

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

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

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.  
وارد رقم ٩٨٢  
تاريخ ١٧/١٠/٢٠١٨ مرفقات  
فرع القاهرة

<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
٢٨ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

مورستيفنس إيجيبت  
محاسبون قانونيون و مستشارون

٥ شى الأهرام - روكسى - مصر الجديدة  
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر  
ت ٢٣٩٠٠٧٥١ (٠) ٢  
ف ٢٤١٥١٣٠٢ (٠) ٢

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة 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 المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة 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 التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

#### الاستنتاج

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

القاهرة فى ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨

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

Moore Stephens Egypt

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

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٦٩٠.٧٤٧.٧٢٨	٦٤٥.٤٤٢.٤٢٣	(٥)	الأصول الثابتة
--	١.٧١٢.٧٣٣	(٦)	أصول غير ملموسة
١.٥٥٢.٤٨٣	--	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢	١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١	١	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٢.٥٣٥.٥١٥	٢١.٠٠٢.٣١٣	(٢٠)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>١.٩٠٢.٩٤٠.٠٤٩</u>	<u>١.٨٣٦.٢٦١.٧٩٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٣٠.٨٨٩.٧١٣	٣٣٠.٢٥٤.٤٠٧	(١٢)	المخزون
٨.١٤٧.٢٠٩	٩.٣٥٣.٨٨٨	(١٣)	عملاء واوراق قبض
٥.٢٢٢	٣٤٠.٥٦١	(١٤)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٦٦.٢٠٠.٢١٠	٦٨.١٧٧.٧١١	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٧.١٥٣.٤٩٩	٢٠٤.٧٤١.٢٣٥	(١٦)	النقدية بالبنوك والصندوق
<u>٧٨٢.٣٩٥.٨٥٣</u>	<u>٦١٢.٨٦٧.٨٠٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢.٦٨٥.٣٣٥.٩٠٢</u>	<u>٢.٤٤٩.١٢٩.٥٩٤</u>		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٢٩٨.٧٨٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٥.٣٦٧.٥٧١	١٩٣.٧٣١.٩٩١	(١٨)	احتياطيات
٣٥٧.٨١٧.٠٩٩	٢٤٣.٣٣٥.٠٩٧		أرباح مرحلة
٢٣.٥١٠.٣٠١	٧٠.٠٣٦.٦٨٤		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٨٦٥.٤٧٤.٩٧١</u>	<u>١.٢٢٧.١٠٣.٧٧٢</u>		مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
٣٠١.٢٢٠.٠٠٠	--		إجمالي حقوق الملكية
<u>١.١٦٦.٦٩٤.٩٧١</u>	<u>١.٢٢٧.١٠٣.٧٧٢</u>		الالتزامات الغير المتداولة
٦٠٦.٦٨٧.٧٩٤	٥٤٥.٩٧٣.٥٠٤	(١٩)	قروض طويلة الاجل
٧٧.٩٥٢.١٣٨	٧٣.٧٦٣.٨٣٢	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦٨٤.٦٣٩.٩٣٢</u>	<u>٦١٩.٧٣٧.٣٣٦</u>		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
٧٧.١٤٨.٣٥٠	٧٧.١٤٨.٣٥٠	(٢١)	الالتزامات المتداولة
٢٦٩.٢٦٤.٨٠٧	--		مخصصات
١٢١.٤٢٨.٥٨٦	١٢١.٤٢٨.٥٨٦	(١٩)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٦٧.٨١١.٢٣٣	٦٣.٠٩٩.٠٤٣		الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
١٥٧.٦٠٨.٤٧٨	١٨١.٤١٠.٥٦٧		عملاء دفعات مقدمة
٨.٣٦٠.٤٨٢	٢.٢٧٨.٧٣٥		موردين واوراق دفع
١٣٢.٣٧٩.٠٦٣	١٥٦.٩٢٣.٢٠٥	(٢٢)	دائنو توزيعات
<u>٨٣٤.٠٠٠.٩٩٩</u>	<u>٦٠٢.٢٨٨.٤٨٦</u>		دائنون وارصدة دائنة اخرى
<u>٢.٦٨٥.٣٣٥.٩٠٢</u>	<u>٢.٤٤٩.١٢٩.٥٩٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

قائمة الدخل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١٤ ٩٨٧ ٤٧٢	٣٦٥ ٠٩٤ ٤٠١	٨٠٨ ٠٣٩ ١٠٥	٩٩٩ ٤٧٠ ٣١٤	صافي المبيعات
( ٢٥٧ ٧٩٢ ٩٢٥)	( ٢٩٣ ٢٩١ ٠٦٠)	( ٦٤٢ ٥٨٧ ٥٣٩)	( ٧٦٥ ٨٠٧ ٥٢٠)	(يخصم) تكلفة المبيعات
٥٧ ١٩٤ ٥٤٧	٧١ ٨٠٣ ٣٤١	١٦٥ ٤٥١ ٥٦٦	٢٣٣ ٦٦٢ ٧٩٤	مجمل الربح
( ٤ ٤٠٥ ٢٦٨)	( ٧ ٦٢٢ ٧٥٠)	( ٨ ٨٦٨ ٨٠٠)	( ١٦ ٠٤٥ ٨٦٤)	(٢٤) مصروفات تسويقية وبيعية
( ٧ ٤٨٠ ٨١١)	( ١٠ ٩٩٥ ٠٨٠)	( ٢٤ ٢٣٨ ٦٢٠)	( ٣٢ ٠٩١ ٤٢١)	(٢٥) مصروفات عمومية وإدارية
( ٢٤ ١٣٤ ٠١٣)	٤٠٢ ٦٤٦	١ ٢٧١ ٥٧٧	١ ٥٢٦ ٤٢٤	(٢٦) إيرادات اخرى
( ٧١٤ ٤٠٠)	( ٦٠٦ ٦٠٠)	( ٤ ٤٩٧ ١٠٠)	( ٣ ٨٥٩ ٣٠٣)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
( ٣٦ ٧٣٤ ٤٩٢)	( ١٨ ٨٢١ ٧٨٤)	( ٣٦ ٣٣٢ ٩٤٣)	( ٥٠ ٤٧٠ ١٦٤)	إجمالي المصروفات
٢٠ ٤٦٠ ٠٥٥	٥٢ ٩٨١ ٥٥٧	١٢٩ ١١٨ ٦٢٣	١٨٣ ١٩٢ ٦٣٠	صافي ارباح النشاط
( ٤٩ ٤٢١ ١٣٨)	( ٢٣ ٢١٦ ٠٨٣)	( ١٣٩ ١٧٩ ٠٧٦)	( ١١٨ ٣٨٢ ٧٤٥)	يضاف / (يخصم) مصروفات تمويلية
١ ٢٣١ ٩٩٦	--	١ ٢٣١ ٩٩٦	--	ارباح رأسمالية
( ٩٩٧ ٤١٣)	( ٦٣٠ ١٤٠)	( ١ ٤٠٢ ٨٠٧)	( ٣ ٩٧٧ ٩٣٤)	فروق تقييم عملات أجنبية
٢ ٤٩٥ ٣٨٣	٢ ٩٠٠ ٣٠٨	٧ ١٣٠ ٢٥٥	١٨ ٥٥٧ ٥٠٤	فوائد دائنة
--	--	٣٩ ٧٥٨ ٣٨٥	٧ ٩٨٧ ١٢٥	إيرادات استثمارات
( ٢٦ ٢٣١ ١١٧)	٢٢ ٠٣٥ ٦٤٢	٣٦ ٦٥٧ ٣٧٦	٨٧ ٣٨١ ٥٨٠	صافي ارباح/ خسائر الفترة قبل الضريبة
٧ ١٦٧ ٤٢١	--	--	--	يضاف / (يخصم) الضريبة الدخلية
( ٨٠٢ ٠١٩)	( ٤ ٨٣٤ ٣٩٥)	٨٧٢ ١٧٣	( ١٧ ٣٤٤ ٨٩٦)	الضريبة المؤجلة
( ١٩ ٨٦٥ ٧١٥)	١٧ ٢٠١ ٢٤٧	٣٧ ٥٢٩ ٥٤٩	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	صافي ارباح/خسائر الفترة بعد الضريبة
(.٥٧)	.١٧	١.١٠	.٩٩	(٢٧) نصيب السهم من صافي ارباح/خسائر الفترة (جنيه / السهم)

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين السماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٩ ٨٦٥ ٧١٥)	١٧ ٢٠١ ٢٤٧	٣٧ ٥٢٩ ٥٤٩	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	صافى ارباح / خسائر الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف / يخصم
(١٩ ٨٦٥ ٧١٥)	١٧ ٢٠١ ٢٤٧	٣٧ ٥٢٩ ٥٤٩	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	مسدّد تحت حساب		الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	
	زيادة رأس المال	جنيه مصري					جنيه مصري	المصدر والمدفوع
جنيه مصري ٩٤٥٥٦٤٨٩٣	جنيه مصري --	جنيه مصري --	جنيه مصري ٩٤٥٥٦٤٨٩٣	جنيه مصري ١٨٦٥٦٢٩٤٥	جنيه مصري ٢٨٤٢٩٨٣١٩	جنيه مصري ١٧٥٩٢٣٥٨٤	جنيه مصري ٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
--	--	--	--	--	(٩٤٤٣٩٨٧)	٩٤٤٣٩٨٧	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
(٨٥٥٧٦٨٩٤)	--	--	(٨٥٥٧٦٨٩٤)	(١٧٦٥٥٧٩١٧)	١٧٦٥٥٧٩١٧	--	--	المحول الي احتياطي قانوني
(١٤٧٥١١٦١)	--	--	(١٤٧٥١١٦١)	--	(٨٥٥٧٦٨٩٤)	--	--	المحول الي الارباح المرحلة
٣٧٥٢٩٥٤٩	--	--	٣٧٥٢٩٥٤٩	(١٠٠٥٠٢٨)	(٤٧٤٦١٣٣)	--	--	توزيعات ارباح
٨٨٢٧٦٦٣٨٧	--	--	٨٨٢٧٦٦٣٨٧	٣٧٥٢٩٥٤٩	--	--	--	تسويات على الارباح المرحلة
--	--	--	--	٣٦١٠٨٩٢٦٧	١٨٥٣٦٧٥٧١	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١١٦٦٦٩٤٩٧١	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٨٦٥٤٧٤٩٧١	١١٦٦٦٩٤٩٧١	٢٣٥١٠٣٠١	١٨٥٣٦٧٥٧١	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
--	(٣٠١٢٢٠٠٠٠)	٣٠١٢٢٠٠٠٠	--	--	--	--	٣٠١٢٢٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	--	--	--	--	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	--	١٢٠٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال من الارباح المرحلة
--	--	--	--	(٢٣٥١٠٣٠١)	٢٣٥١٠٣٠١	--	--	المحول الي الارباح المرحلة
٥٧٩٩٢٥٥	--	٥٧٩٩٢٥٥	--	--	(٢٥٦٥١٦٥)	٢٥٦٥١٦٥	--	المحول الي الاحتياطيات
(١٥٤٢٧١٣٨)	--	(١٥٤٢٧١٣٨)	--	--	--	٥٧٩٩٢٥٥	--	احتياطي عام
٧٠٠٣٦٦٨٤	--	٧٠٠٣٦٦٨٤	--	٧٠٠٣٦٦٨٤	(١٥٤٢٧١٣٨)	--	--	توزيعات ارباح
١٢٢٧١٠٣٧٧٢	--	١٢٢٧١٠٣٧٧٢	--	٧٠٠٣٦٦٨٤	٢٤٣٣٣٥٠٩٧	١٩٣٧٣١٩٩١	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
--	--	--	--	--	١٩٣٧٣١٩٩١	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علي الدين السماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امل

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦ ٦٥٧ ٣٧٦	٨٧ ٣٨١ ٥٨٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٠ ٥٤٩ ٦٤٦	٤٨ ١٣٦ ٦٤٢	صافي الربح قبل خصم الضرائب
( ٣٩ ٧٥٨ ٣٨٥)	( ٧ ٩٨٧ ١٢٥)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
( ١ ٢٣١ ٩٩٦)	--	اهلاك الأصول الثابتة
( ٧ ١٣٠ ٢٥٥)	( ١٨ ٥٥٧ ٥٠٤)	أرباح استثمارات
٢٩ ٠٨٦ ٣٨٦	١٠٨ ٩٧٣ ٥٩٣	أرباح رأسمالية
٧ ٧١٧ ١٨٧	( ٩٩ ٣٦٤ ٦٩٤)	الفوائد الدائنة
( ٤ ١٩٦ ٤٧٠)	( ١ ٢٠٦ ٦٧٩)	صافي أرباح التشغيل
٢٦٠ ٧٦٤	( ٣٣٥ ٣٣٩)	التغير في المخزون
( ٣٨ ٤٣٧ ٣٠٣)	١١ ٩٢٤ ٨٧٥	التغير في العملاء وأوراق القبض
( ٣ ٢٠٢ ٧١١)	( ٤ ٧١٢ ١٩٠)	التغير في أطراف ذات علاقة
١٢٦ ٦٤٥ ٧٤٥	٢٣ ٨٠٢ ٠٨٩	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٦ ٦٤٧ ٤٨٠	٣٠ ٣٤٣ ٣٩٧	التغير في عملاء دفعات
١٢٤ ٥٢١ ٠٧٨	٦٩ ٤٢٥ ٠٥٢	التغير في الموردين
( ٣٩ ٩١٩ ١٣٣)	--	التغير في أرصدة دائنة أخرى
٨٤ ٦٠١ ٩٤٥	٦٩ ٤٢٥ ٠٥٢	النقدية المتولدة من التشغيل
		ضرائب دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
( ١٤٩ ٩١٤)	( ١٠٩ ٥٠٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١ ٢٣٣ ٦٠١	--	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	( ٢ ٧٢١ ٨٢٨)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ٥٠ ٧٤٧ ٢٩٩)	( ١٦٠ ٢٥٠)	تسويات على الأصول الثابتة
٢٤ ٤٢٤ ٣٦٧	--	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٧ ١٩٠ ٨٧٧	١٢ ٦٤٢ ٢٥٣	مقبوضات من استثمارات
٨٩ ٣٩٦ ١٢٧	٥٧ ٢٠٨ ٦٨١	فوائد دائنة محصلة
٦ ٤٩١ ٩٧٢	( ١ ٣٦٠ ٤٤٣)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
٧٧ ٨٣٩ ٧٣١	٦٥ ٤٩٨ ٩٠٤	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠٠ ٧٦٧ ٦٤٩	( ٢٦٩ ٢٦٤ ٨٠٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٦٠ ٧١٤ ٢٩٢)	( ٦٠ ٧١٤ ٢٩٠)	التغير في بنوك دائنة
( ٥١ ٢٥٧ ٣٤١)	( ٢١ ٥٠٨ ٨٨٥)	مسدد في القروض
( ١١ ٢٠٣ ٩٨٤)	( ٣٥١ ٤٨٧ ٩٨٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٥١ ٢٣٧ ٦٩٢	( ٢١٦ ٥٦٤ ٠٢٦)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٧ ٧٧٣ ٣١٥	٣٩٩ ٥٤٢ ٧٠٩	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢١٩ ٠١١ ٠٠٧	١٨٢ ٩٧٨ ٦٨٣	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٢١٩ ٢٦٨ ٩٣١	٢٠٤ ٧٤١ ٢٣٥	بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
--	( ٢٠ ١٤٤ ١٨٥)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
( ٢٥٧ ٩٢٤)	( ١ ٦١٨ ٣٦٧)	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
٢١٩ ٠١١ ٠٠٧	١٨٢ ٩٧٨ ٦٨٣	ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين أبو ماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

### ١. نبذة عن الشركة

#### ١.١ الكيان القانوني

تأسست شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٤٥٨٣٢ قنا بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٠٩٦ في شهر نوفمبر سنة ١٩٩٧.

#### ٢.١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم ".

#### ٣.١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا.

#### ٤.١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

#### ٥.١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

#### ٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

#### ٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

#### ٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

##### ١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والإحكام الشخصية (تابع)

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستثمارية 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 إدارة 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 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 إدارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيته ومدى منفعتها المستقبلية.

٢.٣ . الإحكام 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 جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم 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 والناجمة 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.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢,٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

١- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً 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 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 بناءً على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها 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 الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	الأصل
٠ - ٦,٦ %	مباني وإنشاءات ومرافق
٠ - ١٠ %	آلات ومعدات
٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
١٠ %	عدد وأدوات
١٠ - ٥٠ %	أثاث ومهمات مكاتب

٣,٤ الاصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالاصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد اولياً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الاصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال . يتم إستهلاك الاصول 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 الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الاصول الثابتة.

٥,٤ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحملة على قائمة الدخل.

٦,٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - 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.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٧,٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشنقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

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

٨,٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكائر وقطع الغيار : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

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

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

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

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

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

٩,٤ الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوما 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 وفقا لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

- توزيعات الأرباح : يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

- إيراد الفوائد : يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٠,٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١١,٤ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكمي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢,٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد 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.

١٣,٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ نتيجة 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 مخصصة 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 العام من المجنب من أرباح الشركة في السنوات السابقة طبقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين ويستعمل هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لمصالح الشركة.

١٨,٤ احتياطي رأسمالي

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

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٩,٤ الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض 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 الإعترا ف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال. تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

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

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 رسلة 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.

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 التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .

٢٤,٤ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالإلتزام 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 مخصوماً 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.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٩,٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٠,٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود 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 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 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 للأسمت (ق) "شركة مساهمة مصرية"  
 القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و اتصالات	الات و معدات	مباني وإنشاءات	اراضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧٠٩٤ ٧٨٤	٩٨٤ ٢١٧٠ ٦٤	٧٧٥ ١١٠ ١٢٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩
٢ ٧٧١ ٨٧٨	--	--	--	٣ ١١٠ ٤٨٦	( ٣٨٨ ٦٥٨ )	--
١٠٩٥٠٩	٩٥ ٣٦٤	١٤ ١٤٥	--	--	--	--
١ ٢٩٦ ٥١٩ ٥٥٦	١١ ٦٧٨ ٧٢٠	٨ ٤٧٥ ٧٩٥	٧٠٩٤ ٦٨٤	** ٩٨٧ ٣٢٧ ٥٥٠	٢٧٤ ٧٢١ ٤٦٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩
١٠٢ ٩٤٥ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٢٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٢٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٢٦٥	١٣٢ ٧٢٤ ٢٠٣	--
٤٨ ١٣٢ ٦٤٢	٧٨٣ ٠١٨	٢٤٧ ٩٣٦	٣١٦ ١٢٨	٣٦ ٧٤٣ ٠٧٧	١٠ ٥٤٦ ٤٨٣	--
٦٥١ ٠٧٧ ١٣٣	١٠ ٩٤٣ ٨٣٦	٥ ٨٨٤ ٤٤٤	٦ ٧٣٨ ٦٦٥	٤٨٤ ١٩٩ ٤٠٢	١٤٣ ٣١٠ ٧٨٦	--
٦٤٥ ٤٤٢ ٤٢٣	٧٣٤ ٨٨٤	٢ ٥٩١ ٢٥١	٢٥٥ ٦١٩	٥٠٣ ١٢٨ ١٤٨	١٣٦ ٤١٠ ٦٨٢	٧ ٢٢١ ٧٣٩
الاجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و اتصالات	الات و معدات	مباني وإنشاءات	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٢٤ ٦٥٧ ٤٢٥	٩ ٦٠٥ ٨٩٧	٤ ٥٠١ ٢٤٥	٤ ٩٨٦ ٧٦٤	٢ ٨٤١ ٠٠٦	٢ ٧٢٢ ٥١٣	

يضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-  
 يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بيند (الات ومعدات) بمبلغ ٧٢٢ ٥٢٥ ٦٠٦ جنية مصري كضمان للتروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٩).  
 \*\* تتضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ جنية مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المترتبة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنية مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

إهلاك الفترة مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:  
 مدرج ضمن تكلفة المخزون ٣ ٥٤٢ ٩٦٥  
 تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣) ٤٣ ٠٠٢ ٣٢٠  
 مصروفات بيعية وتسويقية (إيضاح ٢٤) ٢٧٦ ٩١٩  
 مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥) ١ ٣١٤ ٤٢٨  
 ٤٨ ١٣٦ ٦٤٢

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

٥- الأصول الثابتة (تابع)

الأجمالي	أثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	اراضي
وجته مصري	وجته مصري	وجته مصري	وجته مصري	وجته مصري	وجته مصري	وجته مصري
٩٧٧ ٣٨٤ ٧٠٧	١١ ٣٣٨ ٠٧٢	٧ ٧٩٤ ٩١٩	٧ ٠٩٤ ٣٨٤	٧٣٢ ٥٢٥ ٦٠٥	٢١١ ٥٠٨ ٤٨٣	٧ ٢٣٣ ٣٤٤
٢٤٥ ١٨٥ ٧١٣	٣٨٨ ٧٢٥	٦٦٨ ٣٨١	--	٢٨٠ ١٦٦ ٠٨٤	٦٣ ٩٦٢ ٥٣٣	--
( ٧٨ ٨٨٢ ٢٠١)	( ٤٣ ٤٤١)	( ١ ٦٥٠)	--	( ٧٨ ٤٧٤ ٦٣٥)	( ٣٦٠ ٨٨٠)	( ١ ٦٠٥)
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧ ٠٩٤ ٣٨٤	٩٨٤ ٢١٧ ٠٦٤	٢٧٥ ١٦٠ ١٢٣	٧ ٢٣١ ٧٣٩
٥٤٨ ٦٨٣ ٢٥٢	١٠ ٧٨٣ ٩٧٤	٥ ٢٧٦ ٠٤٣	٥ ٩٩٢ ٩٩٠	٤٠٦ ٦٦٤ ٨٢٤	١٢٠ ٤٦٥ ٤٢١	--
٥٥ ٦٧٢ ٧٣٨	٤٢٠ ٣٨٥	٣٦٢ ١١٥	٤٢٩ ٥٤٧	٤١ ٩٣٠ ١١١	١٢ ٥٣٠ ٦٨٠	--
( ١ ٤١٥ ٤٩٩)	( ٤٣ ٤٤١)	( ١ ٦٥٠)	--	( ١ ١٣٨ ٦١٠)	( ٢٢١ ٧٩٨)	--
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٢٣٢ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٣٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--
١٩٠ ٧٤٧ ٧٢٨	٩٢٢ ٥٣٨	٢ ٨٢٥ ١٤٢	٦٧١ ٧٤٧	٥٣٦ ٧٢٠ ٧٣٩	١٤٢ ٣٤٥ ٨٣٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩
الأجمالي	أثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	
وجته مصري	وجته مصري	وجته مصري	وجته مصري	وجته مصري	وجته مصري	
٢٢ ٣٠٢ ٧٢٩	٧ ٩١١ ٣٢٩	٤ ٤٨٩ ١١٢	٤ ٩٨٦ ٧٩٤	٢ ٦٢٢ ٢٢٦	٢ ٥٥٢ ٧٩٨	

تتضمن بند الآات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٧٨٢ ٤٢١ جنيه مصري، عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة إلى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ١٥٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

تكافة الأصول المهلكة تقريبا ومماثلت تعمل

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومماثلت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

مجموع أهلاك الاستيعادات

مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦. أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	برنامج SAP
--	١٧١٢٧٣٣	
--	١٧١٢٧٣٣	

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة سمات - برنامج sap
١٥٥٢٤٨٣	--	
١٥٥٢٤٨٣	--	

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م)
١.٠٦٦.٨٦٣.٢٧٥	١.٠٦٦.٨٦٣.٢٧٥	%٦٠.٣٦	
٩٠.٤٤١.٠٤٧	٩٠.٤٤١.٠٤٧	%٩٩.٩٠	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢	١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢		

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩.٣٢٥.٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة اسيك المنيا للأسمنت وأسيك للخرسانة الجاهزة قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداه ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط.

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة اسيك للأسمنت (ش.م.م) لشراء عدد ٤٤.٨٧٢.٦٧٦ سهم المملوكة في شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦.٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠.٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨٢٧٤٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠.٣٦%، وكذا شراء عدد ٢٠٨.٩٩٨ سهم المملوكة في شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤.١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣٦٣٦٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسره ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية.

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

٩. استثمارات مالية متاحة للبيع

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

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الافريقية للإستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة إيفافاً 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.

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

١٠. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	٢٠%	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠		

١١. إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
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 وقدرة ٩ مليون جنيه استحقاق ٩ سبتمبر ٢٠١٩ ، وكذلك شهادة بمبلغ وقدرة ١ مليون جنيه استحقاق ٨ سبتمبر ٢٠١٩ .

١٢. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ١٧٣ ٦٥٤	٥ ٧٦٢ ٣٩٨	مخزن خامات ومهمات
٨ ٦٤٣ ٠٤٦	١١ ٥٥٧ ٢٣٤	مخزن السولار والمازوت
٣٦ ٥٤٧ ٠٥٣	٧١ ٩٣٠ ٦٣٢	مخزن الفحم
٨ ٩٩٣ ٩٣٨	٨ ٣٩٦ ٣٠٢	مخزن الشكاير
٢٥ ٢١٠ ٥٠١	٢٦ ١٩١ ٣٧٦	مخزن قطع الغيار
١٣٥ ٢٨٤ ٧٦٤	١٨٦ ٢٤٤ ٢٠٠	مخزن انتاج تحت التشغيل
٨ ٠٣٦ ٧٥٧	٢٠ ١٧٢ ٢٦٥	مخزن انتاج تام
٢٣٠ ٨٨٩ ٧١٣	٣٣٠ ٢٥٤ ٤٠٧	

١٣. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٢٦٥	٣٧ ٢٦٥	عملاء اشخاص
٩٢٢ ٨٤٢	٣٢٢ ٨٤٢	عملاء شركات
٥ ٥٨٦ ٣٨٤	٥ ٥٨٦ ٣٨٤	عملاء تصدير
٧ ٣٦٨ ٠٥٢	٩ ١٣٠ ١٢٦	العملاء ذوي العلاقة *
--	٤٤ ٦٠٥	أوراق قبض
١٣ ٩١٤ ٥٤٣	١٥ ١٢١ ٢٢٢	
(٥ ٧٦٧ ٣٣٤)	(٥ ٧٦٧ ٣٣٤)	(يخصم)
٨ ١٤٧ ٢٠٩	٩ ٣٥٣ ٨٨٨	الاضمحلال في العملاء

\*يتمثل رصيد العملاء ذوي العلاقة في شركة اسبيك للخرسانة الجاهزة

١٤. المستحق من اطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أسيك المنيا
٢٦١ ٥٢٤	--	شركة أسيك الخرسانة الجاهزة
٧٩ ٠٣٧	٥ ٢٢٢	
٣٤٠ ٥٦١	٥ ٢٢٢	

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
١ ٢٥٥ ٤٤٥	١ ٣٩٣ ٦٥٤	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٦ ٩٢٩ ٨٩٩	١٨ ٤٩١ ١٤١	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٥ ٧٥٤ ٩٨٥	١٧ ٤٧٨ ٣٢٠	مصلحة الضرائب - العقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الجمارك
٩٩ ٢٩٤	--	تأمينات لدي الغير
١٤ ٢٨٩ ٦١٥	١٤ ١٢٩ ٤٩١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨ ٩٣١ ٥٤٨	٤ ٢٥٣ ٢٦٥	دفعات تحت حساب
٢٥٩ ٦٨٦	٢٠٦ ١٤٦	سلف وعهد عاملين
١٠٣٩ ٠٢٦	--	مصر للتأمين
٧٢ ٣٣٦	١٩١ ٥٧٨	ارصدة مدينة اخري
٣ ٢٤٦ ٠٤٧	٩ ٦٧٢ ٠٣٦	ايرادات مستحقة
٦ ١٦٠ ٣٦٣	٢٤٥ ١١٢	
٧١ ٠١٢ ٧٥٢	٦٩ ٠٣٥ ٢٥١	
(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(بخصم)
٦٨ ١٧٧ ٧١١	٦٦ ٢٠٠ ٢١٠	الاضمحلال في المدينون

١٦. النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٧٥ ٦٠٩ ٤٠١	٣٩١ ٩٨١ ٠٣٤	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١٠٣ ٦٤٥	٥٥ ٦٥٠	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك *
٢٠ ١٤٤ ١٨٥	٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
٥ ٤٧٠ ٨٦٠	٥ ٧٤١ ٠٠٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
١ ٦١٨ ٣٦٧	٢٥٧ ٩٢٤	نقدية بالصندوق
١ ٧٩٤ ٧٧٧	١ ٧٦٥ ٠٢٥	
٢٠٤ ٧٤١ ٢٣٥	٤٧٧ ١٥٣ ٤٩٩	

\* تتضمن حسابات مجمدة لدي البنوك مبلغ وقدره ٨٨٣ ٠٧٨ ٧ 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 ١٢٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢٠٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨٧٨٠٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩٨٧٨٠٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري.

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١٢٢٠٠٠٠٠ جنيه مصري لعدد أسهم ٣٠١٢٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري، وهذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ تحت رقم ٤٩٥٥.

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الأسهم ٧٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري، وهذا 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	١٥٣٤١٣٨٦	١٠	١٥٣٤١٣٨٦٠	١٥٣٤١٣٨٦٠	٢١,٣١%
شركة مصر للتأمين	٨٤١٦٨٤٢	١٠	٨٤١٦٨٤٢٠	٨٤١٦٨٤٢٠	١١,٦٩%
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	٧٣١٥٣٣١٧	١٠	٧٣١٥٣٣١٧٠	٧٣١٥٣٣١٧٠	١٠,١٦%
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	٧٢٥١٠٩٦	١٠	٧٢٥١٠٩٦٠	٧٢٥١٠٩٦٠	١٠,٠٧%
شركة الاستثمار الكويتي المصرية	٧١١٤٢٠٦	١٠	٧١١٤٢٠٦٠	٧١١٤٢٠٦٠	٩,٨٨%
بنك الاستثمار القومي	٦٨٩٥٥٩٩	١٠	٦٨٩٥٥٩٩٠	٦٨٩٥٥٩٩٠	٩,٥٨%
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٧٤٨٨٣٩	١٠	٦٧٤٨٨٣٩٠	٦٧٤٨٨٣٩٠	٩,٣٧%
الأفراد والاكاتيب العام	١٢٩١٦٧١٥	١٠	١٢٩١٦٧١٥٠	١٢٩١٦٧١٥٠	١٧,٩٤%
الإجمالي	٧٢٠٠٠٠٠٠٠		٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠,٠٠%

١٨. إحتياطيات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في أول الفترة
جنيه مصري ١٨٥٣٦٧٥٧١	جنيه مصري ١٧٢٢٢٠٦	جنيه مصري ٤٤١٧٧٢٩	جنيه مصري ١٧٩٢٢٧٦٣٦	الرصيد في أول الفترة
٨٣٦٤٤٢٠	١٤٦٢٧٨٩	٥٧٩٩٢٥٥	١١٠٢٣٧٦	تدعيم الإحتياطيات خلال الفترة
١٩٣٧٣١٩٩١	٣١٨٤٩٩٥	١٠٢١٦٩٨٤	١٨٠٣٣٠٠١٢	الرصيد في آخر الفترة

١٩. قروض 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 % مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٤٠٢٠٩٠٠٠٠ جنيه مصري.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	قروض طويلة الاجل
جنيه مصري ٦٦٧٤٠٢٠٩٠	جنيه مصري ٧٢٨١١٦٣٨٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
(١٢١٤٢٨٥٨٦)	(١٢١٤٢٨٥٨٦)	
٥٤٥٩٧٣٥٠٤	٦٠٦٦٨٧٧٩٤	

١٩. قروض طويلة الاجل (تابع)

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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد اول الفترة/ العام
٥٣ ٥٢٨ ٧٩٠	٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	١٣ ٧٨٨ ٤٢٦	٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	حركة الاصول والتزامات الضريبية المؤجلة
٢٤ ٤٢٣ ٣٤٨	(٤ ١٨٨ ٣٠٦)	٢٨ ٧٤٧ ٠٨٩	(٢١ ٥٣٣ ٢٠٢)	رصيد اخر الفترة/ العام
٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	٧٣ ٧٦٣ ٨٣٢	٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	٢١ ٠٠٢ ٣١٣	

٢١. مخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الفترة	الفترة	١ يناير ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧ ٥٣٩ ٥٣٨	--	--	٧ ٥٣٩ ٥٣٨	مخصص ضرائب
٣٧ ٠٤٠ ٠٠١	--	--	٣٧ ٠٤٠ ٠٠١	مخصص قضايا متداولة طبقا للرأي القانوني
٣٢ ٥٦٨ ٨١١	--	--	٣٢ ٥٦٨ ٨١١	مخصص مطالبات
٧٧ ١٤٨ ٣٥٠	--	--	٧٧ ١٤٨ ٣٥٠	مخصص الاضمحلال في العملاء
٥ ٧٦٧ ٣٣٤	--	--	٥ ٧٦٧ ٣٣٤	مخصص الاضمحلال في المدينون
٢ ٨٣٥ ٠٤١	--	--	٢ ٨٣٥ ٠٤١	
٨٥ ٧٥٠ ٧٢٥			٨٥ ٧٥٠ ٧٢٥	

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٠٣٦ ٢٢٨	٢ ٨٧٦ ٧٧٣	مصلحة الضرائب
٣٠ ٧٠٥ ٠٣٠	٣٦ ٥٥٩ ٤٦١	ضريبة القيمة المضافة على الاسمنت
٢ ٢٨٦ ٨٣٠	٦ ٣١٤ ٢١٨	رسم تنمية انتاج
١٤ ٣٧٣ ٣٥٦	١٥ ٧٧٧ ٦٣٥	تأمين ضمان اعمال
٥ ١٠٣ ٧٢٢	٥ ٣٣٨ ١٨٩	دمغة نقابات
٥٨٥ ٧٧٧	٤٣٥ ٦٨٦	جمعية خدمات العاملين
٢٠٥ ٥٥٥	٩٠٧ ٨٤٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٩ ٨٧٤ ١٢٠	٤٨ ٨٣٠ ٤٨٩	فوائد مدينة مستحقة
١ ٧٩٧ ٩٥٦	١ ٨٠٦ ٠٦٤	تعليقات مستحقات المقاولين
١٢ ٩٥٥ ٠٠٠	١١ ٣٧١ ٦٢٥	تعليقات مستحقات الموردين
٧ ٢٧٥ ٦٢٦	١١ ٨١٧ ٥٣٥	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٠ ١٠٠ ٢٤٤	١ ٩٦٨ ٣١٦	حوافر عملاء مستحقة
١٢ ٧٠٦ ٩٦٢	٩ ٢٦٧ ٩٣٥	دائنون شراء الأصول ثابتة
٦ ٨٧٧ ١٥٠	--	تحت حساب اصدار زيادة راس المال
٤ ٤٩٥ ٥٠٧	٣ ٦٥١ ٤٣٠	دائنون متنوعون
١٣٢ ٣٧٩ ٠٦٣	١٥٦ ٩٢٣ ٢٠٥	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإهلاك
٣٦ ٨٢٦ ٣٤٤	٤٣ ٠٠٢ ٣٢٠	رسوم المحجر
٧ ٣٢٧ ٩٢٩	٨ ٢٦١ ٢٢٠	رسوم تنمية الإنتاج
٢٠ ٢٨١ ٣٠٥	٢٩ ٢٧١ ٤٩٥	مواد تعبئة وتغليف
٦٩ ٨٢٨ ٢٧١	٧٧ ٠٤٠ ٦٦٨	عقد الإدارة الفنية
٨٥ ١٢٨ ٦٢٩	٧٧ ٦٠٠ ٠٨٦	طاقة كهربائية وقوي محرركة
٨٩ ٧٨٣ ٨٨٨	١٠٩ ٤١٤ ٢٥٩	وقود وزيوت
٢٧٦ ٠٦٨ ٥٩٣	٣٥٠ ٢٢٦ ٧٥٩	خامات
٣٩ ٠٥٧ ٥٣٢	٤٥ ٦٨٠ ٦٤٤	الأجور والمرتبات وما في حكمها
١٤ ٦١٨ ٣١٨	١٥ ٧٤١ ٨٤٩	اخرى
٣ ٦٦٦ ٧٣٠	٩ ٥٦٨ ٢٢٠	
٦٤٢ ٥٨٧ ٥٣٩	٧٦٥ ٨٠٧ ٥٢٠	

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات
٣ ٦٢٣ ١٧١	٣ ٩١٣ ٨٠٧	حوافز بيع و تسويق
٤ ٣٧١ ٧٢١	١١ ١٦١ ٥٩٩	الإهلاك
٢٦٢ ٠٠٨	٢٧٦ ٩١٩	رسوم ودمغات
٥٧ ٦٤١	٦٠ ٥٦٣	مصروفات انتقال وسفر
١٤٣ ٥٤٤	٤٧ ٢٣١	مصروفات علاج طبي واعاشة
١٣٢ ١٣٤	٥٧ ٠٧٣	مصروفات اخرى
٢٧٨ ٥٨١	٥٢٨ ٦٧٢	
٨ ٨٦٨ ٨٠٠	١٦ ٠٤٥ ٨٦٤	

٢٥. مصروفات ادارية وعمومية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك
١ ٣٦٣ ٣٤٤	١ ٣١٤ ٤٣٨	أجور ومرتبات
١٠ ٥٥٦ ٤٢٤	١٢ ٧٣١ ٠٢٤	تبرعات
٢ ٢٠٥ ٣٠٥	١ ٧٤١ ٣٠٤	مصاريف تأمين
٢ ٠٨٩ ٧٨٨	٢ ٠٥٠ ٠١٩	علاقات عامة ودعايا وإعلان
١ ٥٤٠ ٤٣١	١ ٣٤٢ ٠٨٣	مصروفات خدمة متنوعة
٦٦٨ ٧٣٤	١ ٤٩٨ ٣٠١	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
١ ١٠٥ ٣٧٥	١ ٥٦٢ ٧٥٤	علاج طبي واعاشة
٥٨٣ ٣٩٩	١ ٤٥٥ ٨٢٣	مصروفات سفر وانتقال
٢٧٥ ٨٦٤	٢٥٧ ٨٣٨	مواد ومهمات
١٩٥ ٥٩٤	٣٩ ٥٧٧	ايجارات سكنية ووسائل انتقال
١٩٣ ٧٩١	٤٠٧ ٨٣٢	مصروفات اخرى
٣ ٤٦٠ ٥٧١	٧ ٦٩٠ ٤١٨	
٢٤ ٢٣٨ ٦٢٠	٣٢ ٠٩١ ٤٢١	



٢٦. إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٠٠	٦٠٠٠	غرامات وتعويضات
٤٥٢ ٣٩٧	٥٦٥ ٢٦٢	ايجارات
٦١ ٢٩٢ ١٠٠	٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥	ايرادات نقل وشحن ونولون
٢٤ ٤٣١ ٤٢١	١٢ ٢٤٥ ٩٨٦	ايرادات قطع الغيار
٨١٠ ٨٨٠	٩٥٥ ١٦٢	ايرادات متنوعة
٨٦ ٩٩٥ ٠٩٨	٩٠ ٧٦٧ ١٣٥	
		(يخصم)
(٦١ ٢٩٢ ١٠٠)	(٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥)	تكاليف نقل وشحن ونولون
(٢٤ ٤٣١ ٤٢١)	(١٢ ٢٤٥ ٩٨٦)	تكاليف قطع الغيار
١ ٢٧١ ٥٧٧	١ ٥٢٦ ٤٢٤	

٢٧. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٣٧ ٥٢٩ ٥٤٩	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	نصيب العاملين
(٣ ٥٦٥ ٣٠٧)	(٦ ٦٥٣ ٤٨٥)	مكافأة مجلس الإدارة
(١ ٠٣٥ ٧٠٤)	(١ ٨٢٦ ٧٤٢)	المتبقي من الأرباح
٣٢ ٩٢٨ ٥٣٨	٦١ ٥٥٦ ٤٥٧	المتوسط المرجح للاسهم
٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠	٦١ ٩٨٦ ٤٤٤	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
١,١٠	٠,٩٩	

٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الأسهم :
	= ٩/٩ × ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠
٢٦ ٧٧٥ ١١١	بضائف : المتوسط المرجح للأسهم المصدرة خلال الفترة
٥ ٣٣٣ ٣٣٣	= ٩/٨ × ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠
٦١ ٩٨٦ ٤٤٤	= ٩/٤ × ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والشركات التابعة

تم خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة بناءً على قرارات الجمعيات العامة العادية للشركة بإبرام عقود معاوضة وتتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
٣ ٩٦٣ ٦٨١	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
٩٤ ٥٦٤ ٣٦٨	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٨٣٤ ٠٨٩	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
٧٩ ٠٣٧	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
٢٦١ ٥٢٤	ايرادات ايجار	شركة تابعة	شركة اسيك المنيا للأسمنت

٢٩. التزامات محتملة

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

خطابات ضمان	غطاء نقدي	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥٠٠٠	١٤٥٠٠٠	البنك الأهلي المصري - فرع طيبة ٢٠٠٠
٥٧١٨٥٣٣	٥٧١٨٥٣٣	الأهلي المصري فرع البرج
١٢١٥٣٥٠	١٢١٥٣٥٠	بنك الشركة المصرفية الأقصر
٧٠٧٨٨٨٣	٧٠٧٨٨٨٣	

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 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 أول سنة خضوع للضريبة.

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
- قامت المأمورية 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 أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتري 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 بإعداد مذكرة بالدفع القانونية 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 ٢٤/٩/٢٠١٤ 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 إنهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالى فروق ضريبية قدرها ١.٥٦٠.٦٣٧ جنية مصري وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية لنظر أوجه الخلاف.

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

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

٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة العامة على الأجر والمرتببات

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 وجاري عمل لجنة لاعادة الفحص لدفاتر ومستندات الشركة بعد تقديم التحليلات والتسويات.

٣. السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة عن تلك السنوات.

ضريبة القيمة المضافة ( الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١.١٤٧.٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧.٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطيًا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلى المحكمة.

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

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

٤. سنة ٢٠١٦/٢٠١٧

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

(٢) مقابل التأخير المقررة على رسم التنمية

- بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ قامت الإدارة العامة لرسم التنمية بإرسال 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 القانوني.
- وجارى انهاء الخلاف باللجنة.

- الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ يونيو ٢٠١١

- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها الى مأمورية الضرائب المختصة في مواعيدها القانونية، غير أن الإدارة العامة لرسم التنمية قامت بمطالبة الشركة بفروق ضريبة عن فروق كميات عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ اغسطس ٢٠١١ بمبلغ ٦٨ ٨١١ جنيهاً مصرياً، ولم نتوصل بشأنها الى اتفاق باللجنة الداخلية وتم طلب احالة الملف الى لجنة طعن وجاري انهاء الخلاف مع الإدارة العامة لرسم التنمية .

- سنة في ٢٠١٢

- قامت المأمورية بالانتهاء من أعمال المراجعة المكتبية
- لم تقم المأمورية بإرسال طلبات فحص المستندات حتى تاريخه.

- سنة في ٢٠١٣ / ٢٠١٦

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

الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية . ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ . ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ .
- قامت الشركة بتقديم اقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤٥٧٦ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٣٨٠٠٥٩٢ جنيه مصري ومقابل تأخير ٤٨٩٨٩٠ جنيه مصري ٣٣٧٤٥٠٨ جنيه مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٤٨٩٦ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة .
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٥٥٤١٣ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة بمبلغ ٢٤٩٣٥٨.٥٠ جنيه حتى ٢٠١٧/١٢ .

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

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام