

MOORE STEPHENS

EGYPT PUBLIC ACCOUNTANTS  
& CONSULTANTS

مورستيفنس ايجيبت  
محاسبون قانونيون ومستشارون

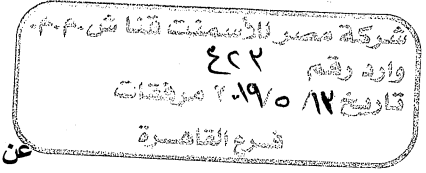
شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
٤٤٢  
١٩٠٥  
شركة مساهمة

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
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
٢٩ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

مورستيفنس إيجيبت

محاسبون قانونيون و مستشاريون

٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة

القاهرة ١١٧٥٧ - مصر

ت ٢٣٩٠٠٧٥١ ٢ ٢٠(٠) +

ف ٢٤١٥١٣٠٢ ٢ ٢٠(٠) +

www.moorestephensegypt.com

### تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة الدورية إلى السادة/ رئيس وأعضاء 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 ٢٠١٩ 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 هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 لمنتشة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة 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 للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ مايو ٢٠١٩

مراقب الحسابات

جمعة فرج

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

Moore Stephens Egypt



قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصرى	إيضاح
		<b>الأصول</b>
		<b>الأصول غير المتداولة</b>
		الأصول الثابتة
٦٢٦ ٤٦٦ ٥١٦	٦٠٩ ٩٥٨ ٤٦٧	(٥)
٢٠١٠ ٣٦١	١ ٧٥٩ ٠٦٦	(٦)
٣٩٦ ٧٠٦	٩٠١ ٨٦٣	(٧)
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	(٨)
١	١	(٩)
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(١٠)
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)
١٧ ٢٦٩ ٠٥٧	١٥ ١٥٧ ٨٤٢	(٢٠)
<b>١ ٨١٤ ٢٤٦ ٩٦٣</b>	<b>١ ٧٩٥ ٨٨١ ٥٦١</b>	
		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
		<b>الأصول المتداولة</b>
		المخزون
٢٥٧ ٥٢٦ ٣٤٥	٣٠٩ ٣٣٨ ٧٢٦	(١٢)
١٥ ١٨٤ ٨٩٧	١٥ ٢٥٠ ٤٥١	(١٣)
٤٨١ ٦٣٥	٩٨٤ ٠٦٥	(١٤)
٦٩ ٩٠٣ ٢٧٦	٧٦ ٤٢٥ ٦٨٣	(١٥)
١٧٢ ٧٥٣ ٨٢٤	١٧٢ ٧٥٠ ٢٨٧	(١٦)
٥١٥ ٨٤٩ ٩٧٧	٥٧٤ ٧٤٩ ٢١٢	
<b>٢ ٣٣٠ ٠٩٦ ٩٤٠</b>	<b>٢ ٣٧٠ ٦٣٠ ٧٧٣</b>	
		<b>إجمالي الأصول</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	(١٨)
٢٤٢ ١٥٧ ٨٤٨	٢٦٩ ٥٩٤ ٧٦١	
٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	١١ ٨٣٣ ٤٦٣	
<b>١ ٢٣٢ ٤٣٦ ١٧٧</b>	<b>١ ١٩٩ ١٩٢ ٦٩٦</b>	
		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
		<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>
٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١	٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١	(١٩)
٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	٧٣ ٠٣٩ ٣٤٦	(٢٠)
<b>٥٥٩ ١١٣ ٩٢٠</b>	<b>٥٥٨ ٢٩٨ ٥٥٧</b>	
		<b>إجمالي الالتزامات الغير متداولة</b>
		<b>الالتزامات المتداولة</b>
٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣	٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣	(٢١)
١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	(١٩)
٧٢ ٠٢٧ ٨١٥	١٨ ٧٦٥ ٣٢٤	
١٣٩ ٧١٣ ٩٦٠	١٨٤ ٣٥٩ ١١٧	
١٣٩ ٣٦٧ ٥٩٩	٢٢٢ ٥٧٧ ٦١٠	(٢٢)
<b>٥٣٨ ٥٤٦ ٨٤٣</b>	<b>٦١٣ ١٣٩ ٥٢٠</b>	
<b>٢ ٣٣٠ ٠٩٦ ٩٤٠</b>	<b>٢ ٣٧٠ ٦٣٠ ٧٧٣</b>	

- 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 السيد اسماعيل

مدير عام الشئون المالية  
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣٦ ١٩٠ ٠٩٧	٣٤٣ ٨٩٦ ٠٣٠	صافي المبيعات (يخصم)
(٢٤٨ ٤٣١ ٨٢١)	(٢٨٩ ٧٦٢ ٧٤٣)	(٢٣) تكلفة المبيعات
٨٧ ٧٥٨ ٢٧٦	٥٤ ١٣٣ ٢٨٧	مجموع الربح
(٢ ٤٧١ ٨٩٤)	(٥ ٦٩٩ ١٢٥)	(٢٤) مصروفات تسويقية وبيعية
(٨ ٨٤٠ ٧٦٠)	(١٥ ٢٥٩ ٣٩٨)	(٢٥) مصروفات عمومية وإدارية
--	(٢٥١ ٢٩٥)	استهلاك اصول غير ملموسة
٣٦٨ ٥١٢	٧٥٨ ٤٦٤	(٢٦) إيرادات اخرى
(٧٨٣ ٦٠٠)	(٩٣٥ ٤٩٦)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١١ ٧٢٧ ٧٤٢)	(٢١ ٣٨٦ ٨٥٠)	إجمالي المصروفات
٧٦ ٠٣٠ ٥٣٤	٣٢ ٧٤٦ ٤٣٧	صافي ارباح النشاط
(٤٥ ٤٢٥ ٤١٧)	(٣٠ ٩٤١ ٠٧٨)	يضاف / يخصم
--	--	مصروفات تمويلية
(٣ ١٦٣ ٠٩١)	(٢٦٤ ٤٥٢)	أرباح رأسمالية
٨ ٩١٨ ٤٩٣	٣ ٨٠٨ ٥٥٩	فروق تقييم عملات أجنبية
٧ ٩٨٧ ١٢٥	٧ ٧٧٩ ٨٥٠	فوائد دائنة
٤٤ ٣٤٧ ٦٤٤	١٣ ١٢٩ ٣١٦	إيرادات استثمارات
(٨ ١٩٢ ٠٤١)	(١ ٢٩٥ ٨٥٣)	صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	١١ ٨٣٣ ٤٦٣	يضاف / يخصم
٠.٦٤	٠.١٦	الضريبة المؤجلة
		صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
		(٢٧) نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين اسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	١١ ٨٣٣ ٤٦٣	يضاف / (يخصم)
--	--	الدخل الشامل الاخر
٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	١١ ٨٣٣ ٤٦٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين اسماعيل

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 ٢٠١٩

الإجمالي	مسدد تحت حساب زيادة رأس المال	الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصد والمدفوع	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٨ مارس ٣١
١١٦٦ ٦٩٤ ٩٧١	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	٨٦٥ ٤٧٤ ٩٧١	٢٣٥١٠ ٣٠١	٣٥٧ ٨١٧ ٠٩٩	١٨٥ ٣٢٧ ٥٧١	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	(٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠)	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--	--	--	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
--	--	--	--	(٢٥١٥ ١٦٥)	٢٥١٥ ١٦٥	--	المحول الي احتياطي قانوني
--	--	--	(٢٣٥١٠ ٣٠١)	٢٣٥١٠ ٣٠١	--	--	المحول الي الارباح المرحلة
--	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
(١٥٤٢٧ ١٣٨)	--	(١٥٤٢٧ ١٣٨)	--	(١٥٤٢٧ ١٣٨)	--	--	توزيعات أرباح
٣١ ١٥٥ ٦٠٣	--	٣١ ١٥٥ ٦٠٣	٣١ ١٥٥ ٦٠٣	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ١٨٧ ٤٢٣ ٤٣٦	١ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٦٧ ٤٢٣ ٤٣٦	٣٦ ١٥٥ ٦٠٣	٢٤٣ ٣٥٠ ٩٧	١ ٨٧ ٩٣٢ ٧٣٦	٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
١ ٢٣٢ ٤٣٦ ١٧٧	--	١ ٢٣٢ ٤٣٦ ١٧٧	٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	٢٤٢ ١٥٧ ٨٤٨	١ ٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٧ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٩
--	--	--	(٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨)	٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	--	--	--	(٤٠ ٣٢ ٤٨١)	٤٠ ٣٢ ٤٨١	--	المحول الي الارباح المرحلة
(٤٥٠ ٧٦ ٩٤٤)	--	(٤٥٠ ٧٦ ٩٤٤)	--	(٤٥٠ ٧٦ ٩٤٤)	--	--	المحول الي الاحتياطيات
١١ ٨٣٣ ٤٦٣	--	١١ ٨٣٣ ٤٦٣	١١ ٨٣٣ ٤٦٣	--	--	--	توزيعات أرباح
١ ١٩٩ ١٩٢ ٦٩٦	--	١ ١٩٩ ١٩٢ ٦٩٦	١١ ٨٣٣ ٤٦٣	٢٦٩ ٥٩٤ ٧٦١	١ ٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	٧ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
محاسب / محمد علاء الشاذلي / مساعيل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام

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



التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤ ٣٤٧ ٦٤٤	١٣ ١٢٩ ٣١٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦ ١٦٨ ١٤٧	١٥ ٦١٥ ٢٥٨	صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب
--	٢٥١ ٢٩٥	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٧ ٩٨٧ ١٢٥)	(٧ ٧٧٩ ٨٥٠)	اهلاك الأصول الثابتة
٣ ١٦٣ ٠٩١	٢٦٤ ٤٥٢	استهلاك اصول غير ملموسة
(٨ ٩١٨ ٤٩٣)	(٣ ٨٠٨ ٥٥٩)	أرباح استثمارات
٤٦ ٧٧٣ ٢٦٤	١٧ ٦٧١ ٩١٢	فروق عملة
١٣ ٦٩٢ ٢٩٧	(٥١ ٨١٢ ٣٨١)	الفوائد الدائنة
(٧٥٣ ٤٤٣)	(٦٥ ٥٥٤)	صافي ارباح التشغيل
(٣٣١ ٢٩٨)	(٥٠٢ ٤٣٠)	التغير في المخزون
(١٤ ٨١٨ ٩٧٧)	١ ٢٥٠ ٨٤٨	التغير في العملاء واوراق القبض
٤٠ ٠٤٦ ٤١٧	(٥٣ ٢٦٢ ٤٩١)	التغير في اطراف ذات علاقة
(٤٢ ٤١٤ ٣٥٥)	٤٤ ٦٤٥ ١٥٧	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٣٦ ٨٧٨ ٦٣٦	٣٦ ٨٥٠ ٤٠٠	التغير في عملاء دفعات
٧٩ ٠٧٢ ٥٤١	(٥ ٢٢٤ ٥٣٩)	التغير في الموردين
(٦٢ ٦٩٤)	١ ٢٣٨ ٨٠٣	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٦٧٠ ٣٤٢)	٩٣٦ ٦٥٤	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٠ ٢٥٠	(٥٠٥ ١٥٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٨ ٩٢٠ ٢٧٠	٣ ٨١٥ ١٥٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٧٠ ٢٧٣ ٩٨٣	١٠ ٨٧٣ ٥٧٠	تسويات على الاصول الثابتة
٢٥٧ ٩٢٤	١ ٣٥١ ٠٠٠	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٧٨ ٨٥٩ ٣٩١	١٧ ٧١٠ ٠٢٤	فوائد دائنة محصلة
(٢٦٨ ٩٣٥ ٣١٧)	--	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
(٦ ٠٨١ ٧٤٨)	--	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
(٢٧٥ ٠١٧ ٠٦٥)	--	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١٧ ٠٨٥ ١٣٣)	١٢ ٤٨٥ ٤٨٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣ ١٦٣ ٠٩١)	(٢٦٤ ٤٥٢)	التغير في بنوك دائنة
٣٩٩ ٥٤٢ ٧٠٩	١٤٥ ٩٦٣ ١٩٧	توزيعات ارباح مدفوعة
٢٧٩ ٢٩٤ ٤٨٥	١٥٨ ١٨٤ ٢٣٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٨٦ ٣٧٣ ٣٦٨	١٧٢ ٧٥٠ ٢٨٧	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٧ ٠٧٨ ٨٨٣)	(١٤ ٥٦٦ ٠٥٧)	فروق عملة
٢٧٩ ٢٩٤ ٤٨٥	١٥٨ ١٨٤ ٢٣٠	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		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

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين اسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ في ١٣ مايو ٢٠١٩ 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 والأحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات 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 والفتترات المستقبلية، عندئذ ندرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات 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 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 والفترة 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 و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة آخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحياتها 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 تاثير 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 جوهريّة - 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 المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

#### ٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

##### ٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

##### ١- الاعتراف والقياس الأولى

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

##### أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال ، واذا 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 بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر . ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدر 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 الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم اثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

##### ٤.٤ 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.

##### ٥.٤ الإستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

يتم اثبات 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 للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحملة على قائمة الدخل.

#### ٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

##### ٦.٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

##### ٧.٤ 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 مخصوماً منها خسائر الأضمحلال 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.

##### ٨.٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، 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 في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

##### ٩.٤ الإيراد

##### - المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع 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 حاله 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)

٤.١٠ الأضمحلال 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 الأضمحلال 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 الأضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال 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 للأضمحلال.
- 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 الأضمحلال 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 لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٤.١١ 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.

٤.١٢ 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 ، 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.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣.٤ 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 للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٤.٤ 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.

١٥.٤ اسهم الخزينة

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

١٦.٤ 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.

١٧.٤ احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي الفترة 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 .

١٨.٤ احتياطي رأسمالي

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

١٩.٤ الإقتراض

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

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

يتم 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.

٢٠.٤ المصروفات

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

٢١.٤ 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.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٢.٤ 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.

٢٣.٤ 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.

٢٤.٤ توزيعات الأرباح

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

٢٥.٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٦.٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٧.٤ 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.

٢٨.٤ 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.

