

MOORE STEPHENS

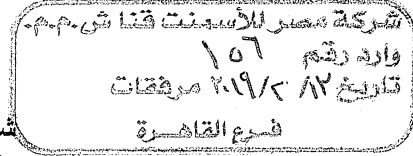
EGYPT PUBLIC ACCOUNTANTS  
& CONSULTANTS

مورستيفنس ايجيبت  
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.  
وارد رقم ١٥٦  
تاريخ ٨٢ ٢٠١٩/٣ مرفقات  
فروع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

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



شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المستقلة
٦	قائمة الدخل المستقلة
٧	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٠-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

مورستيفنس إيجيبث  
محاسبون قانونيون و مستشارون

ه 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 المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية مستقلة 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 بأعداد 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

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها فقد 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 رأى 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 المستقل 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.

مورستيفنس إيجيبت  
محاسبون قانونيون و مستشارون

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية منقفة مع ماهو وأرد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية منقفة مع ماهو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في ١٣ فبراير ٢٠١٩

مراقب الحسابات  
جمعه فرج

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

Moore Stephens Egypt

قائمة المركز المالي المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
٦٩٠.٧٤٧.٧٢٨	٦٢٦.٤٦٦.٥١٦	(٥)	الأصول غير المتداولة
--	٢٠١.٣٦١	(٦)	الأصول الثابتة
١٠٥٢.٤٨٣	٣٩٦.٧٠٦	(٧)	أصول غير ملموسة
١١٥٧.٣٠٤.٣٢٢	١١٥٧.٣٠٤.٣٢٢	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٩)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	(١١)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٢.٥٣٥.٥١٥	١٧.٢٦٩.٠٥٧	(٢٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٩٠.٢٩٤٠.٠٤٩	١٨١٤.٢٤٦.٩٦٣		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣٠.٨٨٩.٧١٣	٢٥٧.٥٢٦.٣٤٥	(١٢)	الأصول المتداولة
٨١٤٧.٢٠٩	١٥١٨٤.٨٩٧	(١٣)	المخزون
٥٢٢٢	٤٨١.٦٣٥	(١٤)	عملاء واوراق قبض
٦٦٢٠٠.٢١٠	٦٩.٩٠٣.٢٧٦	(١٥)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٤٧٧.١٥٣.٤٩٩	١٧٢.٧٥٣.٨٢٤	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٨٢.٣٩٥.٨٥٣	٥١٥.٨٤٩.٩٧٧		النقدية بالبنوك والصندوق
٢.٦٨٥.٣٣٥.٩٠٢	٢.٣٣٠.٠٩٦.٩٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
٢٩٨.٧٨٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٧)	حقوق الملكية
١٨٥.٣٦٧.٥٧١	١٩٣.٧٣١.٩٩١	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٧.٨١٧.٠٩٩	٢٤٢.١٥٧.٨٤٨		احتياطيات
٢٣.٥١٠.٣٠١	٧٦.٥٤٦.٣٣٨		أرباح مرحلة
٨٦٥.٤٧٤.٩٧١	١.٢٣٢.٤٣٦.١٧٧		صافي أرباح العام
٣٠.١٢٢.٠٠٠	--		مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
١.١٦٦.٦٩٤.٩٧١	١.٢٣٢.٤٣٦.١٧٧		إجمالي حقوق الملكية
٦٠٦.٦٨٧.٧٩٤	٤٨٥.٢٥٩.٢١١	(١٩)	الالتزامات الغير المتداولة
٧٧.٩٥٢.١٣٨	٧٣.٨٥٤.٧٠٩	(٢٠)	قروض طويلة الاجل
٦٨٤.٦٣٩.٩٣٢	٥٥٩.١١٣.٩٢٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٧٧.١٤٨.٣٥٠	٦٦.٠٠٨.٨٨٣	(٢١)	اجمالي الالتزامات الغير متداولة
٢٦٩.٢٦٤.٨٠٧	--		الالتزامات المتداولة
١٢١.٤٢٨.٥٨٦	١٢١.٤٢٨.٥٨٦	(١٩)	مخصصات
٦٧.٨١١.٢٣٣	٧٢.٠٢٧.٨١٥		بنوك تسهيلات إئتمانية
١٥٧.٦٠٨.٤٧٨	١٣٧.٩٩١.٥٩٧		الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
١٤٠.٧٣٩.٥٤٥	١٤١.٠٨٩.٩٦٢	(٢٢)	عملاء دفعات مقدمة
٨٣٤.٠٠٠.٩٩٩	٥٣٨.٥٤٦.٨٤٣		موردين واوراق دفع
٢.٦٨٥.٣٣٥.٩٠٢	٢.٣٣٠.٠٩٦.٩٤٠		داننون وارصدة دائنة اخرى
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة و تقرأ معها .  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

