

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ١٥٧
تاريخ ٢٠١٧ / ١٢ / ٢٠ مرفقات
فرع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ١٥٧
تاريخ ٢٠١٧ / ٢٠ مرفقات
فرع القاهرة

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المجمعة
٦	قائمة الدخل (الأرباح / و الخسائر) المجمعة
٧	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٢-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

مورستيفنس إيجيبت

محاسبون قانونيون ومستشارون

٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة

القاهرة ١١٧٥٧ - مصر

ت ٢٣٩٠٠٧٥١ ٢ ٢٠(٠) +

ف ٢٤١٥١٣٠٢ ٢ ٢٠(٠) +

www.moorestephensegypt.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

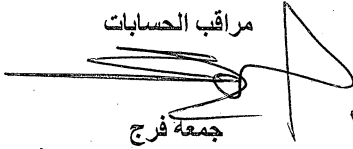
ومن رأينا أن القوائم المالية للشركة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجموع لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٣ فبراير ٢٠١٩

مراقب الحسابات



جمعة فرج

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)

Moore Stephens Egypt



قائمة المركز المالي المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦	٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣٠٥	(٥)	الأصول الثابتة
٢١٤ ٩٤٨ ٦٤٨	٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٠ ٣٨ ١١١	١٥ ٨٢٠ ٥٠٠	(٨)	استثمارات مالية في 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	٢٥١ ٥٨٤ ٠٣٧	(١٠)	أصول أخرى
١٤ ٣٣٤ ٦١٣	١٤ ٣٣٤ ٦١٣		أصول ضريبية مؤجلة
١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٣٨ ٢٩١ ٩٩١	(١٩)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣ ٤١٠ ٧٨٦ ٢٨٧	٣ ٣٢٩ ١١١ ٠٧٣		الأصول المتداولة
٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧	٥٤٩ ٩٥٦ ١٩١	(١١)	المخزون
١٢ ١٨٩ ٩٣٦	٣٠ ١٩٠ ٥٤٣	(١٢)	علاء واوراق قبض
١٩٣ ٩٥٢ ١٦٠	١٢٤ ٨٤٢ ٤٤٤	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦	٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢	(١٤)	النقدية بالبنوك والصندوق
١ ١٨٠ ٩٥٦ ١٩٩	٩٦١ ٧٠٥ ٩٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
٤ ٥٩١ ٧٤٢ ٤٨٦	٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣		إجمالي الأصول
٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥١٤ ١٩٤ ٣١٧	٣٥٠ ٩٥٣ ٤٢٩		احتياطيات
(٦ ٩٧١ ٣٩٤)	٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠		أرباح مرحلة
٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--		صافي ارباح / (خسائر) العام
١ ٢٩٢ ٥٩٠ ٤٩٤	١ ٣٦٣ ٣٧٧ ٥٠٠		مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	(١٧)	إجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
١ ٧٤٥ ٣٠٣ ١٠٤	١ ٨٢١ ٧٩٤ ٧٨٧		حقوق المساهمين غير المسيطرة
١٠ ٤٨٨٠ ٤ ٧٧٠	٦٥٠ ٩٥٢ ٢٩٨	(١٨)	إجمالي حقوق الملكية
٥ ٤٠٩ ١٤٠	٢ ٩٥٤ ٣٧٠		الالتزامات الغير المتداولة
٢٧ ١٣٦ ٩٢٥	٢٩ ٦٥٧ ٨٢٥		قروض طويلة الأجل
٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢	(١٩)	ارباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل
١ ٣٨١ ٩٢١ ١٥٤	١ ٠٠٠ ٥٦٧ ٨٢٥		مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٧٨ ٣٥١ ٩١٩	٦٧ ١٧٢ ٤٥٢	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٢١ ٧٧٣ ٠١٩	١ ٦٨ ١٧٧ ٦٦٠		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
٣٤٣ ٩٠٥ ٨٩٨	٤٣٤ ٣٣٣ ٥٧٥	(١٨)	مخصصات
٣٣٠ ٧٥٨ ٥٧٥	٣٩٤ ٩٣٩ ٢٠٣		بنوك دائنة
١٣٧ ٢١٠ ٤٩٦	١٣٦ ٩٥٩ ٠١٣		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٤٦ ٣٨٥ ٠٦٦	٢٦٠ ٩١٣ ٩٨٠	(٢١)	موردون وأوراق دفع
٢ ٣٦٤ ٣٠٠	٢ ٣٦٤ ٣٠٠		عملاء دفعات مقدمة
٣ ٧٦٨ ٩٥٥	٣ ٥٩٤ ٢١٨	(٢٦)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١ ٤٦٤ ٥١٨ ٢٢٨	١ ٤٦٨ ٤٥٤ ٤٠١		ارباح راسمالية قصيرة الاجل
٢ ٨٤٦ ٤٣٩ ٣٨٢	٢ ٤٦٩ ٠٢٢ ٢٢٦		ضرائب دخل مستحقة
٤ ٥٩١ ٧٤٢ ٤٨٦	٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل (الأرباح / والخسائر) المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٦٠٠٣٤٣٠٩٢	٣١٢٢٩٠٠٠٥٢٥		صافي المبيعات (يخصم)
(٢١١٣٨٧٤٦٤٧)	(٢٤٩٧٠٩٦١٩٩)	(٢٢)	تكلفة المبيعات
٤٨٦٤٦٨٩٤٥	٦٢٥٨٠٤٣٢٦		مجمل الربح
(٤٩٦٧٥٩٠٢)	(٦١٥٥٥٨٧٦)	(٢٣)	مصروفات تسويقية وبيعية
(٩١٦١٠٠٨٥)	(١٢٣٠٣٨٦٥٧)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٤٢١٩٤١٤	٥٢٥٩٥٩٨	(٢٥)	إيرادات أخرى
(١٩٥٢١٠٧)	(٦٠٩١١٨٩)	(٢٠)	المكون من المخصصات
١٧٥٠٤٣	١٧٢٧٠٦٥٦	(٢٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
--	(١٣٩٤٦٧)		الإضمحلال فى الارصدة المدينة
--	(١٥٦٢٢٣١)		الإضمحلال فى العملاء
٨٤٦٣٤٠	(٨٠٣١٠٢)		مصروفات أخرى
(١١٧٩٩٧٢٩٧)	(١٧٠٦٦٠٢٦٨)		إجمالي
٣٦٨٤٧١٦٤٨	٤٥٥١٤٤٠٥٨		صافي ارباح النشاط
(٣٣٧٢٩٠٧٨٤)	(٢٩٨٤٥١٤٢١)		يضاف / (يخصم)
٣١٤٦٥٧٧	٢٦٧٠٧٧١		مصروفات تمويلية
(٢٥٦٥٧٥٧)	(٥٧٨٩٦٥١)		ارباح رأسمالية
٢٥٢٩٤٢٧١	٣٠٧٦٧٠٢٢		فروق تقييم عملات اجنبية
٥٠٤٦١١٢	٢٧٨٢٣٨٩		فوائد دائنة
٦٢١٠٢٠٦٧	١٨٧١٢٣١٦٨		إيرادات استثمارات
(٣٨٣١٤٨٢)	(٣٥٩٤٢١٨)	(٢٦)	صافي أرباح العام قبل الضريبة
(٧٢٧٦٥٣١٥)	(٧٩١٣٢١٤٤)		يضاف / (يخصم)
(١٤٤٩٤٧٣٠)	١٠٤٣٩٦٨٠٦		ضريبة الدخل
(٦٩٧١٣٩٤)	٩٨٦٩٢٠٨٠		الضريبة المؤجلة
(٧٥٢٣٣٣٦)	٥٧٠٤٧٢٦		صافي أرباح / (خسائر) العام بعد الضريبة وقبل الحقوق الغير مسيطرة
(١٤٤٩٤٧٣٠)	١٠٤٣٩٦٨٠٦		يوزع كما يلي :-
			حقوق ملكية الشركة الام
			نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٤٤٩٤٧٣٠)	١٠٤٣٩٦٨٠٦	صافى ارباح / (خسائر) العام بعد الضرائب
--	--	يضاف
(١٤٤٩٤٧٣٠)	١٠٤٣٩٦٨٠٦	الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الدخل الشامل عن العام
(٦٩٧١٣٩٤)	٩٨٦٩٢٠٨٠	يوزع كما يلي :-
(٧٥٢٣٣٣٦)	٥٧٠٤٧٢٦	حقوق ملكية الشركة الام
(١٤٤٩٤٧٣٠)	١٠٤٣٩٦٨٠٦	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الكين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (وقنا) "ش م م"
التقارير المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

حقوق ملكية الشركة الأم

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

حقوق الملكية	حقوق المساهمين غير المسيطرة	الإجمالي	ممدد تحت حساب زيادة رأس المال	صافي أرباح/(خسائر) العام	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدّر والمفوض	٢٠١٧ ديسمبر	
								٢٠١٧	٢٠١٧
إجمالي حقوق الملكية	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠
١٥٨٤ ٥٢٠ ٣٤٧	٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	١ ٠٩٤ ٥٨٠ ٢٥٣	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	٣٠٧ ٣٧٣ ٦٩٤	١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	رصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--	(٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥)	--	--	--	--	ممدد تحت حساب استكمال رأس المال
--	--	--	--	--	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	--	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
(١١٥ ٧٨١ ٠٤٣)	(٢٩ ٧٠٤ ١٤٨)	(٨٥ ٥٧٦ ٨٩٥)	--	--	(٩ ٤٤٣ ٩٨٧)	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	--	--	المحول الي الاحتياطيات
(١٠ ٦٦١ ٤٧٠)	--	(١٠ ٦٦١ ٤٧٠)	--	--	(٨٥ ٥٧٦ ٨٩٥)	--	--	--	توزيعات أرباح
(١٤ ٤٩٤ ٧٣٠)	(٧ ٥٢٢ ٢٣٦)	(٢ ٩٧١ ٣٩٤)	--	(٦ ٩٧١ ٣٩٤)	(١٠ ٦٦١ ٤٧٠)	--	--	--	توزيعات أرباح
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	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام
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	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٦ ٥٣٠ ٠٣٢)	--	(١٦ ٥٣٠ ٠٣٢)	--	--	(١٦ ٥٣٠ ٠٣٢)	--	--	--	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠
--	--	--	(٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠)	--	--	--	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
--	--	--	--	--	--	--	--	--	زيادة رأس المال من الأرباح المرحلة
--	--	--	--	٦ ٩٧١ ٣٩٤	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	المحول الي الأرباح المرحلة
(١٧ ١٧٤ ٣٤٦)	(٤٩)	(١٧ ١٧٤ ٢٩٧)	--	--	(٦ ٩٧١ ٣٩٤)	--	--	--	المحول الي الاحتياطيات
٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--	--	(٢ ٥٦٥ ١٦٥)	٢ ٥٦٥ ١٦٥	--	--	توزيعات أرباح
١٠٤ ٣٩٦ ٨٠٦	٥٧٠٤ ٧٢٦	٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠	--	--	(١٧ ١٧٤ ٢٩٧)	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--	--	احتياطي عام
١ ٨٢١ ٧٩٤ ٧٨٧	٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	١ ٣٦٣ ٢٧٧ ٥٠٠	--	٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠	٣٥٠ ٩٥٣ ٤٢٩	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام
				٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متما للتقارير المالية المجمعة و تقر معها .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
محاسب / محمد صلاح الدين إسمايل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	
٦٢١٠٢٠٦٧	١٨٧١٢٣١٦٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٥٥٨٨٤٣٨	١٣٩١٩٥٦٠٥	صافي الربح قبل خصم الضرائب
٥٠١٦٢٥١	٥١٩٥٢٩٦	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٥٠٤٦١١٢)	--	اهلاك الأصول الثابتة
٢٥٦٥٧٥٧	(٢٧٨٢٣٨٩)	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٣١٤٦٥٧٧)	٥٧٨٩٦٥١	أرباح استثمارات
--	(٢١٦٠٠٠)	أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٩٥٢١٠٧	١٣٩٤٦٧	فروق عمله
(١٧٥٠٤٣)	١٥٦٢٢٣١	أرباح رأسمالية
٣٣٧٢٩٠٧٨٤	٢٩٨٤٥١٤٢١	الاضمحلال في المدينون
(٢٥٢٩٤٢٧١)	(٣٠٧٦٧٠٢٢)	الاضمحلال في العملاء
٥٠٠٨٥٣٤٠١	٦٠٣٦٩١٤٢٨	مصروفات تمويلية
(٤٢٦٦٦٤٠)	(١٢٥١٧١٣٥٤)	الفوائد الدائنة
٤٣٦٤٦٠٣	(١٩٥٦٢٨٣٨)	صافي أرباح التشغيل
٢٥٨٣١٧٧	٢٥٢٠٩٠٠	التغير في المخزون
٥٤٠٩١٤٠	(٢٤٥٤٧٧٠)	التغير في العملاء واوراق قبض
(٧٤٨١٩٤٦)	٦٨٧١٦٤٣٦	التغير في المستحق عن عقد التاجير التشغيلي للارض
(٢٥٦٥٧٥٧)	(٥٧٨٩٦٥١)	التغير في المستحق عن عقد التاجير التمويلي للارض
٦٣٦٢٧٣٩٤	(٢٥١٤٨٣)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣٨٧٥٣٢٧٠	٦٤١٨٠٦٢٨	فروق عمله
٣٦٧٥٧٤٩٨	(١٩٩٤١٠٦٨)	التغير في عملاء دفعات
٧٣٨٠٣٤١٤٠	٥٦٥٩٣٨٢٢٨	التغير في الموردن
(٤٦٧٩٤٣١٣)	(٣٧٦٨٩٥٥)	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠٢٩٢٢٧)	(١١١٧٩٤٦٧)	النقدية المتولدة من التشغيل
(٣٣٧٢٩٠٧٨٤)	(٢٧٢٧١١٠٩٨)	ضرائب دخل مدفوعه
٣٥١٩١٩٤١٦	٢٧٨٢٧٨٧٠٨	المستخدم من المخصصات
		فوائد مدينة مدفوعة
(١٩٩٨٢٣٩٢٢)	(١٢٣٦٨٢٥٢٢)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٧١٨٧٦٥٥	٢١٦٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٦٩٨٦٠	١٠٥٠٠٩٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات
٢٥٨٤٦٣١٥	٣١٠٢٠٨٣٥	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٦٠٦٤٤٤٢	٥١٩١٣٢٣٩	تسويات على الاصول الثابتة
٥٣٣٦٠٧١٢	١٠٩٤٧٨٩٩	فوائد دائنة محصلة
(٥٧١٩٤٩٣٨)	(٢٨٥٣٤٤٥٦)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
١٠٢٤٤١٧٨٥	(١٥٣٥٩٥٣٥٩)	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
٣٠١٢٢٠٠٠٠	--	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٦٦١٤٧٠)	(١٦٥٣٠٠٣٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٦٤٨٤٥٨٤٢)	(٣٠٧٤٢٤٧٩٥)	التغير في بنوك دائنة
(١١٠٨٣٩٤٩٠)	(٢٦٤٥٤٣٢)	محصل تحت حساب استكمال رأس المال
١٧٣١٤٩٨٣	(٤٨٠١٩٥٦١٨)	تسويات على الاريح المرحلة
٣١٢٠٣٩٤٦١	(٢٣٠٤٥١٣٦٦)	التغير في القروض
١٣٣٧٧١٧٥٥	٤٤٥٨١١٢١٦	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٤٥٨١١٢١٦	٢١٥٣٥٩٨٥٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		صافي النقدية وما في حكمها خلال العام
٥٥٠٢٩٢٦٦	٢٥٦٧١٦٧٦٢	النقدية وما في حكمها في أول العام
(٧٧٣٥٢٨٦٦)	(٢٥٤٣٩٦٢٧)	النقدية وما في حكمها في آخر العام
(٢٦٨٦٥١٨٤)	(١٥٩١٧٢٨٥)	بغير إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٤٤٥٨١١٢١٦	٢١٥٣٥٩٨٥٠	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
		حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
		ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

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

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

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 الابتدائى والنظام الاساسى 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 قفط محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التيد بالسجل التجارى

٥-١ العام المالية

تبدأ العام 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 للشركة عن العام المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فى ١٣ فبراير ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الادارة 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	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
%	%	%	
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 اسيك 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 انور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأسيس 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 ٥٤.٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧.٦٤٦.٩٠٠ جنية مصري .
- 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 .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩.٩ %

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 وجارى التأسيس بذلك في السجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجرية 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 اصول 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.

١-٢ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة 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 ببنود 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 بالجنية المصرى وهى 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 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 تتلائم مع تلك الظروف.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التى 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 وفى حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التى تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة فى الفترة التى حدثت فيها تلك الفروق.

ب - الاضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

د - التخفيض في قيمة المخزون

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

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تاثير 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 للادوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرًا ، 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 بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

ا- الاعتراف والقياس الأولى

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

أ. التكاليف اللاحقة على الاقترناء

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 بناءا على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	الأصل
٥ - ٦.٦%	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠ - ١٠%	آلات ومعدات
٢٠%	وسائل نقل وانتقال
١٠%	عدد وأدوات
١٠ - ٥٠%	أثاث ومهمات مكاتب
	تحسينات في مباني مستأجرة

مدة العقد أو العمر الإنتاجي أيهما اقل

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 إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

٤-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٥-٤ الإستثمارات في شركات 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 الاقْتناء) 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 الاقْتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وطبقة لطريقة 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 الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقْتناء ، 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 - فروع 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 اِقْتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧-٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر اضمحلال 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 ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكاير وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها الرد .

أ . المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع 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 حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المبيعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

أ . مبيعات محلية

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

ب . 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 .

ج . توزيعات الأرباح

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

د . إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلي .

١٠-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ . الأصول المالية

- يتم إعتبار 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 الأضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

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 إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته 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 فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١٢-٤ الضرائب

أ . 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.

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 فى 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٤-٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٥-٤ اسهم الخزينة

تم اثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتراة 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

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 فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٠-٤ المصروفات

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

٢١-٤ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢٢-٤ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢٣-٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٤-٤ توزيعات الأرباح

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

٢٥-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٦-٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٧-٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٢٨-٤ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة .

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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 الدائنون 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 الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء 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 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 التغيير في قيمة ادارة المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظيراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات 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 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. أصول ثابتة

الإجمالي	تخصيمات في أماكن مؤجرة	أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب الي	معد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإشادات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٨ ديسمبر
٣ ٢٨١ ٥٥٥ ٨٠٨	٢ ٣٤٨ ٦٦٩	٢ ٧٤٤ ١١٤	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٦٥ ٩٤٩ ٠١٦	٢ ٢٣٨ ٢٤٩ ٦١٩	٩ ٣١ ٥٩٠ ٧٦٦	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٨
(١ ٠٥٠ ٠٩٣)	--	--	--	--	(٦٦١ ٤٣٥)	(٣ ٨٨ ٦٥٨)	--	تسويات الإصفاة خلال العام
١ ٨٦ ٩٠١ ٦٠٧	٤٥١ ١٣٠	١ ٠٣٩ ١٩١	١٤ ١٤٥	٧ ٨ ٢٩٣ ٦٠٢	٦٩ ٣٧٠ ٦٣٢	٨ ٧ ٧٨٢ ٩٠٧	--	الإستبعادات خلال العام
(١ ٨٩ ٠ ٦٦)	--	(٣ ٦ ٢٦٤)	(٤ ٨٠٧)	(١ ٤٨ ٠٠٠)	--	--	--	تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣ ٤٦٧ ٢٤٨ ٢٥٦	٢ ٧٩٩ ٧٩٩	١ ٧٠٧ ٩٤٥	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٩٤ ٠٩٤ ٦١٨	٢ ٣٠٢ ٩٠٨ ٨١٦	١ ٠١٨ ٩٨٥ ٠١٥	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠١٨ ديسمبر
٨٨٥ ٠ ٢٠ ٤١٢	١ ٤٨٧ ٧٧٢	١٩ ٧٨٤ ٥٠٩	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٣ ٦ ٣١٨ ٠٨٦	١ ٢٥ ٥٩٧ ٤٨٠	١ ٩٦١ ١٤٦ ٠٥٧	--	مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
١ ٣٩ ١٩٥ ٦٠٥	٤٤٣ ٢١٠	٢ ٦٣٩ ٤٧٠	٣٣٠ ٩١٠	٨ ٠ ٢٩ ٤٨٥	٩ ٦ ٤٠٥ ٣٤٧	٣ ١ ٣٤٧ ١٨٣	--	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١ ٨٩ ٠ ٦٦)	--	(٣ ٦ ٢٦٤)	(٤ ٨٠٧)	(١ ٤٨ ٠٠٠)	--	--	--	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ٠٢٤ ٠ ٢٦ ٩٥١	١ ٩٣٠ ٩٨٧	٧٢ ٣٨٧ ٧١٥	٥ ٩٦٢ ٦١٦	٤٤ ٢ ٤٩ ٥٧١	٧ ٢٢ ٠ ٢ ٨٢٧	٢ ٢٧ ٤ ٩٣ ٢٤٠	--	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣٠٥	٨ ٦٨ ٨١٧	٦ ٠٥٧ ٣٧٦	٢ ٥٠٨ ٣٧٧	٤٩ ٨ ٤٥ ٠ ٤٧	١ ٥٨٤ ٩٠٥ ٩٨٩	٧ ٩١ ٤ ٩١ ٧٧٥	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠١٨ ديسمبر

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزاللت تستخدم وتتغير فيما يلي :-

الإجمالي	تخصيمات في أماكن مؤجرة	أثاث و مهمات مكاتب	معد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإشادات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٨ ديسمبر
٣ ٢ ٢٩١ ٩٢٢	--	٩ ٧٥٠ ٠ ٢٩	٤ ٥٠١ ٢٤٥	٤ ٩٩٢ ٨٦٤	٩ ٩٧٩ ٩٣٢	٧ ٠ ٦٧ ٨٥٢	--	تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومزاللت تعمل

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) كضمان للقروض طويلة الأجل (البيضاخ رقم ١٨).
 يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبلك للأسمنت الموجودة والمستحقة لموسم وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (البيضاخ رقم ١٨).
 يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبلك للأسمنت الموجودة والمستحقة لموسم وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (البيضاخ رقم ١٨).

شركة مصر للأسمنت (قفا) ايش م ٣١
القرانم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة (تابع)

الاجمالي	تصنيفات في أماكن مزجزة	أثاث و مهنات مكاتب و أجهزة حاسب الى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وانشاءات	اراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري ٢ ٧٦٥ ٩٧٤ ٨٢١	جنيه مصري ١ ٠٥٥ ٧٩٩	جنيه مصري ٢٤ ٨٨٦ ٧٩٩	جنيه مصري ٧ ٧٩٤ ٩١٩	جنيه مصري ٥٤ ١٥٢ ٨٢٧	جنيه مصري ١ ٨٤٦ ٨١٦ ٣٠٨	جنيه مصري ٨٧٨ ٧٧٧ ٥٩٠	جنيه مصري ٧٥٤٥ ٥٧٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٧
٥٥٢ ٣٣١ ٣٣٣	٣٤٦ ٣٤٤	٣ ٢٢٣ ١٣٠	٦٦٨ ٣٨٢	١٢ ٨٨٢ ١٨٨	٤٣٦ ٥٨٧ ٢٣٣	١٠٣ ٢٢٤ ٠٥٦	٧٥٤٥ ٥٧٩	الإضافات خلال العام
(٣٦ ٦٤٢ ٤٩٩)	--	(٤٣ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	(١٠٨٦ ٠٠٠)	(٣٥ ١٤٨ ٩٧٤)	(٣٦٠ ٨٨٠)	(١ ٦٠٤)	الإستثمارات خلال العام
٣ ٧٨١ ٦٦٣ ٦٥٥	١ ٤٠٢ ١٤٣	٧٨ ٤٦٦ ٤٨٨	٨ ٤٦١ ٦٥١	٦٥ ٩٤٩ ٠١٥	٢ ٣٣٨ ٢٤٩ ٩١٧	٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦	٧٥٤٣ ٩٧٥	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧١٢ ١١١ ٢٤٢	٥٨٦ ٩٧٢	١٧ ٥٧٧ ٤٦٨	٥ ٧٧٦ ٠٤٣	٢٩ ٦٣٦ ٠٢٩	٥٤٠ ٨٥٧ ٠٨٢	١ ٦٨ ١٨٢ ٦٤٨	--	٢٠١٧
١ ٢٥٥ ٥٨٨ ٤٢٨	٧٥٠ ٣٧٢	٢ ٩٨٣ ٧٥٦	٣ ١٢ ١١٥	٧٠ ٣٠ ٦٩٢	٨٦ ٧٨٥ ٩٩٣	٧٨ ١٧٥ ٥١٠	--	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
(٢ ٦٠١ ٤٢١)	--	(٤٣ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	(٢٩٨ ٢٢٣)	(٢٠ ٤٠ ٣٠٥)	(٢١٧ ٧٢٢)	--	إهلاك العام
٨٨٥ ٠٩٨ ٢٥٩	٨٣٧ ٣٤٤	٧٠ ٥١٢ ٧٨٣	٥ ٦٣٩ ٥٠٨	٣٦ ٣٦٨ ٤٥٨	٦٢٥ ٦٠٢ ٧٧٠	١٩٢ ١٤٠ ٣٩٦	--	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦	٥٦٤ ٧٩٩	٧ ٩٥٣ ٧٠٥	٢ ٨٢٥ ١٤٣	٢٩ ٥٨٠ ٥٥٧	١ ٦١٢ ٦٤٦ ٨٤٧	٧٣٥ ٤٥٠ ٣٧٠	٧٥٤٣ ٩٧٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الاجمالي	تصنيفات في أماكن مزجزة	أثاث و مهنات مكاتب و أجهزة حاسب الى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وانشاءات		
جنيه مصري ٢٥ ١٥٧ ٤٦٧	جنيه مصري --	جنيه مصري ١٠ ٧٦٢ ٠٦٧	جنيه مصري ٤ ٤٨٩ ٦١٢	جنيه مصري ٤ ٩٨٦ ٧٦٤	جنيه مصري ٢ ٦٦٢ ٢٢٦	جنيه مصري ٢ ٢٥٢ ٧٩٨		تكلفة الأصول المتاحة دفتريا و مازالت تعمل

يوجد هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل و مازالت تستخدم و يتمثل فيما يلي :-
يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة أسيفك للأسمنت الموجودة و المستحقة لموسم و غير ملموسة كضمان للقروض طويلة الاجل (البضاح رقم ١٨).
يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة أسيفك للأسمنت الموجودة و المستحقة لموسم و غير ملموسة كضمان للقروض طويلة الاجل (البضاح رقم ١٨).
يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسيفك للأسمنت الموجودة و المستحقة لموسم و غير ملموسة كضمان للقروض طويلة الاجل (البضاح رقم ١٨).

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
١٥٠ ٧٤٩ ٥٨١	٧١ ١٠٣ ٣٠٣	الات ومعدات
٤٥ ٤٧٧ ٥٧٥	--	دفعات مقدمة
١٧ ١٦٩ ٠٠٩	٢ ٥٦٣ ٧٨١	نظم معلومات
١ ٥٥٢ ٤٨٣	١ ٠٣٢ ١١٨	
٢١٤ ٩٤٨ ٦٤٨	٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢	

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية الأفريقية للاستثمار
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	% ٣	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 ايقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢.٩٥ مليون جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

الرصيد في	أرباح	الرصيد في	نسبة المساهمة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الاستثمارات	١ يناير ٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥ ٨٢٠ ٥٠٠	٢ ٧٨٢ ٣٨٩	١٣ ٠٣٨ ١١١	% ٢٠	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
١٥ ٨٢٠ ٥٠٠	٢ ٧٨٢ ٣٨٩	١٣ ٠٣٨ ١١١		

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

١٠. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول العام
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	الإضافات خلال العام
--	٧٧ ٠٣٠ ٣٦١	الرصيد في نهاية العام
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	مجمع الاستهلاك
(١٥ ٨٨٤ ٧٩٢)	(٢٠ ٩٠١ ٠٤٣)	الرصيد في أول العام
(٥ ٠١٦ ٢٥١)	(٥ ١٩٥ ٢٩٦)	الاستهلاك خلال العام
(٢٠ ٩٠١ ٠٤٣)	(٢٦ ٠٩٦ ٣٣٩)	الرصيد في نهاية العام
١٧٩ ٧٤٨ ٩٧٢	٢٥١ ٥٨٤ ٠٣٧	صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

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

١١. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون الخامات والمهمات
٢٢ ٩٥٤ ٧٨٧	٢٨ ٧٠٢ ٣٦٨	مخزون الدولار والمازوت والفحم
٩٠ ٠٢٤ ٥٧٤	١٨٣ ٧٤٠ ٧٦٨	مخزون الشكاير
١١ ٦٠٧ ٥٥٦	٩ ٩٧٠ ٩٢٣	مخزون قطع غيار
٤٩ ٩٦٣ ١٣٤	٧٨ ٤٢٦ ٣٤٤	إنتاج تحت التشغيل
٢٢١ ٥٤٨ ٩٦٧	٢٠٧ ٧٩٣ ٢٨٠	إنتاج تام
٢٨ ٦٨٥ ٨١٩	٤١ ٣٢٢ ٥٠٨	
٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧	٥٤٩ ٩٥٦ ١٩١	

١٢. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١٥ ٠٤٠ ٩٥١	٣٧ ٢٩٤ ٧٥٧	أوراق القبض
٣ ١٧٨ ٠٠٠	٤٨٧ ٠٣٢	
١٨ ٢١٨ ٩٥١	٣٧ ٧٨١ ٧٨٩	
(٦ ٠٢٩ ٠١٥)	(٧ ٥٩١ ٢٤٦)	(بخصم):
١٢ ١٨٩ ٩٣٦	٣٠ ١٩٠ ٥٤٣	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
٨٩ ٦٢٠ ٤٧٠	٢٧ ٣٦٩ ٢١٦	(أسيك) إدارة فنية
١٨ ٤٩١ ١٤١	٩ ٠٢٨ ٦٠٥	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٩ ٣٤٨ ٧٩٨	٢٥ ٨٤٩ ٩٢٣	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٩ ٦١٤ ٥١٤	١٣ ٤٦٨ ٥١٢	تأمينات لدي الغير
١٤ ٧٤٤ ٧٩٠	١٥ ٦٢٠ ٢٧٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٨ ٣٤٠ ٥٣٨	٩ ١٦٦ ٥٩٦	عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
٥٢١ ٩٣٥	٢٦٨ ١٢٢	مدينون متنوعون
٢٦ ١٠٥ ٠١٥	٢٧ ٠٤٥ ٦٩٩	
١٩٦ ٧٨٧ ٢٠١	١٢٧ ٨١٦ ٩٥٢	
(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(٢ ٩٧٤ ٥٠٨)	(بخصم):
١٩٣ ٩٥٢ ١٦٠	١٢٤ ٨٤٢ ٤٤٤	الانخفاض في قيمة المدينون

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢ ٨٧٧ ٦٤٩	١ ٥٨٣ ٥٢٨	حسابات جارية بالبنوك
٤٣١ ٩٨٨ ٥١٠	٢٠٩ ١٣٥ ٩٠٠	حسابات جارية مجمدة بالبنك
٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦	٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٥ ٧٤١ ٠٠٠	٦٠ ٧٩٨	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
٢٦ ٨٦٥ ١٨٤	١٥ ٩١٧ ٢٨٥	شيكات مستلمة (مقبولة الدفع)
١ ٣٣٣ ٣٨٢	٢ ٥٦٩ ٥١٥	شيكات تحت التحصيل
٣ ٨٧٠ ٦٧٥	٢ ٠١٠ ١٠٩	
٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦	٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢	

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 موزعا على ٣٠ مليون سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري، بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩ قد تم تخفيض رأس المال بمبلغ ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري.

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد اسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وهذا وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى 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 الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨.

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	الأسم
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 الكويتية المصرية
٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	٩,٥٨%	بنك الاستثمار القومي
٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	٩,٣٧%	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٢ ٩١٦ ٧١٥	١٧,٩٤%	الافراد والاكنتاب العام
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%	

١٦. الاحتياطات

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

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	حصة الأقلية في صافي أرباح/ (خسائر) العام
(٧ ٥٢٣ ٣٣٦)	٥ ٧٠٤ ٧٢٦	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
(٢٩٧ ٠٤ ١٤٨)	(٤٩)	رصيد آخر العام
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		مساهمي شركة اسيك المنيا للأسمنت
٣٥٠ ٨٥٨ ٠٥١	٣٥٥ ٢٧٩ ٢٤٩	٣٠.٧٢	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٥٢ ٩٨٢ ٢٩٣	٥٣ ٦٤٩ ٩٢٩	٤.٦٤	الصندوق الصناعي للدول النامية
٤٨ ٨١٢ ٣٥٧	٤٩ ٤٢٧ ٤٤٦	٤.٢٧	FLSmidth
٥٩ ١٦٧	٥٩ ٩١٢	٠	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٥٥	٣٥٩	٠	آخرون
٣٨٧	٣٩٢	٠.٠١	مساهمي شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧		آخرون

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد المستحق
٧٢٨ ١١٦ ٣٨٠	٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٧	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٦٦٤ ٥٩٤ ٢٨٨	٤٧٨ ٥٩٨ ٠٧٦	شركة اسيك المنيا للأسمنت
١ ٣٩٢ ٧١٠ ٦٦٨	١ ٠٨٥ ٢٨٥ ٨٧٣	
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول
(٢٢٢ ٤٧٧ ٣١٢)	(٣١٢ ٩٠٤ ٩٨٩)	شركة مصر للأسمنت (قنا)
(٣٤٣ ٩٠٥ ٨٩٨)	(٤٣٤ ٣٣٣ ٥٧٥)	شركة اسيك المنيا للأسمنت
١ ٠٤٨ ٨٠٤ ٧٧٠	٦٥٠ ٩٥٢ ٢٩٨	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 إجمالي 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 شركة اسيك المنيا للاسمنت (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 للاسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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 إجراء 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 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	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٢٥٦ ٣٥٣ ٥٥٠	٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	١٢٩ ٥٣٩ ٦٦٨	١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	
٤٤ ٢١٦ ٧٦٩	١٦ ٤٣٣ ٠١٣	(٢٨ ٥٤٨ ٥٤٦)	(٦٢ ٦٩٩ ١٣١)	حركة الأصول والتزامات الضريبية المؤجلة
٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢	١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٣٨ ٢٩١ ٩٩١	رصيد اخر العام

٢٠. مخصصات

الرصيد في	مخصصات انتفي	المكون خلال	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الغرض منها	السنة	١ يناير ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٥ ٨١٤ ٣٠٩	(١ ٧٢٥ ٢٢٩)	--	٧ ٥٣٩ ٥٣٨	
٢١ ٤٩٤ ٥٧٤	(١٥ ٥٤٥ ٤٢٧)	--	٣٧ ٠٤٠ ٠٠١	مخصص قضايا متداولة طبقا للرأي القانوني
٣٩ ٨٦٩ ٥٦٩	--	٦ ٠٩١ ١٨٩	٣٣ ٧٧٢ ٣٨٠	مخصص مطالبات
٦٧ ١٧٢ ٤٥٢	(١٧ ٢٧٠ ٦٥٦)	٦ ٠٩١ ١٨٩	٧٨ ٣٥١ ٩١٩	

٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصالحة الضرائب
٣٥ ٨٤٩ ٤٢٠	١١ ٠٦٤ ٨٩٦	تأمين ضمان اعمال
١٤ ٣٧٣ ٣٥٧	١١ ٣١٩ ٢٥٨	دمغة نقابات
٥ ٢١٨ ٣٨٣	٥ ٥٣٠ ٢٨٨	جمعية خدمات العاملين
٥٨٢ ٦٠٥	٤٣٥ ٦٨٦	هيئة التامينات الاجتماعية
٤٣٥ ١٠١	١ ١٦٣ ٧٨٧	مصالحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٤ ٣٤٤ ٧٠٠	٤٩ ٥٥٥ ٩٤٩	رسم تنمية الإنتاج
٢ ٢٨٦ ٨٣٠	٦ ٣١٤ ٢١٨	فوائد مدينة مستحقة
١٩ ٨٧٤ ١٢٠	٤٥ ٦١٤ ٤٤٣	مصروفات مستحقة
١٠٦ ٥٢٠ ٨٩١	١١١ ٦١٧ ٢٣٨	دائنو توزيعات
٨ ٣٦٠ ٤٨٢	--	دائنون متووعون
٢٨ ٥٣٩ ١٧٧	١٨ ٢٩٨ ٢١٧	
<u>٢٤٦ ٣٨٥ ٠٦٦</u>	<u>٢٦٠ ٩١٣ ٩٨٠</u>	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
١٢١ ٦٠٧ ١٤٦	١٣٩ ٢٨٧ ٧٤٨	رسوم المحجر
٥١ ١٧٠ ١١١	٧٧ ٤٠٨ ٢٤١	رسوم تنمية الإنتاج
٢٧ ٣٤٤ ٤٠١	٥٠ ٢١١ ٨٥٥	مواد تعبئة وتغليف
٩٥ ٨٣٥ ٧٣٧	١١٦ ٢٩١ ٣١٥	عقد الادارة الفنية - توريد عمالة - صيانة
٣٠ ٩٩٠ ٨٨٨	٣٣٥ ٣٤٦ ٨٠٧	طاقة كهربائية وقوي محرقة
١٠ ٩٦ ٦٠٥ ٨٦٠	١ ٣٠٩ ١٧٨ ١٨١	التغير في المخزون
(٣٧ ٩٠١ ٢٩٨)	(٣٨ ٧٦٤ ٢٥٦)	خامات
٢٢٣ ٨٠٨ ٥٥٣	٢٨٦ ٨٨٠ ٥٢٠	اجور ومرتبات
٢٩ ٦٠٩ ٤١٢	٣٦ ٣٢٨ ٠٦٤	ايجارات
٧٥ ٧٧٥ ٧٣٨	٣٤ ٧٠٣ ١١٧	مصاريق نقل اسمنت
٩٧ ٥٢٢ ٦٧٣	١٢٦ ٤٨٢ ٤٥٤	أخرى
٢٢ ٥٨٧ ٤٢٦	٢٣ ٧٤٢ ١٥٣	
<u>٢ ١١٣ ٨٧٤ ٦٤٧</u>	<u>٢ ٤٩٧ ٠٩٦ ١٩٩</u>	

٢٣. مصروفات بيعية وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
١ ٠٦٤ ١١٢	١ ٠١٤ ٣١٤	اجور ومرتبات
٨ ٣٣٧ ٩٢٥	١٠ ٩٠٨ ٦٦٦	مصروفات شحن
١٨ ١٧٥ ٠٣٣	١٣ ٩٨٤ ٠٩٨	أخرى
٢٢ ٠٩٨ ٨٣٢	٣٥ ٦٤٨ ٧٩٨	
<u>٤٩ ٦٧٥ ٩٠٢</u>	<u>٦١ ٥٥٥ ٨٧٦</u>	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
٥ ٩٤١ ٣١٤	٥ ٤١٤ ٠٦٧	اجور ومرتبات
٣٩ ٧٨٠ ٦٦٠	٥٤ ٠٣٣ ٠٩٨	تبرعات
٥ ٠٥٠ ٨٤٧	٣ ٦١٠ ٣٧٧	مصاريف تأمين
٣ ٤٦٧ ٥٥٣	٣ ٥٥٦ ٣١٠	أخرى
٣٧ ٣٦٩ ٧١١	٥٦ ٤٢٤ ٨٠٥	
٩١ ٦١٠ ٠٨٥	١٢٣ ٠٣٨ ٦٥٧	

٢٥. إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	غرامات وتعويضات
١٩ ٩٢٨ ١٣١	٦ ٠٠٠	بواقى تركيبات
١٢٢ ٨٩٨	٦٢٦ ١٦٦	إيجارات
٩٣٩ ٥٨٦	٨٢ ١٣٥	ايرادات نقل و شحن و نولون
٨٤ ٨٢٣ ٠٥٤	٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥	ايرادات قطع غيار
٢٨ ٦٨٤ ٠٦٤	١٢ ٢٤٥ ٩٨٦	أخرى
٣ ٢٢٨ ٧٩٩	٤ ٥٤٥ ٢٩٧	
١٣٧ ٧٢٦ ٥٣٢	٩٤ ٥٠٠ ٣٠٩	مصروفات نقل و شحن و نولون
(٨٤ ٨٢٣ ٠٥٤)	(٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥)	تكلفة قطع غيار
(٢٨ ٦٨٤ ٠٦٤)	(١٢ ٢٤٥ ٩٨٦)	
٢٤ ٢١٩ ٤١٤	٥ ٢٥٩ ٥٩٨	

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٤٦ ٧٣١ ٧٨٦	٣ ٧٦٨ ٩٥٥	ضريبة الدخل المستحقة للعام
٣ ٨٣١ ٤٨٢	٣ ٥٩٤ ٢١٨	دفعات مسدده لمصلحة الضرائب
(٤٦ ٧٩٤ ٣١٣)	(٣ ٧٦٨ ٩٥٥)	
٣ ٧٦٨ ٩٥٥	٣ ٥٩٤ ٢١٨	

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 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.

مبيعات / إيرادات	مشتريات / تكلفة خدمات	
خدمات	خدمات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٣ ١٤٩	--	شركة اسيك المنيا للأسمنت
٧٧٦ ١٥٢	٤٣ ٤٤٧ ٨١٧	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
١ ١٢٩ ٣٠١	٤٣ ٤٤٧ ٨١٧	

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

طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مؤسس	اقساط تأمين	جنيه مصري ٥ ٢٠٩ ٣٦٣
شركة شقيقة	توريد أكياس	١١٦ ٩٢٨ ١٨٠

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

٢٨. الإرتباطات الرأس مالية

العملة	قيمة التعاقدات	الجزء الغير منفذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مصري	جنيه مصري ١٥٩ ٢٣٢ ٧٦٧	جنيه مصري ٤٧ ٨٥٤ ٩٥٣
يورو	٥ ٨١٣ ٩١٤	٤ ٠٦٩ ٧٤٠

شركة اسيك المنيا للاسمنت
شركة اسيك المنيا للاسمنت

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	
٧ ٠٧٨ ٨٨٣	مغطي بالكامل	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٧ ٤٩٢ ٣٨٤	غير مغطي بالكامل	شركة اسيك المنيا للأسمنت
١٤ ٥٧١ ٢٦٧		

الموقف الضريبي لشركة مصر للأسمنت (قنا)

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 اول سنة خضوع للضريبة

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

• تم إنهاء الخلافات الضريبية و سداد كافة المستحقات الضريبية عن تلك السنوات.

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنها خلاف و سداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
• قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١.٦٦١.٥٠٣ جنيهاً مصرياً على أساس ان هذا الاستخدام عبارة 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، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانوني ومناقشة الخبير فيها و صدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند.
• وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة و جاري نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة.
• ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنها خلاف و سداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

• تم إنتهاء فحص تلك السنوات و صدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالي 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.

ب. ضريبة العامة على الأجور والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

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

الموقف الضريبي لشركة مصر للأسمنت (قنا) (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٤

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

٣. السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية.
- جاري التجهيز لفحص الشركة عن تلك السنوات

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١.١٤٧.٨٧٦.١٤٧ 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 إلي المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانهاء النزاع طبقا لاحكام القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولم تحدد جلسته حتي تاريخه .

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

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

٤. سنة ٢٠١٦/٢٠١٧

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٣. سنة ٢٠١٨

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة مصر للأسمنت (قنا) (تابع)

٥. الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية. ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢. ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤.
- قامت الشركة بتقديم اقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية على مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤٥٧٦ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٦٤٥ ١٦٨ ٤ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد ٤٢٤ ٤٣٥ ٤ جنيه مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة. وتم التقدم بطلب لانهاء النزاع وفقاً لاحكام القانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته ومازال الخلاف منظر اما لجنة انهاء النزاع .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٤٧٧٦ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٦ ٢٦٨ ٢٦ جنيه مصرياً خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة باجمالي ضريبة مستحقة ٨٢٧ ٣٠٤ جنيه مصرياً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٤ ٢٧٧ ٤٠٤ جنيه مصرياً تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت المأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياة عن ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ ١ جنيه مصرياً باجمالي ضريبة مستحقة ٦ ٣٥٢ ٦ جنيه مصرياً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بخلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها

الموقف الضريبي لشركة اسيك المنيا للأسمنت

أ. الضريبة على الأرباح

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في الميعاد المحدد قانوناً.
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢
- تم إرسال نموذج ١٩ للشركة متضمن ربط تقديري وتم الطعن على الربط في المواعيد القانونية وجارى تحديد موعد لنظر أوجه الطعن أمام اللجان المختصة.
- جارى تحديد ميعاد للفحص الضريبي عن أعوام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.

ب. 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.

ج. الضريبة على القيمة المضافة /الضريبة على المبيعات

- 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 بـضريبة المبيعات في مواعيدها المحددة وتم فحص إقرارات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧

- في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قرار رئيس الجمهورية بإصدار القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الضريبة على القيمة المضافة وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ على أن يتم العمل به من اليوم التالي لتاريخ نشره.
- طلبت الشركة من المركز الضريبي لكبار الممولين بفحص سنوات ٢٠١٦، ٢٠١٧ ضمن خطة فحص المركز الضريبي لكبار الممولين في تاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨.

الموقف الضريبي لشركة اسيك المنيا للأسمنت (تابع)

د. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

هـ. الضريبة على الدمغة ورسم التنمية

- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٦ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتمت الموافقة والسداد.
- تم فحص الفترة من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتمت الموافقة عليها باستثناء بندين تم تحويلهم إلى لجنة داخلية وسداد الفروق عما تم الموافقة عليه.
- تم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتمت إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية وجرى المتابعة.
- وبخصوص رسم التنمية تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

و. الضريبة العقارية

قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٨.

الموقف الضريبي لشركة أسيك للخرساتة الجاهزة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- جرى فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦
- وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه .

ب. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة بأستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب هذا ولم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.
- تم إستلام نموذج عن سنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ وعاء قدرة ٩٦٩ ٧٧٩ ١ جنيه مصري بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ .
- تم فحص الشركة تقديريا عن سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم إخطارها بنموذج بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ وعاء قدره ٩٠٠ ٦٣٩ ١٣ جنيه مصري وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٨ مارس ، جرى إجراء لجنة داخلية لاعادة الفحص الدفترى عن السنوات المذكورة.

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 طبقا لنصوص قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، فتسرى احكام القانون المذكور على الشركة ابتداء من ٨ سبتمبر ٢٠١٦.
- جرى فحص أعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ لطلب المركز الضريبي لكبار الممولين.

د. ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



محاسب / محمد علاء الطين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية



محاسب / احمد عبد الحميد امام