٢٩.٤ أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٣٠.٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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



٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣١.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى خطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى 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 فى خطر التغيير فى قيمة ادارة المالية بسبب التغيير فى اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظيراً لاعتماد الشركة فى تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل على مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغييرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

شركة مصر للأسمنت (قفا) شركة مساهمة مصرية<sup>١٩</sup>  
القول المالى المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الأجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات
جنيه مصري ١ ٢٩٣ ٠٠٦ ٦٠٠ ( ٩٣٦ ٦٥٤) ٤٣ ٨١٣	جنيه مصري ١١ ٢٧٢ ٠٠٨ -- ٣٠ ٠٠٠	جنيه مصري ٨ ٤٧٠ ٩٩٣ -- --	جنيه مصري ٦ ٩٤٦ ٧٨٤ -- ١٣ ٨١٣	جنيه مصري ٩٨٣ ٥٥٥ ٢٧٩ ( ٩٣٦ ٦٥٤) --	جنيه مصري ٧٥٥ ١٣٥ ٩٤٧ -- --
١ ٢٩٢ ١١٣ ٨٠٩	١١ ٧٠٦ ٠٠٨	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٦ ٩٦٠ ١٤٧	٩٨٢ ٦١٨ ٩٧٥	٧٥٥ ١٣٥ ٩٤٧
٢٢٢ ٥٤٠ ٠٨٤	١٠ ٩٨٤ ٤٧٨	٥ ٩٢٢ ٦١٢	٦ ٦٩٦ ٠٤١	٤٩٦ ٠٧٩ ٢٩٣	١٤٦ ٨١٧ ٦٥٦
١٥ ٦١٥ ٢٥٨	٧٨ ١٨٥	٩٨ ٦٠٩	٤٢ ٥٢٩	١٢ ١١٠ ٠٠٦	٣ ٧٨٥ ٩٢٩
--	--	--	--	--	--
٦٨٢ ١٥٥ ٣٤٢	١١ ٠٢٢ ٦٦٣	٦ ٠٦١ ٢٢٥	٦ ٧٣٨ ٥٧٠	٥٠٨ ١٨٩ ٢٩٩	١٥٠ ١٠٣ ٥٨٥
٦٠٩ ٩٥٨ ٤١٧	٦ ٤٣ ٣٤٥	٢ ٤٠٩ ٧٦٨	٢ ٢١ ٥٧٧	٤٧٤ ٤٢٩ ٢٧٦	١٢٥ ٠٣٢ ٣٦٢
الاجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات
جنيه مصري ٣٦ ٢٩١ ٩٢٢	جنيه مصري ٩ ٧٥٠ ٠٢٩	جنيه مصري ٤ ٥٠١ ٢٤٥	جنيه مصري ٤ ٩٩٢ ٨١٤	جنيه مصري ٩ ٩٧٩ ٩٢٢	جنيه مصري ٧ ٠٦٧ ٨٥٢

(١٩)

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (الضمان رقم ١٩).  
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٧ ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤ جنيه مصري عبارة عن قروض عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ١٥٠ ٥٣٩ جنيه مصري يحصل من مشروعات تحت التنفيذ  
إهلاك الفترة مدج بالقول المالى على النحو التالي:

١٥٣٨٠ ٨٨٣	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)
٥٧ ٠٤٣	مصرفات تسويقية وبيعية (إيضاح ٢٤)
١٧٧ ٣٣٢	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)
<u>١٥٦١٥ ٢٥٨</u>	

٥. الأصول الثابتة

٣١ مارس ٢٠١٩

اراضي	جنيه مصري
٧ ٢٢١ ٧٣٩	٧ ٢٢١ ٧٣٩
--	--
--	--
--	--
--	--
--	--
٧ ٢٢١ ٧٣٩	٧ ٢٢١ ٧٣٩

الاستيعادات

تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠١٩

مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩

إهلاك الفترة

مجموع أهلاك الاستيعادات

مجموع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩

يتضمن هذا الرصيد القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزاللت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

شركة مصر للأسمنت (فقا) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٥- أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات	اراضي	٢٠١٨ ديسمبر
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٨ ديسمبر
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧ ٠٩٤ ٧٨٤	٩٨٤ ٢١٧ ٠٦٤	٢٧٥ ١١٠ ١٢٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٨
(١ ٠٥٠ ٠٩٣)	--	--	--	( ٦٦١ ٤٣٥)	( ٣٨٨ ٦٥١)	--	تسويات على رصيد أول المدة
٥٥٧ ٥٤٠	١٢٨ ٩١٦	١٤ ١٤٥	--	--	٤١٤ ٤٧٩	--	الإضافات خلال العام
( ١٨٩ ٠٦٦)	( ٣٦ ٢٦٤)	( ٤٨٠٢)	( ١٤٨ ٠٠٠)	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
١ ٢٩٣ ٠٠٦ ٦٠٠	١١ ٢٧٦ ٠٠٨	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٦ ٩٤٦ ٧٨٤	٩٨٣ ٥٥٥ ٢٢٩	٢٧٥ ١٣٥ ٩٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٩ ٣٧٥	١٣٢ ٧٢٤ ٣٠٣	--	مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
٦٣ ٧٨٨ ٦٥٩	٣٥٩ ٩٢٤	٣٣٠ ٩١٠	٤٢١ ٥٠٤	٤٨ ٦٢٢ ٩٦٨	١٤ ٠٥٣ ٣٥٣	--	إهلاك العام
( ١٨٩ ٠٦٦)	( ٣٦ ٢٦٤)	( ٤٨٠٢)	( ١٤٨ ٠٠٠)	--	--	--	مجموع أهلاك الاستبعادات
٦٦٦ ٥٤٠ ٠٨٤	١٠ ٩٨٤ ٤٧٨	٥ ٩٦٢ ٦١٦	٦ ٦٩٦ ٠٤١	٤٩٦ ٠٧٩ ٢٩٣	١٤٦ ٨١٧ ٦٥٦	--	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٢٦ ٤٦٦ ٥١٦	٦٩١ ٥٣٠	٢٥٠ ٨٣٧٧	٢٥٠ ٢٤٣	٤٨٧ ٤٧٦ ٣٣٦	١٢٨ ٣١٨ ٢٩١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الأجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٦ ٢٩١ ٩٢٢	٩ ٧٥٠ ٠٢٩	٤ ٥٠١ ٢٤٥	٤ ٩٩٢ ٨٦٤	٩ ٩٧٩ ٩٣٢	٧ ٠٦٧ ٨٥٢		تكلفة الأصول الدهلكة دفترية ومازلت تعمل
							تضمنت بتد آلات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٨ ٢٨٢ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروع عملاء ناتجة عن الاتراعات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٢٩٠ ١٥٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

يتضمن هذا الرصيد قيمة القرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازلت تستخدم وتتقبل فيما يلي :-

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري ٢٠١٠.٣٦١	جنيه مصري ٢٠١٠.٣٦١	برنامج SAP (يخصم)
--	(٢٥١ ٢٩٥)	مجمع الاهلاك
٢٠١٠.٣٦١	١٧٥٩.٠٦٦	

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري ٣٩٦٧٠٦	جنيه مصري ٩٠١ ٨٦٣	عملية ترزيز مخزن الفحم
٣٩٦٧٠٦	٩٠١ ٨٦٣	

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١.٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	جنيه مصري ١.٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	٦٠.٣٦ %	شركة اسيك المنيا للاسمنت (ش.م.م)
٩٠.٤٤١.٠٤٧	٩٠.٤٤١.٠٤٧	٩٩.٩٠ %	شركة اسيكو 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 للاسمنت (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 اسيكو 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 .

٩. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٥٠.٠٠٠	جنيه مصري ١٥٠.٠٠٠	٣ %	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار (يخصم)
( ١٤٩ ٩٩٩ )	( ١٤٩ ٩٩٩ )		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١	١		

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للاستثمار 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 .

١٠. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نسبة المساهمة
جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	٢٠ %
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس

١١. إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري ١٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ١٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمارات في شهادات قناة السويس
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	

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

١٢. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٤٢٨٥١	١٠٧١٣٥٩٢	مخزن خامات ومهمات
٨٢٣٥٣٦٨	٧١٧٦١٦٥	مخزن السولار والمازوت
٢٦٥٦٦٨٦٧	٤٢٦٨١٤٣١	مخزن الفحم
٤١٤٢٨٥٧	١٠٦٠٧٠٧٥	مخزن الشكاير
٢٨٧٥٢٦٢٥	٢٨٧٣٤٥٤٠	مخزن قطع الغيار
١٦١٩٧٧٨٦٨	١٩٦٨١٣١٩٤	مخزن انتاج تحت التشغيل
٢٠١٠٧٩٠٩	١٢٦١٢٧٢٩	مخزن انتاج تام
٢٥٧٥٢٦٣٤٥	٣٠٩٣٣٨٧٢٦	

١٣. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٢٦٥	٧٧٨٥٧٧	عملاء اشخاص
١٤٣٦٨٥	١٤٣٦٨٥	عملاء شركات
٥٥٨٦٣٨٤	١	عملاء تصدير *
١٤٦٩٧٨٦٥	١٤٥٠٩١٣٥	العملاء ذوي العلاقة *
٤٨٧٠٣٢	--	أوراق قبض
٢٠٩٥٢٢٣١	١٥٤٣١٣٩٨	
(٥٧٦٧٣٣٤)	(١٨٠٩٤٧)	(يخصم)
١٥١٨٤٨٩٧	١٥٢٥٠٤٥١	الاضمحلال في العملاء **

\* يتمثل رصيد العملاء ذوي العلاقة في شركة اسيك للخرسانة الجاهزة  
\*\* بناءً على قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩ تم اعدام مديونيات عملاء التصدير والتي قد تم الحصول على احكام نهائية لصالح الشركة بشأنها .

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤. المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أسيك المنيا
٣٩٧ ٩٠٨	٩ ٥٥٩	شركة أسيكو الخرسانة الجاهزة
٨٣ ٧٢٧	٩٧٤ ٥٠٦	
٤٨١ ٦٣٥	٩٨٤ ٠٦٥	

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
١ ٢٢١ ٥١٥	١ ١٨٧ ٨٢٤	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٥ ٠١٥ ٧٢٩	١٥ ٩٤١ ٢٢١	مصلحة الضرائب - مبيعات
١٣ ٠٥٣ ٨٥٢	١٣ ٨٤٢ ٧٠١	مصلحة الضرائب - العقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الجمارك
١٥ ٧٧٥ ٣٣٩	١٥ ٥٦٣ ٠٢٦	تأمينات لدي الغير
١٤ ٢٨٩ ٦١٥	١٤ ٢٨٩ ٦١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٣١٩ ٠١٤	٢ ٢٨٣ ٥١٩	دفعات تحت حساب
١٠ ١٩٠	١ ٨٨٧ ٦٨٩	سلف وعهد عاملين
٤٢٤ ٢٣٤	١ ٣٣٤ ١٨٧	مصر للتأمين
٢ ٤٤٤ ٩٥٣	٢٥٨ ٢٥٧	ارصدة مدينة اخري
٢ ١٢٠ ٢٩١	١ ٨٣٥ ٨٤٥	ايرادات مستحقة
٢٢٨ ٥٤٤	٨ ٠٠١ ٧٩٩	
٧٢ ٨٧٧ ٧٨٤	٧٩ ٤٠٠ ١٩١	
(٢ ٩٧٤ ٥٠٨)	(٢ ٩٧٤ ٥٠٨)	(يخصم)
٦٩ ٩٠٣ ٢٧٦	٧٦ ٤٢٥ ٦٨٣	الاضمحلال في المدينون

١٦. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٣٢ ١٨٨ ٩٦٤	١٤٦ ٠١٧ ٦٩٠	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٣٩ ٦٤٨	٣٧ ٧٣٦	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك *
٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧	١٤ ٥٦٦ ٠٥٧	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١٣ ٧٣٤ ٥٨٥	١٠ ٤٤٧ ٨٠٥	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهور
١ ٣٥١ ٠٠٠	--	نقدية بالصندوق
--	١ ٦٨٠ ٩٩٩	
١٧٢ ٧٥٣ ٨٢٤	١٧٢ ٧٥٠ ٢٨٧	

\* تتضمن حسابات مجمدة لدي البنوك مبلغ وقدره ٧ ٠٧٨ ٨٨٣ جنيه مصري وذلك مقابل غطاءات خطابات ضمان صادرة لصالح الغير

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الأسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٨ تحت رقم ٢٣٩٠٤.

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع	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%
الأفراد 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%

١٨. احتياطات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في أول الفترة
جنيه مصري ١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	جنيه مصري ٣ ١٨٤ ٩٩٥	جنيه مصري ١٠ ٢١٦ ٩٨٤	جنيه مصري ١٨٠ ٣٣٠ ٠١٢	الرصيد في أول الفترة
٤ ٠٣٢ ٤٨١	٢١٦ ٠٠٠	--	٢ ٨١٦ ٤٨١	تدعيم الاحتياطات خلال الفترة
١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	٣ ٤٠٠ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٤ ١٤٦ ٤٩٣	الرصيد في آخر الفترة

١٩. 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 ٨) ، 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 ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٧ جنيه مصري .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الاجل
٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٧	٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٧	
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١	٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١	

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 ٨).

٢٠. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
٤٩ ٤٣١ ٣٦١	٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	(١١ ٤٧٨ ٠٣٢)	١٧ ٢٦٩ ٠٥٧	
٢٤ ٤٢٣ ٣٤٨	(٨١٥ ٣٦٣)	٢٨ ٧٤٧ ٠٨٩	(٢ ١١١ ٢١٥)	حركه الاصول والتزامات الضريبية المؤجلة
٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	٧٣ ٠٣٩ ٣٤٦	١٧ ٢٦٩ ٠٥٧	١٥ ١٥٧ ٨٤٢	رصيد اخر الفترة / العام

٢١. مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	
٣١ مارس ٢٠١٩	الفترة	١ يناير ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٦٠١٤٣٠٩	--	٦٠١٤٣٠٩	
٢١ ٤٩٤ ٥٧٤	--	٢١ ٤٩٤ ٥٧٤	مخصص قضايا متداولة طبقا للراي القانوني
٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠	--	٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣	--	٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣	



٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٣٧١٩٧٧٥	٤٠٧١٥٢٢	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٣٧٢٢٤٣٥٩	٣٥٤١١٢٥١	رسم تنمية انتاج
٧٠٣١٦٠٩	٦٥٦٧٦٣٥	تأمين ضمان اعمال
١٧٩٣١٢٠٩	٢٠٣٨٦٠٧١	دمغة نقابات
٥٤٥٩٥٧١	٥٥١٥٧٩٠	جمعية خدمات العاملين
٤٢٠٧٠٣	٥٥٤٦٠٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩١٩١٦٨	١٠٢٩٩٩٠	فوائد مدينة مستحقة
١٤٤٨٩٧٥٠	٤٤٧٩٣٧٨٢	تعليقات مستحقات المقاولين
١٨٠٦٠٦٤	٨٨٩٩٥	تعليقات مستحقات الموردين
١١٠١٩٩٧٦	٥٦٨٠٢٩٢	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٣٠١٤٦٦٥	٢٧٦٦٢٨٨٤	حوافز عملاء مستحقة
١٠٣٥٦٢٢٩	٤٤٣٣٩٣٣	دائنو شراء الأصول ثابتة
٩٢٦٧٩٣٥	١٠٥٥٠٦٠١	دائنو توزيعات
٢٢٧٨٧٣٥	٤٧٣٥٥٦٧٩	دائنون متنوعون
٤٤٢٧٨٥١	٨٤٧٤٥٧٦	
<u>١٣٩٣٦٧٥٩٩</u>	<u>٢٢٢٥٧٧٦١٠</u>	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك
١٦٤٠٦٨٦١	١٥٣٨٠٨٨٣	رسوم المحجر
٣٠٣٩٧٤٦	٢٩١٨٠٧٥	رسوم تنمية الإنتاج
٧٦١٧٥٢٣	١٧٢٢١٠٢٢	مواد تعبئة وتغليف
٢٨٠٢٣٣٠٧	٣٢٨٤٨٣٩٨	عقد الإدارة الفنية
٢١٩٠٤٨٤٨	٣٠٨٩٦٠٤١	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٣٥٠٤٩٤٠٨	٥١٥٥٠٧٣٦	وقود وزيتون
١١٣١٥٣٤٤١	١٢٣٥٩٥٣٣١	خامات
١٤٠٧٦٠٨٥	٨٩٠٤٩١٥	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٥٢٩٤٢٩٧	٢٨٩٦٣٤٤	اخرى
٣٨٦٦٣٠٥	٣٥٥٠٩٩٨	
<u>٢٤٨٤٣١٨٢١</u>	<u>٢٨٩٧٦٢٧٤٣</u>	

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٢١ ٤٩٨	١ ٥٧٠ ٥٨٦	أجور ومرتببات
٨٦٩ ٤٦٠	٣ ٣٥٩ ٦٠٠	حوافز بيع و تسويق
٩١ ٩٨٢	٥٧ ٠٤٣	الاهلاك
٢٨ ٤٤٠	٤٧٧١٦	رسوم ودمغات
١٦٧٠٨	٢٢ ٤٠٢	مصروفات انتقال وسفر
٣٠ ٠٠٧	--	مصروفات علاج طبي واعاشة
٢١٣ ٧٩٩	٦٤١ ٧٧٨	مصروفات اخري
٢ ٤٧١ ٨٩٤	٥ ٦٩٩ ١٢٥	

٢٥. مصروفات ادارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٨ ٩٨٣	١٧٧ ٣٣٢	اهلاك
٣ ٨٤٨ ٥٦١	٧ ٦٨٠ ١٤١	أجور ومرتببات
٤٦٤ ٤٣١	١ ١٤٦ ٥٩٥	تبرعات
٦١٦ ٥١٧	٨٠	مصاريف تأمين
٥٥٥ ٩٨٤	٦٠٢ ٥٩٤	علاقات عامة ودعايا وإعلان
٢٨٤ ٧٢١	٣٣٥ ٥٣٣	مصروفات خدمية متنوعة
٥٥٩ ٦٨٢	٣٠٧ ٦٠٠	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٥٥٠ ٣٢٧	٥٨٨ ٦٣٤	علاج طبي واعاشة
٣١ ٩١٤	١٩٣ ٩٢٩	مصروفات سفر وانتقال
--	١١٣ ٢٩٧	مواد ومهمات
١٢٩ ١٨١	١٥٢ ٦٢٠	ايجارات سكنية ووسائل انتقال
١ ٣٥٠ ٤٥٩	٣ ٩٦١ ٠٤٣	مصروفات اخري
٨ ٨٤٠ ٧٦٠	١٥ ٢٥٩ ٣٩٨	

٢٦. إيرادات اخرى

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٠٠٠	--	غرامات وتعويضات
٢١٥ ٩٢٦	١٩٧ ٨٧٣	ايجارات
٢٣ ٩٣٥ ٢٦٩	٣٢ ١٥٨ ٠١٧	ايرادات نقل وشحن ونولون
--	١٠٢ ٥٤٥	ايرادات قطع الغيار
١٤٨ ٥٨٦	٥٦٠ ٥٩١	ايرادات متنوعة
٢٤ ٣٠٣ ٧٨١	٣٣ ٠١٩ ٠٢٦	
		(بخصم)
(٢٣ ٩٣٥ ٢٦٩)	(٣٢ ١٥٨ ٠١٧)	تكاليف نقل وشحن ونولون
--	(١٠٢ ٥٤٥)	تكاليف قطع الغيار
٣٦٨ ٥١٢	٧٥٨ ٤٦٤	

٢٧. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٣٦١٥٥٦٠٣	١١٨٣٣٤٦٣	نصيب العاملين
(٣٤٣٤٧٨٢)	(١١٢٤١٧٩)	مكافاة مجلس الإدارة
(٩٧٠٤٤١)	٩٣٧٩١١	المتبقي من الأرباح
٣١٧٥٠٣٨٠	١١٦٤٧١٩٥	المتوسط المرجح للاسهم
٤٩٩٥٩٣٣٣	٧٢٠٠٠٠٠٠	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
٠.٦٤	٠.١٦	

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٢٩٨٧٨٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الأسهم : = ٣/٣ × ٧٢٠٠٠٠٠٠
٢٠٠٨١٣٣٣	--	بضائف : المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة = ٣/٢ × ٣٠١٢٢٠٠٠
٤٩٩٥٩٣٣٣	٧٢٠٠٠٠٠٠	

٢٨. 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 وتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
١٢٣٩١٩٦	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
٧٧١٥٠٨٢٨	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
١٤٥٠٩١٣٥	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٢٥٥٥٩	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٧١٤٥٠٤	إيرادات ايجار	شركة تابعة	شركة أسيك المنيا للاسمنت

٢٩. التزامات محتملة

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

غطاء نقدي	خطابات ضمان	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري - فرع طيبة ٢٠٠٠
٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	الأهلي المصري فرع البرج
٥٧١٨٥٣٣	٥٧١٨٥٣٣	بنك الشركة المصرفية الأقصر
١٢١٥٣٥٠	١٢١٥٣٥٠	
٧٠٠٣٨٨٣	٧٠٠٣٨٨٣	

٣٠. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

• الشركة تم تأسيسها طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة 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 ديسمبر ٢٠١٣ هي اول سنة خضوع للضريبة

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.  
• قامت الأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١.٦٦١.٥٠٣ جنيهاً مصرياً على اساس ان هذا الاستخدام عبارته عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق احكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢.٩١٥.٣٧٦ جنيهاً مصرياً وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانونية ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية الأمورية في إخضاع 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 جنيه مصري وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية لنظر أوجه الخلاف.

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

• قامت الأمورية 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 الأمورية بفحص دفاتر الشركة حتى تاريخ المركز المالي.

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجرور والمرتببات (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٤

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة واسفر الفحص عن فروق ببلغ وقدره ٧٨٤١٣٣ جنيه تم الاعتراض علي نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وجاري نظر الخلاف باللجنة الداخلية. ونرى تكوين مخصص ببلغ ١٣٣ ٧٨٤ جنيه مصريا لحين الانتهاء من اللجنة .

٣. السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية.
- جاري التجهيز لفحص 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 جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الي ٦٩٧.٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانتهاء النزاع طبقا لاحكام القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولم تحدد جلسته حتي تاريخه .

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

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

٤. سنة ٢٠١٦/٢٠١٧

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- قامت المأمورية بطلب فحص ومراجعة دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنوات وتم تقديم البيانات والتحليلات المطلوبة واعتماد محاضر الاعمال بالفحص بعدم وجود فروق رسم تنمية عن تلك الفترة

٣. سنة ٢٠١٨

- تقوم الشركة بسداد رسم التنمية وفقا لاحكام القانون ٧٣ لسنة ٢٠١٠
- لم تقم المأمورية بمراجعة الدفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة حتي تاريخه.

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

٥. 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 جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٦٨ ٦٤٥ ٤ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد ٤٢٤ ٤٣٥٠ جنيه مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة. وتم التقدم بطلب لانهاء النزاع وفقاً لاحكام القانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته وما زال الخلاف منظور اما لجنة انهاء النزاع .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٤٧٧٦ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٦ ٢٦٨ ٢٦ جنيهها مصرىا خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة باجمالي ضريبة مستحقة ٨٢٧ ٤٣٠٤ جنيهها مصرىا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٤ ٢٧٧ جنيهها مصرىا تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت المأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه عن ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ ١١٥٥ جنيهها مصرىا باجمالي ضريبة مستحقة ٦ ٣٥٢ ٦ جنيهها مصرىا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بخلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها

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

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام