

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.  
وارد رقم ٩٨٤  
تاريخ ٢٠٧١٠/٢٠٧١٠ مرفقات  
فرع القاهرة

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الجمعية الدورية
٥	قائمة الدخل الجمعية الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل الجمعية الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الجمعية الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية الجمعية الدورية
٣١ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الجمعية الدورية

مورستيفنس إيجيبت  
محاسبون قانونيون و مستشارون

ه ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة  
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر  
ت ٣٣٩٠٠٧٥١ (٠) ٢٠  
ف ٢٤١٥١٣٠٢ (٠) ٢٠

www.moorestephensegypt.com

### تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المجمعة الدورية

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

#### المقدمة

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

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### الاستنتاج

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

القاهرة في : ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات  
جمعه فرج  
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة  
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)  
Moore Stephens Egypt

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
جنية مصرى	جنية مصرى		الأصول غير المتداولة
٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦	٢ ٣٩٣ ٦٩٤ ٦٨٢	(٥)	الأصول الثابتة
٢١٤ ٩٤٨ ٦٤٨	٢٣٢ ٢٨٧ ٧٥٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣ ٠٣٨ ١١١	١٤ ٠٨٢ ٨٤٣	(٨)	استثمارات مالية فى شركات شقيقة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الشهرة
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		أصول غير ملموسة
١٧٩ ٧٤٨ ٩٧٢	١٧٧ ٦٩٩ ٥١٧	(١٠)	أصول أخرى
١٤ ٣٣٤ ٦١٣	١٤ ٣٣٤ ٦١٣		أصول ضريبية مؤجلة
١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٤١ ٩٩٥ ٨٧٨	(١٩)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣ ٤١٠ ٧٨٦ ٢٨٧	٣ ٣٦٥ ٢٥٤ ٧١٦		الأصول المتداولة
٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧	٥٣٤ ٥٦١ ٣٧٩	(١١)	المخزون
١٢ ١٨٩ ٩٣٦	١٤ ٣٢٠ ٨٨٨	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
١٩٣ ٩٥٢ ١٦٠	١٧٣ ٢٢٩ ٠٠٤	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦	٢٥٣ ٤٣٨ ٧٨٨	(١٤)	التقديرات بالبنوك والصندوق
١ ١٨٠ ٩٥٦ ١٩٩	٩٧٥ ٥٥٠ ٠٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
٤ ٥٩١ ٧٤٢ ٤٨٦	٤ ٣٤٠ ٨٠٤ ٧٧٥		اجمالي الاصول
٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥١٤ ١٩٤ ٣١٧	٣٥٢ ٤٩٤ ٣٧٧		احتياطيات
(٦ ٩٧١ ٣٩٤)	٨٠ ٧١٥ ٦٠٢		أرباح مرحلة
٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--		صافي ارباح (خسائر) الفترة / العام
١ ٢٩٢ ٥٩٠ ٤٩٤	١ ٣٤٦ ٩٤١ ٩٧٠		مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٦١ ٤١٩ ٧٥٧	(١٧)	اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
١ ٧٤٥ ٣٠٣ ١٠٤	١ ٨٠٨ ٣٦١ ٧٢٧		حقوق المساهمين غير المسيطرة
١٠ ٤٨ ٨٠٤ ٧٧٠	٨٠٣ ٩٨٣ ٨١٣	(١٨)	إجمالي حقوق الملكية
٥ ٤٠٩ ١٤٠	٣ ٥٦٨ ٠٦٢		الالتزامات الغير المتداولة
٢٧ ١٣٦ ٩٢٥	٢٩ ٠٢٧ ٦٠٠		قروض طويلة الأجل
٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	٣٠٨ ٣٨٦ ٥٧٧	(١٩)	ارباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل
١ ٣٨١ ٩٢١ ١٥٤	١ ١٤٤ ٩٦٦ ٠٥٢		مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٧٨ ٣٥١ ٩١٩	٧٨ ٣٥١ ٩١٩	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٢١ ٧٧٣ ٠١٩	٢١٠ ١١٥ ٩٢٣		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
٣٤٣ ٩٠٥ ٨٩٨	٣١٣ ٤٧٢ ٦٣٥	(١٨)	مخصصات
٣٣٠ ٧٥٨ ٥٧٥	٣٧٥ ٥٧٤ ٠٤٦		بنوك دائنة
١٣٧ ٢١٠ ٤٩٦	١٣١ ٧٢٥ ٩٤٤		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٨ ٣٦٠ ٤٨٢	٢ ٢٧٨ ٧٣٥		موردون وأوراق دفع
٢٣٨ ٠٢٤ ٥٨٤	٢٧٢ ٥٢٨ ٣٧٩	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
٢ ٣٦٤ ٣٠٠	٢ ٣٦٤ ٣٠٠		دائنو توزيعات
٣ ٧٦٨ ٩٥٥	٦٥ ١١٥	(٢٦)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١ ٤٦٤ ٥١٨ ٢٢٨	١ ٣٨٧ ٤٧٦ ٩٩٦		ارباح راسمالية مؤجلة قصيرة الاجل
٢ ٨٤٦ ٤٣٩ ٣٨٢	٢ ٥٣٢ ٤٤٣ ٠٤٨		ضرائب الدخل المستحقة
٤ ٥٩١ ٧٤٢ ٤٨٦	٤ ٣٤٠ ٨٠٤ ٧٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

قائمة الدخل المجمعة الدورية

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٦٨ ٧٦١ ١٧٠	٨١١ ٤٩٧ ٨١٠	١ ٨٧٧ ٦٩٩ ٥٩١	٢ ٢٢٨ ٥٤٣ ٥٧٩		صافي المبيعات (يخصم)
(٥٥٠ ٧٢٥ ٠٧٢)	(٦٧١ ٩٩٧ ٧٧٢)	(١ ٤٨٧ ١٠٧ ٢٤٣)	(١ ٧٤٤ ١١٠ ٢١٥)	(٢٢)	تكلفة المبيعات
١١٨ ٠٣٦ ٠٩٨	١٣٩ ٥٠٠ ٠٣٨	٣٩٠ ٥٩٢ ٣٤٨	٤٨٤ ٤٣٣ ٣٦٤		مجمل الربح
(١١ ٦٥٤ ٣٤٤)	(١٥ ٥٤٠ ٧٨٣)	(٢٨ ٦٥٤ ٢٨٦)	(٣٧ ٦٩٤ ٥٦٢)	(٢٣)	مصروفات تسويقية وبيعية
(١٩ ٢٥٥ ٠٩١)	(٢٩ ١٥٨ ٤٥٨)	(٦٧ ٣٠١ ٠٢٦)	(٨٦ ٣٣٧ ٨٥٤)	(٢٤)	مصروفات عمومية وأدارية
(٢١ ٠٤٤ ٤٥٧)	١ ٩٧٢ ٢٢٦	٩ ٥١٨ ٥٢٨	٤ ٠٢٤ ٤٧٦	(٢٥)	إيرادات اخري
( ٢٢١ ٢٢١)	( ٤٢ ٠٦٨)	( ٦٨٧ ٣٢٣)	( ٤٧٨ ٣١٧)		مصروفات أخرى
(٥٢ ١٧٥ ١١٣)	(٤٢ ٧٦٩ ٠٨٣)	(٨٧ ١٢٤ ١٠٧)	(١٢٠ ٤٨٦ ٢٥٧)		إجمالي
٦٥ ٨٦٠ ٩٨٥	٩٦ ٧٣٠ ٩٥٥	٣٠٣ ٤٦٨ ٢٤١	٣٦٣ ٩٤٧ ١٠٧		صافي ارباح النشاط
(٨٦ ٦٦٦ ٩٣٥)	(٧٣ ٢٦٦ ٩١٢)	(٢٤٨ ٢٠١ ٣٤٨)	(٢٣١ ٢٨٨ ٩١٩)		يضاف / (يخصم)
١ ٨١٣ ٧١١	٥٦٨ ٤٦٤	٢ ٦١١ ١٧٥	١ ٨٤١ ٠٧٨		مصروفات تمويلية
(١ ٤٧٧ ٦٤٤)	(٧٧٥ ١٨٢)	(٢ ٥٢٦ ٤٣٠)	(٥ ٥١٦ ٩١٦)		ارباح راسمالية
٥ ٨٥٣ ٩٥٠	٦ ٠٢٥ ٣٦٥	١٥ ١٧٣ ٣٧٨	٢٦ ٢٧٢ ٣٣٢		فروق تقييم عملات اجنبية
--	--	٢ ٧٦٨ ٥٨٤	١ ٠٤٤ ٧٣٢		فوائد دائنة
(١٤ ٦١٥ ٩٣٣)	٢٩ ٢٨٢ ٦٩٠	٧٣ ٢٩٣ ٦٠٠	١٥٦ ٢٩٩ ٤١٤		إيرادات استثمارات
٦ ٠٣٨ ٤٨٦	١٧١ ٦١٥	(١ ٩٣١ ١٨٣)	( ٦٥ ١١٥)	(٢٦)	صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
(٢ ٠٣٧ ٦٥٢)	(٣٩ ٣٩٦ ٧٨٣)	(١٣ ٠١٧ ٠٥١)	(٦٦ ٨١١ ٥٠١)		يضاف / (يخصم)
(١٠ ٦١٥ ٠٩٩)	(٩ ٩٤٢ ٤٧٨)	٥٨ ٣٤٥ ٣٦٦	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨		ضريبة الدخل
(١٢ ٢١٩ ١٢٣)	١ ٨٥٥ ٦٥٦	٣٨ ٥٥٨ ٠١٢	٨٠ ٧١٥ ٦٠٢		الضريبة المؤجلة
١ ٦٠٤ ٠٢٤	(١١ ٧٩٨ ١٣٤)	١٩ ٧٨٧ ٣٥٤	٨ ٧٠٧ ١٩٦		صافي ارباح / (خسائر) الفترة بعد الضريبة
(١٠ ٦١٥ ٠٩٩)	(٩ ٩٤٢ ٤٧٨)	٥٨ ٣٤٥ ٣٦٦	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨		وقبل الحقوق الغير مسيطرة
					يوزع كما يلي :-
					حقوق ملكية الشركة الام
					نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٠.٦١٥.٠٩٩)	(٩.٩٤٢.٤٧٨)	٥٨.٣٤٥.٣٦٦	٨٩.٤٢٢.٧٩٨	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف
(١٠.٦١٥.٠٩٩)	(٩.٩٤٢.٤٧٨)	٥٨.٣٤٥.٣٦٦	٨٩.٤٢٢.٧٩٨	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كما يلي :-
(١٢.٢١٩.١٢٣)	١.٨٥٥.٦٥٦	٣٨.٥٥٨.٠١٢	٨٠.٧١٥.٦٠٢	حقوق ملكية الشركة الام
١٦.٤٠٢٤	(١١.٧٩٨.١٣٤)	١٩.٧٨٧.٣٥٤	٨٧.٠٧.١٩٦	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح
(١٠.٦١٥.٠٩٩)	(٩.٩٤٢.٤٧٨)	٥٨.٣٤٥.٣٦٦	٨٩.٤٢٢.٧٩٨	

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

حقوق ملكية الشركة الأم

الإجمالي	حقوق الملكية	حقوق التغير	الإجمالي	مسند تحت حساب زيادة رأس المال	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصغر والمذوق	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ سبتمبر ١ يناير
حقوق الملكية	حقوق التغير	الإجمالي	مسند تحت حساب زيادة رأس المال	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصغر والمذوق	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ سبتمبر ١ يناير	
حقوق مصر	حقوق مصر	حقوق مصر	حقوق مصر	حقوق مصر	حقوق مصر	حقوق مصر	حقوق مصر	حقوق مصر	حقوق مصر	حقوق مصر
١ ٥١٤ ٥٢٠ ٣٤٧	٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	١ ٠٢٤ ٥٨٠ ٢٥٣	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	رصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠
---	---	---	---	(٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥)	(٩ ٤٤٣ ٩٨٧)	---	---	المحول إلى الأرباح المرحلة	---	---
(١ ١٠٥ ٨٢٩ ٩٩٧)	(٥٠ ٢٤٥ ٣٧٦)	(٥٥ ٥٨٤ ٦٢١)	---	---	(٥٥ ٥٨٤ ٦٢١)	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	---	المحول إلى الاحتياطيات	---	---
(٧ ٣٨٩ ٣٠١)	---	(٧ ٣٨٩ ٣٠١)	---	---	(٧ ٣٨٩ ٣٠١)	---	---	توزيعات أرباح	---	---
٥٨ ٤٤٥ ٣٦٦	١٩ ٧٨٧ ٣٥٤	٧٨ ٥٥٨ ٠١٢	---	---	---	---	---	توزيعات على الأرباح المرحلة	---	---
١ ٥٢٩ ٦٤٦ ٤١٥	٤٥٩ ٤٨٢ ٠٧٢	١ ٠٧٠ ١٦٤ ٣٤٣	---	٣٨ ٥٥٨ ٠١٢	٥٤٧ ٤٥٨ ٧٦٠	١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠
١ ٧٤٥ ٣٠٣ ١٠٤	٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	١ ٢٩٢ ٥٩٠ ٤٩٤	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	(٦ ٩٧١ ٣٩٤)	٥١٤ ١٩٤ ٣١٧	١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠
(١٤ ٩٨٩ ٠٨٤)	---	(١٤ ٩٨٩ ٠٨٤)	---	---	(١٤ ٩٨٩ ٠٨٤)	---	---	توزيعات	---	---
---	---	---	(٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠)	---	---	---	---	زيادة رأس المال	---	---
---	---	---	---	---	---	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	زيادة رأس المال من الأرباح المرحلة	---	---
---	---	---	---	---	---	(٦ ٩٧١ ٣٩٤)	---	المحول إلى الأرباح المرحلة	---	---
(١٧ ١٧٤ ٣٤٦)	(٤٩١)	(١٧ ١٧٤ ٢٩٧)	---	٦ ٩٧١ ٣٩٤	(٢ ٥٦٥ ١٦٥)	٢ ٥٦٥ ١٦٥	---	المحول إلى الاحتياطيات	---	---
٥ ٧٩٩ ٢٥٥	---	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	---	---	(١٧ ١٧٤ ٢٩٧)	---	---	توزيعات أرباح احتياطي علم	---	---
٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨	٨ ٧٠٧ ١٩٦	٨٠ ٧١٥ ٦٠٢	---	---	---	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	---	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	---	---
١ ٨٠٨ ٣٦١ ٧٢٧	٤٦١ ٤١٩ ٧٥٧	١ ٣٤٦ ٩٤١ ٩٧٠	---	٨٠ ٧١٥ ٦٠٢	٣٥٢ ٤٤٤ ٣٧٧	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠

رئيس مجلس الإدارة في المضمون المنتهية

مجلس / محمد علاء الدين / مستشار

مدير عام الشؤون المالية

مجلس / احمد عبد الصمد امام

الإيصالات المرفقة تعتبر جزءاً مقصداً للقوائم المالية المجمعة الدورية وقرراً معها.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣ ٢٩٣ ٦٠٠	١٥٦ ٢٩٩ ٤١٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الربح قبل خصم الضرائب
٩٢ ٣٥٨ ١٤٧	١٠٤ ٢٨٩ ١٣١	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٣ ٧٦٢ ١٨٨	٣ ٧٦٢ ١٨٨	اهلاك الأصول الثابتة
( ٢ ٧٦٨ ٥٨٣ )	( ١ ٠٤٤ ٧٣٢ )	استهلاك الأصول غير الملموسة
٢ ٥٢٦ ٤٣٠	٥ ٥١٦ ٩١٦	أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة
( ٢ ٦١١ ١٧٥ )	( ١ ٨٤١ ٠٧٨ )	فروق عمله
٢٤٨ ٢٠١ ٣٤٨	٢٣١ ٢٨٨ ٩١٩	أرباح رأسمالية
( ١٥ ١٧٣ ٣٧٨ )	( ٢٦ ٢٧٢ ٣٣٢ )	مصروفات تمويلية
٣٩٩ ٥٨٨ ٥٧٧	٤٧١ ٩٩٨ ٤٢٦	الفوائد الدائنة
٥٦ ١١٨ ٠١٩	( ١٠٩ ٧٧٦ ٥٤٢ )	صافي أرباح التشغيل
٣ ٧١٨ ٨٠٩	( ٢ ١٣٠ ٩٥٢ )	التغير في المخزون
١ ٩٥٢ ٩٥٢	١ ٨٩٠ ٦٧٥	التغير في العملاء واوراق قبض
( ١٠ ٤٥٣ ٠٧٩ )	٢٦ ٣٨٠ ٧٥٥	التغير في المستحق عن عقد التاجير التشغيلي للأرض
( ٢ ٥٢٦ ٤٣٠ )	( ٥ ٥١٦ ٩١٦ )	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٢٥ ١٤٨ ٢٨٧	( ٥ ٤٨٤ ٥٥٢ )	فروق عمله
١٠٦ ٣٣٩ ٢٦٢	٤٤ ٨١٥ ٤٧١	التغير في عملاء دفعات
( ٣٤ ٤٤٨ ٩٣٢ )	١٢ ٣٤٦ ٦٨٢	التغير في الموردين
٥٤٥ ٤٣٧ ٤٦٥	٤٣٤ ٥٢٣ ٠٤٧	التغير في أرصدة دائنة أخرى
( ٤٦ ٧٣١ ٧٨٦ )	( ٣ ٧٦٨ ٩٥٥ )	النقدية المتولدة من التشغيل
( ١٠ ٢٩ ٦٢٨ )	--	ضرائب دخل مدفوعه
( ٢١١ ٤٠٢ ٣١٧ )	( ٢٠٢ ٣٣٢ ٥٥٠ )	المستخدم من المخصصات
٢٨٦ ٢٧٣ ٧٣٤	٢٢٨ ٤٢١ ٥٤٢	فوائد مدينة مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
( ٥٤٦ ٠٦٠ ٥٥٤ )	( ١١٧ ٧٤٨ ٤٣٢ )	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٧ ٣٨٧ ٦٥٦	--	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات
--	( ٢ ٧٢١ ٨٢٨ )	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٧٣١ ٣٣٨	٢٠ ٦١٤ ٧٣٣	تسويات على الأصول الثابتة
--	٥٧ ٢٠٨ ٩٨٤	فوائد دائنة محصلة
٧٩ ٩٧٦ ٠٠١	١٩ ٠٥٦ ٢٥٧	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
( ٤٧ ٩٦٥ ٥٥٩ )	( ٢٣ ٥٩٠ ٢٨٦ )	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠٠ ٧٦٧ ٦٤٩	( ١١١ ٦٥٧ ٠٩٦ )	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	( ١٤ ٩٨٩ ٠٨٤ )	التغير في بنوك دائنة
( ٢٣٦ ٣٧٤ ٦٢١ )	( ٢٧٥ ٢٥٤ ٢٢٠ )	تسويات على الأرباح المرحلة
( ٧٨ ٨٩٩ ٧٤٦ )	( ٢٣ ٢٥٦ ٠٩٣ )	التغير في القروض
( ٢١٤ ٥٠٦ ٧١٨ )	( ٤٢٥ ١٥٦ ٤٩٣ )	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٣ ٨٠١ ٤٥٧	( ٢٢٠ ٣٢٥ ٢٣٧ )	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٣٧ ١٨٩ ٠٦٣	٤٤٥ ٨١١ ٢١٦	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦٠ ٩٩٠ ٥٢٠	٢٢٥ ٤٨٥ ٩٧٩	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 :
٢٦١ ٢٤٠ ٤١٥	٢٥٣ ٤٣٨ ٧٨٨	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
--	( ٧٨٠٨ ٩٢٧ )	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
( ٢٤٩ ٨٩٥ )	( ٢٠ ١٤٣ ٨٨٢ )	ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور
٢٦٠ ٩٩٠ ٥٢٠	٢٢٥ ٤٨٥ ٩٧٩	

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

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة الدورية وقرأ معها .  
مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / أحمد عبد الحميد امام



١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

تأسست شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٤٥٨٣٢ قنا بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الاساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٠٩٦ فى 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 فى سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.  
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الإستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".  
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيرى لشركة أسيك للتعدين " أسكوم " .

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسى فى مدينة فقط محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ الفيد بالسجل التجارى

٥-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.  
الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فى ٢٢ اكتوبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

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

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

٢٠١٥/١١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
%	%	%	
٤٥	٩٩.٩	٩٩.٩	- شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١٣.٨٨	٦٠.٣٦	٦٠.٣٦	- شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م)

شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

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

شركة اسيك المنيا للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ أسس التجميع

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

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالي :-

- ١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
- ٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين 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.

### ٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

#### ٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

#### ٣-٣ قياس القيمة العادلة

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

#### ٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

##### ١- الاعتراف والقياس الأولي

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

##### أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة 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 للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعداد الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيان 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
مدة العقد أو العمر الإنتاجي أيهما أقل	تحسينات في مباني مستأجرة

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات 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 اختبار 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 شقيقة

الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة او السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة . يتم استخدام طريقة الشراء (تكلفة الاقتناء) في المحاسبة عن عملية اقتناء الشركة للشركات الشقيقة ، ولا تظهر الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات الشقيقة - إن وجدت - بصورة مستقلة وإنما تكون ضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمع بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٦-٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

بالنسبة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجه كافيه 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.

٧-٤ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الإستثمارات 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 الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الإضمحلال 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 الإستهلاك.

٨-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهامات ، السولار ، المازوت ، الشكانر 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 العام التي حدث فيها الرد .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩-٤ الإيراد

أ. المبيعات

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

- مبيعات محلية

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

- مبيعات تصدير

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

ب. توزيعات الأرباح

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

ج. إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلي .

٤-١٠ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ. الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً اذا كان هناك دليل موضوعي يشير الى أن هناك حدث او 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 الساندة.
- يتم إجراء إختبار الأضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار 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 المجمعمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الي 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 اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب. الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الرحدة 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 قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

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

##### ١١-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالى حالى 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.

##### ١٢-٤ الضرائب

###### أ . ضريبة الدخل

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

###### ب . الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، 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 الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

##### 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 للإنخفاض 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 وينفس 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 الأساسى للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

##### ١٧-٤ احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام من المجنب من أرباح الشركة فى 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 رأسمالى

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

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

##### 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 استبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار 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 السنة 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 تتفقهها الشركة لإقتراض الأموال.

##### 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 الإلتزامات العرضية والارتباطات

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

##### ٢٤-٤ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام 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 أرقام المقارنة

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

##### ٢٨-٤ 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.



٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٩-٤ إدارة رأس المال

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

٣٠-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة 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.

٣١-٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتباطات 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 نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت (قنا) "إش م م"  
القوائم المالية المجمعة للوربية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	تصنيفات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب إلى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وانشاءات	اراضي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري ٣ ٢٨١ ٥٨٥ ٨٠٨	جنيه مصري ١ ٤٠ ٢ ١٤٣	جنيه مصري ٢ ٨ ٣ ٨٨ ٦ ٣ ٩	جنيه مصري ٨ ٤ ٦ ١ ٦ ٤ ٩	جنيه مصري ٦ ٥ ٩ ٤ ٩ . ١ ٦	جنيه مصري ٢ ٣ ٢ ٨ ٢ ٤ ٩ ٦ ١ ٩	جنيه مصري ٩ ٣ ١ ٥ ٩ . ٧ ٦ ٧	جنيه مصري ٧ ٥ ٤ ٣ ٩ ٧ ٥	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٨ تسميات الإضافات خلال الفترة
٢ ٧ ٢ ١ ٨ ٢ ٨	--	--	--	--	٣ ١ ١ ٠ ٤ ٨ ٦	( ٣ ٨ ٨ ٦ ٥ ٨ )	--	
٩ ٨ ٦ ٩ ٦ ٥ ٨ ٨	٢ ٠ ٢ ١ ٩ ٩	١ ١ ٥ ٥ ١ ٠	١ ٤ ١ ٤ ٤	٢ ٧ ٢ ٣ . ١ ١ ٤	٢ ٦ . ٩ ٥ ٧ ٨ ٨	٤ ٤ . ٤ ٨ ٨ ٨ ٣	--	
٣ ٢ ٨ ٣ ٠ ٤ ٢ ٢ ٤	١ ٦ ٤ ٤ ٣ ٤ ٢	٢ ٩ ٤ ٩ ٤ ١ ٩ ٩	٨ ٤ ٧ ٥ ٧ ٩ ٣	٩ ٣ ١ ٧ ٩ . ٣ ٠	* ٢ ٢ ٦ ٧ ٤ ٥ ٥ ٨ ٩ ٣	٩ ٧ ٥ ٢ ٥ . ٩ ٩ ٢	٧ ٥ ٤ ٣ ٩ ٧ ٥	تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
( ٨ ٨ ٥ ٠ ٢ ٠ ٤ ١ ١ )	( ٨ ٣ ٧ ٣ ٤ ٤ )	( ٢ ٠ ٤ ٣ ٤ ٩ ٣ ٧ )	( ٥ ٦ ٣ ٦ ٥ ٠ ٨ )	( ٣ ٦ ٣ ٦ ٨ ٠ ٨ ٦ )	( ٦ ٢ ٥ ٥ ٩ ٧ ٤ ٧ ٩ )	( ١ ٩ ٦ ١ ٤ ٢ ٠ ٥ ٧ )	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
( ١ ٠ ٤ ٣ ٨ ٩ ١ ٣ ١ )	( ٢ ١ ٦ ٠ ٧ ٢ )	( ٢ ١ ٣ ٦ ٢ ١ ٣ )	( ٢ ٤ ٧ ٩ ٣ ٦ )	( ٦ ٠ ٦ ٦ ٥ ٢ ٦ )	( ٧ ٢ ٢ ٧ ٧ ٦ ٨ ٩ )	( ٢ ٣ ٣ ٤ ٤ ٦ ٩ ٥ )	--	مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
( ٩ ٨ ٩ ٣ ٠ ٩ ٥ ٤ ٢ )	( ١ ٠ ٥ ٣ ٤ ١ ٦ )	( ٢ ٢ ٥ ٧ ١ ١ ٥ ٠ )	( ٥ ٨ ٨ ٤ ٤ ٤ ٤ )	( ٤ ٢ ٤ ٣ ٤ ٦ ١ ٢ )	( ٢ ٩ ٧ ٨ ٧ ٥ ١ ٢ ٨ )	( ٢ ١ ٩ ٤ ٩ ٠ ٧ ٥ ٢ )	--	صافي القيمة المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢ ٣ ٩ ٣ ٢ ٩ ٤ ٦ ٨ ٢	٥ ٥ ٠ ٩ ٧ ٦	٦ ٩ ٢ ٣ ٠ ٤ ٩	٢ ٥ ٩ ١ ٣ ٤ ٩	٥ ٠ ٧ ٤ ٤ ٤ ١ ٨	١ ٥ ٦ ٩ ٥ ٨ ٠ ٧ ٢ ٥	٧ ٥ ٥ ٧ ٦ ٠ ٢ ٤ ٠	٧ ٥ ٤ ٣ ٩ ٧ ٥	

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ومزالمت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

الاجمالي	تصنيفات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وانشاءات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري ٢ ٥ ٨ ١ ٧ ٥ ٩ ٥	جنيه مصري --	جنيه مصري ١ ٠ ٧ ٦ ٢ ١ ٠ ٦ ٧	جنيه مصري ٤ ٥ ٠ ١ ٢ ٤ ٥	جنيه مصري ٤ ٩ ٨ ٢ ٧ ٦ ٤	جنيه مصري ٢ ٨ ٤ ١ ٠ ٠ ٦	جنيه مصري ٢ ٧ ٢ ٢ ٥ ١ ٣	تكلفة الأصول المتبقية فقط بما ومزالمت تعمل

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) كضمان للقروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).  
يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبلك للأسمنت الموجودة والمتسجدة طموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).  
\* تتضمن بند الات ومعدات فروع صلالة نتيجة عن الاتراملات المتربطة بالأصول ببلغ ٩,٧٧٥,٨٧٧ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩,٠٢,٠٢٢ جنيه مصري محوّل من مشروعات تحت التنفيذ.

شركة مصر للأسمنت (قا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الأوربية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	تخصيات في أماكن موزعة	أثاث و مهورات مكاتب وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإشاعات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢ ٧٦٥ ٩٧٤ ٨٢١	١ ٠٥٥ ٧٩٩	٢٤ ٨٨٦ ٧٩٩	٧ ٧٩٤ ٩١٩	٥٤ ١٥٢ ٨١٧	١ ٨٤١ ٨١١ ٣٠٨	٨٧٨ ٧٧٧ ٥٩٠	٧ ٥٤٥ ٥٧٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٧
٥٥٢ ٣٣١ ٣٣٣	٣٤٦ ٣٤٤	٣ ٢٢٣ ١٣٠	٦٦٨ ٢٨٢	١٢ ٨٨٢ ١٨٨	٤٣١ ٥٨٧ ٢٣٣	١٠٣ ٢٢٤ ٠٥٦	--	الإضافات خلال العام
( ٣١ ٦٤٢ ٤٩٩ )	--	( ٤٣ ٤٤١ )	( ١ ٦٥٠ )	( ١٠٨٦ ٠٠٠ )	( ٣٥ ١٤٨ ٩٢٤ )	( ٣٦٠ ٨٨٠ )	( ١ ٦٠٤ )	الإستخدامات خلال العام
٣ ٣٨١ ٢٢٣ ٦٥٥	١ ٤٠٢ ١٤٣	٢٨ ٤٦٦ ٤٨٨	٨ ٤٦١ ٦٥١	٦٥ ٩٤٩ ٠١٥	* ٢ ٢٣٨ ٢٤٩ ٦١٧	٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦	٧ ٥٤٣ ٩٧٥	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٢٢ ١١١ ٢٤٢	٥٨٦ ٩٧٢	١٧ ٥٧٢ ٤٦٨	٥ ٢٧٦ ٠٤٣	٢٩ ٢٣٦ ٠٢٩	٥٤٠ ٨٥٧ ٠٨٢	١٦٨ ١٨٢ ٦٤٨	--	٢٠١٧ ديسمبر
١٢٥ ٥٨٨ ٤٣٨	٢٥٠ ٣٧٢	٢ ٩٨٣ ٧٥٦	٣٦٢ ١١٥	٧٠٣ ٦٩٢	٨٦ ٧٨٥ ٩٩٣	٧٨ ١٧٥ ٥١٠	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
( ٢ ٦٠١ ٤٢١ )	--	( ٤٣ ٤٤١ )	( ١ ٦٥٠ )	( ٢٩٨ ٢٦٣ )	( ٢٠ ٤٠ ٣٠٥ )	( ٢١٧ ٧٢٢ )	--	إهلاك العام
٨٨٥ ٠٩٨ ٢٥٩	٨٣٧ ٣٤٤	٢٠ ٥١٢ ٧٨٣	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٣٦ ٣٦٨ ٤٥٨	٦٢٥ ٦٠٢ ٧٧٠	١٩٦ ١٤٠ ٣٩٦	--	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦	٥٤٤ ٧٩٩	٧ ٤٥٣ ٧٠٥	٢ ٨٢٥ ١٤٣	٢٩ ٥٨٠ ٥٥٧	١ ٦٦٢ ٢٤٢ ٨٤٧	٧٣٥ ٤٥٠ ٣٧٠	٧ ٥٤٣ ٩٧٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

يتضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالمت تستخدم وتقبل فيما يلي :-

الإجمالي	تخصيات في أماكن موزعة	أثاث و مهورات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإشاعات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ١٥٧ ٤١٧	--	١٠ ٧٦٦ ٠٦٧	٤ ٤٨٩ ٦١٢	٤ ٩٨٦ ٧٦٤	٢ ٦٦٢ ٢٢٦	٢ ٢٥٢ ٧٩٨	--	تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومزالمت تشمل

يوجد من تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قا) كضمان للقروض طويلة الاجل (الضمان رقم ١٨).  
يوجد من تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسياك للأسمنت الموجودة والمستحقة لموسم و غير لموسم كضمان للقروض طويلة الاجل (الضمان رقم ١٨).

\* تتضمن بند الات ومعدات فروع صلالة تابعة عن الات الامت المرتبطة بالأصول ببلغ ٨٧٧,٧٧٥,٩٠٢,٩ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٢٢٢,٠٢٢,٩٠٢,٩ جنيه مصري محول من مشروع عات تحت التنفيذ.

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٢٣٠.٥٥٥.٦٨٨	١٩٥.١٩٥.٠٣٨	دفعات مقدمة
٦٩٩.٩٥٢	١٧.١٦٩.٠٠٩	نظم معلومات
١.٠٣٢.١١٨	٢.٥٨٤.٦٠١	
٢٣٢.٢٨٧.٧٥٨	٢١٤.٩٤٨.٦٤٨	

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%٣	الشركة المصرية الأفريقية للاستثمار
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(١٤٩.٩٩٩)	(١٤٩.٩٩٩)		
١	١		

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

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	أرباح الاستثمارات	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%٢٠	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
١٤.٠٨٢.٨٤٣	١.٠٤٤.٧٣٢	١٣.٠٣٨.١١١		
١٤.٠٨٢.٨٤٣	١.٠٤٤.٧٣٢	١٣.٠٣٨.١١١		

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

١٠. اصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	الإضافات خلال الفترة / العام
--	١.٧١٢.٧٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / العام
٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	٢٠٢.٣٦٢.٧٤٨	مجمع الاستهلاك
(١٥.٨٨٤.٧٩٢)	(٢٠.٩٠١.٠٤٣)	الرصيد في أول الفترة / العام
(٥.٠١٦.٢٥١)	(٣.٧٦٢.١٨٨)	الاستهلاك خلال الفترة / العام
(٢٠.٩٠١.٠٤٣)	(٢٤.٦٦٣.٢٣١)	الرصيد في نهاية الفترة / العام
١٧٩.٧٤٨.٩٧٢	١٧٧.٦٩٩.٥١٧	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

- تتمثل الاصول غير الملموسة في قيمة رخصة مصنع اسبك المنيا للأسمنت وبرنامج SAP بشركة مصر للأسمنت قنا

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون الخامات والمهمات
٢٢ ٩٥٤ ٧٨٧	٢٨ ٩٦٩ ٦٦٣	مخزون السولار والمازوت
٩٠ ٠٢٤ ٥٧٤	١١١ ٤٤٧ ٥٤٠	مخزون الشكاير
١١ ٦٠٧ ٥٥٦	١٣٧٠٠ ٣٢٧	مخزون قطع غيار
٤٩ ٩٦٣ ١٣٤	٦٥ ٢٨٧ ٣٧٤	إنتاج تحت التشغيل
٢٢١ ٥٤٨ ٩٦٧	٢٧٥ ٤٢٩ ٦٥٥	إنتاج تام
٢٨ ٦٨٥ ٨١٩	٣٩ ٧٢٦ ٨٢٠	
٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧	٥٣٤ ٥٦١ ٣٧٩	

١٢. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١٥ ٠٤٠ ٩٥١	٢٠ ٣٠٥ ٢٩٨	أوراق القبض
٣ ١٧٨ ٠٠٠	٤٤ ٦٠٥	
١٨ ٢١٨ ٩٥١	٢٠ ٣٤٩ ٩٠٣	
(٦ ٠٢٩ ٠١٥)	(٦ ٠٢٩ ٠١٥)	(يخصم):
١٢ ١٨٩ ٩٣٦	١٤ ٣٢٠ ٨٨٨	الإضمحلال في قيمة العملاء

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
٨٩ ٦٢٠ ٤٧٠	٧٠ ٧٥٢ ٨٦٥	(أسيك) إدارة فنية
١٨ ٤٩١ ١٤١	١٦ ٩٢٩ ٨٩٩	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٩ ٣٤٨ ٧٩٨	٢٨ ١٠٥ ٨٦٤	مصلحة الضرائب
٩ ٦١٤ ٥١٤	١٢ ٨٦٣ ٩٥٨	تأمينات لدي الغير
١٤ ٧٤٤ ٧٩٠	١٥ ٢٠٧ ٤٧٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨ ٣٤٠ ٥٣٨	١٦ ٢٦٥ ٣٢٠	عوائد مستحقة عن ودائع لأجل
٥٢١ ٩٣٥	٦ ١٧٩ ٥٣٤	مدينون متنوعون
٢٦ ١٠٥ ٠١٥	٩ ٧٥٩ ١٢٦	
١٩٦ ٧٨٧ ٢٠١	١٧٦ ٠٦٤ ٠٤٥	
(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(يخصم):
١٩٣ ٩٥٢ ١٦٠	١٧٣ ٢٢٩ ٠٠٤	الإضمحلال في قيمة المدينون

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢ ٨٧٧ ٦٤٩	٢ ٢٣٥ ٤٢٨	حسابات جارية بالبنوك
٤٣١ ٩٨٨ ٥١٠	٢١٥ ٩٨٩ ٦٤١	حساب جاري مجمدة بالبنك
٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦	٢٠ ١٤٣ ٨٨٢	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٥ ٧٤١ ٠٠٠	١٢٥ ٨٥٣	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
٢٦ ٨٦٥ ١٨٤	٧ ٨٠٨ ٩٢٧	شيكات مستلمة (مقبولة الدفع)
١ ٣٣٣ ٣٨٢	٤ ٤٠١ ٩٤٢	شيكات تحت التحصيل
٣ ٨٧٠ ٦٧٥	٢ ٧٣٣ ١١٥	
٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦	٢٥٣ ٤٣٨ ٧٨٨	

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

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 وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨.

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	الاسم
جنيه مصري		(%)	
١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	%٢١.٣١	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	٨ ٤١٦ ٨٤٢	%١١.٦٩	شركة مصر للتأمين
٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧ ٣١٥ ٣١٧	%١٠.١٦	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧ ٢٥١ ٠٩٦	%١٠.٠٧	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧ ١١٤ ٢٠٦	%٩.٨٨	شركة الاستثمار الكويتي المصرية
٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	%٩.٥٨	بنك الاستثمار القومي
٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	%٩.٣٧	شركة مصرتأمينات الحياة
١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٢ ٩١٦ ٧١٥	%١٧.٩٤	الأفراد والاكنتاب العام
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٦. 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
٨ ٣٦٤ ٤٢٠	١ ٤٦٢ ٧٨٩	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	١ ١٠٢ ٣٧٦
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٣ ١٨٤ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٠ ٣٣٠ ٠١٢

رصيد في أول الفترة  
تدعيم الاحتياطات خلال الفترة  
رصيد في آخر الفترة

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري ٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	جنيه مصري ٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠
(٧ ٥٢٣ ٣٣٦)	٨٧٠ ٧١٩٦
(٢٩ ٧٠٤ ١٤٨)	(٤٩)
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٦١ ٤١٩ ٧٥٧

رصيد أول الفترة / العام  
حصة الأقلية في صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام  
نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح  
رصيد آخر الفترة / العام

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة %
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٠ ٨٥٨ ٠٥١	٣٥٧ ٦٠٦ ٢٠١	٣٠.٧٢
٥٢ ٩٨٢ ٢٩٣	٥٤ ٠٠١ ٣١٥	٤.٦٤
٤٨ ٨١٢ ٣٥٧	٤٩ ٧٥١ ١٧٩	٤.٢٧
٥٩ ١٦٧	٦٠ ٣٠٥	٠
٣٥٥	٣٦٢	٠
٣٨٧	٣٩٥	٠.٠١
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٦١ ٤١٩ ٧٥٧	

مساهمي شركة اسيك المنيا للأسمنت  
شركة سفاري المحدودة للاستثمارات  
الصندوق الصناعي للدول النامية  
FLSmith  
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة  
آخرون  
مساهمي شركة اسيك للخرسانة الجاهزة  
آخرون

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢٨ ١١٦ ٣٨٠	٦٦٧ ٤٠٢ ٠٩٠
٦٦٤ ٥٩٤ ٢٨٨	٤٥٠ ٠٥٤ ٣٥٨
١ ٣٩٢ ٧١٠ ٦٦٨	١ ١١٧ ٤٥٦ ٤٤٨
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)
(٢٢٢ ٤٧٧ ٣١٢)	(١٩٢ ٠٤٤ ٠٤٩)
(٣٤٣ ٩٠٥ ٨٩٨)	(٣١٣ ٤٧٢ ٦٣٥)
١ ٠٤٨ ٨٠٤ ٧٧٠	٨٠٣ ٩٨٣ ٨١٣

الرصيد المستحق  
شركة مصر للأسمنت (قنا)  
شركة اسيك المنيا للأسمنت  
الجزء المتداول  
شركة مصر للأسمنت (قنا)  
شركة اسيك المنيا للأسمنت  
اجمالي الجزء المتداول  
اجمالي القروض طويلة الأجل

١٨. قروض طويلة الأجل (تابع)

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

- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للأسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .  
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة أسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١,١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .

- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للأسمنت بإجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١,١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١,٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط نصف سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ .

- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأصول الثابتة بشركة أسيك المنيا للأسمنت الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥ وايضاح رقم ١٠) .

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد اول الفترة / العام
٢٥٦ ٣٥٣ ٥٥٠	٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	١٢٩ ٥٣٩ ٦٦٨	١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	
٤٤ ٢١٦ ٧٦٩	٧ ٨١٦ ٢٥٨	( ٢٨ ٥٤٨ ٥٤٦ )	( ٥٨ ٩٩٥ ٢٤٤ )	حركة الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	٣٠٨ ٣٨٦ ٥٧٧	١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٤١ ٩٩٥ ٨٧٨	رصيد اخر الفترة / العام

٢٠. مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٧ ٥٣٩ ٥٣٨	٧ ٥٣٩ ٥٣٨	
٣٧ ٠٤٠ ٠٠١	٣٧ ٠٤٠ ٠٠١	مخصص القضايا المتداولة طبقا للراي القانوني
٣٣ ٧٧٢ ٣٨٠	٣٣ ٧٧٢ ٣٨٠	مخصص مطالبات
٧٨ ٣٥١ ٩١٩	٧٨ ٣٥١ ٩١٩	



٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧٢٣٢٣١٨	٥١٤٤٣٩٠	مصلحة الضرائب
١٥٧٧٧٦٣٦	١٤٣٧٣٣٥٧	تأمين ضمان اعمال
٥٥١٢٠٧٠	٥٢١٨٣٨٣	دمغة نقابات
٤٣٥٦٨٦	٥٨٢٦٠٥	جمعية خدمات العاملين
١٢٦٨٣١٩	٤٣٥١٠١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٢٢١٧١٩٤	٥٥٠٤٩٧٣٠	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٦٣١٤٢١٨	٢٢٨٦٨٣٠	رسم تنمية الإنتاج
٤٨٨٣٠٤٨٩	١٩٨٧٤١٢٠	فوائد مدينة مستحقه
١١١٦٥٠٥٣٢	١٠٦٥٢٠٨٩١	مصروفات مستحقة
١٤٢٨٩٩١٧	٢٨٥٣٩١٧٧	دائنون متنوعون
<b>٢٧٣٥٢٨٣٧٩</b>	<b>٢٣٨٠٢٤٥٨٤</b>	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٩٨٠٠١٩٨٧	٨٦٣٥٠٣٧٠	إهلاك واستهلاك
٤٨٣٨٥٠٨٤	٧٣٢٧٩٢٩	رسوم المحجر
٢٩٢٧١٤٩٥	٥٣٨٩٠٠٦٧	رسوم تنمية الانتاج
٧٧٠٤٠٦٦٨	٦٩٨٢٨٢٧١	مواد تعبئة وتغليف
٢٤٠٦٤٢٩٥٢	٢٣٠٢٧٠١٩١	عقد الادارة الفنية - توريد عمالة - صيانة
٥٥٤١٧٨٥٨٨	٤١٣١١١٥٢٠	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٣١٣٠٦٥٥٢٦	٢٧٧٨٥١٤٢٠	وقود وزيوت
٢٢٨١٧٩٢٠٢	١٩٣٥٠٦٤٨٠	خامات
٢٥١٦٥٤٧٦	٢١٦٥٦١٥٢	اجور ومرتببات
٢٨٧٩٩٤١٥	٤٨٤٦٨٦٦٣	ايجارات
٨٥٨٩٢٧٩٥	٦٦٦٦٠٨٥٢	مصاريف نقل اسمنت
١٥٤٨٧٠٢٧	١٨١٨٥٣٢٨	أخرى
<b>١٧٤٤١١٠٢١٥</b>	<b>١٤٨٧١٠٧٢٤٣</b>	

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٧٥٩١٢٣	٨١٤٢٩١	إهلاك
١٠٨١٤١٥١	٦٢٤٧١٣٣	اجور ومرتببات
١١٦٥٥٤٤١	١٣٩٦٩١٤٢	مصروفات شحن
١٤٤٦٥٨٤٧	٧٦٢٣٧٢٠	أخرى
<b>٣٧٦٩٤٥٦٢</b>	<b>٢٨٦٥٤٢٨٦</b>	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
٤ ٢٩٨ ٥٥٤	٤ ١٢٨ ٠٣٤	اجور ومرتببات
٢٩ ٤٢٦ ٧٨٨	٤٠ ٠٢٩ ٦٩٦	تبرعات
٣ ٠٤٦ ٣٤٤	٢ ٤٤١ ٣٠٤	مصارييف تأمين
٢ ٥٨٣ ٧٦٤	٤ ٢١٤ ٧٣٠	أخرى
٢٧ ٩٤٥ ٥٧٦	٣٥ ٥٢٤ ٠٩٠	
٦٧ ٣٠١ ٠٢٦	٨٦ ٣٣٧ ٨٥٤	

٢٥. إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	غرامات وتعويضات
٨ ٣٠٠	٦ ٠٠٠	بواقى تركيبات
٣ ٤٠٠	٥٣٩ ٦٤٥	إيجارات
٤٤٨ ٦٢٢	٥٦٥ ٢٦٢	إيرادات نقل و شحن و نولون
٦١ ٢٩٢ ١٠٠	٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥	إيرادات قطع غيار
٢٤ ٤٣١ ٤٢١	١٢ ٢٤٥ ٩٨٦	أخرى
٩ ٠٥٨ ٢٠٦	٢ ٩١٣ ٥٦٩	
٩٥ ٢٤٢ ٠٤٩	٩٣ ٢٦٥ ١٨٧	مصروفات نقل و شحن و نولون
( ٦١ ٢٩٢ ١٠٠)	( ٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥)	تكلفة قطع غيار
( ٢٤ ٤٣١ ٤٢١)	( ١٢ ٢٤٥ ٩٨٦)	
٩ ٥١٨ ٥٢٨	٤ ٠٢٤ ٤٧٦	

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
٤٦ ٧٣١ ٧٨٦	٣ ٧٦٨ ٩٥٥	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / للعام
٣ ٨٣١ ٤٨٢	٦٥ ١١٥	دفعات مسدده لمصلحة الضرائب
( ٤٦ ٧٩٤ ٣١٣)	( ٣ ٧٦٨ ٩٥٥)	
٣ ٧٦٨ ٩٥٥	٦٥ ١١٥	

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

مشتريات / تكلفة خدمات	مبيعات / إيرادات خدمات
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٢٦١ ٥٢٤
٢٥ ١١٣ ٧٧٨	٧٩ ٠٣٧
٢٥ ١١٣ ٧٧٨	٣٤٠ ٥٦١

شركة اسيك المنيا للأسمنت  
شركة اسيك للخرسانة الجاهزة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة
٣ ٩٦٣ ٦٨١	اقساط تأمين	مؤسس
٩٤ ٥٦٤ ٣٦٨	توريد أكياس	شركة شقيقة

شركة مصر للتأمين  
شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)

٢٨. الارتباطات الرأس مالية

الجزء الغير منفذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	قيمة التعاقبات جنيه مصري	العملة
٦٢ ٩٤٧ ٤٧٩	١٣٤ ٦٣٤	مصري
٢٣٤ ٠٩٥	٣٣١ ٩٩٥	يورو

شركة اسيك المنيا للأسمنت  
شركة اسيك المنيا للأسمنت

٢٩. التزامات محتملة

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

خطأ نقدي	خطابات ضمان
جنيه مصري	جنيه مصري
مغطي بالكامل	٧ ٠٧٨ ٨٨٣
غير مغطي بالكامل	٧ ٤٩٢ ٣٨٤
	١٤ ٥٧١ ٢٦٧

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
شركة اسيك المنيا للأسمنت

٣٠. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال :-

مقدمة:-

- الشركة تم تأسيسها طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة والمتمثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من السنة التالية لبداية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي أول سنة خضوع للضريبة.

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:-

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:-

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

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:-

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:-

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

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:-

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

٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:-

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

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 / ٢٠١٦ :-

- 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 ١.١٤٧.٨٧٦.٦٩٧ 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 إلي المحكمة.

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥ :-

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

٤. سنة ٢٠١٦ / ٢٠١٧ :-

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

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

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

(١) ضريبة رسم التنمية :-

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة.

(٢) مقابل التأخير المقررة على رسم التنمية :-

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

الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ :-

- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها الى مأمورية الضرائب المختصة في مواعيدها القانونية، غير أن الادارة العامة لرسم التنمية قامت بمطالبة الشركة بفروق ضريبية عن فروق كميات عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ اغسطس ٢٠١١ بمبلغ ٦٨ ٨١١ جنيهاً مصرياً، ولم تتوصل بشأنها الى اتفاق باللجنة الداخلية وتم طلب احالة الملف الى لجنة طعن ، الأمر الذي لم يحدث حتي تاريخه وجارى إنهاء الخلاف مع الإدارة العامة لرسم التنمية .

• سنة ٢٠١٢ :-

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

• سنة في ٢٠١٦/٢٠١٣ :-

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

الضريبة العقارية :-

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية . ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ . ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ .
- قامت الشركة بتقديم اقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية على مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤,٥٧٦ جنيهاً مصرياً مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٣,٣٧٨,٣٠٤ جنيهاً مصرياً ، ومقابل تأخير نحو ٤٨٩,٨٩٠ جنيهاً مصرياً ، قامت الشركة بسداد مبلغ ٢,٩٧٤,٥٠٨ جنيهاً مصرياً وتم رفع دعوى لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٤,٨٩٦ جنيهاً مصرياً ، وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة .
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٥٥,٤٢٣ جنيهاً مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ٢٢١,٦٩٢ جنيهاً مصرياً حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٥٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلايية بمبلغ ١,١٥٥ جنيهاً مصرياً ، قامت الشركة بسداد قيمة المطالبة .

الموقف الضريبي لشركة اسيك المنيا للأسمنت

أولاً: الضريبة على الأرباح

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في الميعاد المحدد قانوناً. هذا ولم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

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

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

جاري تحديد ميعاد الفحص الضريبي

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة ( المبيعات سابقاً )

طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في نوفمبر ٢٠١٣ فقد تقرر اعتبار بدء النشاط من أغسطس ٢٠١٣ وقد تم تسجيل الشركة لدى مأمورية ضرائب المبيعات المختصة، ويتم تقديم الإقرارات الخاصة بضريبة المبيعات في مواعيدها المحددة وتم الفحص الضريبي والتسوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.

رابعاً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

سادساً: الضريبة على الدمغة

جارى فحص الشركة حتى تاريخه.

سابعاً: الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية المستحقة عن سنوات الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٧ وتم سداد مبلغ وقدره ٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصري في مارس ٢٠١٨ ومبلغ ٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصري في يونيو ٢٠١٨ وذلك تحت حساب الضريبة العقارية عن سنة ٢٠١٨

- الموقف الضريبي لشركة أسيك للخرسانة الجاهزة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- جارى فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥

- وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه .

ب. الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب.

- السنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٠ :-

- تم استلام نموذج ٤٢ سداد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨.

- السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤ :-

- تم فحص الشركة تقديرياً وإخطارها بنموذج ٣٨ مرتبات بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ .

- جارى اجراء لجنة داخلية لإعادة الفحص الدفترى للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٤ .

ج. الضريبة على القيمة المضافة ( المبيعات سابقاً)

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

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

د. ضريبة الدمغة


لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية



محاسب / احمد عبد الحميد امام