨ | ٧ ٥٤٣ ٩٧٥ |

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومان الك تستخدم وتقتل فيما يلي :-

| الأصول | تأمينات في أماكن مؤجرة | أثاث و مهمات مكتب | عدد و أنواع | وسائل نقل و النقل | الآلات و معدات | مالي و إنشائات |
|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| جنيه مصري ٢٥ ١٥٧ ٤٦٧ | جنيه مصري -- | جنيه مصري ١٠ ٧٦٢ ٠٦٧ | جنيه مصري ٤ ٤٨٩ ٦١٢ | جنيه مصري ٤ ٩٨٦ ٧٦٤ | جنيه مصري ٢ ٦٦٢ ٢٢٦ | جنيه مصري ٢ ٢٥٢ ٧٩٨ |

تكافئ الأصول المملوكة تقريبا ومان الك تعمل

- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (ق.ا) كضمان القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٨).
- يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبك للأسمنت الموجودة والمستحقة لموسم و غير ملموسة كضمان القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٨).
- تتضمن بند الآت ومعدات فروع صلة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بمبلغ ٩٠٧٧٥ ٨٧٧ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩٠٢٠٢٢ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

شركة مصر للأسمنت (قفا) إتش م م^{١٨}
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة (تابع)

| الاجمالي | تصنيفات في أماكن مؤجرة | أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب الى | عدد و أدوات | وسائل نقل و انتقال | الات و معدات | مباني وانشاءات | اراضي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|----------------|------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|----------------|-----------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | ٢٠١٧ يناير ١ |
| ٢ ٧٦٥ ٩٧٤ ٨٢١ | ١ ٠٥٥ ٧٩٩ | ٢٤ ٨٨٦ ٧٩٩ | ٧ ٧٩٤ ٩١٩ | ٥٤ ١٥٢ ٨٧٧ | ١ ٨٤١ ٨١١ ٣٠٨ | ٨٢٨ ٧٧٧ ٥٩٠ | ٧ ٥٤٥ ٥٧٩ | ٢٠١٧ يناير ١ |
| ٥٥٢ ٣٢١ ٣٣٣ | ٣٤٦ ٣٤٤ | ٣ ٢٢٣ ١٣٠ | ٢٦٨ ٣٨٢ | ١٢ ٨٨٢ ١٨٨ | ٤٢١ ٥٨٧ ٢٣٣ | ١٠٣ ٥٢٤ ٠٥٦ | -- | الإضافات خلال العام |
| (٣٦ ٦٤٢ ٤٩٩) | -- | (٤٣ ٤٤١) | (١ ٦٥٠) | (١٠ ٨٦ ٠٠٠) | (٣٥ ١٤٨ ٩٢٤) | (٣٦٠ ٨٨٠) | (١ ٦٠٤) | الإستبعادات خلال العام |
| ٣ ٢٨١ ٦٦٣ ٦٥٥ | ١ ٤٠٢ ٤٤٣ | ٢٨ ٤٦٦ ٤٨٨ | ٨ ٤٦١ ٦٥١ | ٦٥ ٩٤٩ ٠١٥ | *** ٢ ٢٣٨ ٢٤٩ ٦١٧ | ٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦ | ٧ ٥٤٣ ٩٧٥ | ٢٠١٧ ديسمبر ٣١ |
| ٧٦٢ ١١١ ٢٤٢ | ٥٨٦ ٩٧٢ | ١٧ ٥٧٢ ٤٦٨ | ٥ ٢٧٦ ٠٤٣ | ٢٩ ٢٣٦ ٠٢٩ | ٥٤٠ ٨٥٧ ٠٨٢ | ١ ٦٨ ١٨٢ ٦٤٨ | -- | ٢٠١٧ يناير ١ |
| ١٢٥ ٥٨٨ ٤٣٨ | ٢٥٠ ٣٧٢ | ٢ ٩٨٣ ٧٥٦ | ٣ ٦٢ ١١٥ | ٧٠ ٣٠ ٦٩٢ | ٨٦ ٧٨٥ ٩٩٣ | ٢٨ ١٧٥ ٥١٠ | -- | مجمع الإهلاك في ٢٠١٧ |
| (٢ ٦٠١ ٤٢١) | -- | (٤٣ ٤٤١) | (١ ٦٥٠) | (٢٩٨ ٦٢٣) | (٢٠٤٠ ٣٠٥) | (٢١٧ ٧٦٢) | -- | إهلاك العام |
| ٨٨٥ ٠٩٨ ٢٥٩ | ٨٣٧ ٣٤٤ | ٢٠ ٥١٢ ٧٨٣ | ٥ ٦٣٦ ٥٠٨ | ٣٦ ٣٦٨ ٤٥٨ | ٦٢٥ ٦٠٢ ٧٧٠ | ١٩٢ ١٤٠ ٣٩٦ | -- | مجمع الإهلاك في ٢٠١٧ |
| ٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦ | ٥٦٤ ٧٩٩ | ٧ ٩٥٣ ٧٠٥ | ٢ ٨٢٥ ١٤٣ | ٢٩ ٥٨٠ ٥٥٧ | ١ ٢١٢ ٦٤٦ ٨٤٧ | ٧٣٥ ٤٥٠ ٣٧٠ | ٧ ٥٤٣ ٩٧٥ | ٢٠١٧ ديسمبر ٣١ |

يتضمن هذا الرصيد قيمة القفروض للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالك تستخدم وتمثل فيما يلي :-

تكاليف الأصول المهلكة دفرتا ومزالك تعمل

- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قفا) كضمان القروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).
- يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبلك للأسمنت المبرورة والمستحقة مملوثة وغير مملوثة كضمان القروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).
- تتضمن بند الات ومعدات فروع صلالة نتاجه عن الاتزامات المرتبطة بالأصول بأبلغ ٨٧٧ ٠٧٧ ٩٠٢ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩٠٢ ٠٢٢ ٠٢٢ جنيه مصري تحول من مشروعات تحت التنفيذ

٦. مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مباني وإنشاءات |
| ١٥٠.٧٤٩.٥٨١ | ١٤٦.٦٩٨.٧٨٦ | الإلات ومعدات |
| ٤٥.٤٧٧.٥٧٥ | -- | دفعات مقدمة |
| ١٧.١٦٩.٠٠٩ | ١٤.٧٢٧.٧٥٣ | نظم معلومات |
| ١.٥٥٢.٤٨٣ | ١.٤١٢.٢٣٣ | |
| ٢١٤.٩٤٨.٦٤٨ | ١٦٢.٨٣٨.٧٧٢ | |

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | نسبة المساهمة | |
|----------------|--------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | %٣ | الشركة المصرية الافريقية للاستثمار |
| ١٥٠.٠٠٠ | ١٥٠.٠٠٠ | | الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع |
| (١٤٩.٩٩٩) | (١٤٩.٩٩٩) | | |
| ١ | ١ | | |

- تم اثبات اضمحلال لقيمة الأصول المتاحة للبيع نتيجة تحقيق خسائر اكثر من ٥٨% من قيمة الاستثمار.

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

| الرصيد في | أرباح تقييم | الرصيد في | نسبة المساهمة | |
|----------------|-------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | الاستثمارات | ١ يناير ٢٠١٧ | | شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | %٢٠ | |
| ١٤.٠٨٢.٨٤٣ | ١.٠٤٤.٧٣٢ | ١٣.٠٣٨.١١١ | | |
| ١٤.٠٨٢.٨٤٣ | ١.٠٤٤.٧٣٢ | ١٣.٠٣٨.١١١ | | |

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | استثمارات في شهادات قناة السويس |
| ١٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١٠.٠٠٠.٠٠٠ | |
| ١٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١٠.٠٠٠.٠٠٠ | |

١٠. اصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | التكلفة |
|----------------|--------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الرصيد في أول الفترة |
| ٢٠٠.٦٥٠.٠١٥ | ٢٠٠.٦٥٠.٠١٥ | الإضافات خلال الفترة |
| -- | -- | الرصيد في نهاية الفترة |
| ٢٠٠.٦٥٠.٠١٥ | ٢٠٠.٦٥٠.٠١٥ | مجمع الاستهلاك |
| (١٥.٨٨٤.٧٩٢) | (٢٠.٩٠١.٠٤٣) | الرصيد في أول الفترة |
| (٥.١٦.٢٥١) | (١.٢٥٤.٠٦٣) | الاستهلاك خلال الفترة |
| (٢٠.٩٠١.٠٤٣) | (٢٢.١٥٥.١٠٦) | الرصيد في نهاية الفترة |
| ١٧٩.٧٤٨.٩٧٢ | ١٧٨.٤٩٤.٩٠٩ | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة |

- تتمثل الاصول غير الملموسة في قيمة رخصة مصنع اسيك المنيا للأسمنت

١١. مخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مخزون الخامات والمهمات |
| ٢٢ ٩٥٤ ٧٨٧ | ٢٩ ٠٢٨ ٧٠٥ | مخزون السولار والمازوت |
| ٩٠ ٠٢٤ ٥٧٤ | ٨٤ ٢٧٦ ٤٥١ | مخزون الشكاير |
| ١١ ٦٠٧ ٥٥٦ | ٧ ١٥٩ ٣٧٣ | مخزون قطع غيار |
| ٤٩ ٩٦٣ ١٣٤ | ٥٢ ١١٦ ٢٤٤ | إنتاج تحت التشغيل |
| ٢٢١ ٥٤٨ ٩٦٧ | ١٣٤ ٣٦٦ ٥٨٦ | إنتاج تام |
| ٢٨ ٦٨٥ ٨١٩ | ٣١ ٢٤٢ ٥٠٧ | |
| ٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧ | ٣٣٨ ١٨٩ ٨٦٦ | |

١٢. عملاء وأوراق قبض

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | العملاء |
| ١٥ ٠٤٠ ٩٥١ | ١٨ ٨٤١ ٧١٣ | أوراق القبض |
| ٣ ١٧٨ ٠٠٠ | -- | |
| ١٨ ٢١٨ ٩٥١ | ١٨ ٨٤١ ٧١٣ | |
| (٦ ٠٢٩ ٠١٥) | (٦ ٠٢٩ ٠١٥) | يخصم: |
| ١٢ ١٨٩ ٩٣٦ | ١٢ ٨١٢ ٦٩٨ | الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض |

١٣. مدينون وأرصدة مدينة اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | دفعات مقدمة موردين |
| ٨٩ ٦٢٠ ٤٧٠ | ١٤٠ ٩٢٨ ٤٤٤ | (أسيك) إدارة فنية |
| ١٨ ٤٩١ ١٤١ | ١٨ ٤٩١ ١٤١ | مصلحة الضرائب - مبيعات |
| ٢٩ ٣٤٨ ٧٩٨ | ٢٠ ٠٣٨ ٥٥٤ | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع |
| ٩ ٦١٤ ٥١٤ | ١١ ١٦١ ٨٠٢ | تامينات لدي الغير |
| ١٤ ٧٤٤ ٧٩٠ | ١٤ ٨١٦ ٦٩٠ | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ٨ ٣٤٠ ٥٣٨ | ١٨ ٤١٦ ٠٠٨ | عوائد مستحقة عن ودائع لاجل |
| ٥٢١ ٩٣٥ | ٢٩٢ ٨٨٧ | مدينون متنوعون |
| ٢٦ ١٠٥ ٠١٥ | ٣٥ ٧٤٤ ٦٥٤ | |
| ١٩٦ ٧٨٧ ٢٠١ | ٢٥٩ ٨٩٠ ١٨٠ | |

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | بالصندوق نقدية |
| ٢ ٨٧٧ ٦٤٩ | ١٣ ٨٦٦ ٨٤٦ | جارية بالبنوك حسابات |
| ٤٣١ ٩٨٨ ٥١٠ | ٣٢٥ ٩٧٩ ٦٩٦ | جاري مجمدة بالبنك حساب |
| ٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦ | ٧ ٠٧٨ ٨٨٣ | ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر) |
| ٥ ٧٤١ ٠٠٠ | ٦ ٠٠٣ ٧٨٠ | ودائع لأجل (تستحق لأكثر من ثلاثة أشهر) |
| ٢٦ ٨٦٥ ١٨٤ | ٦٥٧ ٢٦٠ | (مستلمة) مقبولة الدفع شيكات |
| ١ ٣٣٣ ٣٨٢ | ١ ٢١٤ ٦٤٩ | تحت التحصيل شيكات |
| ٣ ٨٧٠ ٦٧٥ | ٣٣٤ ٨٣٨ | |
| ٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦ | ٣٥٥ ١٣٥ ٩٥٢ | |

١٥. رأس المال

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 ١٢٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢٠٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨٧٨٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩٨٧٨٠٠٠٠ 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 ٣٠١٢٢٠٠٠٠٠ جنيه مصري لعدد أسهم ٣٠١٢٢٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ مليون جنيه مصري، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٤٩٥٥ بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨.

قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١.٥ مليار جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ مليون جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٧٢٠ مليون جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ مليون جنيه مصري وجاري التأشير بذلك في السجل التجاري.

| الاسم | نسبة المشاركة في رأس المال (%) | عدد الأسهم | رأس المال المدفوع |
|--|--------------------------------|------------|-------------------|
| شركة الأهلي كابيتال القابضة | ٢١.٣١% | ١٢٧٨٤٤٨٩ | ١٢٧٨٤٤٨٩٠ |
| شركة مصر للتأمين | ١١.٦٩% | ٧٠١٤٠٣٥ | ٧٠١٤٠٣٥٠ |
| الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية | ١٠.١٦% | ٦٠٩٦٠٩٨ | ٦٠٩٦٠٩٨٠ |
| شركة الاستثمار الكويتي المصرية | ١٠.٠٧% | ٦٠٤٢٥٨٠ | ٦٠٤٢٥٨٠٠ |
| بنك الاستثمار القومي | ٩.٨٨% | ٥٩٢٨٥٠٥ | ٥٩٢٨٥٠٥٠ |
| شركة مصر لتأمينات الحياة | ٩.٥٨% | ٥٧٤٦٣٣٣ | ٥٧٤٦٣٣٣٠ |
| الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء | ٩.٣٧% | ٥٦٢٤٠٣٣ | ٥٦٢٤٠٣٣٠ |
| شركة كيو ان بي للخدمات المالية | ٦.٧٠% | ٤٠١٧٩٢٩ | ٤٠١٧٩٢٩٠ |
| Bank Norges | ١.٥٩% | ٩٥٢٥٠٤ | ٩٥٢٥٠٤٠ |
| بنك مصر ايران | ٠.٩٦% | ٥٧٦٠٦٨ | ٥٧٦٠٦٨٠ |
| صناديق الاستثمار | ٠.٦٣% | ٣٧٥٤٥٥ | ٣٧٥٤٥٥٠ |
| الافراد والاكتتاب العام | ٨.٠٧% | ٤٨٤١٩٧١ | ٤٨٤١٩٧١٠ |
| | ١٠٠% | ٦٠٠٠٠٠٠٠ | ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ |

١٦. احتياطي تحت حساب زيادة رأس المال

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري هذا وجاري التأشير في السجل التجاري بهذه الزيادة.

١٦. الاحتياطي

| الاجمالي | احتياطي رأسمالي | احتياطي عام | احتياطي قانوني | رصيد في أول الفترة |
|-----------|-----------------|-------------|----------------|--------------------|
| ١٨٥٣٦٧٥٧١ | ١٦٠٠٢٦٩ | ٤٤١٧٧٢٩ | ١٧٩٣٤٩٥٧٣ | ١٧٩٣٤٩٥٧٣ |
| ٢٥٦٥١٦٥ | ١٤٦٢٧٨٩ | -- | ١١٠٢٣٧٦ | ١١٠٢٣٧٦ |
| ١٨٧٩٣٢٧٣٦ | ٣٠٦٣٠٥٨ | ٤٤١٧٧٢٩ | ١٨٠٤٥١٩٤٩ | ١٨٠٤٥١٩٤٩ |

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رصيد أول الفترة / العام |
| ٤٨٩٩٤٠٠٩٤ | ٤٥٢٧١٢٦١٠ | حصة الأقلية في صافي أرباح الفترة / العام |
| (٧٥٢٣٣٣٦) | (٤٩) | نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح |
| (٢٩٧٠٤١٤٨) | ١٢١٣٢١٥٧ | رصيد آخر الفترة / العام |
| ٤٥٢٧١٢٦١٠ | ٤٦٤٨٤٤٧١٨ | |

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | نسبة المساهمة % | |
|----------------|--------------|-----------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | مساهمى شركة اسيك المنيا للأسمنت |
| ٣٥٠٨٥٨٠٥١ | ٣٦٠٢٦٠٥٩٠ | ٣٠,٧٢ | شركة سفاري المحدودة للاستثمارات |
| ٥٢٩٨٢٢٩٣ | ٥٤٤٠٢١٤٩ | ٤,٦٤ | الصندوق الصناعي للدول النامية |
| ٤٨٨١٢٣٥٧ | ٥٠١٢٠٤٦٥ | ٤,٢٧ | FLSmith |
| ٥٩١٦٧ | ٦٠٧٥٢ | ٠ | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة |
| ٣٥٥ | ٣٦٤ | ٠ | آخرون |
| ٣٨٧ | ٣٩٨ | ٠,٠١ | مساهمى شركة اسيك للخرسانة الجاهزة |
| ٤٥٢٧١٢٦١٠ | ٤٦٤٨٤٤٧١٨ | | آخرون |

١٨. قروض طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الرصيد المستحق |
| ٧٢٨١١٦٣٨٠ | ٧٢٨١١٦٣٨٠ | شركة مصر للأسمنت (قنا) |
| ٧١٧١٠٢٥٠٠ | ٦١٥٥٠٢٠٧٩ | شركة اسيك المنيا للأسمنت |
| ١٤٤٥٢١٨٨٨٠ | ١٣٤٣٦١٨٤٥٩ | |
| (١٢١٤٢٨٥٨٦) | (١٢١٤٢٨٥٨٦) | الجزء المتداول |
| (٢٧٤٩٨٥٥٢٤) | (٢٦٥٧٠٢٣٢٥) | شركة مصر للأسمنت (قنا) |
| (٣٩٦٤١٤١١٠) | (٣٨٧١٣٠٩١١) | شركة اسيك المنيا للأسمنت |
| ١٠٤٨٨٠٤٧٧٠ | ٩٥٦٤٨٧٥٤٨ | اجمالي الجزء المتداول |
| | | اجمالي القروض طويلة الأجل |

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠.٢٥٩.٢٥٩ جنيه مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري ، بنك التجاري الدولي ، بنك مصر) بنسبه ٣٣.٣% لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) وشركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥٪ مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي .
- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).

١٨. قروض طويلة الأجل (تابع)

- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للأسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة أسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١,١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للأسمنت بإجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١,١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١,٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأصول الثابتة بشركة أسيك المنيا للأسمنت الموجودة والمستجدة لموسم وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥) .

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

أصول ضريبية

| ضريبية التزامات | | أصول ضريبية | | |
|-----------------|--------------|----------------|--------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | رصيد اول الفترة / العام |
| ٢٥٦ ٣٥٣ ٥٥٠ | ٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩ | ١٢٩ ٥٣٩ ٦٦٨ | ١٠٠ ٩٩١ ١٢٢ | حركة الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة |
| ٤٤ ٢١٦ ٧٦٩ | ٤ ٢٦٢ ١٢٨ | (٢٨ ٥٤٨ ٥٤٦) | (١٣ ٠٩٨ ٨٦٤) | رصيد اخر الفترة / العام |
| ٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩ | ٣٠٤ ٨٣٢ ٤٤٧ | ١٠٠ ٩٩١ ١٢٢ | ٨٧ ٨٩٢ ٢٥٨ | |

٢٠. مخصصات

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مخصص ضرائب |
| ٢ ٧٣٤ ٣٩٥ | ٢ ٧٣٤ ٣٩٥ | مخصص القضايا المتداوله طبقا للراي القانوني |
| ٥٤ ٠٤٠ ٠٠٢ | ٥٤ ٠٤٠ ٠٠٢ | مخصص مطالبات |
| ٢٤ ٤١٢ ٥٦٣ | ٢٤ ٤١٢ ٥٦٣ | |
| ٨١ ١٨٦ ٩٦٠ | ٨١ ١٨٦ ٩٦٠ | |

٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصلحة الضرائب |
| ٣٥ ٨٤٩ ٤٢٠ | ٦ ٠٠٩ ٩١٨ | تأمين ضمان اعمال |
| ١٤ ٣٧٣ ٣٥٧ | ١٤ ٩٣٨ ٣٥٦ | دمغة نقابات |
| ٥ ٢١٨ ٣٨٣ | ٥ ٣٢١ ٩٣٣ | جمعية خدمات العاملين |
| ٥٨٢ ٦٠٥ | ٥٢٦ ٤٢٩ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٤٣٥ ١٠١ | ١ ١٢٤ ٦٢٣ | مصلحة الضرائب - المبيعات |
| ٢٤ ٣٤٤ ٧٠٠ | ٦١ ٠٥٤ ٤٧٥ | رسم تنمية الإنتاج |
| ٢ ٢٨٦ ٨٣٠ | ٣ ٠٤٨ ٥٥٨ | فوائد مدينة مستحقة |
| ١٥ ٠٥٠ ٠٥١ | ٥٧ ٩١٧ ٩١١ | مصروفات مستحقة |
| ١٠٦ ٥٢٠ ٨٩١ | ٧٧ ١٣٦ ٦٨١ | دائنون متنوعون |
| ٣٣ ٣٦٣ ٢٤٦ | ٤٠ ٤٠٠ ٦١٢ | |
| ٢٣٨ ٠٢٤ ٥٨٤ | ٢٦٧ ٤٧٩ ٤٩٦ | |

٢٢. تكلفة المبيعات

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|--------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | إهلاك (إيضاح ٥) |
| ٢٤ ٦٤٠ ٠٦٢ | ٣٤ ٩٩٥ ٥١٨ | رسوم المحجر |
| ١٣ ٠٥٧ ٥٨٩ | ١٥ ٢١١ ٥٠٩ | رسوم تنمية الانتاج |
| ٥ ٦١٦ ٨١٥ | ٧ ٦١٧ ٥٢٣ | مواد تعبئة وتغليف |
| ١٦ ٨٨٤ ١١٢ | ٢٨ ٠٢٣ ٣٠٧ | عقد الإدارة الفنية |
| ٧٩٧٠٩٠١٠ | ٨٢ ٠٣٣ ٠٧٣ | طاقة كهربائية وقوي محركه |
| ١١٦ ٦٤٦ ٨٤٠ | ١٦٦ ٦٧٤ ٨٨٥ | وقود وزيوت |
| ٦٩ ٥٢٥ ٢٦٣ | ١١٥ ٢٨٨ ٣٠٢ | خامات |
| ٥٧ ٨٧٨ ٦٢٢ | ٧٤ ١٩٤ ٣٣٥ | اجور ومرتببات |
| ٩ ٦٨٣ ٣٤٨ | ٨ ١٧١ ٠٢١ | ايجارات |
| ١٤ ٥٩١ ٣١٠ | ١٥ ٩٨٦ ٩٥٠ | مصاريف نقل اسمنت |
| ٣٤ ٨٣٥ ٩٣٤ | ٢٧ ٣٣١ ٧٦٤ | أخري |
| ٦ ٦٧٠ ٣٤٤ | ٥ ٧٧٧ ٣٤١ | |
| ٤٤٩ ٧٣٩ ٢٤٩ | ٥٨١ ٣٠٥ ٥٢٨ | |

٢٣. مصروفات بيعية وتسويقية

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|--------------|--------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | إهلاك (إيضاح ٥) |
| ٢٣٤ ٠٥٦ | ٢٥٢ ٧١٧ | اجور ومرتببات |
| ٢ ٠٥٥ ٨٥٦ | ٢ ١١٤ ٣٥٩ | مصروفات شحن |
| ٤ ٥٧٥ ٥٩٦ | ٣ ٩٧٢ ٨٣٢ | أخري |
| ١ ١٣٣ ٧٩٩ | ٣ ٠١٠ ٠١٣ | |
| ٧ ٩٩٩ ٣٠٧ | ٩ ٣٤٩ ٩٢١ | |

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|--------------|--------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | إهلاك (إيضاح ٥) |
| ١ ٥٩٤ ٠٨١ | ١ ٣٧٨ ٠٣٧ | اجور ومرتببات |
| ١١ ٤٤٨ ٣٨٧ | ١٣ ٣٨٢ ٩١٠ | تبرعات |
| ٧٩٩ ٨٣٥ | ٧٢٥ ٨٥٤ | مصاريف تأمين |
| ١ ١٤٢ ٥٦٢ | ٨٣٠ ٣٨٣ | أخري |
| ١٠ ٦٥٦ ٦٢٧ | ٩ ٥٣٥ ١٦٨ | |
| ٢٥ ٦٤١ ٤٩٢ | ٢٥ ٨٥٢ ٣٥٢ | |

٢٥. إيرادات أخرى

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|--------------|--------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | غرامات وتعويضات |
| ٤٣٠٠ | ٤٧٠٤٤٠ | بواقي تركيبات |
| ٣٤٠٠ | -- | إيجارات |
| ٧٦٤٩٤ | ٢١٥٩٢٦ | أخرى |
| ٢٨٩٥٤٩٠٧ | ٢٤٤٨٦٩٩٤ | |
| ٢٩٠٣٩١٠١ | ٢٥١٧٣٣٦٠ | نقل مصروفات |
| (١٦٨٠٥٨٦٣) | (٢٣٩٣٥٢٦٩) | |
| ١٢٢٣٣٢٣٨ | ١٢٣٨٠٩١ | |

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|----------------|--------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رصيد اول المدة |
| ٤٦٧٣١٧٨٦ | ٣٧٦٨٩٥٥ | ضريبة الدخل المستحقة للفترة |
| ٣٨٣١٤٨٢ | ٩٢٤٣٨٩ | دفعات مسددة لمصلحة الضرائب |
| (٤٦٧٩٤٣١٣) | -- | |
| ٣٧٦٨٩٥٥ | ٤٦٩٣٣٤٤ | |

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل بالقوائم المالية المجمعة للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الأرباح، كذلك تم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة من معاملات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

| مشتريات / تكلفة خدمات | مبيعات / إيرادات خدمات | |
|-----------------------|------------------------|----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة اسيك المنيا للأسمنت |
| -- | ٢٦٦٢٧٣ | شركة اسيك للخرسانة الجاهزة |
| ٩٠٨٩٤٥٣ | ٧٠٢٤٧ | |
| ٩٠٨٩٤٥٣ | ٣٣٦٥٢٠ | |

كما تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) وبعض المساهمين والشركات الشقيقة كما يلي:

| ٣١ مارس ٢٠١٨ | نوع المعاملات | طبيعة العلاقة | |
|--------------|---------------|---------------|--|
| جنيه مصري | اقساط تأمين | مؤسس | شركة مصر للتأمين |
| ١٢٤٧٦٨٥ | توريد أكياس | شركة شقيقة | شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي) |
| ٢٤٧٥٥٦٧٠ | | | |

٢٨. الإرتباطات الرأسمالية

| الجزء الغير منفذ في | العملة | قيمة التعاقدات |
|---------------------|--------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | مصري | ١٣٤ ٦٣٤ ٨١٤ |
| جنيه مصري | مصري | ١٣٤ ٦٣٤ ٨١٤ |
| ٦٢ ٩٤٧ ٤٧٩ | يورو | ٣٣١ ٩٩٥ |
| ٢٣٤.٠٩٥ | | |

٢٩. التزامات محتملة

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

| خطبات ضمان | غطاء نقدي | |
|------------|-----------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | البنك الأهلي المصري - فرع طيبة ٢٠٠٠ |
| ١٤٥ ٠٠٠ | ١٤٥ ٠٠٠ | 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 | |

٣٠. 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 السنة التالية لبداية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

- السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 الأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١.٦٦١.٥٠٣ جنيهاً مصرياً على أساس ان هذا الاستخدام عبارة عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق احكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢.٩١٥.٣٧٦ جنيهاً مصرياً وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، تم نظرها أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانوني ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية الأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانتهى التنفيذ، 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.

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

٤. السنوات ٢٠١١/٢٠١٢ :-

- تم الانتهاء من فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالي فروق ضريبية قدرها ١.٥٦٠.٦٣٧ جنية مصري وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية ، وجرى نظر الخلاف باللجنة الداخلية .

٥. السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ :-

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

٦. السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ :-

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

(ب) ضريبة العامة على الأجر والمرتبات :-

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧ :-

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

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٤ :-

- قامت المأمورية بفحص الشركة تقديري وأخطارنا بنموذج ٣٨ مرتبات.
- قامت الشركة بالاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجرى عمل لجنة لإعادة الفحص لدفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنوات.

٣. السنوات ٢٠١٥/٢٠١٧ :-

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية 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 المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١.١٤٧.٨٧٦ جنية مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧.٥٤٩ جنية مصري وتم سداد المبلغ احتياطيًا لوقف الغرامات وتم إحالة النزاع إلي 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 المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة حتي تاريخه .

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

(د) رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ :-

(١) ضريبة رسم التنمية :-

صدر القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ بفرض رسم تنمية الموارد المالية للدولة على الطفلة المستخدمة في إنتاج الاسمنت بواقع ٢٧ جنيهاً عن كل طن من الطفلة التي تستخدمها شركات الاسمنت بما يعادل ٣٥.١٠ جنيهاً مصرياً عن كل طن اسمنت، وقد اخطرت المصلحة الشركة بمطالبات عن تلك الفترة بلغت قيمتها نحو ١٤٥ مليون جنيهاً مصرياً بواقع ٣٥.١٠ جنيهاً عن كل طن اسمنت تم انتاجه.

وقد تم الطعن علي تلك المطالبات نظراً لعدم استخدام الطفلة في إنتاج الاسمنت بالشركة وقدمت مذكرات وخطابات مؤيدة لذلك بالمستندات الى رئيس مصلحة الضرائب السابق والحالي وقطاع البحوث الضريبية والادارة العامة لرسم التنمية وضريبة التضامن.

وفي ٢٦ أبريل ٢٠١٢ قامت الامانة العامة لرئاسة مجلس الوزراء بنشر استندراك في العدد (١٧) من الجريدة الرسمية بوقوع خطأ مادي في البند (١٩) من البند ثانياً من المادة السابعة من القانون ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ فيما تضمنه معدل استخدام الطفلة على أساس ١.٣ طن من الطفلة لكل طن اسمنت وصحته ١/٣ طن طفلة عن كل طن اسمنت

وترتب على هذا الاستدراك قيام الادارة العامة لرسم التنمية بتعديل قيمة رسم التنمية المستحق وإرسال مطالبة نهائية تحت رقم (٢٣٨٢) بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٢ عن تلك الفترة بمبلغ ٣٧ ٢٦٨ ٨٣٩ جنيهاً مصرياً، قامت الشركة بسداد مبلغ ٧٦٣ ٨٨٠ ٣٣ جنيهاً مصرياً وذلك مع التحفظ على ربط المأمورية حيث أن الشركة لا تستخدم الطفلة في إنتاج الاسمنت وتم إثبات ذلك باللجنة الداخلية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١١ وتم إحالة الملف إلى لجنة طعن بناءً على طلبنا وذلك بخصوص الاعتراض على سريان ضريبة رسم التنمية على الشركة وفقاً للقانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ .

أما باقى المبلغ وقدره ٣.٣٨٨.٠٧٦ جنيهاً مصرياً يمثل قيمة الحافز المقرر بموجب المرسوم بقانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٢ وتم حسم الخلاف مع المصلحة بشأنه لصالح الشركة ، تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

(٢) مقابل التأخير المقررة على رسم التنمية :-

- بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ قامت الادارة العامة لرسم التنمية بإرسال مطالبة بمبلغ ٣٢.٠٢٢.٣٢٩ جنيهاً مصرياً مقابل غرامات التأخير المستحقة على رسم التنمية حتى ديسمبر ٢٠١٢ وتم الاعتراض على المطالبة.
- تم عمل لجنة داخلية وعمل مذكرة دفاع بالدفع القانونية ، وجرى إنهاء الخلاف باللجنة.

الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ :-

- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها الى مأمورية الضرائب المختصة في مواعيدها القانونية، غير أن الادارة العامة لرسم التنمية قامت بمطالبة الشركة بفروق ضريبية عن فروق كميات عن الفترة من (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 ، الأمر الذى لم يحدث حتى تاريخه وجرى إنهاء الخلاف مع الادارة العامة لرسم التنمية .

• سنة ٢٠١٢ :-

قامت المأمورية بالانتهاء من أعمال المراجعة ولم تقم المأمورية بإرسال طلبات فحص لمستندات الشركة او اية مطالبات حتى تاريخ المركز المالي.

• سنة في ٢٠١٣ / ٢٠١٤ :-

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

• سنة في ٢٠١٤ / ٢٠١٦ :-

قامت المأمورية بطلب فحص ومراجعة دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنوات وجرى التجهيز للفحص .

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

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 ٨٤٤,٥٧٦ جنيهاً مصرياً مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٣,٣٧٨,٣٠٤ جنيهاً مصرياً ، ومقابل تأخير نحو ٤٨٩,٨٩٠ جنيهاً مصرياً ، قامت الشركة بسداد مبلغ ٢,٩٧٤,٥٠٨ جنيهاً مصرياً وتم رفع دعوى لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٤,٨٩٦ جنيهاً مصرياً ، وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة .
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٥٥,٤٢٣ جنيهاً مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ٢٢١,٦٩٢ جنيهاً مصرياً حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٥٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلاية بمبلغ ١,١٥٥ جنيهاً مصرياً ، قامت الشركة بسداد قيمة المطالبة .

- الموقف الضريبي لشركة اسيك المنيا للأسمنت

أولاً: الضريبة على الأرباح

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في الميعاد المحدد قانوناً. هذا ولم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم إرسال نموذج ١٩ للشركة متضمن ربط تقديري وتم الاعتراض على الربط في المواعيد القانونية ولم يتم إحالته إلى اللجنة الداخلية حتى تاريخه.

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه مع العلم بأن الشركة تقوم باستقطاع الضريبة على المرتبات وما في حكمها ويتم توريدها إلى مأمورية الضرائب المختصة.

ثالثاً: الضريبة على المبيعات

طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في نوفمبر ٢٠١٣ فقد تقرر اعتبار بدء النشاط من أغسطس ٢٠١٣ وقد تم تسجيل الشركة لدى مأموريه ضرائب المبيعات المختصة، ويتم تقديم الإقرارات الخاصة بضريبة المبيعات في مواعيدها المحددة وتم فحص إقرارات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.

رابعاً: الضريبة على القيمة المضافة

في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قرار رئيس الجمهورية بإصدار القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الضريبة على القيمة المضافة وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ على أن يتم العمل به من اليوم التالي لتاريخ نشره.

خامساً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتطبيق أحكام الخصم تحت حساب الضريبة على تعاملاتها مع الآخرين وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، ويتم التوريد في المواعيد القانونية.

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

سادساً: الضريبة على الدمغة

جارى فحص الشركة حتى تاريخه.

سابعاً: الضريبة العقارية

قامت مأمورية الضرائب العقارية بالمنيا بمطالبة الشركة بقيمة الضريبة العقارية على مباني المصنع عن السنة من يولييه ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ البالغة ٦٧٠ ٣٣٣ ١ جنيه مصري. قامت الشركة بالطعن في الموعد المحدد لذلك قانوناً وسداد ما قيمته ٥٥٦ ٤٤٤ جنيه كدفعة أولى وتلتها دفعة ثانية بقيمة ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه تحت حساب الضريبة لحين النظر في الطعن المذكور. وقد صدرت مطالبة أخرى لعام ٢٠١٥ في أكتوبر ٢٠١٥ وتم الاعتراض عليها بمعرفة الشركة وتم نظر الخلاف مع اللجان المختصة وقد صدر قرار اللجنة المختصة بتخفيض الضريبة بمقدار ١٠٢ ألف جنيه وعليه تقوم الشركة بتسوية المبالغ المستحقة طبقاً للقرار. وكذلك قامت الشركة بسداد المبالغ المستحقة عن عامي ٢٠١٦ و٢٠١٧ بقيمة ١٧١ ٩٣٧ ١ جنيه مصري.

- الموقف الضريبي لشركة أسيك للخرسانة الجاهزة

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضعاً بيان كل ضريبة :

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

لم يتم فحص حسابات الشركة ودفاتها حتى تاريخه وتم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في الموعد المحدد قانوناً. وتم تقديم الاقرار الضريبي لسنة ٢٠١٥ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه. وتم تقديم الاقرار الضريبي للسنة المالية المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه.

ب. الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب هذا ولم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.

ج. الضريبة على القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

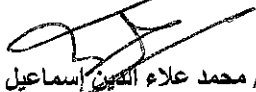
تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على المبيعات وجرى فحص اقرارات الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

مع العلم أنه طبقاً لنصوص قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، فتسرى احكام القانون المذكور على الشركة ابتداء من ٨ سبتمبر ٢٠١٦.

د. ضريبة الدمغة

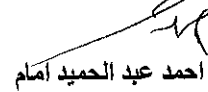
لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



محاسب / محمد علاء الدين اسماعيل

مدير عام الشؤون المالية



محاسب / احمد عبد الحميد امام