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

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (فنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة الدخل المستقلة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١١١ ٧٥٢ ٠٢٥	١ ٣٧٤ ٧٨١ ٧٢٣	صافي المبيعات (يخصم)
(٨٩٩ ٦٥٢ ٧٠٧)	(١ ٠٧٩ ٦٤٢ ٦٦٢)	(٢٣) تكلفة المبيعات
٢١٢ ٠٩٩ ٣١٨	٢٩٥ ١٣٩ ٠٦١	مجمل الربح
(٢٣ ٥٠٢ ٩٧٦)	(٣٤ ٣٥٨ ٠٥١)	(٢٤) مصروفات تسويقية وبيعية
(٣٤ ٨٤٥ ٦٧٤)	(٤٦ ٩٥٥ ٥٤٦)	(٢٥) مصروفات عمومية وأدارية
٣ ٩٨٦ ١٨٢	٣ ٢٨١ ٦٦٩	(٢٦) إيرادات اخري
(٥ ٤٧٠ ٥٠٠)	(٤ ٥١٥ ١٠٣)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٥٩ ٨٣٢ ٩٦٨)	(٨٢ ٥٤٧ ٠٣١)	إجمالي المصروفات
١٥٢ ٢٦٦ ٣٥٠	٢١٢ ٥٩٢ ٠٣٠	صافي ارباح النشاط
(١٨٧ ٩٦٧ ٨٠٥)	(١٥١ ٧٤٥ ١٤٣)	يضاف / (يخصم)
١ ٤٦٢ ٧٨٩	٢١٦ ٠٠٠	مصروفات تمويلية
(١ ٥٤٧ ٠٤٨)	(٣ ٩٦٩ ٣١٤)	أرباح رأسمالية
--	١٧ ٠٧٠ ٦٥٦	فروق تقييم عملات أجنبية
--	(١٣٩ ٤٦٧)	مخصصات انتفي الغرض منها
--	(٥ ٩٣١ ١٨٩)	الإضمحلال في الارصدة المدينة
١٦ ٥٠٣ ٢٦٧	٢١ ٩٩٨ ٣٧٠	المكون من المخصصات
٣٨ ٤٦٩ ٠٠٧	٧ ٦٢٣ ٤٢٤	فوائد دائنة
١٩ ١٨٦ ٥٦٠	٩٧ ٧١٥ ٣٦٧	إيرادات استثمارات
--	--	صافي ارباح العام قبل الضريبة
٤ ٣٢٣ ٧٤١	(٢١ ١٦٩ ٠٢٩)	يضاف / (يخصم)
٢٣ ٥١٠ ٣٠١	٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	الضريبة الدخلية
٠.٧٠	١.٠٥	الضريبة المؤجلة
		صافي ارباح العام بعد الضريبة
		(٢٧) نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / السهم)

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل الشامل المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٥١٠٣٠١	٧٦٥٤٦٣٣٨	صافى ارباح العام بعد الضرائب
--	--	يضاف / يخصم
٢٣٥١٠٣٠١	٧٦٥٤٦٣٣٨	الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام



شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية  
 القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

الإجمالي	مسد تحت حساب		الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	
	زيادة رأس المال	جنيه مصري					المصدر والمذوق	جنيه مصري
جنيه مصري ٩٤٥٥٢٤ ٨٩٣	جنيه مصري --	جنيه مصري --	جنيه مصري ٩٤٥٥٢٤ ٨٩٣	جنيه مصري ١٨٦٥٢٢ ٩٤٠	جنيه مصري ٧٨٤٢٩٨ ٣١٩	جنيه مصري ١٧٥٩٢٣ ٥٨٤	جنيه مصري ٢٩٨٧٨٠ ٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
--	--	--	--	--	(٩٤٤٣ ٩٨٧)	٩٤٤٣ ٩٨٧	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٣٠١٢٢٠ ٠٠٠	٣٠١٢٢٠ ٠٠٠	--	--	(١٨٦٥٢٢ ٩٤٠)	١٨٦٥٢٢ ٩٤٠	--	--	المحول الي احتياطي قانوني
(٨٥٥٧٦ ٨٩٤)	--	--	(٨٥٥٧٦ ٨٩٤)	--	--	--	--	المحول الي الأرباح المرحلة
(١٨٠٢٣ ٣٢٩)	--	--	(١٨٠٢٣ ٣٢٩)	--	(٨٥٥٧٦ ٨٩٤)	--	--	مسد تحت حساب زيادة رأس المال
٢٣٥١٠ ٣٠١	--	٢٣٥١٠ ٣٠١	٢٣٥١٠ ٣٠١	٢٣٥١٠ ٣٠١	(١٨٠٢٣ ٣٢٩)	--	--	توزيعات أرباح
١١٢٦٢٩٤ ٩٧١	٣٠١٢٢٠ ٠٠٠	٨٦٥٤٧٤ ٩٧١	٢٣٥١٠ ٣٠١	٢٣٥١٠ ٣٠١	٢٥٧٨١٧ ٠٩٩	١٨٥٣١٧ ٥٧١	٢٩٨٧٨٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٣٠١٢٢٠ ٠٠٠	٣٠١٢٢٠ ٠٠٠	٨٦٥٤٧٤ ٩٧١	٢٣٥١٠ ٣٠١	٢٣٥١٠ ٣٠١	٢٥٧٨١٧ ٠٩٩	١٨٥٣١٧ ٥٧١	٢٩٨٧٨٠ ٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	--	--	--	--	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	٣٠١٢٢٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
--	--	--	--	--	٢٣٥١٠ ٣٠١	--	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال من الأرباح المرحلة
٥٧٩٩ ٧٥٥	--	٥٧٩٩ ٧٥٥	--	--	(٢٥٢٥ ١٦٥)	٢٥٢٥ ١٦٥	--	المحول الي الأرباح المرحلة
(١٥٤٢٧ ١٣٨)	--	(١٥٤٢٧ ١٣٨)	--	--	--	٥٧٩٩ ٧٥٥	--	المحول الي الاحتياطيات
(١١٧٧ ٢٤٩)	--	(١١٧٧ ٢٤٩)	--	--	--	--	--	احتياطي عام
٧٦٥٤٦ ٣٣٨	--	٧٦٥٤٦ ٣٣٨	--	٧٦٥٤٦ ٣٣٨	(١١٧٧ ٢٤٩)	--	--	توزيعات أرباح
١٢٣٢٤٣٦ ١٧٧	--	١٢٣٢٤٣٦ ١٧٧	--	٧٦٥٤٦ ٣٣٨	--	--	--	توزيعات على الأرباح المرحلة
١٢٣٢٤٣٦ ١٧٧	--	١٢٣٢٤٣٦ ١٧٧	--	٧٦٥٤٦ ٣٣٨	٢٤٢١٥٧ ٨٤٨	١٩٣٧٣١ ٩٩١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١٢٣٢٤٣٦ ١٧٧	--	١٢٣٢٤٣٦ ١٧٧	--	٧٦٥٤٦ ٣٣٨	--	١٩٣٧٣١ ٩٩١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة وعضو المجلس المنتدب  
 محاسب / محمد علاء الكيفي اسماعيل

مدير عام الشؤون المالية  
 محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩ ١٨٦ ٥٦٠	٩٧ ٧١٥ ٣٦٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٥ ٦٧٢ ٧٣٨	٦٣ ٧٨٨ ٦٥٩	صافي ارباح العام قبل خصم الضرائب
(٣٨ ٤٦٩ ٠٠٧)	(٧ ٦٢٣ ٤٢٤)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
--	٥ ٩٣١ ١٨٩	اهلاك الأصول الثابتة
--	(١٧ ٠٧٠ ٦٥٦)	أرباح استثمارات
--	١٣٩ ٤٦٧	المكون من المخصصات
(١ ٤٦٢ ٧٨٩)	(٢١٦ ٠٠٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
(١٦ ٥٠٣ ٢٦٧)	(٢١ ٩٩٨ ٣٧٠)	الإضمحلال في المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
١٨ ٤٢٤ ٢٣٥	١٢٠ ٦٦٦ ٢٣٢	أرباح رأسمالية
(٢٢ ٦٢٧ ٢٤١)	(٢٦ ٦٣٦ ٦٣٢)	الفوائد الدائنة
(١ ٩٠٠ ٣٩١)	(٧ ٠٣٧ ٦٨٨)	صافي أرباح التشغيل
٨٢٣ ٦٣٨	(٤٧٦ ٤١٣)	التغير في المخزون
٢٤ ٢٩٤ ٤٦٠	(٣ ٨٥٩ ١٠١)	التغير في العملاء واوراق القبض
٣٥ ٦١٣ ٩٩٢	٤ ٢١٦ ٥٨٢	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٩٣ ٩٩٩ ٦٦٣	(١٩ ٦١٦ ٨٨١)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة أخرى
(٧ ٦٤١ ٥٩٩)	١٦ ٤٢٦ ٣٩٣	التغير في عملاء دفعات
١٤٠ ٩٨٦ ٧٥٧	٨٣ ٦٨٢ ٤٩٢	التغير في الموردين
(٣٩ ٩١٩ ١٣٣)	--	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة أخرى
١٠١ ٠٦٧ ٦٢٤	٨٣ ٦٨٢ ٤٩٢	النقدية المتولدة من التشغيل
		ضرائب دخل مدفوعه
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٩ ٢٠٩ ٩٣٣)	(٣ ٩٩٦ ٥٦٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٨ ٩٢٩ ٤٩١	٢١٦ ٠٠٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٠ ٦ ١٥٢)	(٥٦٠ ٤٣٨)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٦ ٤٨٨ ٤٣٤	٢٢ ٠١٤ ٩٣٨	مسدد في مشروعات تحت التنفيذ والاصول غير الملموسة
١٢ ٠٤٣ ٢٦١	٥١ ٩١٣ ٢٣٩	فوائد دائنة محصلة
٦ ٤٩١ ٩٧٢	(١ ٠٩٣ ٠٧٦)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
٣٨ ٤٦٩ ٠٠٧	٧ ٦٢٣ ٤٢٤	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
٣٢ ٩٠٦ ٠٨٠	٧٦ ١١٧ ٥٢٠	توزيعات أرباح محصلة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠٢ ٤٤١ ٧٨٥	(٢٦٩ ٢٦٤ ٨٠٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٣)	التغير في بنوك دائنة
(٣ ٢٧٢ ١٦٨)	(١ ١٧٧ ٢٤٩)	مسدد في القروض
٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--	تسويات على الأرباح المرحلة
(٨١ ١٣٥ ٣٤١)	(٢١ ٥٠٨ ٨٨٥)	مقبوضات تحت حساب استكمال رأس المال
١٩٧ ٨٢٥ ٦٩٠	(٤١٣ ٣٧٩ ٥٢٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٣١ ٧٩٩ ٣٩٤	(٢٥٣ ٥٧٩ ٥١٢)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٧ ٧٤٣ ٣١٥	٣٩٩ ٥٤٢ ٧٠٩	صافي النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٩٩ ٥٤٢ ٧٠٩	١٤٥ ٩٦٣ ١٩٧	النقدية وما في حكمها في أول العام
		النقدية وما في حكمها في آخر العام
		بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في
		حكمها فيما يلي :
٤٧٧ ١٥٣ ٤٩٩	١٧٢ ٧٥٣ ٨٢٤	نقدية بالبنوك و الصندوق
(٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦)	(٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧)	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
(٢٥٧ ٩٢٤)	(١ ٣٥١ ٠٠٠)	ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور
٣٩٩ ٥٤٢ ٧٠٩	١٤٥ ٩٦٣ ١٩٧	

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

### ١. نبذة عن الشركة

#### ١.١ الكيان القانوني

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

#### ٢.١ غرض الشركة

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

#### ٣.١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا.

#### ٤.١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

#### ٥.١ السنة المالية

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

#### ٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في ١٣ فبراير ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

#### ٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

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

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

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

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الاضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي 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 والتقدم الفنى . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض فى قيمة المخزون

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

٢.٣. الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

٣.٣. قياس القيمة العادلة

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

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١.٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢.٤ الأصول الثابتة 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 الاقتناء

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

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية 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 ، فيماعد الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣.٤ الأصول الغير ملموسة

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

٤.٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥.٤ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصصاً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦.٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

٧.٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

عند الاعتراف 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 مخصوماً 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 ، الشكاير وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .  
الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.  
- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.  
وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .  
صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.  
يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في السنة التي حدث فيها الرد .

٩.٤ الإيراد

- المبيعات

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

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

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤.١٠ الأضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الأضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل ، وهذا 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 ديونوية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

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

٤.١١ 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 ، وهذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٤.١٢ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣.٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

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

١٤.٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٥.٤ اسهم الخزينة

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

١٦.٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٧.٤ احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي 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 .

١٩.٤ الإقتراض

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

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

يتم 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 رسمة 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 السنة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.



٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٢.٤ نظام معاشات العاملين

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

٢٣.٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٤.٤ توزيعات الأرباح

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

٢٥.٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٦.٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٧.٤ ربحية السهم

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

٢٨.٤ إدارة رأس المال

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

٢٩.٤ أرقام المقارنة

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

٣٠.٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الأرصدة 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.

٣١.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤.٣١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

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 ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتباطات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغيير في قيمة إدارة المالية بسبب التغيير في أسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على 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) شركة مساهمة مصرية<sup>١١</sup>  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي

الإجمالي	أثاث ومهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	اراضي
جنيه مصري ١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩ (١٠٥٠٠٠٩٣) ٥٥٧٥٤٠ (١٨٩٠٦٦)	جنيه مصري ١١ ٥٨٣ ٣٥٦ -- ١٢٨ ٩١٦ (٣٦ ٢٦٤)	جنيه مصري ٨ ٤٦١ ٦٥٠ -- ١٤ ١٤٥ (٤٨٠٢)	جنيه مصري ٧ ٠٩٤ ٢٨٤ -- -- (١٤٨٠٠٠)	جنيه مصري ٩٨٤ ٢١٧٠٠٦٤ (٦٦١٤٣٥) -- --	جنيه مصري ٢٧٥ ١١٠ ١٢٦ (٣٨٨ ٦٥٨) ٤١٤ ٤٧٩ --	جنيه مصري ٧ ٢٢١ ٧٣٩ -- -- --
٢٠٢ ٩٤٥ ٤٩١ ٦٣ ٧٨٨ ٦٥٩ (١٨٩٠٦٦)	١١ ٦٧٦ ٥٠٨ ١٠ ٦٦٠ ٨١٨ ٣٥٩ ٩٢٤ (٣٦ ٢٦٤)	٨ ٤٧٠ ٩٩٣ ٥ ٦٣٦ ٥٠٨ ٣٣٠ ٩١٠ (٤٨٠٢)	٦ ٩٤٦ ٢٨٤ ٦ ٤٢٢ ٥٣٧ ٤٢١ ٥٠٤ (١٤٨٠٠٠)	٩٨٣ ٥٥٥ ٦٢٩ ٤٤٧ ٤٥٦ ٣٢٥ ٤٨ ٦٢٢ ٩٦٨ --	٢٧٥ ١٣٥ ٩٤٧ ١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣ ١٤٠ ٥٣ ٣٥٣ --	٧ ٢٢١ ٧٣٩ -- -- --
٢٢٦ ٤٦٦ ٥١٦	٦٩١ ٥٣٠	٢ ٥٠٨ ٣٧٧	٦ ٦٩٦ ٠٤١ ٢٥٠ ٢٤٣	٤٩٦ ٠٧٩ ٢٩٣ ٤٨٧ ٤٧٦ ٣٣٦	١٤٦ ٨١٧ ٦٥٦ ١٢٨ ٣١٨ ٢٩١	٧ ٢٢١ ٧٣٩ --
الأجمالي	أثاث ومهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	
جنيه مصري ٣٢ ٢٩١ ٩٢٢	جنيه مصري ٩ ٧٥٠ ٠٢٩	جنيه مصري ٤ ٥٠١ ٢٤٥	جنيه مصري ٤ ٩٩٢ ٨٦٤	جنيه مصري ٩ ٩٧٩ ٩٣٢	جنيه مصري ٧ ٠٦٧ ٨٥٢	

تكلفة الأصول المهالكة دفترىاً ومزالكت تعمل

يتمثل هذا الرصيد القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالكت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
مجمع إهلاك الاستبعادات  
٢٠١٨

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٣٢ جنيه مصري كضمان للقرض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٩).  
يتضمن بند الآت ومعدات مبلغ وقررة ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ ٢٤٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الالتزامات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

٦١ ٦٨٤ ٧٣٢	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)
٣٦٨ ٤٥٠	مصرفات تسويقية وبيعية (إيضاح ٢٤)
١ ٧٣٥ ٤٧٧	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)
٦٣ ٧٨٨ ٦٥٩	

شركة مصر للأسمنت (ق) الشركة مساهمة مصرية<sup>١١</sup>  
القوائم المالية المستقاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٧ في ١ يناير ٢٠١٧
٩٧٧ ٣٨٤ ٧٠٧	١١ ٢٣٨ ٠٧٢	٧ ٧٩٤ ٩١٩	٧ ٠٩٤ ٢٨٤	٧٣٢ ٥٢٥ ٦٠٥	٢١١ ٥٠٨ ٤٨٣	٧ ٢٢٣ ٣٤٤	الإصفاة خلال العام
٣٤٥ ١٨٥ ٧١٣	٣٨٨ ٧٢٥	٦٦٨ ٣٨١	--	٢٨٠ ١٦٦ ٠٨٤	٦٣ ٩٦٢ ٥٢٣	--	الإصفاة خلال العام
( ٢٨ ٨٨٢ ٢٠١)	( ٤٣ ٤٤١)	( ١ ٦٥٠)	--	( ٢٨ ٤٧٤ ٦٢٥)	( ٣٦٠ ٨٨٠)	( ١ ٦٠٥)	الإصفاة خلال العام
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧ ٠٩٤ ٢٨٤	٩٨٤ ٢١٧ ٠٦٤	٢٧٥ ١١٠ ١٢٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
٥٤٨ ٦٨٣ ٢٥٢	١٠ ٢٨٣ ٩٧٤	٥ ٢٧٦ ٠٤٣	٥ ٩٩٢ ٩٩٠	٤٠٦ ٦٦٤ ٨٧٤	١٢٠ ٤٦٥ ٤٢١	--	٢٠١٧ في ١ يناير ٢٠١٧
٥٥ ٦٧٢ ٧٣٨	٤٢٠ ٢٨٥	٣٦٢ ١١٥	٤٢٩ ٥٤٧	٤١ ٩٣٠ ١١١	١٢ ٥٣٠ ٦٨٠	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
( ١ ٤١٥ ٤٩٩)	( ٤٣ ٤٤١)	( ١ ٦٥٠)	--	( ١ ١٣٨ ٦١٠)	( ٢٣١ ٧٩٨)	--	إهلاك العام
٦٠٢ ٩٤٥ ٤٩١	١٠ ٢٩٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٣٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٩٠ ٧٤٧ ٧٢٨	٩٢٢ ٥٣٨	٢ ٨٢٥ ١٤٢	٦٧١ ٧٤٧	٥٣٦ ٧٦٠ ٧٣٩	١٤٢ ٣٤٥ ٨٢٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠١٧ ديسمبر ٣١

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

الإجمالي	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٣٠٢ ٧٢٩	٧ ٩١١ ٣٢٩	٤ ٤٨٩ ٦١٢	٤ ٩٨٦ ٧٦٤	٢ ٦٦٢ ٢٢٦	٢ ٢٥٢ ٧٩٨

تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل

تضمن بند الآات ومعدات مبلغ وفترة ٢٨٢ ٢٨٢ ٣٤ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

٦. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	برنامج SAP
--	٢٠١٠٣٦١	
--	٢٠١٠٣٦١	

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة سمات - برنامج sap
١٥٥٢٤٨٣	--	عملية ترزيز مخزن الفحم
--	٣٩٦٧٠٦	
١٥٥٢٤٨٣	٣٩٦٧٠٦	

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة اسيك المنيا للاسمنت (ش.م.م)
١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	٦٠.٣٦%	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٩٠٤٤١٠٤٧	٩٠٤٤١٠٤٧	٩٩.٩٠%	
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٧٣٠٤٣٢٢		

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١,١٥٧,٣٠٤,٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩,٣٢٥,٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة أسيك المنيا للاسمنت وأسيك للخرسانة الجاهزة قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداه ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط .
- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة اسيك للاسمنت (ش.م.م) لشراء عدد ٤٤,٨٧٢,٦٧٦ سهم المملوكة في شركة اسيك المنيا للاسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦.٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠.٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨,٢٧٤,٥٠٨ 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 ٣,٦٣٦,٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالاضافة 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	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٣%	(بخصم):
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١	١		

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الافريقية للإستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجديد نشاط الشركة إيقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢.٩٥ مليون جنية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

١٠. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر 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	٣١ ديسمبر 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 وقدره ٩ مليون جنية استحقاق ٩ سبتمبر ٢٠١٩ ، وكذلك شهادة بمبلغ وقدره ١ مليون جنية استحقاق ٨ سبتمبر ٢٠١٩

١٢. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري ٨ ١٧٣ ٦٥٤	جنيه مصري ٧ ٧٤٢ ٨٥١	مخزن خامات ومهمات
٨ ٦٤٣ ٠٤٦	٨ ٢٣٥ ٣٦٨	مخزن السولار والمازوت
٣٦ ٥٤٧ ٠٥٣	٢٦ ٥٦٦ ٨٦٧	مخزن الفحم
٨ ٩٩٣ ٩٣٨	٤ ١٤٢ ٨٥٧	مخزن الشكاير
٢٥ ٢١٠ ٥٠١	٢٨ ٧٥٢ ٦٢٥	مخزن قطع الغيار
١٣٥ ٢٨٤ ٧٦٤	١٦١ ٩٧٧ ٨٦٨	مخزن انتاج تحت التشغيل
٨ ٠٣٦ ٧٥٧	٢٠ ١٠٧ ٩٠٩	مخزن انتاج تام
٢٣٠ ٨٨٩ ٧١٣	٢٥٧ ٥٢٦ ٣٤٥	

١٣. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري ٣٧ ٢٦٥	جنيه مصري ٣٧ ٢٦٥	عملاء اشخاص
٩٢٢ ٨٤٢	١٤٣ ٦٨٥	عملاء شركات
٥ ٥٨٦ ٣٨٤	٥ ٥٨٦ ٣٨٤	عملاء تصدير
٧ ٣٦٨ ٠٥٢	١٤ ٦٩٧ ٨٦٥	العملاء ذوي العلاقة *
--	٤٨٧ ٠٣٢	أوراق قبض
١٣ ٩١٤ ٥٤٣	٢٠ ٩٥٢ ٢٣١	
(٥ ٧٦٧ ٣٣٤)	(٥ ٧٦٧ ٣٣٤)	(يخصم):
٨ ١٤٧ ٢٠٩	١٥ ١٨٤ ٨٩٧	الإضمحلال في العملاء

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

١٤. المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أسيك المنيا
--	٣٩٧ ٩٠٨	شركة أسيك الخرسانة الجاهزة
٥ ٢٢٢	٨٣ ٧٢٧	
٥ ٢٢٢	٤٨١ ٦٣٥	

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
١ ٣٩٣ ٦٥٤	١ ٢٢١ ٥١٥	المستحق لشركة أسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٨ ٤٩١ ١٤١	١٥ ٠١٥ ٧٢٩	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٧ ٤٧٨ ٣٢٠	١٣ ٠٥٣ ٨٥٢	مصلحة الضرائب - العقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الجمارك
--	١٥ ٧٧٥ ٣٣٩	تأمينات لدي الغير
١٤ ١٢٩ ٤٩١	١٤ ٢٨٩ ٦١٥	مصرفات مدفوعة مقدما
٤ ٢٥٣ ٢٦٥	٥ ٣١٩ ٠١٤	دفعات تحت حساب
٢٠٦ ١٤٦	١٠ ١٩٠	سلف وعهد عاملين
--	٤٢٤ ٢٣٤	مصر للتأمين
١٩١ ٥٧٨	٢ ٤٤٤ ٩٥٣	ارصدة مدينة أخرى
٩ ٦٧٢ ٠٣٦	٢ ١٢٠ ٢٩١	ايرادات مستحقة
٢٤٥ ١١٢	٢٢٨ ٥٤٤	
٦٩ ٠٣٥ ٢٥١	٧٢ ٨٧٧ ٧٨٤	
(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(٢ ٩٧٤ ٥٠٨)	(يخصم) :
٦٦ ٢٠٠ ٢١٠	٦٩ ٩٠٣ ٢٧٦	الإضمحلال في المدينون

١٦. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٣٩١ ٩٨١ ٠٣٤	١٣٢ ١٨٨ ٩٦٤	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٥٥ ٦٥٠	٣٩ ٦٤٨	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك *
٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦	٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
٥٧٤١ ٠٠٠	١٣ ٧٣٤ ٥٨٥	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
٢٥٧ ٩٢٤	١ ٣٥١ ٠٠٠	نقدية بالصندوق
١ ٧٦٥ ٠٢٥	--	
٤٧٧ ١٥٣ ٤٩٩	١٧٢ ٧٥٣ ٨٢٤	

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

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

قررت الجمعية العامة 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 هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٨ تحت رقم ٢٣٩٠٤.

نسبة المشاركة في رأس المال (%)	رأس المال المدفوع	رأس المال المصدر	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	الأسم
٢١.٣١%	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	جنيه مصري	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	شركة الأهلي كابيتال القابضة
١١.٦٩%	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	جنيه مصري	٨ ٤١٦ ٨٤٢	شركة مصر للتأمين
١٠.١٦%	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	جنيه مصري	٧ ٣١٥ ٣١٧	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
١٠.٠٧%	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	جنيه مصري	٧ ٢٥١ ٠٩٦	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٩.٨٨%	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	جنيه مصري	٧ ١١٤ ٢٠٦	شركة الاستثمار الكويتية المصرية
٩.٥٨%	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	جنيه مصري	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	بنك الاستثمار القومي
٩.٣٧%	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	جنيه مصري	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٧.٩٤%	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	جنيه مصري	١٢ ٩١٦ ٧١٥	الافراد والاكنتاب العام
١٠٠.٠٠%	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

١٨. احتياطات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في أول العام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد 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	الرصيد في آخر العام
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٣ ١٨٤ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٠ ٣٣٠ ٠١٢	



١٩. القروض طويلة الأجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠,٢٥٩,٢٥٩ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الأهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبه ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الأهلي 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٧٩٧ ٦٨٧ ٦٠٦ جنيه مصري .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الاجل
٧٢٨ ١١٦ ٣٨٠	٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٧	
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤	٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١	

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) مبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٣٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).

يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأسهم المملوكة للشركة في الشركات التابعة المستحوذ عليها كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٨).

٢٠. 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
٥٣ ٥٢٨ ٧٩٠	٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	١٣ ٧٨٨ ٤٢٦	٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	حركة الاصول والتزامات الضريبية المؤجلة
٢٤ ٤٢٣ ٣٤٨	(٤ ٠٩٧ ٤٢٩)	٢٨ ٧٤٧ ٠٨٩	(٢٥ ٢٦٦ ٤٥٨)	رصيد اخر العام
٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	١٧ ٢٦٩ ٠٥٧	

٢١. 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
٦٠١٤ ٣٠٩	(١ ٥٢٥ ٢٢٩)	--	٧ ٥٣٩ ٥٣٨	مخصص قضايا متداولة طبقاً للراي القانوني
٢١ ٤٩٤ ٥٧٤	(١٥ ٥٤٥ ٤٢٧)	--	٣٧ ٠٤٠ ٠٠١	مخصص مطالبات
٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠	--	٥ ٩٣١ ١٨٩	٣٢ ٥٦٨ ٨١١	
٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣	(١٧ ٠٧٠ ٦٥٦)	٥ ٩٣١ ١٨٩	٧٧ ١٤٨ ٣٥٠	

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٣٠٣٦٢٢٨	٣٧١٩٧٧٥	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٣٠٧٠٥٠٣٠	٣٧٢٢٤٣٥٩	رسم تنمية انتاج
٢٢٨٦٨٣٠	٧٠٣١٦٠٩	تأمين ضمان اعمال
١٤٣٧٣٣٥٦	١٧٩٣١٢٠٩	دمغة نقابات
٥١٠٣٧٢٢	٥٤٥٩٥٧١	جمعية خدمات العاملين
٥٨٥٧٧٧	٤٢٠٧٠٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٠٥٥٥٥	٩١٩١٦٨	فوائد مدينة مستحقة
١٩٨٧٤١٢٠	١٤٤٨٩٧٥٠	تعليقات مستحقات المقاولين
١٧٩٧٩٥٦	١٨٠٦٠٦٤	تعليقات مستحقات الموردين
١٢٩٥٥٠٠٠	١١٠١٩٩٧٦	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
٧٢٧٥٦٢٦	١٤٧٣٧٠٢٨	حوافز عملاء مستحقة
١٠١٠٠٢٤٤	١٠٣٥٦٢٢٩	دائنو شراء الأصول ثابتة
١٢٧٠٦٩٦٢	٩٢٦٧٩٣٥	دائنو توزيعات
٨٣٦٠٤٨٢	٢٢٧٨٧٣٥	تحت حساب مصروفات اصدار زيادة راس المال
٦٨٧٧١٥٠	--	دائنون متنوعون
٤٤٩٥٥٠٧	٤٤٢٧٨٥١	
١٤٠٧٣٩٥٤٥	١٤١٠٨٩٩٦٢	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك
٥٣٤١١٢٠٥	٦١٦٨٤٧٣٢	رسوم المحجر
١٠٨١٦٠٤٤	١١٨١٧٧٤٠	رسوم تنمية الإنتاج
٢٧٣٤٤٤٠١	٥٠٢١١٨٥٥	مواد تعبئة وتغليف
٩٥٨٣٥٧٣٧	١١٦٢٩١٣١٥	عقد الإدارة الفنية
١٠٧٥٠٢٩٣٠	١١٠٥٣٩٤٠٨	طاقة كهربائية وقوي محرقة
١٢٤٨٦٧٤٩١	١٦٥٩٠٣٢٩٢	وقود وزيوت
٤٢٩٢٤١١٠٥	٤٩٥٢٩٢٨٢١	خامات
٥٢٩٤٢٧٠٠	٦٩٣٤٣٦٩١	الأجور والمرتببات وما في حكمها
١٩١٣٠٦١٦	٢٢٥٠٤٥٠٩	التغير في المخزون
(٣٧٩٠١٢٩٨)	(٣٨٧٦٤٢٥٦)	اخرى
١٦٤٦١٧٧٦	١٤٨١٧٥٥٥	
٨٩٩٦٥٢٧٠٧	١٠٧٩٦٤٢٦٦٢	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٢٥ ٤٧٦	٥ ١٧٦ ٣٣١	أجور ومرتبات
١٧ ٤٤٨ ١٨٤	٢٧ ٨٥٤ ٥٢٠	حوافر بيع و تسويق
٣٥٠ ٤٤٠	٣٦٨ ٤٥٠	الإهلاك
٧٤ ٦١١	١٠٨ ١٦٣	رسوم ودمغات
٢٠٢ ٧٣٧	٦٤ ٨٧٣	مصروفات انتقال وسفر
١٤٩ ٩٢٢	٥٧ ٠٧٣	مصروفات علاج طبي وعاشة
٤٥١ ٦٠٦	٧٢٨ ٦٤١	مصروفات اخرى
٢٣ ٥٠٢ ٩٧٦	٣٤ ٣٥٨ ٠٥١	

٢٥. مصروفات عمومية إدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أهلاك
١ ٨١٤ ٤٦٤	١ ٧٣٥ ٤٧٧	أجور ومرتبات
١٣ ٧٧٠ ٨٤١	١٧ ٢٩٧ ٥٤٤	تبرعات
٣ ٨٨٢ ١٠١	٢ ٦١٠ ٣٧٧	مصاريف تأمين
٢ ٨١٢ ٨٠٤	٢ ٦٥٥ ٩٩٧	علاقات عامة ودعايا وإعلان
٢ ٠٨٢ ٥٦٨	١ ٨٧٥ ٧٣٧	مصروفات خدمة متنوعة
١ ٢٨٦ ٥٥٤	٢ ١٣٣ ٨١٨	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
١ ٦٧٦ ٦٢٥	١ ٦٧٤ ٨٠٤	علاج طبي وعاشة
٩١٨ ٩٤٩	١ ٩٨٠ ٠٨٤	مصروفات سفر وانتقال
٣١١ ٠٨٩	٣٧٧ ٠٣٨	مواد ومهمات
٢٣٢ ٧٥٣	١٠٩ ٠٦٥	ايجارات سكنية ووسائل انتقال
٣٩١ ٠٨٨	٦٨٦ ٨٨٣	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
--	١ ٧٨١ ٢٥٦	مصروفات اخرى
٥ ٦٦٥ ٨٣٨	١٢ ٠٣٧ ٤٦٦	
٣٤ ٨٤٥ ٦٧٤	٤٦ ٩٥٥ ٥٤٦	

٢٦. إيرادات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	غرامات وتعويضات
٨٣٠٠	٦٠٠٠	ايجارات
٩٣٥ ٨١١	٧٥٤ ١٣٥	ايرادات نقل وشحن ونولون
٨٤ ٨٢٣ ٠٥٤	١١٠ ٧٤١ ٠٧٣	ايرادات قطع الغيار
٢٨ ٦٨٤ ٠٦٤	١٤ ٦٩٠ ٤١٤	ايرادات متنوعة
٣ ٠٤٢ ٠٧١	٢ ٥٢١ ٥٣٤	
١١٧ ٤٩٣ ٣٠٠	١٢٨ ٧١٣ ١٥٦	
(٨٤ ٨٢٣ ٠٥٤)	(١١٠ ٧٤١ ٠٧٣)	(يخصم) :
(٢٨ ٦٨٤ ٠٦٤)	(١٤ ٦٩٠ ٤١٤)	تكاليف نقل وشحن ونولون
٣ ٩٨٦ ١٨٢	٣ ٢٨١ ٦٦٩	تكاليف قطع الغيار

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح العام
٢٣ ٥١٠ ٣٠١	٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	نصيب العاملين
( ٢ ٢٣٣ ٤٧٩ )	( ٧ ٢٥١ ٣١٥ )	مكافأة مجلس الإدارة
( ٣٦٩ ٧٨٩ )	( ١ ٧٦٣ ٠٩٢ )	المتبقي من الأرباح
٢٠ ٩٠٧ ٠٣٣	٦٧ ٥٣١ ٩٣١	المتوسط المرجح للاسهم
٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠	٦٤ ٤٨٩ ٨٣٣	نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / السهم)
٠.٧٠	١.٠٥	

\* المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال العام:

$$= ١٢/١٢ \times ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠$$

بضائف : المتوسط المرجح لعدد الأسهم

$$= ١٢/١١ \times ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠$$

$$= ١٢/٧ \times ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠$$

$$٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠$$

$$٢٧ ٦١١ ٨٣٣$$

$$٧ ٠٠٠ ٠٠٠$$

$$٦٤ ٤٨٩ ٨٣٣$$

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والشركات التابعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
٥ ٢٠٩ ٣٦٣	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
١١٦ ٩٢٨ ١٨٠	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٤٣ ٤٤٧ ٨١٧	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
٧٧٦ ١٥٢	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
٣٥٣ ١٤٩	إيرادات ايجار	شركة تابعة	شركة أسيك المنيا للأسمنت

٢٩. التزامات محتملة

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

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

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

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

• تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالى فروق ضريبية قدرها ١.٥٦٠.٦٣٧ جنية مصري وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية لنظر أوجه الخلاف.

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

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

٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:

• قامت الشركة بتقديم الإقرار السنوي فى المواعيد القانونية.  
• لم تقم الأمورية بفحص دفاتر الشركة حتى تاريخ المركز المالي.

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتبات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

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

الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتببات (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٤

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة واسفر الفحص عن فروق ببلغ وقدره ٧٨٤١٣٣ جنيه تم الاعتراض علي نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وجاري نظر الخلاف باللجنة الداخلية. ونرى تكوين مخصص ببلغ ٧٨٤١٣٣ جنيهها 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 ١.١٤٧.٨٧٦.٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الي ٦٩٧.٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطيًا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانتهاء النزاع طبقا لاحكام القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولم تحدد جلسته حتي تاريخه .

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥

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

٤. سنة ٢٠١٦ / ٢٠١٧

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٣. سنة ٢٠١٨

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

الموقف الضريبي (تابع)

٥. الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية . ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ . ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ .
- قامت الشركة بتقديم اقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤٥٧٦ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٦٨ ٦٤٥ ٤ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد ٤٢٤ ٣٥٠ 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 جنيهها مصرىا خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة باجمالي ضريبة مستحقة ٨٢٧ ٣٠٤ ٨٢٧ جنيهها مصرىا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٤ ٢٧٧ ٤٠٤ جنيهها مصرىا تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت المأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه عن ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ ١٥٥ جنيهها مصرىا باجمالي ضريبة مستحقة ٦ ٣٥٢ ٦٣٥٢ جنيهها مصرىا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بخلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
محاسب / محمد علام الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام