

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ١٧
تاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٠ مرفقات
فرع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

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

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ٧٨٤
تاريخ ٢٠١٨/١١/٢٠ مرفقات
فروع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٥	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٢٩-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون ومستشارون
٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر
ت ٢٠ (٠) ٢ ٢٢٩٠٠٧٥١
ف ٢٠ (٠) ٢ 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 والتغير 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 المسئولة 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 المنشأة والمؤدى بمعرفة 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 أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٩ يوليو ٢٠١٨

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

Moore Stephens Egypt

قائمة المركز المالية المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٩٠ ٧٤٧ ٧٢٨	٦٦١ ٤٥٦ ٥٦٥	(٥)	الأصول غير المتداولة
١ ٥٥٢ ٤٨٣	١ ٥٥٢ ٢٣٣	(٦)	الأصول الثابتة
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	٢٥ ٦١٢ ١٥٠	(١٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٩٠٢ ٩٤٠ ٠٤٩	١ ٨٥٦ ٧٢٥ ٢٧١		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣٠ ٨٨٩ ٧١٣	٢٤٤ ٩٦٨ ١٠٥	(١١)	الأصول المتداولة
٨ ١٤٧ ٢٠٩	٨ ٩١٥ ٦٧٥	(١٢)	المخزون
٥ ٢٢٢	٢٤٣ ٩٦٨	(١٣)	عملاء
٦٦ ٢٠٠ ٢١٠	٧٤ ٨٦٦ ٦٥٤	(١٤)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٤٧٧ ١٥٣ ٤٩٩	٢٤٧ ٠٥٥ ١٨٨	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٨٢ ٣٩٥ ٨٥٣	٥٧٦ ٠٤٩ ٥٩٠		النقدية بالبنوك والصندوق
٢ ٦٨٥ ٣٣٥ ٩٠٢	٢ ٤٣٢ ٧٧٤ ٨٦١		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	حقوق الملكية
١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
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
٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--		
١ ١٦٦ ٦٩٤ ٩٧١	١ ٢٠٩ ٩٠٢ ٥٢٥		مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
			إجمالي حقوق الملكية
٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤	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
			إجمالي الالتزامات الغير متداولة
٧٧ ١٤٨ ٣٥٠	٧٧ ١٤٨ ٣٥٠	(٢٠)	الالتزامات المتداولة
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	١٠٦ ٥٩٩ ٩٨١	(٢١)	دائنو توزيعات
٨٣٤ ٠٠٠ ٩٩٩	٦٠٣ ٣٥٩ ٥٥٨		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٦٨٥ ٣٣٥ ٩٠٢	٢ ٤٣٢ ٧٧٤ ٨٦١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي 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 استعايل

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

قائمة الدخل المستقلة الدورية

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
صافي المبيعات	٢٩٨ ١٨٥ ٨١٦	٤٩٣ ٠٥١ ٦٣٣	٦٣٤ ٣٧٥ ٩١٣	٤٩٣ ٠٥١ ٦٣٣
(بخصم) تكاليف المبيعات	(٢٢٤ ٠٨٤ ٦٣٩)	(١٠٨ ٢٥٧ ٠١٩)	(٤٧٢ ٥١٦ ٤٦٠)	(١٢١ ٨٥٩ ٤٥٣)
مجمول الربح	٧٤ ١٠١ ١٧٧	(٤٤ ٤٦٣ ٥٣٢)	(٨٤٧٣ ٤٨٧)	(٧٢)
مصروفات تسويقية وبيعية	(٥٩٥١ ٩٥٦)	(١٦ ٧٥٧ ٨٠٩)	(٢١ ٠٩٦ ٣٤١)	(٢٤)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢ ٢٥٥ ٥٨١)	٧٥٦ ٠٠٢	١ ١٢٤ ١٤٦	(٢٥)
إيرادات أخرى	(٨٤٤ ٦٠٠)	(٢ ٤٦٩ ١٠٣)	(٣ ٧٨٢ ٧٠٠)	(٢٥٢ ٧٠٣)
رواتب وبدلات حضوري وانشاء مجلس الإدارة	٥ ٧٢١ ٣٩٩	(١٩ ٩٢٠ ٦٣٨)	٤٠١ ٥٤٩	(٣١ ٦٤٨ ٣٨٠)
إجمالي المصروفات	٣٧ ٧٣٨ ٥١٥	٥٤ ١٨٠ ٥٣٩	١٠٨ ٦٥٨ ٥٦٨	١٣٠ ٢١١ ٠٧٣
صافي ارباح النشاط	(٤٤ ٩٨٨ ٣٧٨)	(٣٩ ٧٤١ ٢٤٥)	(٨٩ ٧٥٧ ٩٣٨)	(٨٥ ١٢١ ٦٦٢)
بضائف / (بخصم)	(٤٠٩ ٥٧٦)	(١٧٩ ٧٠٣)	(٤٠٥ ٣٩٤)	(٣ ٣٤٢ ٧٩٤)
مصروفات تمويلية	٢ ٥٣٤ ١٨٤	٦ ٧٣٨ ٧٠٣	٤ ٦٣٤ ٨٧٢	١٥ ٦٥٧ ١٩٦
فروق تقييم عملات أجنبية	(٢ ٧٦٨ ٥٨٤)	--	٣٩ ٧٥٨ ٣٨٥	٧ ٩٨٧ ١٢٥
إيرادات استثمارت	(٧ ٨٩٣ ٨٣٩)	٢٠ ٩٩٨ ٢٩٤	٦٢ ٨٨٨ ٤٩٣	٦٥ ٣٤٥ ٩٣٨
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة	٣٣ ٦٤٥	--	(٧ ١٢٧ ٤٢١)	--
بضائف / (بخصم)	٨٣٦ ٦٥٠	(٤ ٣١٨ ٤٦٠)	١ ٦٧٤ ١٩٢	(١٢ ٥١٠ ٥٠١)
الضريبة الأجلية	(٧ ٠٢٣ ٥٤٤)	١٦ ٦٧٩ ٨٣٤	٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧
الضريبة المؤجلة	(٢٠)	٠ ١٧	١ ٦٧	٠ ٨٢
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة	٣٣ ٦٤٥	--	(٧ ١٢٧ ٤٢١)	--
نصيب السهم من صافي ارباح (خسائر) الفترة (جنيه / السهم)	٣٣ ٦٤٥	--	(٧ ١٢٧ ٤٢١)	--

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

رئيس مجلس الإدارة
محاسب / محمد علاء الكين اسماعيل

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
				صافى ارباح / (خسائر) الفترة بعد
(٧.٢٣ ٥٤٤)	١٦ ٦٧٩ ٨٣٤	٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	الضرائب
				يضاف / (يخصم)
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
<u>(٧.٢٣ ٥٤٤)</u>	<u>١٦ ٦٧٩ ٨٣٤</u>	<u>٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤</u>	<u>٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علام الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	مسند تحت حساب زيادة رأس المال	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري ٩٤٥ ٥٦٤ ٨٩٣	جنيه مصري --	جنيه مصري ٩٤٥ ٥٦٤ ٨٩٣	جنيه مصري ١٨٦ ٥١٢ ٩٤٠	جنيه مصري ٢٨٤ ٢٩٨ ٣٦٩	جنيه مصري ١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤	جنيه مصري ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠
--	--	--	--	(٩ ٤٤٣ ٩٨٧)	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	--
--	--	--	(١٨٦ ٥١٢ ٩٤٠)	١٨٦ ٥١٢ ٩٤٠	--	--
(٨٥ ٥٧٦ ٨٩٤)	--	(٨٥ ٥٧٦ ٨٩٤)	--	(٨٥ ٥٧٦ ٨٩٤)	--	--
(٢ ١٦١ ٨٥٩)	--	(٢ ١٦١ ٨٥٩)	--	(٢ ١٦١ ٨٥٩)	--	--
٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤	--	٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤	٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤	--	--	--
٩١٥ ٢٢١ ٤٠٤	--	٩١٥ ٢٢١ ٤٠٤	٥٧ ٣٩٥ ٢٦٤	٢٧٣ ٢٧٨ ٥٦٩	١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠
١ ١٦٦ ٦٩٤ ٩٧١	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	٨٦٥ ٤٧٤ ٩٧١	٢٣ ٥١٠ ٣٠١	٢٥٧ ٨١٧ ٠٩٩	١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠
--	(٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠)	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--	--	--	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠
--	--	--	--	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	--	(٢٣ ٥١٠ ٣٠١)	٢٣ ٥١٠ ٣٠١	--	--
--	--	--	--	(٢ ٥٦٥ ١٦٥)	٢ ٥٦٥ ١٦٥	--
٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--	--	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--
(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	--	(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	--	(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	--	--
٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	--	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	--	--	--
١ ٢٠٩ ٩٠٢ ٥٢٥	--	١ ٢٠٩ ٩٠٢ ٥٢٥	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	٢٤٣ ٣٣٥ ٠٩٧	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقرائن المالية المستقلة الدورية و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة ~~المضو المنتخب~~
مجلس / محمد علاء الدين ~~إسماعيل~~
محاسب

مدير عام الشؤون المالية
مجلس / ~~المد عبد الحميد امام~~
محاسب

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)	(٧.٦٨.٤٦٦)	صافي أرباح التشغيل
٢٤١.٩٦٠	(٢.٣٨.٧٤٦)	التغير في المخزون
(٣٨.٢٠٨.٥٥٢)	٧.٣٤٦.٧١٣	التغير في العملاء
(٢.٩٩٧.٩٦١)	٥٣.٦٤٣.٩١٩	التغير في اطراف 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
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٣.٧٧٣.٤٣٥)	(٨٧.٩٥٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١١٠.٠٠٠	--	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٢.٧٢١.٨٢٨)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٨.٧٢٩.٠٧٤)	٢٥٠	تسويات على الأصول الثابتة
٢.١٠٠.٦٨٨	٧.٦٣١.١٦٤	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
١٢.٠٤٣.٢٦٠	(٣٩.١٢٦.٩٣٣)	فوائد دائنة محصلة
(١٥.٠١٤.١٠٤)	٢٥٧.٩٢٤	التغير في حسابات جارية مجمدة لدى البنوك
--	--	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
(٤٣.٢٦٢.٦٦٥)	(٣٤.٠٤٧.٣٨٢)	توزيعات أرباح محصلة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤١.٥٧٩.١٢٥	(٢٦٩.٢٦٤.٨٠٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٦٠.٧١٤.٢٩٠)	التغير في بنوك دائنة
(٢.٦٥٣.٨١٩)	(١٨.٥٠٨.٨٨٥)	مسدد في القروض
٣٨.٩٢٥.٣٠٦	(٣٤٨.٤٨٧.٩٨٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٨.٧٥٣.١٠٤	(٢٦٨.٩٦٧.٣٢٠)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٧.٧٤٣.٣١٥	٣٩٩.٥٤٢.٧٠٩	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٦.٤٩٦.٤١٩	١٣٠.٥٧٥.٣٨٩	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٢٢٥.٦١٣.٢٨٦	٢٤٧.٠٥٥.١٨٨	بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
(٧٧.٣٥٢.٨١٧)	(١١٦.٤٧٩.٧٩٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢١.٧٦٤.٠٠٠)	--	حسابات جارية مجمدة لدى البنوك
١٢٦.٤٩٦.٤١٩	١٣٠.٥٧٥.٣٨٩	ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

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 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 تزاوُل 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 الاستشارية 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 الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

٣-١ 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 تتلاءم 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 والفترة المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترة المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة.

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والإحكام الشخصية (تابع)

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.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير والحكم 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 جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣.٣. قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات 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 .

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريه - 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 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بفانمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات 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 واهلاكاتها

١- الاعتراف والقياس الأولي

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

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احوال 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 امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءا على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالة المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	الأصل
٥ - ٦.٦%	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠ - 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 أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمة 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 - طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق 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 كافيته من الثقة ، يتم إثبات هذه الإستثمارات بتكلفة اقتنائها 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 ولدى 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 مخصصاً 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 (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 الفترة 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 الفترة التى حدث فيها الرد .

٨.٤ الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنتشة مخصصاً 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 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 الفعلى .

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 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 ، 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 بالغاء 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 الموجلة 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 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 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 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 القوائم 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 مخصصاً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض 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 وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٤.٤ اسهم الخزينة

تم اثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتراه كاسهم خزينة وتدرج مخصصاً 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 الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض ميدنياً 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 والإقتراض بفوائد بعد الإقرار المبدي 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 وأتعباب 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 تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

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 والمرتبات 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 كالإلتزام 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 مخصوماً منها الودائع لأجل التي تستحق أكثر من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (ارصده دانته) .

٢٦.٤ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب 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 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.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٨.٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المنتمية 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 الدائنون 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 السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير 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.

شركة مصر للأسمنت (قلا) مساهمة مصرية^{١١}
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة

الأجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآلات و معدات	مباني والشاعات	اراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦٦ ٦٥٠	٧٠٩٤ ٧٨٤	٩٨٤ ٢١٧٠ ٦٤	٢٧٥ ١١٠ ١٢٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩
٢ ٧٢١ ٨٢٨	--	--	--	٣ ١١٠ ٤٨٦	(٣٨٨ ٦٥٨)	--
٨٧ ٩٥٩	٧٨ ٠٠٦	٩ ٩٥٣	--	--	--	--
١ ٢٩٦ ٤٩٨ ٠٠٦	١١ ٦٦٦ ٣١٢	٨ ٤٧٦ ٦٠٣	٧٠٩٤ ٧٨٤	* ٩٨٧ ٣٢٧ ٥٥٠	٢٧٤ ٧٢١ ٤٦٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٣٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--
٣٢ ١٠٠ ٩٥٠	١٩٨ ٣١٠	١ ٦٥ ٣٤٣	٢١٠ ٧٥٢	٢٤ ٥٠١ ٨٦٥	٧٠ ٢٤ ٦٨٠	--
٢٣٥ ٠٤١ ٤٤١	١٠ ٨٥٩ ١٢٨	٥ ٨٠١ ٨٥١	٦ ٦٣٣ ٢٨٩	٤٧١ ٩٥٨ ١٩٠	١٣٩ ٧٨٨ ٩٨٣	--
٦١١ ٤٥٦ ٥٦٥	٨٠٢ ٢٣٤	٢ ٦٦٩ ٧٥٢	٤٦٠ ٩٩٥	٥١٥ ٣٦٩ ٣٦٠	١٣٤ ٩٣٢ ٤٨٥	٧ ٢٢١ ٧٣٩
الإجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآلات و معدات	مباني والشاعات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٩٨١ ٢٣٢	١٠ ٧٦٦ ٠٦٧	٤ ٤٨٩ ٦١٢	٤ ٩٨٦ ٧٦٤	٢ ٠١٦ ٢٧٦	٢ ٧٢٢ ٥١٣	

تكلفة الأصول المهالكة دفنر با ومزالك تعمل

يوجد من تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الآلات ومعدات) بمبلغ ١٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).

** تخمين بند الآلات ومعدات بمبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٥١٥ ٢٩٠ جنيه مصري بهمول من مشروعات تحت التنفيذ التالي:

٢٥٠٨ ٢٨٦
٢٨٥٢٢ ٠٦٨
١٨٢ ٦٤٣
٨٨٧ ٩٥٣
٢٢ ١٠٠ ٩٥٠

مدرج ضمن تكلفة المخزون
تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٢)
مصر وفات بيعية وتسويقية (إيضاح ٢٣)
مصر وفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)

شركة مصر للأسمنت (ق) شركة مساهمة مصرية^١
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الاجمالي	أثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	اراضي	هـ - أصول ثابتة (تابع)
جنيه مصري	و مهمات مكاتب	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٧٧ ٣٨٤ ٧٠٧	١١ ٢٣٨ ٠٧٢	٧ ٧٩٤ ٩١٩	٧ ٠٩٤ ٢٨٤	٧٣٢ ٥٢٥ ٦٠٥	٢١١ ٥٠٨ ٤٨٣	٧ ٢٢٣ ٣٤٤	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٧
٣٤٥ ١٨٥ ٧١٣	٣٨٨ ٧٢٥	٦٦٨ ٣٨١	--	٢٨٠ ١٦٦ ٠٨٤	٦٣ ٩٦٢ ٥٢٣	--	الإضافات خلال العام
(٢٨ ٨٨٢ ٢٠١)	(٤٣ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	--	(٢٨ ٤٧٤ ٦٢٥)	(٣٤ ٨٨٠)	(١ ٦٠٥)	الإستحداث خلال العام
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧ ٠٩٤ ٢٨٤	٩٨٤ ٢١٧ ٠٦٤	٢٧٥ ١١٠ ١٢٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥٤٨ ٦٨٣ ٢٥٢	١٠ ٢٨٣ ٩٧٤	٥ ٢٧٦ ٠٤٣	٥ ٩٩٢ ٩٩٠	٤٠٦ ٦٦٤ ٨٢٤	١٢٠ ٤٦٥ ٤٢١	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٥٥ ٢٧٢ ٧٢٨	٤٢٠ ٢٨٥	٣٦٢ ١١٥	٤٢٩ ٥٤٧	٤١ ٩٣٠ ١١١	١٢ ٥٣٠ ٦٨٠	--	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١ ٤١٥ ٤٩٩)	(٤٣ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	--	(١ ١٣٨ ٦١٠)	(٢٣١ ٧٩٨)	--	إهلاك العام
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٣٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--	مجموع اهلاك الاستحداثات
٦٩٠ ٧٤٧ ٧٢٨	٩٢٢ ٥٣٨	٢ ٨٢٥ ١٤٢	٦٧١ ٧٤٧	٥٣٦ ٧١٠ ٧٣٩	١٤٢ ٣٤٥ ٨١٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

يتضمن هذا الرصيد قيمة الاقترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

الاجمالي	أثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني
جنيه مصري	و مهمات مكاتب	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٣٠٢ ٧٢٩	٧ ٩١١ ٣٢٩	٤ ٤٨٩ ١١٢	٤ ٩٨٦ ٧٦٤	٢ ٦٦٢ ٢٢٦	٢ ٢٥٢ ٧٩٨

تكلفة الأصول المهالكة دفنريا ومزالت تعمل
تضمن بند الات ومعدات وملح وقررة ٢٨٢ ٢٨٢ ٣٤ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الألتزامات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري بحول 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	شركة سمارت - برنامج sap
١ ٥٥٢ ٤٨٣	١ ٥٥٢ ٢٣٣	

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 أسيك المنيا للأسمنت وأسيك 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 ٥٨٢٧٤٥٠٨ 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 السمسره ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية.

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

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 الأفريقية للإستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة إيقافاً 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. إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن خامات ومهمات
٨ ١٧٣ ٦٥٤	٦ ٩٥٨ ٨٦٧	مخزن السولار والمازوت
٨ ٦٤٣ ٠٤٦	١٦ ٤٣٥ ١٩٨	مخزن الفحم
٣٦ ٥٤٧ ٠٥٣	٥ ٦١٨ ٢٣٠	مخزن الشكائر
٨ ٩٩٣ ٩٣٨	٥ ٨٠٥ ٦٤٣	مخزن قطع الغيار
٢٥ ٢١٠ ٥٠١	٢٥ ٢٧٤ ٦٤١	مخزن انتاج تحت التشغيل
١٣٥ ٢٨٤ ٧٦٤	١٦٥ ٥٤٥ ٢٥١	مخزن انتاج تام
٨ ٠٣٦ ٧٥٧	١٩ ٣٣٠ ٢٧٥	
٢٣٠ ٨٨٩ ٧١٣	٢٤٤ ٩٦٨ ١٠٥	

١٢. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء اشخاص
٣٧,٢٦٥.٠٠	٣٧ ٢٦٥	عملاء شركات
٩٢٢ ٨٤٢	٧٢٢ ٨٤٢	عملاء تصدير
٥ ٥٨٦ ٣٨٤	٥ ٥٨٦ ٣٨٤	العملاء ذوي العلاقة *
٧ ٣٦٨ ٠٥٢	٨ ٣٣٦ ٥١٨	أوراق قبض
--	--	
١٣ ٩١٤ ٥٤٣	١٤ ٦٨٣ ٠٠٩	
(٥ ٧٦٧ ٣٣٤)	(٥ ٧٦٧ ٣٣٤)	(يخصم)
٨ ١٤٧ ٢٠٩	٨ ٩١٥ ٦٧٥	الإضمحلال في العملاء

*يتمثل رصيد العملاء ذوي العلاقة في شركة اسيك للخرسانة الجاهزة

١٣. المستحق من اطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أسيك المنيا
١٣٣ ٧١٦	--	شركة أسيك الخرسانة الجاهزة
١١٠ ٢٥٢	٥ ٢٢٢	
٢٤٣ ٩٦٨	٥ ٢٢٢	

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
١ ٢٨٨ ٢٢٥	١ ٣٩٣ ٦٥٤	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٧ ٠٠٦ ٨٩٩	١٨ ٤٩١ ١٤١	مصلحة الضرائب - مبيعات
١٣ ٠٣٠ ٨٥٦	١٧ ٤٧٨ ٣٢٠	مصلحة الضرائب - العقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الجمارك
٧ ٨٦٩ ٠٠٣	--	تأمينات لدي الغير
١٤ ٢٥١ ٦١٥	١٤ ١٢٩ ٤٩١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨ ٨٧٦ ٦٩٩	٤ ٢٥٣ ٢٦٥	دفعات تحت حساب
٣٥٩ ٧٠٢	٢٠٦ ١٤٦	سلف وعهد عاملين
٥٥٦ ٠٦٧	--	مصر للتأمين
٥٥ ٥٧٤	١٩١ ٥٧٨	ارصدة مدينة أخرى
٣ ١٦١ ٤٠٣	٩ ٦٧٢ ٠٣٦	ايرادات مستحقة
٨ ٢٧١ ١٤٤	٢٤٥ ١١٢	
٧٧ ٧٠١ ٦٩٥	٦٩ ٠٣٥ ٢٥١	
(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(يخصم)
٧٤ ٨٦٦ ٦٥٤	٦٦ ٢٠٠ ٢١٠	الاضمحلال في المدينون

١٥. النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١١٣ ٥٧٨ ٩١١	٣٩١ ٩٨١ ٠٣٤	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١٢١ ١٥٤	٥٥ ٦٥٠	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
١١٦ ٤٧٩ ٧٩٩	٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
٥ ٠٩٣ ٢٨٠	٥ ٧٤١ ٠٠٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
--	٢٥٧ ٩٢٤	نقدية بالصندوق
١١ ٧٨٢ ٠٤٤	١ ٧٦٥ ٠٢٥	
٢٤٧ ٠٥٥ ١٨٨	٤٧٧ ١٥٣ ٤٩٩	

١٦. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 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 الاسهم 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 جنيه مصري	رأس المال المصدر جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري	نسبة المشاركة في رأس المال (%)
شركة الأهلي كابيتال 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 والاكنتاب 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. احتياطات

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

١٨. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الاجل 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 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٪ مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٦٧ ٤٠٢ ٠٩٠	٧٢٨ ١١٦ ٣٨٠
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)
٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٤	٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في 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
٥ ٧٦٧ ٣٣٤	--	--	٥ ٧٦٧ ٣٣٤
٢ ٨٣٥ ٠٤١	--	--	٢ ٨٣٥ ٠٤١
٨٥ ٧٥٠ ٧٢٥	--	--	٨٥ ٧٥٠ ٧٢٥

مخصص ضرائب
مخصص قضايا متداولة طبقا للرأي القانوني
مخصص مطالبات
مخصص الاضمحلال في العملاء
مخصص الاضمحلال في المدينون

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٣٦٢٢٨	٢٧٠٢٩٦٠	مصلحة الضرائب
٣٠٧٠٥٠٣٠	٢٩٩٨٨٦٨٠	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٢٢٨٦٨٣٠	٢١٥٥٣٠٣	رسم تنمية انتاج
١٤٣٧٣٣٥٦	١٥٢٩٧٥٨٨	تأمين ضمان اعمال
٥١٠٣٧٢٢	٥٢٣٥٤١٨	دمغة نقابات
٥٨٥٧٧٧	٢٠٩٠٩٢	جمعية خدمات العاملين
٢٠٥٥٥٥	٩٣٣١٣٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٩٨٧٤١٢٠	١٤٧١٨٨٢٧	فوائد مدينة مستحقة
١٧٩٧٩٥٦	١٨٠٦٠٦٤	تعليقات مستحقات المقاولين
١٢٩٥٥٠٠٠	٩٠٠٦٥٧٨	تعليقات مستحقات الموردين
٧٢٧٥٦٢٦	٦٩١٣٩٨١	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٠١٠٠٢٤٤	٣٩٦٤٥٩١	حوافر عملاء مستحقة
١٢٧٠٦٩٦٢	٩٢٦٧٩٣٥	دائنون شراء الأصول ثابتة
٦٨٧٧١٥٠	--	تحت حساب اصدار زيادة راس المال
٤٤٩٥٥٠٧	٤٣٩٩٨٢٧	دائنون متنوعون
١٣٢٣٧٩٠٦٣	١٠٦٥٩٩٩٨١	

٢٢. تكلفة المبيعات

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

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٩٣ ٦١٩	٢ ٦١٧ ٤٨٣	أجور ومرتببات
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 اخري
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 ومرتببات
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 خدمة 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 اخري
١٦ ٧٥٧ ٨٠٩	٢١ ٠٩٦ ٣٤١	

٢٥. إيرادات اخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٣٠٠	٦ ٠٠٠	غرامات وتعويضات
٢٦٤ ٣٦٣	٤٠٤ ٢٩٠	ايجارات
٣٥ ٠٤١ ٨٤٠	٤٥ ٥٩٨ ١٠٥	ايرادات نقل وشحن ونولون
٢٥ ١٣٢ ٩٢٧	٧١٣ ٨٥٦	إيرادات 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)	مكافأة 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 :

$$= 1/6 \times 29,878,000$$

يضاف : المتوسط المرجح لأسهم الخزينة

$$= 6/5 \times 30,122,000$$

$$= 6/1 \times 12,000,000$$

٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠

٢٥ ١٠١ ٦٦٧

٢ ٠٠٠ ٠٠٠

٥٦ ٩٧٩ ٦٦٧

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والشركات التابعة

تم خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوى 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 أسيك للخرسانة الجاهزة
٥١١ ٩٦٠	إيرادات إيجار	شركة تابعة	شركة أسيك المنيا للأسمنت

٢٨. التزامات محتملة

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

خطاب نقدي	خطابات ضمان	
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	

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 والممثل 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 ٢٠٠٣ 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 بالإعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١.٦٦١.٥٠٣ جنيهاً مصرياً على أساس ان هذا الاستخدام عباره عن مبلغ محوله 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، يتم نظرها حالياً 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 المأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته 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 بإجمالى 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 فى المواعيد القانونية.
• لم تقم المأمورية بفحص دفاتر الشركة حتى تاريخ المركز المالي.

ب. الضريبة العامة على الأجور والمرتببات

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 المأمورية 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 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 إلى ٦٩٧.٥٤٩ جنية 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 المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة حتى تاريخه.

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

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 الإدارة العامة لرسم التنمية بإرسال مطالبة بمبلغ ٣٢.٠٢٢.٣٢٩ جنية 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 إنهاء الخلاف باللجنة.

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

- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها الى مأمورية الضرائب المختصة في مواعيدها القانونية، غير أن الإدارة 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 إنهاء الخلاف مع الإدارة العامة لرسم التنمية .

الموقف الضريبي (تابع)

- سنة في ٢٠١٢ :-

- قامت المأمورية بالانتهاء من أعمال المراجعة المكتبية
- 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 علي مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤٥٧٦ جنية مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٣٨٠٠٥٩٢ جنية مصري ومقابل تأخير ٤٨٩٨٩٠ جنية مصري ٣٣٧٤٥٠٨ جنية مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٤٨٩٦ جنية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة .
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٥٥٤١٣ جنية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة بمبلغ ٢٤٩٣٥٨,٥٠ جنية حتى ٢٠١٧/١٢ .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب / محمد علاء الدويغ إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام