

شركة مصر للأسمنت قلناش - ٢٠٢٠
٤٧١
٤/٤/٢٠١٨
شركة مصر للأسمنت قلناش
شركة مساهمة مصرية

شركة مصر للأسمنت (قلنا)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة 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 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
٣٠ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون
٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر
ت ٢٠٠٧٥١ ٢٢٩٠٠٠٧٥١ (٠) ٢٠٠
ف ٢٠٠٣ ٢٤١٥١٣٠٣ (٠) ٢٠٠

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 ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية و التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة 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 المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمتنشاء والمودى 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 نبدي 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 للمتنشاء 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

محمد فرج
محل قيد مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)

Moore Stephens Egypt

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
٦٩٠ ٧٤٧ ٧٢٨	٦٧٥ ٣١٢ ٦١٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٥٥٢ ٤٨٣	١ ٤١٢ ٢٣٣	(٦)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١	١	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	أصول ضريبية مؤجلة
٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	٢٩ ٤٣٦ ٦٥١	(١٩)	إجمالي الأصول غير المتداولة
١ ٩٠٢ ٩٤٠ ٠٤٩	١ ٨٧٤ ٢٦٥ ٨٢٤		الأصول المتداولة
			المخزون
٢٣٠ ٨٨٩ ٧١٣	٢١٧ ١٩٧ ٤١٦	(١١)	عملاء واوراق قبض
٨ ١٤٧ ٢٠٩	٨ ٩٠٠ ٦٥٢	(١٢)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٥ ٢٢٢	٣٣٦ ٥٢٠	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٩ ٠٣٥ ٢٥١	٩١ ٨٣٩ ٥٧٦	(١٤)	النقدية بالبنوك والصندوق
٤٧٧ ١٥٣ ٤٩٩	٢٨٦ ٣٧٣ ٣٦٨	(١٥)	إجمالي الأصول المتداولة
٧٨٥ ٢٣٠ ٨٩٤	٦٠٤ ٦٤٧ ٥٣٢		اجمالي الاصول
٢ ٦٨٨ ١٧٠ ٩٤٣	٢ ٤٧٨ ٩١٣ ٣٥٦		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	احتياطيات
١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	١٨٧ ٩٣٢ ٧٣٦	(١٧)	أرباح مرحلة
٣٥٧ ٨١٧ ٠٩٩	٢٤٣ ٣٣٥ ٠٩٧		صافي أرباح الفتره / العام
٢٣ ٥١٠ ٣٠١	٣٦ ١٥٥ ٦٠٣		
٨٦٥ ٤٧٤ ٩٧١	١ ٠٦٧ ٤٢٣ ٤٣٦		محتجز / مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	إجمالي حقوق الملكية
١ ١٦٦ ٦٩٤ ٩٧١	١ ١٨٧ ٤٢٣ ٤٣٦		الالتزامات الغير المتداولة
			قروض طويلة الاجل
٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤	٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤	(١٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	٧٣ ٠٤٥ ٣١٥	(١٩)	اجمالي الالتزامات الغير متداولة
٦٨٤ ٦٣٩ ٩٣٢	٦٧٩ ٧٣٣ ١٠٩		الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٧٩ ٩٨٣ ٣٩١	٧٩ ٩٨٣ ٣٩١	(٢٠)	بنوك تسهيلات إنتمانية
٢٦٩ ٢٦٤ ٨٠٧	٣٢٩ ٤٩٠		الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	(١٨)	عملاء دفعات مقدمة
٦٧ ٨١١ ٢٣٣	١٠٧ ٨٥٧ ٦٥٠		موردين واوراق دفع
١٥٧ ٦٠٨ ٤٧٨	١١٥ ١٩٤ ١٢٣		داننو توزيعات
٨ ٣٦٠ ٤٨٢	١٧٧٠٥ ٨٧٢		داننون وارصدة داننة اخري
١٣٢ ٣٧٩ ٠٦٣	١٦٩ ٢٥٧ ٦٩٩	(٢١)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٣٦ ٨٣٦ ٠٤٠	٦١١ ٧٥٦ ٨١١		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات
٢ ٦٨٨ ١٧٠ ٩٤٣	٢ ٤٧٨ ٩١٣ ٣٥٦		

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

قائمة الدخل المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٤٤ ٩٠٤ ١٥٣	٣٣٦ ١٩٠ ٠٩٧		صافي المبيعات (يخصم)
(١ ٦٨ ٦٦٤ ٢٥٠)	(٢٤٨ ٤٣١ ٨٢١)	(٢٢)	تكلفة المبيعات
٧٦ ٢٣٩ ٩٠٣	٨٧ ٧٥٨ ٢٧٦		مجمل الربح
(١ ٤٣٤ ١٠٧)	(٢ ٤٧١ ٨٩٤)	(٢٣)	مصروفات تسويقية وبيعية
(٨ ٣٢٤ ٩٥٢)	(٨ ٨٤٠ ٧٦٠)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٧ ٣٥٧ ٣٠٩	٣٦٨ ٥١٢	(٢٥)	إيرادات أخرى
(٢ ٩١٨ ١٠٠)	(٧ ٨٣ ٦٠٠)		رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٥ ٣١٩ ٨٥٠)	(١١ ٧٢٧ ٧٤٢)		إجمالي المصروفات
٧٠ ٩٢٠ ٠٥٣	٧٦ ٠٣٠ ٥٣٤		صافي ارباح النشاط
(٤٤ ٧٦٩ ٥٦٠)	(٤٥ ٤٢٥ ٤١٧)		يضاف / يخصم
٤ ١٨٢	(٣ ١٦٣ ٠٩١)		مصروفات تمويلية
٢ ١٠٠ ٦٨٨	٨ ٩١٨ ٤٩٣		فروق تقييم عملات أجنبية
٤٢ ٥٢٦ ٩٦٩	٧ ٩٨٧ ١٢٥		فوائد دائنة
٧٠ ٧٨٢ ٣٣٢	٤٤ ٣٤٧ ٦٤٤		إيرادات استثمارات
(٧ ٢٠١ ٠٦٦)	--		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٨٣٧ ٥٤٢	(٨ ١٩٢ ٠٤١)		يضاف / يخصم
٦٤ ٤١٨ ٨٠٨	٣٦ ١٥٥ ٦٠٣		الضريبة الدخلية
١,٨٧	٠,٦٥	(٢٦)	الضريبة المؤجلة
			صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
			نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الكين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (فنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٤ ٤١٨ ٨٠٨	٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	يضاف / (يخصم)
٦٤ ٤١٨ ٨٠٨	٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (ق) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي	مستد تحت حساب زيادة رأس المال	محتج تحت حساب زيادة رأس المال	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمذقوع		قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
							جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري ٩٤٥ ٥٥٥ ٨٩٣	---	---	جنيه مصري ٩٤٥ ٥٥٥ ٨٩٣	جنيه مصري ١٨٦ ٥٦٢ ٩٣٩	جنيه مصري ٢٨٤ ٢٨٩ ٣٧٠	جنيه مصري ١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤	جنيه مصري ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٧	
---	---	---	---	---	(٩ ٤٤٣ ٩٨٧)	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	---	رصيد في ١ يناير ٢٠١٧	
---	---	---	---	(١٨٦ ٥٦٢ ٩٣٩)	١٨٦ ٥٦٢ ٩٣٩	---	---	المحول الى احتياطي قانوني	
(٨٥ ٥٧٦ ٨٩٤)	---	---	(٨٥ ٥٧٦ ٨٩٤)	---	(٨٥ ٥٧٦ ٨٩٤)	---	---	المحول الى الأرباح المرحلة	
٦٤ ٤١٨ ٨٠٨	---	---	٦٤ ٤١٨ ٨٠٨	٦٤ ٤١٨ ٨٠٨	---	---	---	توزيعات أرباح	
٩٢٤ ٣٩٧ ٨٠٧	---	---	٩٢٤ ٣٩٧ ٨٠٧	٦٤ ٤١٨ ٨٠٨	٣٧٥ ٨٣١ ٤٧٨	١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
١ ١٦٦ ٦٩٤ ٩٧١	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	---	٨٦٥ ٤٧٤ ٩٧١	٢٣ ٥١٠ ٣٠١	٦٥٧ ٨١٧ ٠٩٩	١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٨	
---	(٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠)	---	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	---	---	---	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
---	---	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	زيادة رأس المال	
---	---	---	---	(٢٣ ٥١٠ ٣٠١)	٢٣ ٥١٠ ٣٠١	---	---	محتج تحت حساب زيادة رأس المال	
---	---	---	---	---	(٢٥٦٥ ١٦٥)	٢ ٥٦٥ ١٦٥	---	المحول الى الأرباح المرحلة	
(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	---	---	(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	---	(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	---	---	المحول الى الاحتياطيات	
٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	---	---	٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	---	---	---	توزيعات أرباح	
١ ١٨٧ ٤٢٣ ٤٣٦	---	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٦٧ ٤٢٣ ٤٣٦	٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	٢٤٣ ٣٣٥ ٠٩٧	١٨٧ ٩٣٢ ٧٣٦	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
								الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً منقماً للقوائم المالية المستقلة وقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب
محاسب / محمد علاء القوي إسماعيل

مدير الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد اعلم

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٠ ٧٨٢ ٣٣٢	٤٤ ٣٤٧ ٦٤٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢ ٢٧٥ ٧٨٥	١٦ ١٦٨ ١٤٧	صافي الربح قبل خصم الضرائب
--	(٧ ٩٨٧ ١٢٥)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٢ ٧٦٨ ٥٨٤)	--	اهلاك الأصول الثابتة
(٢ ١٠٠ ٦٨٨)	(٨ ٩١٨ ٤٩٣)	أرباح استثمارات
٧٨ ١٨٨ ٨٤٥	٤٣ ٦١٠ ١٧٣	أرباح استثمارات مالية في شركات شقيقة
(٩ ٨٩٥ ٧٧٨)	١٣ ٦٩٢ ٢٩٧	الفوائد الدائنة
(٣ ٥٤٢ ٥٤٦)	(٧٥٣ ٤٤٣)	صافي أرباح التشغيل
٢٤١ ٩٦٠	(٣٣١ ٢٩٨)	التغير في المخزون
(٣٨ ٢٠٨ ٠٥٢)	(١٤ ٨١٨ ٩٧٧)	التغير في عملاء واوراق قبض
(٢ ٩٩٧ ٩٦١)	٤٠ ٠٤٦ ٤١٧	التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
(٧٣١ ٨١٢)	(٤٢ ٤١٤ ٣٥٥)	التغير في مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٠٣٥ ٨٠٧	٣٦ ٨٧٨ ٦٣٦	التغير في عملاء دفعات مقدمة
٦٣ ٠٩٠ ٤٦٣	٧٥ ٩٠٩ ٤٥٠	التغير في المورددين واوراق الدفع
(١٣ ٧٧٣ ٤٣٥)	(٦٢ ٦٩٤)	التغير في دائنون أرصدة دائنة أخرى
١١٠ ٠٠٠	--	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	(٦٧٠ ٣٤٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٨ ٧٢٩ ٠٧٤)	١٤٠ ٢٥٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢ ١٠٠ ٦٨٨	٨ ٩٢٠ ٢٧٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٢ ٠٤٣ ٢٦٠	٧٠ ٢٧٣ ٩٨٣	تسويات على الاصول الثابتة
(١٥ ٠١٤ ١٠٤)	٢٥٧ ٩٢٤	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٤٣ ٢٦٢ ٦٦٥)	٧٨ ٨٥٩ ٣٩١	فوائد دائنة محصلة
٤١ ٥٧٩ ١٢٥	(٢٦٨ ٩٣٥ ٣١٧)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
(٢ ٦٥٣ ٨١٩)	(٦ ٠٨١ ٧٤٨)	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
٣٨ ٩٢٥ ٣٠٦	(٢٧٥ ٠١٧ ٠٦٥)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٥٨ ٧٥٣ ١٠٤	(١٢٠ ٢٤٨ ٢٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٧ ٧٤٣ ٣١٥	٣٩٩ ٥٤٢ ٧٠٩	التغير في بنوك دائنة
١٢٦ ٤٩٦ ٤١٩	٢٧٩ ٢٩٤ ٤٨٥	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٢٥ ٦١٣ ٢٨٦	٢٨٦ ٣٧٣ ٣٦٨	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٧ ٣٥٢ ٨٦٧)	(٧ ٠٧٨ ٨٨٣)	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢١ ٧٦٤ ٠٠٠)	--	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٢٦ ٤٩٦ ٤١٩	٢٧٩ ٢٩٤ ٤٨٥	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
		بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
		نقدية بالصندوق ولدي البنوك
		حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
		ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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 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 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 الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

٣-١ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الادارة 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 والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة.

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام 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 وفى حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التى تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة فى الفترة التى حدثت فيها تلك الفروق.

ب - الاضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجى على التقدير و الحكم الشخصى المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين فى الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفنى . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض فى قيمة المخزون

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

٢.٣. الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

٣.٣. قياس القيمة العادلة

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

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١.٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ المركز المالى يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢.٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال ان وجد.

أ. التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي 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 الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا 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

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 مخصصاً 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 استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الأستثمار 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 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 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 وأيضا من خلال عملية الاستهلاك.

٧.٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهتمات ، السولار ، المازوت ، الشكاير وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

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

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

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

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

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي 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 صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى العام التى حدث فيها الرد .

٨.٤ الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق للمنشأة مخصوصا منها قيمة المرودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع الى المشتري وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر على السلع الى المشتري عند استلامه للبضاعة ، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقا 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 بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. 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 الاستردادية 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 قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٠.٤ المخصصات

- يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكمي 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.

١١.٤ الضرائب

- 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.

- 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 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.

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 مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٣.٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٤.٤ اسهم الخزينة

تم اثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتراه 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 ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٦.٤ احتياطي عام

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

١٧.٤ احتياطي رأسمالي

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

١٨.٤ الإقراض

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

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

١٩.٤ المصروفات

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

٢٠.٤ تكاليف الاقتراض

يتم رسلة تكاليف الاقتراض 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 الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها 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 والمرتبات 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 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 العام.

٢٧.٤ إدارة رأس المال

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

٢٨.٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وأرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٩.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبناها 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 ذوى سمعة وملاءة مالية جيدة.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٩.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

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 ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظيراً 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 (قذ) الشركة مساهمة مصرية^{١١}
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة

الأجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و اتصالات	الات و معدات	مباني وإحتياجات	اراضي	٢٠١٨ مارس
جنيه مصري ١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	جنيه مصري ١١ ٥٨٣ ٣٥٦	جنيه مصري ٨ ٤٦٦ ٦٥٠	جنيه مصري ٧٠٩٤ ٢٨٤	جنيه مصري ٩٨٤ ٢١٧٠ ٦٤	جنيه مصري ٧٧٥ ١١٠ ١٢٦	جنيه مصري ٧ ٢٢١ ٧٢٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٨ تسويات على رصيد أول المدة الإضافات خلال الفترة
٦٧٠ ٣٤٢	--	--	--	١٠٠٩ ٠٠٠	(٣٨٨ ٦٥٨)	--	
٦٢ ٦٩٤	٦٢ ٦٩٤	--	--	--	--	--	
١ ٢٩٤ ٤٢١ ٢٥٥	١١ ٦٤٦ ٠٥٠	٨ ٤٦٦ ٦٥٠	٧٠٩٤ ٢٨٤	** ٩٨٥ ٢٧٦ ٠٦٤	٧٧٤ ٧٢١ ٤٦٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠١٨
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٣٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--	تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠١٨
١ ٦١٦٨ ١٤٧	١٠٥٢٥٠	٨٢ ١٦٢	١٠٥٣٧٦	١٢ ٢١٩ ٩١٨	٣ ٦٥٥ ٤٤١	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٨ إهلاك الفترة
٦١٩ ١٠٨ ٦٣٨	١٠ ٧٢٦ ٠٦٨	٥ ٧١٨ ٦٧٠	٦٥٢٧ ٩١٣	٤٥٩ ٢٧٦ ٢٤٣	١٣٦ ٤١٩ ٧٤٤	--	مجموع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٨
٦٧٥ ٣١٢ ٦١٧	٨٧٩ ٩٨٢	٢ ٧٤٢ ٩٨٠	٥٦٦ ٣٧١	٥٢٥ ٥٩٩ ٨٢١	١٣٨ ٣٠١ ٧٢٤	٧ ٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة البترية في ٣١ مارس ٢٠١٨
الأجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و اتصالات	الات و معدات	مباني وإحتياجات		
جنيه مصري ٢٥ ٦٢٧ ١٨٢	جنيه مصري ١٠ ٧٦٦ ٠٦٧	جنيه مصري ٤ ٤٨٩ ٦١٢	جنيه مصري ٤ ٩٨٦ ٧٦٤	جنيه مصري ٢ ٦٢٢ ٢٢٦	جنيه مصري ٢ ٧٢٢ ٥١٣		

تكلفة الأصول المساهمة دفقياً و ميزان الت تعمل

- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بين (الات و معدات) بمبلغ ١٠٦ ٢١٠ ٥٢٢ جنيه مصري كضمان للقرض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٨).
- ويتضمن بند الات و معدات مبلغ وقدره ٤٢٢ ٤٢٢ ٨١١ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول.

- إهلاك الفترة مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:
مدرج ضمن تكلفة المخزون
تكلفة المبيعات (ايضاح ٢٢)
مصرفات بيعية و تسويقية (ايضاح ٢٣)
مصرفات و فوات صومية و إدارية (ايضاح ٢٤)

(٧٧٩ ٦٧٩)
١ ٦ ٤٠ ٦ ٨ ٦ ١
٩ ١ ٩ ٨ ٢
٤ ٤ ٨ ٩ ٨ ٣
١ ٦ ١ ٦ ٨ ١ ٤ ٧

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥- أصول ثابتة (تابع)

الأجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآلات و معدات	مباني وإشاعات	اراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنية مصري ٩٧٧ ٣٨٤ ٧٠٧	جنية مصري ١١ ٢٣٨ ٠٧٢	جنية مصري ٧٧٩٤ ٩١٩	جنية مصري ٧ ٠٩٤ ٧٨٤	جنية مصري ٧٣٢ ٥٢٥ ٦٠٥	جنية مصري ٢١١ ٥٠٨ ٤٨٣	جنية مصري ٧ ٢٢٣ ٣٤٤	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٧
٣٤٥ ١٨٥ ٧١٣	٣٨٨ ٧٢٥	٦٦٨ ٣٨١	--	٢٨٠ ١٦٦ ٠٨٤	١٣ ٩٦٢ ٥٢٣	--	الإضافات خلال الفترة
(٧٨ ٨٨٢ ٢٠١)	(٤٣ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	--	(٧٨ ٤٧٤ ٦٢٥)	(٣٦٠ ٨٨٠)	(١ ٦٠٥)	الإستبعادات خلال الفترة
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧ ٠٩٤ ٧٨٤	** 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	--	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٥٥ ٦٧٢ ٧٣٨	٤٢٠ ٣٨٥	٣٢٢ ١١٥	٤٢٩ ٥٤٧	٤١ ٩٣٠ ١١١	١٢ ٥٣٠ ٦٨٠	--	إهلاك الفترة
(١ ٤١٥ ٤٩٩)	(٤٣ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	--	(١ ١٧٨ ٦١٠)	(٢٣١ ٧٩٨)	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٢٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٢ ٣٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٩٠ ٧٤٧ ٧٢٨	٩٢٢ ٥٣٨	٢ ٨٢٥ ١٤٢	٦٧١ ٧٤٧	٥٣٦ ٧٦٠ ٧٣٩	١٤٢ ٣٤٥ ٨٢٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الاجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآلات و معدات	مباني وإشاعات		
جنية مصري ٢٢ ٣٠ ٢ ٧٢٩	جنية مصري ٧ ٩١١ ٣٢٩	جنية مصري ٤ ٤٨٩ ٦١٢	جنية مصري ٤ ٩٨٦ ٧١٤	جنية مصري ٢ ٦٦٢ ٢٢٦	جنية مصري ٢ ٢٥٢ ٧٩٨		

يتضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

تكلفة الأصول المهالكة دفتريا ومازالت تعمل

و يتضمن بند الآت ومعدات مبلغ وقدره ٤٣٢ ٨١١ ٣٩ جنية مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول .

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٥٢ ٤٨٣	١ ٤١٢ ٢٣٣	شركة سمارت - برنامج sap
١ ٥٥٢ ٤٨٣	١ ٤١٢ ٢٣٣	

٧. استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	٦٠.٣٦%	شركة اسيك المنيا للاسمنت (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 الاستثمارات 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 للاسمنت وأسيك للخرسانة الجاهزة قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداه 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 للاسمنت (ش.م.م) لشراء عدد ٤٤.٨٧٢.٦٧٦ سهم المملوكة في شركة اسيك المنيا للاسمنت (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. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس 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 ايقافاً 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. استثمارات في شركات شقيقة

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

١٠. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ١٧٣ ٦٥٤	٩ ٤١٩ ٥٩٥	مخزن خامات ومهمات
٨ ٦٤٣ ٠٤٦	٢٩ ٢٩٠ ٦٢٧	مخزن السولار والمازوت
٣٦ ٥٤٧ ٠٥٣	١٧ ٨٣٤ ٤٣٠	مخزن الفحم
٨ ٩٩٣ ٩٣٨	٣ ٨٥٧ ٠٦٠	مخزن الشكاير
٢٥ ٢١٠ ٥٠١	٢٥ ٢٨٠ ٠٥٤	مخزن قطع الغيار
١٣٥ ٢٨٤ ٧٦٤	١١٣ ٤٣٨ ٧٠٩	مخزن انتاج تحت التشغيل
٨ ٠٣٦ ٧٥٧	١٨ ٠٧٦ ٩٤١	مخزن انتاج تام
٢٣٠ ٨٨٩ ٧١٣	٢١٧ ١٩٧ ٤١٦	

١٢. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٢٦٥	٣٧ ٢٦٥	عملاء اشخاص
٩٢٢ ٨٤٢	٨١٤ ١٧٠	عملاء شركات
٥ ٥٨٦ ٣٨٤	٥ ٥٨٦ ٣٨٤	عملاء تصدير
٧ ٣٦٨ ٠٥٢	٧ ٢٣٠ ١٦٧	العملاء ذوي العلاقة *
--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراق قبض
١٣ ٩١٤ ٥٤٣	١٤ ٦٦٧ ٩٨٦	
(٥ ٧٦٧ ٣٣٤)	(٥ ٧٦٧ ٣٣٤)	يخصم :
٨ ١٤٧ ٢٠٩	٨ ٩٠٠ ٦٥٢	الاضمحلال في العملاء

*يتمثل رصيد العملاء ذوي العلاقة في شركة اسبلك للخرسانة الجاهزة

١٣. المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أسيك المنيا
--	٢٦٦ ٢٧٣	شركة أسيك الخرسانة الجاهزة
٥ ٢٢٢	٧٠ ٢٤٧	
٥ ٢٢٢	٣٣٦ ٥٢٠	

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
١ ٣٩٣ ٦٥٤	٤ ٢٩٩ ٩٩٢	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٨ ٤٩١ ١٤١	١٨ ٤٩١ ١٤١	مصلحة الضرائب - مبيعات
١٧ ٤٧٨ ٣٢٠	١١ ٨٨٦ ١٧٦	مصلحة الضرائب - العقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الجمارك
--	٦١ ٠٠٠	تأمينات لدي الغير
١٤ ١٢٩ ٤٩١	١٤ ١٢٩ ٤٩١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٢٥٣ ٢٦٥	١٣ ٥٤٧ ٨٧٧	دفعات تحت حساب
٢٠٦ ١٤٦	٢٣ ٦١٦	سلف وعهد عاملين
--	٧٧٠ ٣٠٨	مصر للتأمين
١٩١ ٥٧٨	٣٣ ٦٩٥	ارصدة مدينة اخري
٩ ٦٧٢ ٠٣٦	١٧ ٣٩١ ٣١٢	ايرادات مستحقة
٢٤٥ ١١٢	٨ ٢٣٠ ٤٦٠	
٦٩ ٠٣٥ ٢٥١	٩١ ٨٣٩ ٥٧٦	

١٥. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٣٩١ ٩٨١ ٠٣٤	٢٥٩ ٧٦١ ١١٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٥٥ ٦٥٠	١٢٧ ١٦٠	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦	٧ ٠٧٨ ٨٨٣	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
٥ ٧٤١ ٠٠٠	٦ ٠٠٣ ٧٨٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
٢٥٧ ٩٢٤	--	نقدية بالصندوق
١ ٧٦٥ ٠٢٥	١٣ ٤٠٢ ٤٣٣	
٤٧٧ ١٥٣ ٤٩٩	٢٨٦ ٣٧٣ ٣٦٨	

١٦. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ وقدره ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٣٠ مليون سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري، بناء 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 موزعا 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 اسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ 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 .

نسبة المشاركة في رأس المال	رأس المال المدفوع	رأس المال المصدر	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	الاسم
(%)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١.٣١%	١٢٧ ٨٤٤ ٨٩٠	١٢٧ ٨٤٤ ٨٩٠	١٠	١٢ ٧٨٤ ٤٨٩	شركة الأهلي كابيتال القابضة
١١.٦٩%	٧٠ ١٤٠ ٣٥٠	٧٠ ١٤٠ ٣٥٠	١٠	٧ ٠١٤ ٠٣٥	شركة مصر للتأمين
١٠.١٦%	٦٠ ٩٦٠ ٩٨٠	٦٠ ٩٦٠ ٩٨٠	١٠	٦ ٠٩٦ ٠٩٨	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
١٠.٠٧%	٦٠ ٤٢٥ ٨٠٠	٦٠ ٤٢٥ ٨٠٠	١٠	٦ ٠٤٢ ٥٨٠	شركة الاستثمار الكويتي المصرية
٩.٨٨%	٥٩ ٢٨٥ ٠٥٠	٥٩ ٢٨٥ ٠٥٠	١٠	٥ ٩٢٨ ٥٠٥	بنك الاستثمار القومي
٩.٥٨%	٥٧ ٤٦٣ ٣٣٠	٥٧ ٤٦٣ ٣٣٠	١٠	٥ ٧٤٦ ٣٣٣	شركة مصر لتأمينات الحياة
٩.٣٧%	٥٦ ٢٤٠ ٣٣٠	٥٦ ٢٤٠ ٣٣٠	١٠	٥ ٦٢٤ ٠٣٣	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
٦.٧٠%	٤٠ ١٧٩ ٢٩٠	٤٠ ١٧٩ ٢٩٠	١٠	٤ ٠١٧ ٩٢٩	شركة كيو ان بي للخدمات المالية
١.٥٩%	٩ ٥٢٥ ٠٤٠	٩ ٥٢٥ ٠٤٠	١٠	٩٥٢ ٥٠٤	Bank Norges
٠.٩٦%	٥ ٧٦٠ ٦٨٠	٥ ٧٦٠ ٦٨٠	١٠	٥٧٦ ٠٦٨	بنك مصر ايران
٠.٦٣%	٣ ٧٥٤ ٥٥٠	٣ ٧٥٤ ٥٥٠	١٠	٣٧٥ ٤٥٥	صناديق الاستثمار
٨.٠٧%	٤٨ ٤١٩ ٧١٠	٤٨ ٤١٩ ٧١٠	١٠	٤ ٨٤١ ٩٧١	الافراد والاكنتاب العام
١٠٠%	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

- محتجز 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 ٧٢ مليون سهم بدلاً من ٦٠ مليون سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ مليون جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ مليون جنيه مصري هذا وجاري التأشير في السجل التجاري بهذه الزيادة .

١٧. احتياطات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	
جنيه مصري ١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	جنيه مصري ١ ٧٢٢ ٢٠٦	جنيه مصري ٤ ٤١٧ ٧٢٩	جنيه مصري ١٧٩ ٢٢٧ ٦٣٦	الرصيد في أول الفترة
٢ ٥٦٥ ١٦٥	١ ٤٦٢ ٧٨٩	--	١ ١٠٢ ٣٧٦	تدعيم الاحتياطات خلال الفترة
١٨٧ ٩٣٢ ٧٣٦	٣ ١٨٤ ٩٩٥	٤ ٤١٧ ٧٢٩	١٨٠ ٣٣٠ ٠١٢	الرصيد في آخر الفترة

١٨. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ 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 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري ٧٢٨ ١١٦ ٣٨٠	جنيه مصري ٧٢٨ ١١٦ ٣٨٠	قروض طويلة الاجل
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤	٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤	

- 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	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري ٥٣ ٥٢٨ ٧٩٠	جنيه مصري ٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	جنيه مصري ١٣ ٧٨٨ ٤٢٦	جنيه مصري ٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	رصيد أول الفترة/ العام
٢٤ ٤٢٣ ٣٤٨	(٤ ٩٠٦ ٨٢٣)	٢٨ ٧٤٧ ٠٨٩	(١٣ ٠٩٨ ٨٦٤)	حركة الاصول والتزامات الضريبية المؤجلة
٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	٧٣ ٠٤٥ ٣١٥	٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	٢٩ ٤٣٦ ٦٥١	رصيد آخر الفترة/ العام

٢٠. مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٢ ٧٣٤ ٣٩٦	٢ ٧٣٤ ٣٩٦	مخصص قضايا متداولة طبقاً للراي القانوني
٥٤ ٠٤٠ ٠٠١	٥٤ ٠٤٠ ٠٠١	مخصص مطالبات
٢٣ ٢٠٨ ٩٩٤	٢٣ ٢٠٨ ٩٩٤	
٧٩ ٩٨٣ ٣٩١	٧٩ ٩٨٣ ٣٩١	مخصص الاضمحلال في العملاء
٥ ٧٦٧ ٣٣٤	٥ ٧٦٧ ٣٣٤	
٨٥ ٧٥٠ ٧٢٥	٨٥ ٧٥٠ ٧٢٥	

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٣ ٠٣٦ ٢٢٨	١ ٩٠٣ ٩٧٥	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٣ ٠ ٧٠٥ ٠٣٠	٣ ٥ ٩٧١ ٤١٦	رسم تنمية انتاج
٢ ٢٨٦ ٨٣٠	٣ ٠٤٨ ٥٥٨	تامين ضمان اعمال
١٤ ٣٧٣ ٣٥٦	١٤ ٩٣٨ ٣٥٦	دمغة نقابات
٥ ١٠٣ ٧٢٢	٥ ١٧٣ ١٨٤	جمعية خدمات العاملين
٥٨٥ ٧٧٧	٥٢٦ ٤٢٩	هيئة التامينات الاجتماعية
٢٠٥ ٥٥٥	٨٠٠ ٥٥٣	فوائد مدينة مستحقة
١٩ ٨٧٤ ١٢٠	٥٧ ٩١٧ ٩١١	تعليقات مستحقات المقاولين
١ ٧٩٧ ٩٥٦	١ ٧٩٨ ٠٦٤	تعليقات مستحقات الموردين
١٢ ٩٥٥ ٠٠٠	٩ ٠٠٦ ٥٧٨	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
٧ ٢٧٥ ٦٢٦	١٢ ٦٢٢ ٣٨٣	حوافز عملاء مستحقة
١٠ ١٠٠ ٢٤٤	٣ ٩٦٤ ٥٩١	دائنو شراء الأصول ثابتة
١٢ ٧٠٦ ٩٦٢	١٢ ١٧١ ٤٥٠	تحت حساب مصرفات زيادة راس المال
٦ ٨٧٧ ١٥٠	٥ ٧٤١ ٦٦٢	دائنون متنوعون
٤ ٤٩٥ ٥٠٧	٣ ٦٧٢ ٥٨٩	
١٣٢ ٣٧٩ ٠٦٣	١٦٩ ٢٥٧ ٦٩٩	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٢٢٦ ٣٥١	١٦ ٤٠٦ ٨٦١	الإهلاك
٢ ٤٠٥ ٤٢٣	٣ ٠٣٩ ٧٤٦	رسوم المحجر
٤ ٨٦٥ ٤٨٤	٧ ٦١٧ ٥٢٣	رسوم تنمية الإنتاج
١٤ ٦٢٥ ٦١٤	٢٨ ٠٢٣ ٣٠٧	مواد تعبئة وتغليف
٣٤ ٤٢٥ ٢٨٦	٢١ ٩٠٤ ٨٤٨	عقد الإدارة الفنية
٢٠ ٧٣٣ ٦٤٩	٣٥ ٠٤٩ ٤٠٨	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٦٥ ٤٨٣ ٢٨١	١١٣ ١٥٣ ٤٤١	وقود وزيوت
١١ ٤٢٠ ٦٩٦	١٤ ٠٧٦ ٠٨٥	خامات
٣ ٧٣٧ ٩٣٠	٥ ٢٩٤ ٢٩٧	الأجور والمرتبات وما في حكمها
١ ٧٤٠ ٥٣٦	٣ ٨٦٦ ٣٠٥	اخرى
١ ٦٨ ٦٦٤ ٢٥٠	٢ ٤٨ ٤٣١ ٨٢١	

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٦١ ٥١٠	١ ٢٢١ ٤٩٨	أجور ومرتبات
--	٨٦٩ ٤٦٠	حوافر بيع و تسويق
٨٥ ٣٨٤	٩١ ٩٨٢	الإهلاك
٦ ٥٠٥	٢٨ ٤٤٠	رسوم ودمغات
٥٩ ٦٨٦	١٦ ٧٠٨	مصروفات انتقال وسفر
١٣ ٧٧٠	٣٠ ٠٠٧	مصروفات علاج طبي واعاشة
١٠٧ ٢٥٢	٢١٣ ٧٩٩	مصروفات اخرى
١ ٤٣٤ ١٠٧	٢ ٤٧١ ٨٩٤	

٢٤. مصروفات ادارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥١ ٥٥٦	٤٤٨ ٩٨٣	اهلاك
٣ ٣٤٣ ٩٩٩	٣ ٨٤٨ ٥٦١	أجور ومرتبات
٧٣٣ ٤٢١	٤٦٤ ٤٣١	تبرعات
١ ١٤٢ ٥٦٢	٦١٦ ٥١٧	مصاريف تأمين
٦٩١ ٤٨٤	٥٥٥ ٩٨٤	علاقات عامة ودعايا وإعلان
١٥٤ ٥٢٧	٢٨٤ ٧٢١	مصروفات خدمية متنوعة
٣٠١ ٥٢٥	٥٥٩ ٦٨٢	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
١٣٧ ٥٦٨	٥٥٠ ٣٢٧	علاج طبي واعاشة
٥٨٧٠٠	٣١ ٩١٤	مصروفات سفر وانتقال
١٦ ٨١٣	--	مواد ومهمات
٦٦ ٠٦٠	١٢٩ ١٨١	ايجارات سكنية ووسائل انتقال
١ ٢٢٦ ٧٣٧	١ ٣٥٠ ٤٥٩	مصروفات اخرى
٨ ٣٢٤ ٩٥٢	٨ ٨٤٠ ٧٦٠	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٥. إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٠٠	٤٠٠٠	غرامات وتعويضات
٧٦٤٩٤	٢١٥٩٢٦	ايجارات
١٦٨٠٥٨٦٣	٢٣٩٣٥٢٦٩	ايرادات نقل وشحن ونولون
٧٢٧٦٥١٥	١٤٨٥٨٦	ايرادات متنوعة
٢٤١٦٣١٧٢	٢٤٣٠٣٧٨١	
(١٦٨٠٥٨٦٣)	(٢٣٩٣٥٢٦٩)	(بخصم)
٧٣٥٧٣٠٩	٣٦٨٥١٢	تكاليف نقل وشحن ونولون

٢٦. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٦٤٤١٨٨٠٨	٣٦١٥٥٦٠٣	نصيب العاملين
(٦١١٩٧٨٧)	(٣٤٣٤٧٨٢)	مكافاة مجلس الإدارة
(٢٣١٢٩٤٣)	(٢١٧٣٩١)	المتبقي من الأرباح
٥٥٩٨٦٠٧٨	٣٢٥٠٣٤٣٠	المتوسط المرجح للأسهم
٢٩٨٧٨٠٠٠	٤٩٩٥٩٣٣٣	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
١,٨٧	٠,٦٥	

٢٩٨٧٨٠٠٠

٢٠٠٨١٣٣٣

٤٩٩٥٩٣٣٣

* المتوسط المرجح لعدد الأسهم :

$$= 3/3 \times 29,878,000$$

يضاف :

$$= 3/2 \times 30,122,000$$

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:

٣١ مارس ٢٠١٨	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
١٢٤٧٦٨٥	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٢٤٧٥٥٦٧٠	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة أسيك للخرسانة الجاهزة
١٠٥٠٠٠٠٠	إيرادات ايجار	شركة تابعة	شركة أسيك المنيا للأسمنت
٢٦٦٢٧٣			

٢٨. التزامات محتملة

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

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

٢٩. الموقف الضريبي

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 و سداد كافة المستحقات الضريبية عن تلك السنوات.

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:-

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى الخلاف و سداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.

- قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١.٦٦١.٥٠٣ جنيهاً مصرياً على أساس ان هذا الاستخدام عباره عن مبالغ محوله للخارج ويجب تطبيق احكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتري تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢.٩١٥.٣٧٦ جنيهاً 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 القانونية ومناقشة الخبير فيها و صدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند.

- وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة و جاري 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 و سداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:-

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

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

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.

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 وجارى 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.

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 جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧.٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع الي 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 :-

- صدر القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ بفرض رسم تنمية الموارد المالية للدولة على الطفلة المستخدمة في انتاج 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 نظرا لعدم استخدام الطفلة في انتاج الاسمنت بالشركة وقدمت مذكرات وخطابات مؤيدة لذلك بالمستندات الي رئيس مصلحة الضرائب السابق والحالي وقطاع البحوث الضريبية والادارة العامة لرسم التنمية وضريبة التضامن.

- وفي ٢٦ أبريل ٢٠١٢ قامت الامانه العامة لرئاسة مجلس الوزراء بنشر استدراك 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 اساس 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 ٨٣٩ ٢٦٨ ٣٧ 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 باقي المبلغ وقدره ٣.٣٨٨.٠٧٦ جنيه مصري 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 جنيه مصري 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.

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ :-

- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها الي 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 الي اتفاق باللجنة الداخلية وتم طلب احالة الملف الي لجنة طعن ، الأمر الذي لم يحدث حتي تاريخه وجرى إنهاء الخلاف مع الادارة العامة لرسم التنمية .

٣. سنة ٢٠١٢ :-

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

٤. سنة في ٢٠١٣ / ٢٠١٤ :-

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

٥ . سنة في ٢٠١٤ / ٢٠١٦ :-

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

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

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

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد أمام