

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٥	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٢٨ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء  
١٦ شارع ٢٦ يوليو - القاهرة

السيد الأستاذ المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة مصر للأسمنت " فنا "

تحية طيبة وبعد،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
"المستقلة" المعدلة للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

رجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه نحو إتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ،،،

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة

عماد صبر

(محاسب / عماد جورج فهميم)

مع ضالتي

تحريراً في : ٢٠١٨ / ١٠ / ٢١

شركة مصر للأسمنت فنا شركة  
وارد رقم ٩٨١  
تاريخ ٢٠/١٠/٢٠١٨ مرقشات  
قصر القناصرة

راضي،،،

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المعدلة

لشركة مصر للأسمنت "قنا" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إلى السادة / مساهمي الشركة: -

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المعدلة المرفقة بشركة مصر للأسمنت "قنا" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتبعة الأخرى، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ونحن مستوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

وقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية الدورية ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن آدائها المالي وتدققاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً في: ١٠/١٠/٢٠١٨

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محمد عبد اللطيف ربيع  
(محاسب/ محمد عبد اللطيف ربيع نجم)  
عضو جمعية المحاسبين والمراقبين المصرية

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب/ أشرف خيرى بيومي)

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

عمار صبر  
(محاسب/ عماد جورج فهميم)

مورستيفنس إيجيبت  
محاسبون قانونيون و مستشارون

ه ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة  
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر  
ت ٢٢٩٠٠٧٥١ ٢ ٢٠(٠) +  
ف ٢٤١٥١٢٠٢ ٢ ٢٠(٠) +

www.moorestephensegypt.com

### تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة الدورية

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

#### المقدمة

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

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### الاستنتاج

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

القاهرة في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨

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

Moore Stephens Egypt

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

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٦٩٠ ٧٤٧ ٧٢٨	٦٤٥ ٤٤٢ ٤٢٣	(٥)	الأصول الثابتة
--	١ ٧١٢ ٧٣٣	(٦)	أصول غير ملموسة
١ ٥٥٢ ٤٨٣	--	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١	١	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	٢١ ٠٠٢ ٣١٣	(٢٠)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٩٠٢ ٩٤٠ ٠٤٩	١ ٨٣٦ ٢٦١ ٧٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٣٠ ٨٨٩ ٧١٣	٣٣٠ ٢٥٤ ٤٠٧	(١٢)	المخزون
٨ ١٤٧ ٢٠٩	٩ ٣٥٣ ٨٨٨	(١٣)	عملاء واوراق قبض
٥ ٢٢٢	٣٤٠ ٥٦١	(١٤)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٦ ٢٠٠ ٢١٠	٦٨ ١٧٧ ٧١١	(١٥)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٧ ١٥٣ ٤٩٩	٢٠٤ ٧٤١ ٢٣٥	(١٦)	النقدية بالبنوك والصندوق
٧٨٢ ٣٩٥ ٨٥٣	٦١٢ ٨٦٧ ٨٠٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٦٨٥ ٣٣٥ ٩٠٢	٢ ٤٤٩ ١٢٩ ٥٩٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	(١٨)	احتياطيات
٣٥٧ ٨١٧ ٠٩٩	٢٤٣ ٣٣٥ ٠٩٧		أرباح مرحلة
٢٣ ٥١٠ ٣٠١	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤		صافي أرباح الفترة / العام
٨٦٥ ٤٧٤ ٩٧١	١ ٢٢٧ ١٠٣ ٧٧٢		مسند تحت حساب زيادة رأس المال
٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--		إجمالي حقوق الملكية
١ ١٦٦ ٦٩٤ ٩٧١	١ ٢٢٧ ١٠٣ ٧٧٢		الالتزامات الغير المتداولة
٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤	٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٤	(١٩)	قروض طويلة الاجل
٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	٧٣ ٧٦٣ ٨٢٢	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٨٤ ٦٣٩ ٩٣٢	٦١٩ ٧٣٧ ٣٣٦		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٧٧ ١٤٨ ٣٥٠	٧٧ ١٤٨ ٣٥٠	(٢١)	مخصصات
٢٦٩ ٢٦٤ ٨٠٧	--		بنوك تسهيلات إنتمانية
١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	(١٩)	الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
٦٧ ٨١١ ٢٣٣	٦٣ ٠٩٩ ٠٤٣		عملاء دفعات مقدمة
١٥٧ ٦٠٨ ٤٧٨	١٨١ ٤١٠ ٥٦٧		موردين واوراق دفع
٨ ٣٦٠ ٤٨٢	٢ ٢٧٨ ٧٣٥		دائنو توزيعات
١٣٢ ٣٧٩ ٠٦٣	١٥٦ ٩٢٣ ٢٠٥	(٢٢)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٨٣٤ ٠٠٠ ٩٩٩	٦٠٢ ٢٨٨ ٤٨٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٦٨٥ ٣٣٥ ٩٠٢	٢ ٤٤٩ ١٢٩ ٥٩٤		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

قائمة الدخل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١٤ ٩٨٧ ٤٧٢	٣٦٥ ٠٩٤ ٤٠١	٨٠٨ ٠٣٩ ١٠٥	٩٩٩ ٤٧٠ ٣١٤	صافي المبيعات
( ٢٥٧ ٧٩٢ ٩٢٥)	( ٢٩٣ ٢٩١ ٠٦٠)	( ٦٤٢ ٥٨٧ ٥٣٩)	( ٧٦٥ ٨٠٧ ٥٢٠)	(بخصم) تكلفة المبيعات
٥٧ ١٩٤ ٥٤٧	٧١ ٨٠٣ ٣٤١	١٦٥ ٤٥١ ٥٦٦	٢٣٣ ٦٦٢ ٧٩٤	مجمول الربح
( ٤ ٤٠٥ ٢٦٨)	( ٧ ٦٢٢ ٧٥٠)	( ٨ ٨٦٨ ٨٠٠)	( ١٦ ٠٤٥ ٨٦٤)	مصروفات تسويقية وبيعية
( ٧ ٤٨٠ ٨١١)	( ١٠ ٩٩٥ ٠٨٠)	( ٢٤ ٢٣٨ ٦٢٠)	( ٣٢ ٠٩١ ٤٢١)	مصروفات عمومية وأدارية
( ٢٤ ١٣٤ ٠١٣)	٤٠٢ ٦٤٦	١ ٢٧١ ٥٧٧	١ ٥٢٦ ٤٢٤	إيرادات اخرى
( ٧١٤ ٤٠٠)	( ٦٠ ٦٦٠٠)	( ٤ ٤٩٧ ١٠٠)	( ٣ ٨٥٩ ٣٠٣)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
( ٣٦ ٧٣٤ ٤٩٢)	( ١٨ ٨٢١ ٧٨٤)	( ٣٦ ٣٢٢ ٩٤٣)	( ٥٠ ٤٧٠ ١٦٤)	إجمالي المصروفات
٢٠ ٤٦٠ ٠٥٥	٥٢ ٩٨١ ٥٥٧	١٢٩ ١١٨ ٦٢٣	١٨٣ ١٩٢ ٦٣٠	صافي ارباح النشاط
( ٤٩ ٤٢١ ١٣٨)	( ٣٢ ٢١٦ ٠٨٣)	( ١٣٩ ١٧٩ ٠٧٦)	( ١١٨ ٣٨٢ ٧٤٥)	يضاف / (بخصم) مصروفات تمويلية
١ ٢٣١ ٩٩٦	--	١ ٢٣١ ٩٩٦	--	أرباح رأسمالية
( ٩٩٧ ٤١٣)	( ٦٣٠ ١٤٠)	( ١ ٤٠٢ ٨٠٧)	( ٣ ٩٧٢ ٩٣٤)	فروق تقييم عملات أجنبية
٢ ٤٩٥ ٣٨٣	٢ ٩٠٠ ٣٠٨	٧ ١٣٠ ٢٥٥	١٨ ٥٥٧ ٥٠٤	فوائد دائنة
--	--	٣٩ ٧٥٨ ٣٨٥	٧ ٩٨٧ ١٢٥	إيرادات استثمارات
( ٢٦ ٢٣١ ١١٧)	٢٢ ٠٣٥ ٦٤٢	٣٦ ٦٥٧ ٣٧٦	٨٧ ٣٨١ ٥٨٠	صافي أرباح/ خسائر الفترة قبل الضريبة
٧ ١٦٧ ٤٢١	--	--	--	يضاف / (بخصم) الضريبة الدخلية
( ٨٠٢ ٠١٩)	( ٤ ٨٣٤ ٣٩٥)	٨٧٢ ١٧٣	( ١٧ ٣٤٤ ٨٩٦)	الضريبة المؤجلة
( ١٩ ٨٦٥ ٧١٥)	١٧ ٢٠١ ٢٤٧	٣٧ ٥٢٩ ٥٤٩	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	صافي أرباح/ خسائر الفترة بعد الضريبة
(.٥٧)	٠.١٧	١.١٠	٠.٩٩	نصيب السهم من صافي ارباح/خسائر الفترة (جنيه / السهم)

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

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

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام



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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	مسد تحت حساب		الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	
	زيادة رأس المال	جنيه مصري					جنيه مصري	المصدر والمذوق
جنيه مصري ٩٤٥٥٦٤٨٩٣	جنيه مصري --	جنيه مصري ٩٤٥٥٦٤٨٩٣	جنيه مصري ١٨٦٥٦٢٩٤٠	جنيه مصري --	جنيه مصري ٢٨٤٢٩٨٣٦٩	جنيه مصري ١٧٥٩٢٣٥٨٤	جنيه مصري ٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ المحول الي احتياطي قانوني المحول الي الأرباح المرحلة توزيعات أرباح تسويات على الأرباح المرحلة إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
--	--	--	--	(١٧٦٥٥٧٩١٢)	١٧٦٥٥٧٩١٢	--	--	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(٨٥٥٧٦٨٩٤)	--	(٨٥٥٧٦٨٩٤)	--	--	(٨٥٥٧٦٨٩٤)	--	--	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
(١٤٧٥١١٦١)	--	(١٤٧٥١١٦١)	(١٠٠٠٥٠٢٨)	--	(٤٧٤٦١٣٣)	--	--	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣٧٥٢٩٥٤٩	--	٣٧٥٢٩٥٤٩	٣٧٥٢٩٥٤٩	--	--	--	--	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٨٨٢٧٦٦٣٨٧	--	٨٨٢٧٦٦٣٨٧	٢٧٥٢٩٥٤٩	٢٦١٠٨٩٢٦٧	١٨٥٣٦٧٥٧١	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١١٦٦٦٦٩٤٩٧١	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٨٦٥٤٧٤٩٧١	٢٣٥١٠٣٠١	٢٥٧٨١٧٠٩٩	١٨٥٣٦٧٥٧١	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
--	(٣٠١٢٢٠٠٠٠)	٣٠١٢٢٠٠٠٠	--	--	--	--	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
--	--	--	--	--	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	--	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
--	--	--	(٢٣٥١٠٣٠١)	٢٣٥١٠٣٠١	٢٣٥١٠٣٠١	--	--	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٥٧٩٩٢٥٥	--	٥٧٩٩٢٥٥	--	--	(٢٥٦٥١٦٥)	٢٥٦٥١٦٥	--	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(١٥٤٢٧١٣٨)	--	(١٥٤٢٧١٣٨)	--	--	--	٥٧٩٩٢٥٥	--	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٧٠٠٣٦٦٨٤	--	٧٠٠٣٦٦٨٤	٧٠٠٣٦٦٨٤	--	(١٥٤٢٧١٣٨)	--	--	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١٢٢٢٧١٠٣٧٧٢	--	١٢٢٢٧١٠٣٧٧٢	٧٠٠٣٦٦٨٤	٢٤٣٣٣٥٠٩٧	١٩٣٧٣١٩٩١	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب

مجلس / محمد عبد الحميد اسماعيل

مدير الشؤون المالية

مجلس / احمد عبد الحميد امام

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦ ٦٥٧ ٣٧٦	٨٧ ٣٨١ ٥٨٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٠ ٥٤٩ ٦٤٦	٤٨ ١٣٦ ٦٤٢	صافي الربح قبل خصم الضرائب
( ٣٩ ٧٥٨ ٣٨٥)	( ٧ ٩٨٧ ١٢٥)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
( ١ ٢٣١ ٩٩٦)	--	اهلاك الأصول الثابتة
( ٧ ١٣٠ ٢٥٥)	( ١٨ ٥٥٧ ٥٠٤)	أرباح استثمارات
٢٩ ٠٨٦ ٣٨٦	١٠٨ ٩٧٣ ٥٩٣	أرباح رأسمالية
٧ ٧١٧ ١٨٧	( ٩٩ ٣٦٤ ٦٩٤)	الفوائد الدائنة
( ٤ ١٩٦ ٤٧٠)	( ١ ٢٠٦ ٦٧٩)	صافي أرباح التشغيل
٢٦٠ ٧٦٤	( ٣٣٥ ٣٣٩)	التغير في المخزون
( ٣٨ ٤٣٧ ٣٠٣)	١١ ٩٢٤ ٨٧٥	التغير في العملاء واوراق القبض
( ٣٢٠ ٢٧١١)	( ٤ ٧١٢ ١٩٠)	التغير في اطراف ذات علاقة
١٢٦ ٦٤٥ ٧٤٥	٢٣ ٨٠٢ ٠٨٩	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٦ ٦٤٧ ٤٨٠	٣٠ ٣٤٣ ٣٩٧	التغير في عملاء دفعات
١٢٤ ٥٢١ ٠٧٨	٦٩ ٤٢٥ ٠٥٢	التغير في الموردين
( ٣٩ ٩١٩ ١٣٣)	--	التغير في أرصدة دائنة أخرى
٨٤ ٦٠١ ٩٤٥	٦٩ ٤٢٥ ٠٥٢	النقدية المتولدة من التشغيل
( ١٤٩ ٩١٤)	( ١٠٩ ٥٠٩)	ضرائب دخل مدفوعه
١ ٢٣٣ ٦٠١	--	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	( ٢ ٧٢١ ٨٢٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٥٠ ٧٤٧ ٢٩٩)	( ١٦٠ ٢٥٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٤ ٤٢٤ ٣٦٧	--	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٧ ١٩٠ ٨٧٧	١٢ ٦٤٢ ٢٥٣	تسويات على الأصول الثابتة
٨٩ ٣٩٦ ١٢٧	٥٧ ٢٠٨ ٦٨١	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٦ ٤٩١ ٩٧٢	( ١ ٣٦٠ ٤٤٣)	مقبوضات من استثمارات
٧٧ ٨٣٩ ٧٣١	٦٥ ٤٩٨ ٩٠٤	فوائد دائنة محصلة
١٠٠ ٧٦٧ ٦٤٩	( ٢٦٩ ٢٦٤ ٨٠٧)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدى البنوك
( ٦٠ ٧١٤ ٢٩٢)	( ٦٠ ٧١٤ ٢٩٠)	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
( ٥١ ٢٥٧ ٣٤١)	( ٢١ ٥٠٨ ٨٨٥)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ١١ ٢٠٣ ٩٨٤)	( ٣٥١ ٤٨٧ ٩٨٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٥١ ٢٣٧ ٦٩٢	( ٢١٦ ٥٦٤ ٠٢٦)	التغير في بنوك دائنة
٦٧ ٧٧٣ ٣١٥	٣٩٩ ٥٤٢ ٧٠٩	مسدد في القروض
٢١٩ ٠١١ ٠٠٧	١٨٢ ٩٧٨ ٦٨٣	توزيعات أرباح مدفوعة
٢١٩ ٢٦٨ ٩٣١	٢٠٤ ٧٤١ ٢٣٥	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	( ٢٠ ١٤٤ ١٨٥)	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
( ٢٥٧ ٩٢٤)	( ١ ٦١٨ ٣٦٧)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢١٩ ٠١١ ٠٠٧	١٨٢ ٩٧٨ ٦٨٣	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

نقدية بالصندوق ولدى البنوك  
حسابات جارية مجمدة لدى البنوك  
ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

### ١. نبذة عن الشركة

#### ١.١ الكيان القانوني

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

#### ٢.١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تراول 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 "أميك".

- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكثيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم ".

#### ٣.١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا.

#### ٤.١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

#### ٥.١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

#### ٦.١ اعتماد القوائم المالية

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

#### ٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

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

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

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

٣ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير والحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيته 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 تأثير جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣.٣ قياس القيمة العادلة

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

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنة 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 فإنة 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 المطبقه في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١.٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري 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 والناجمة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكها

١- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءاً على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجى المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجى المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣.٤ الاصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالاصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد اولياً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبني يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال . يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادى 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 التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٥.٤ الإستثمارات فى شركات تابعة و شقيقة

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

٦.٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المذبعة (تابع)

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 مخصصا منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضا من خلال عملية الاستهلاك.

٨,٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكائر وقطع الغيار : بالتكلفة (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 فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

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

٩,٤ الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصصا 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 الإدارى 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.

- توزيعات الأرباح : يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى حصول هذه التوزيعات.

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المذبعة (تابع)

١٠،٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- الأصول المالية

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

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل 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 الإستخدامية 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.

١١،٤ المخصصات

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

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢،٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

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

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 وبفلس 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 .



٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٩,٤ الإقراض

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

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

٢٠,٤ المصروفات

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

٢١,٤ تكاليف الإقراض

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

٢٢,٤ نظام معاشات العاملين

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

٢٣,٤ الإلتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٤,٤ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح 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 مخصوماً منها الودائع لأجل التي تستحق أكثر من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (أرصده دائنه).

٢٧,٤ ربحية السهم

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

٢٨,٤ إدارة رأس المال

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٩,٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٠,٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها 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 لتخفيف 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) شركة مساهمة مصرية\*\*  
القول الم المالي المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

هـ. الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التنقل	الآت و معدات	مباني وإسهامات	أراضي
١ ٢٩٦ ٥١٩ ٥٥٦	١١ ٢٧٨ ٧٢٠	٨ ٤٧٥ ٧٩٥	٧ ٠٩٤ ٢٨٤	٤٤٧ ٤٥٦ ٢٢٥	٣٧٤ ٢٢١ ٤٦٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩
١ ٢٩٦ ٥١٩ ٥٥٦	١٠ ٦١٠ ٨١٨	٥ ٣٦٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٢٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--
٤٨ ١٣٦ ٦٤٢	٢٨٣ ٠١٨	٢٤٧ ٩٣٦	٣١٦ ١٢٨	٣٦ ٧٤٣ ٠٧٧	١٠ ٥٤٦ ٤٨٣	--
٦٥١ ٠٧٧ ١٣٣	١٠ ٩٤٣ ٨٣٦	٥ ٨٨٤ ٤٤٤	٦ ٧٣٨ ٦٢٥	٤٨٤ ١٩٩ ٤٠٢	١٤٣ ٣١٠ ٧٨٦	--
٦٤٥ ٤٤٢ ٤٢٣	٧٣٤ ٨٨٤	٢ ٥٩١ ٢٥١	٢ ٥٥ ٦١٩	٥٠٣ ١٢٨ ١٤٨	١٣١ ٤١٠ ٦٨٢	٧ ٢٢١ ٧٣٩
الإجمالي	إثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التنقل	الآت و معدات	مباني وإسهامات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٦٥٧ ٤٢٥	٩ ٦٠٥ ٨٩٧	٤ ٥٠١ ٢٤٥	٤ ٩٨٦ ٧٦٤	٢ ٨٤١ ٠٠٦	٢ ٧٢٢ ٥١٣	

تتضمن هذا الرصيد قيمة التدفيرة للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالمت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الآت ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٩).	٣ ٥٤٢ ٩٦٥
** تتضمن بند الآت ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروق صلاصة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٢٩٠ ٥٢٩ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.	٤٣ ٠٠٢ ٣٢٠
إهلاك الفترة محرج بالقول الم المالي على النحو التالي:	٢٧٦ ٩١٩
مدرج ضمن تكلفة المخزون	١ ٣١٤ ٤٣٨
تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)	٤٨ ١٣٦ ٦٤٢
مصفوفات بيعية وتسويقية (إيضاح ٢٤)	
مصفوفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)	

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

٥- الأصول الثابتة (تابع)

الاجمالي	اثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	اراضي	
	اثاث	و أدوات	و النقل	و معدات	وإشاعات		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٧ ٣٨٤ ٧٠٧	١١ ٢٣٨ ٠٧٢	٧ ٧٩٤ ٩١٩	٧ ٠٩٤ ٣٨٤	٧٣٢ ٥٢٥ ٦٠٥	٢١١ ٥٠٨ ٤٨٣	٧ ٢٣٣ ٣٤٤	٢٠١٧
٢٤٥ ١٨٥ ٧١٣	٣٨٨ ٧٢٥	٦١٨ ٣٨١	--	٣٨٠ ١٦٦ ٠٨٤	٦٣ ٩٦٢ ٥٣٣	--	٢٠١٧
( ٢٨ ٨٨٢ ٢٠١ )	( ٤٣ ٤٤١ )	( ١ ٦٥٠ )	--	( ٢٨ ٤٧٤ ٣٥٥ )	( ٣٦٠ ٨٨٠ )	( ١ ٦٠٥ )	الإضافات خلال العام
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧ ٠٩٤ ٣٨٤	٩٨٤ ٢١٧ ٠٦٤	٢٧٥ ١١٠ ١٢٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩	الإستثمارات خلال العام
٥٤٨ ٦٨٣ ٢٥٢	١٠ ٢٨٣ ٩٧٤	٥ ٢٧٦ ٠٤٣	٥ ٩٩٢ ٩١٠	٤٠٦ ٦٦٤ ٨٢٤	١٢٠ ٤٦٥ ٤٢١	--	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥٥ ٦٧٢ ٧٣٨	٤٢٠ ٦٨٥	٣٦٢ ١١٥	٤٢٩ ٥٤٧	٤١ ٩٣٠ ١١١	١٢ ٥٣٠ ٦٨٠	--	مجموع الاملاك في ١ يناير ٢٠١٧
( ١ ٤١٥ ٤٩٦ )	( ٤٣ ٤٤١ )	( ١ ٦٥٠ )	--	( ١ ١٣٨ ٦١٠ )	( ٢٣١ ٧٩٨ )	--	إهلاك العام
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٣٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--	مجموع اهلاك الإستثمارات
٦٩٠ ٧٤٧ ٧٢٨	٩٢٢ ٥٣٨	٢ ٨٢٥ ١٤٢	٦٧١ ٧٤٧	٥٣٦ ٧٦٠ ٧٣٩	١٤٢ ٣٤٥ ٨٢٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩	مجموع الاملاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

ويتضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالك تستخدم وتمثل فيما يلي :-

الاجمالي	اثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	اراضي	
	اثاث	و أدوات	و النقل	و معدات	وإشاعات		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٣٠٢ ٧٢٩	٧ ٩١١ ٣٢٩	٤ ٤٨٩ ٦١٢	٤ ٩٨٦ ٧٦٤	٢ ٦٦٢ ٢٢٦	٢ ٢٥٢ ٧٩٨		

تكلفة الأصول المهلكة دفترية ومزالك تشمل  
 تتضمن بند آلات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤ جنيه مصري عبارة عن فروق صلا ناتجة عن الأثرات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

٦. أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	SAP برنامج
--	١ ٧١٢ ٧٣٣	
--	١ ٧١٢ ٧٣٣	

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة سمارت - برنامج sap
١ ٥٥٢ ٤٨٣	--	
١ ٥٥٢ ٤٨٣	--	

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة اسيك المنيا للاسمنت (ش. م. م)
١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	٦٠,٣٦%	
٩٠ ٤٤١ ٠٤٧	٩٠ ٤٤١ ٠٤٧	٩٩,٩٠%	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش. م. م)
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢		

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١,١٥٧,٣٠٤,٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩,٣٢٥,٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالفرض 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 ٥٨٢٧٤٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠,٣٦% ، وكذا شراء عدد ٢٠٨,٩٩٨ سهم المملوكة في شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش. م. م) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤,١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣٦٣٦٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسره ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية .

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

٩. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية الافريقية للاستثمار (بخصم)
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٣%	
( ١٤٩ ٩٩٩ )	( ١٤٩ ٩٩٩ )		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١	١		

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

١٠. استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

١١. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

١٢. المخزون

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

١٣. عملاء و أوراق قبض

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

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

١٤. المستحق من اطراف ذات علاقة

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

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
١ ٢٥٥ ٤٤٥	١ ٣٩٣ ٦٥٤	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٦ ٩٢٩ ٨٩٩	١٨ ٤٩١ ١٤١	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٥ ٧٥٤ ٩٨٥	١٧ ٤٧٨ ٣٢٠	مصلحة الضرائب - العقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الجمارك
٩٩ ٢٩٤	--	تأمينات لدي الغير
١٤ ٢٨٩ ٦١٥	١٤ ١٢٩ ٤٩١	مصروفات مدفوعة متدماً
٨ ٩٣١ ٥٤٨	٤ ٢٥٣ ٢٦٥	دفعات تحت حساب
٢٥٩ ٦٨٦	٢٠٦ ١٤٦	سلف وعهد عاملين
١ ٠٣٩ ٠٢٦	--	مصر للتأمين
٧٢ ٣٣٦	١٩١ ٥٧٨	ارصدة مدينة اخري
٣ ٢٤٦ ٠٤٧	٩ ٦٧٢ ٠٣٦	ايرادات مستحقة
٦ ١٦٠ ٣٦٣	٢٤٥ ١١٢	
٧١ ٠١٢ ٧٥٢	٦٩ ٠٣٥ ٢٥١	
(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(يخصم)
٦٨ ١٧٧ ٧١١	٦٦ ٢٠٠ ٢١٠	الاضمحلال في المدينون

١٦. النقدية بالبنوك والصندوق

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

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

١٧. رأس المال المصدر و المدفوع

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 التجاري 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 ، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ تحت رقم ٤٩٥٥ .

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

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع	نسبة المشاركة في رأس المال (%)
شركة الأهلي كابيتال القابضة	١٥٣٤١٣٨٦	١٠	١٥٣٤١٣٨٦٠	١٥٣٤١٣٨٦٠	٢١,٣١%
شركة مصر للتأمين	٨٤١٦٨٤٢	١٠	٨٤١٦٨٤٢٠	٨٤١٦٨٤٢٠	١١,٦٩%
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	٧٣١٥٣١٧	١٠	٧٣١٥٣١٧٠	٧٣١٥٣١٧٠	١٠,١٦%
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	٧٢٥١٠٩٦	١٠	٧٢٥١٠٩٦٠	٧٢٥١٠٩٦٠	١٠,٠٧%
شركة الاستثمار الكويتي المصرية	٧١١٤٢٠٦	١٠	٧١١٤٢٠٦٠	٧١١٤٢٠٦٠	٩,٨٨%
بنك الاستثمار القومي	٦٨٩٥٥٩٩	١٠	٦٨٩٥٥٩٩٠	٦٨٩٥٥٩٩٠	٩,٥٨%
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٧٤٨٨٣٩	١٠	٦٧٤٨٨٣٩٠	٦٧٤٨٨٣٩٠	٩,٣٧%
الافراد والاكنتاب العام	١٢٩١٦٧١٥	١٠	١٢٩١٦٧١٥٠	١٢٩١٦٧١٥٠	١٧,٩٤%
الإجمالي	٧٢٠٠٠٠٠٠		٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠,٠٠%

١٨. احتياطات

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

الرصيد في أول الفترة  
تدعيم الاحتياطات خلال الفترة  
الرصيد في آخر الفترة

١٩. قروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الاجل بمبلغ ٩١٠,٢٥٩,٢٥٩ جنيه مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبه ٣٣,٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٨) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي يبدأ من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢,٢٥% مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٤٠٢ ٠٩٠ ٤٠٢ جنيه مصري .

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري ٦٦٧ ٤٠٢ ٠٩٠	جنيه مصري ٧٢٨ ١١٦ ٣٨٠
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)
٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٤	٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٤

قروض طويلة الاجل  
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل



١٩. قروض طويلة الاجل (تابع)

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) مبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).

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

٢٠. أصول / (التزامات) ضريبة مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد اول الفترة/ العام
٥٣ ٥٢٨ ٧٩٠	٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	١٣ ٧٨٨ ٤٢٦	٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	حركة الأصول والتزامات الضريبة المؤجلة
٢٤ ٤٢٣ ٢٤٨	(٤ ١٨٨ ٣٠٦)	٢٨ ٧٤٧ ٠٨٩	(٢١ ٥٣٣ ٢٠٢)	رصيد اخر الفترة/ العام
٧٧ ٩٥٢ ١٣٨	٧٣ ٧٦٣ ٨٣٢	٤٢ ٥٣٥ ٥١٥	٢١ ٠٠٢ ٣١٣	

٢١. مخصصات

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

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٠٣٦ ٢٢٨	٢ ٨٧٦ ٧٧٣	مصلحة الضرائب
٣٠ ٧٠٥ ٠٣٠	٣٦ ٥٥٩ ٤٦١	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٢ ٢٨٦ ٨٣٠	٦ ٣١٤ ٢١٨	رسم تنمية انتاج
١٤ ٣٧٣ ٣٥٦	١٥ ٧٧٧ ٦٣٥	تأمين ضمان اعمال
٥ ١٠٣ ٧٢٢	٥ ٣٣٨ ١٨٩	دمغة نقابات
٥٨٥ ٧٧٧	٤٣٥ ٦٨٦	جمعية خدمات العاملين
٢٠٥ ٥٥٥	٩٠٧ ٨٤٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٩ ٨٧٤ ١٢٠	٤٨ ٨٣٠ ٤٨٩	فوائد مدينة مستحقة
١ ٧٩٧ ٩٥٦	١ ٨٠٦ ٠٦٤	تعليقات مستحقات المقاولين
١٢ ٩٥٥ ٠٠٠	١١ ٣٧١ ٦٢٥	تعليقات مستحقات الموردين
٧ ٢٧٥ ٦٢٦	١١ ٨١٧ ٥٣٥	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٠ ١٠٠ ٢٤٤	١ ٩٦٨ ٣١٦	حوافر عملاء مستحقة
١٢٧٠ ٦ ٩٦٢	٩ ٢٦٧ ٩٣٥	دائنو شراء الأصول ثابتة
٦ ٨٧٧ ١٥٠	--	تحت حساب اصدار زيادة راس المال
٤ ٤٩٥ ٥٠٧	٣ ٦٥١ ٤٣٠	دائنون متنوعون
١٣٢ ٣٧٩ ٠٦٣	١٥٦ ٩٢٣ ٢٠٥	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك
٣٦ ٨٢٦ ٣٤٤	٤٣ ٠٠٢ ٣٢٠	رسوم المحجر
٧ ٣٢٧ ٩٢٩	٨ ٢٦١ ٢٢٠	رسوم تنمية الإنتاج
٢٠ ٢٨١ ٣٠٥	٢٩ ٢٧١ ٤٩٥	مواد تعبئة وتغليف
٦٩ ٨٢٨ ٢٧١	٧٧ ٠٤٠ ٦٦٨	عقد الإدارة الفنية
٨٥ ١٢٨ ٦٢٩	٧٧ ٦٠٠ ٠٨٦	طاقة كهربائية وقوي متحركة
٨٩ ٧٨٣ ٨٨٨	١٠٩ ٤١٤ ٢٥٩	وقود وزيوت
٢٧٦ ٠٦٨ ٥٩٣	٣٥٠ ٢٢٦ ٧٥٩	خدمات
٣٩ ٠٥٧ ٥٢٢	٤٥ ٦٨٠ ٦٤٤	الأجور والمرتببات وما في حكمها
١٤ ٦١٨ ٣١٨	١٥ ٧٤١ ٨٤٩	اخرى
٣ ٦٦٦ ٧٣٠	٩ ٥٦٨ ٢٢٠	
٦٤٢ ٥٨٧ ٥٣٩	٧٦٥ ٨٠٧ ٥٢٠	

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

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

٢٥. مصروفات ادارية وعمومية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك
١ ٣٦٣ ٣٤٤	١ ٣١٤ ٤٣٨	أجور ومرتببات
١٠ ٥٥٦ ٤٢٤	١٢ ٧٣١ ٠٢٤	تبرعات
٢ ٢٠٥ ٣٠٥	١ ٧٤١ ٣٠٤	مصاريف تأمين
٢ ٠٨٩ ٧٨٨	٢ ٠٥٠ ٠١٩	علاقات عامة ودعايا وإعلان
١ ٥٤٠ ٤٣١	١ ٣٤٢ ٠٨٣	مصروفات خدمية متنوعة
٦٦٨ ٧٣٤	١ ٤٩٨ ٣٠١	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
١ ١٠٥ ٣٧٥	١ ٥٦٢ ٧٥٤	علاج طبي واعاشة
٥٨٣ ٣٩٩	١ ٤٥٥ ٨٣٣	مصروفات سفر وانتقال
٢٧٥ ٨٦٤	٢٥٧ ٨٣٨	مواد ومهمات
١٩٥ ٥٩٤	٣٩ ٥٧٧	ايجارات سكنية ووسائل انتقال
١٩٣ ٧٩١	٤٠٧ ٨٣٢	مصروفات اخرى
٣ ٤٦٠ ٥٧١	٧ ٦٩٠ ٤١٨	
٢٤ ٢٣٨ ٦٢٠	٣٢ ٠٩١ ٤٢١	

٢٦. إيرادات أخرى

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

٢٧. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

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

\* المتوسط المرجح لعدد الأسهم :

$$= 9/9 \times 29\ 878\ 000$$

يضاف : المتوسط المرجح للاسهم المصدرة خلال الفترة

$$= 9/8 \times 30\ 122\ 000$$

$$= 9/4 \times 12\ 000\ 000$$

٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠

٢٦ ٧٧٥ ١١١

٥ ٣٣٣ ٣٣٣

٦١ ٩٨٦ ٤٤٤

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والشركات التابعة

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

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

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	البنك الأهلي المصري -- فرع طيبة ٢٠٠٠
١٤٥ ٠٠٠	١٤٥ ٠٠٠	البنك 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 المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١.٦٦١.٥٠٣ جنياً مصرياً على أساس أن هذا الاستخدام عبارته عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢.٩١٥.٣٧٦ جنياً مصرياً وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا للنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانوني ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند.
- وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجاري 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 بإجمالي فروق ضريبية قدرها ١.٥٦٠.٦٣٧ جنياً مصرياً وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية للنظر أوجه الخلاف.

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

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

٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة العامة على الأجر والمرتبات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٤

- قامت المأمورية بفحص الشركة تقديري وأخطارنا بنموذج ٣٨ مرتبات.
- قامت الشركة بالاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجاري عمل لجنة لاعادة الفحص لدفاتر ومستندات الشركة بعد تقديم التحليلات والتسويات.

٣. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٦

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

ضريبة القيمة المضافة ( الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠

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

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥

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

٤. سنة ٢٠١٦ / ٢٠١٧

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

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(١) ضريبة رسم التنمية

- تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

(٢) مقابل التأخير المقررة على رسم التنمية

- بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ قامت الإدارة العامة لرسم التنمية بإرسال مطالبة بمبلغ ٣٢.٠٢٢.٣٢٩ جنيه مصري مقابل غرامات التأخير المستحقة على رسم التنمية حتى يونيو ٢٠١٢ وتم الاعتراض على المطالبة.  
- تم عمل لجنة داخلية وعمل مذكرة دفاع بالدفع القانوني.  
- وجاري إنهاء الخلاف باللجنة.

- الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ يونيو ٢٠١١

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

- سنة في ٢٠١٢

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

- سنة في ٢٠١٣ / ٢٠١٦

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

الضريبة العقارية

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام