

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

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

الصفحة

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٣١ - ٩

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي للمجموعة الدورية

قائمة الدخل للمجموعة الدورية

قائمة الدخل الشامل للمجموعة الدورية

قائمة التغير في حقوق الملكية للمجموعة الدورية

قائمة التدفقات النقدية للمجموعة الدورية

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية للمجموعة الدورية

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون

٥ ش الأهرام - روكسى - مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر
ت ٢٣٩٠٠٧٥١ ٢ (+٢٠)
ف ٢٤١٥١٣٠٢ ٢ (+٢٠)

www.moorestephensegypt.com

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لفاتمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة الدورية للدخل والدخل الشامل و التغيير 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 المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

القاهرة فى : ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات



أجمعه فرج

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

Moore Stephens Egypt



قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦	٢ ٣٩٣ ٦٩٤ ٦٨٢	(٥)
٢١٤ ٩٤٨ ٦٤٨	٢٢٢ ٢٨٧ ٧٥٨	(٦)
١	١	(٧)
١٣ ٠٣٨ ١١١	١٤ ٠٨٢ ٨٤٣	(٨)
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	
١٧٩ ٧٤٨ ٩٧٢	١٧٧ ٦٩٩ ٥١٧	(١٠)
١٤ ٣٣٤ ٦١٣	١٤ ٣٣٤ ٦١٣	
١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٤١ ٩٩٥ ٨٧٨	(١٩)
<u>٣ ٤١٠ ٧٨٦ ٢٨٧</u>	<u>٣ ٣٦٥ ٢٥٤ ٧١٦</u>	
٤٢٤ ٧٨٤ ٨٢٧	٥٢٤ ٥٦١ ٣٧٩	(١١)
١٢ ١٨٩ ٩٣٦	١٤ ٣٢٠ ٨٨٨	(١٢)
١٩٣ ٩٥٢ ١٦٠	١٧٣ ٢٢٩ ٠٠٤	(١٣)
٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦	٢٥٣ ٤٣٨ ٧٨٨	(١٤)
١ ١٨٠ ٩٥٦ ١٩٩	٩٧٥ ٥٥٠ ٠٥٩	
<u>٤ ٥٩١ ٧٤٢ ٤٨٦</u>	<u>٤ ٣٤٠ ٨٠٤ ٧٧٥</u>	
٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)
١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	(١٦)
٥١٤ ١٩٤ ٣١٧	٣٥٢ ٤٩٤ ٣٧٧	
(٦ ٩٧١ ٣٩٤)	٨٠ ٧١٥ ٦٠٢	
٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--	
١ ٢٩٢ ٥٩٠ ٤٩٤	١ ٣٤٦ ٩٤١ ٩٧٠	
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٦١ ٤١٩ ٧٥٧	(١٧)
<u>١ ٧٤٥ ٣٠٣ ١٠٤</u>	<u>١ ٨٠٨ ٣٦١ ٧٢٧</u>	
١ ٠٤٨ ٨٠٤ ٧٧٠	٨٠٣ ٩٨٣ ٨١٣	(١٨)
٥ ٤٠٩ ١٤٠	٣ ٥٦٨ ٠٦٢	
٢٧ ١٣٦ ٩٢٥	٢٩ ٠٢٧ ٦٠٠	
٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	٣٠٨ ٣٨٦ ٥٧٧	(١٩)
<u>١ ٣٨١ ٩٢١ ١٥٤</u>	<u>١ ١٤٤ ٩٦٦ ٠٥٢</u>	
٧٨ ٣٥١ ٩١٩	٧٨ ٣٥١ ٩١٩	(٢٠)
٣٢١ ٧٧٣ ٠١٩	٢١٠ ١١٥ ٩٢٣	
٣٤٣ ٩٠٥ ٨٩٨	٣١٣ ٤٧٢ ٦٣٥	(١٨)
٣٣٠ ٧٥٨ ٥٧٥	٣٧٥ ٥٧٤ ٠٤٦	
١٣٧ ٢١٠ ٤٩٦	١٢١ ٧٢٥ ٩٤٤	
٨ ٣٦٠ ٤٨٢	٢ ٢٧٨ ٧٣٥	
٢٣٨ ٠٢٤ ٥٨٤	٢٧٣ ٥٢٨ ٣٧٩	(٢١)
٢ ٣٦٤ ٣٠٠	٢ ٣٦٤ ٣٠٠	
٣ ٧٦٨ ٩٥٥	٦٥ ١١٥	(٢٦)
<u>١ ٤٦٤ ٥١٨ ٢٢٨</u>	<u>١ ٣٨٧ ٤٧٦ ٩٩٦</u>	
٢ ٨٤٦ ٤٣٩ ٣٨٢	٢ ٥٣٢ ٤٤٣ ٠٤٨	
<u>٤ ٥٩١ ٧٤٢ ٤٨٦</u>	<u>٤ ٣٤٠ ٨٠٤ ٧٧٥</u>	

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية

قائمة الدخل المجمعة الدورية

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

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٠ ٦١٥ ٠٩٩)	(٩ ٩٤٢ ٤٧٨)	٥٨ ٣٤٥ ٣٦٦	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف
(١٠ ٦١٥ ٠٩٩)	(٩ ٩٤٢ ٤٧٨)	٥٨ ٣٤٥ ٣٦٦	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٢ ٢١٩ ١٢٣)	١ ٨٥٥ ٦٥٦	٣٨ ٥٥٨ ٠١٢	٨٠ ٧١٥ ٦٠٢	يوزع كما يلي :-
١ ٦٠٤ ٠٢٤	(١١ ٧٩٨ ١٣٤)	١٩ ٧٨٧ ٣٥٤	٨ ٧٠٧ ١٩٦	حقوق ملكية الشركة الام
(١٠ ٦١٥ ٠٩٩)	(٩ ٩٤٢ ٤٧٨)	٥٨ ٣٤٥ ٣٦٦	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علام الكين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (ق.أ) إتش م م
 القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

حقوق ملكية الشركة الأم	حقوق الملكية المجمعة الدورية	رأس المال المصر والمطروح	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	مستند تحت حساب زيادة رأس المال	الإجمالي	الحقوق الغير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	٣٠٧ ٣٧٣ ٦٩٤	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	--	١ ٠٩٤ ٥٨١ ٢٥٣	٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	١ ٥٨٤ ٥٢١ ٣٤٧
١ يناير ٢٠١٧	--	--	--	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	(٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥)	--	--	--	--
المحول الى الأرباح المرحلة	--	--	--	(٩ ٤٤٣ ٩٨٧)	--	--	--	--	--
المحول الى الاحتياطيات	--	--	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	(٥٥ ٥٨٤ ٦٢١)	--	--	(٥٥ ٥٨٤ ٦٢١)	(٥٠ ٢٤٥ ٣٧٦)	(١٠٥ ٨٢٩ ٩٩٧)
توزيعات أرباح	--	--	--	(٧ ٣٨٩ ٣٠١)	--	--	(٧ ٣٨٩ ٣٠١)	--	(٧ ٣٨٩ ٣٠١)
تغيرات على الأرباح المرحلة	--	--	--	(٧ ٣٨٩ ٣٠١)	--	--	٣٨ ٥٥٨ ٠١٢	١٩ ٧٨٧ ٣٥٤	٥٨ ٣٤٥ ٣٦٦
إجمالي النقل التام عن الفترة	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	٣٠٧ ٣٧٣ ٦٩٤	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	--	١ ٠٩٤ ٥٨١ ٢٥٣	٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	١ ٥٨٤ ٥٢١ ٣٤٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	٣٠٧ ٣٧٣ ٦٩٤	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	--	١ ٠٩٤ ٥٨١ ٢٥٣	٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	١ ٥٨٤ ٥٢١ ٣٤٧
١ يناير ٢٠١٨	--	--	--	٣٠٧ ٣٧٣ ٦٩٤	(٣٠٧ ٣٧٣ ٦٩٤)	--	--	--	--
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	٣٠٧ ٣٧٣ ٦٩٤	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	--	١ ٠٩٤ ٥٨١ ٢٥٣	٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	١ ٥٨٤ ٥٢١ ٣٤٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	١٧٥ ٩٢٣ ٥٨٤	٩ ٤٤٣ ٩٨٧	٣٠٧ ٣٧٣ ٦٩٤	٣١٢ ٥٠٢ ٩٧٥	--	١ ٠٩٤ ٥٨١ ٢٥٣	٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	١ ٥٨٤ ٥٢١ ٣٤٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 محاسب / احمد عبد الصمد عامر

مدير عام الشؤون المالية
 محاسب / احمد عبد الصمد عامر

الإيصالات المرفقة تتغير جزئياً وفقاً للقوائم المالية المجمعة الدورية وكل ما فيها

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣ ٢٩٣ ٦٠٠	١٥٦ ٢٩٩ ٤١٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٢ ٣٥٨ ١٤٧	١٠٤ ٢٨٩ ١٣١	صافي الربح قبل خصم الضرائب
٣ ٧٦٢ ١٨٨	٣ ٧٦٢ ١٨٨	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٢ ٧٦٨ ٥٨٣)	(١ ٠٤٤ ٧٣٢)	اهلاك الأصول الثابتة
٢ ٥٢٦ ٤٣٠	٥ ٥١٦ ٩١٦	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٢ ٦١١ ١٧٥)	(١ ٨٤١ ٠٧٨)	أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة
٢٤٨ ٢٠١ ٣٤٨	٢٣١ ٢٨٨ ٩١٩	فروق عمله
(١٥ ١٧٣ ٣٧٨)	(٢٦ ٢٧٢ ٣٣٢)	أرباح رأسمالية
٣٩٩ ٥٨٨ ٥٧٧	٤٧١ ٩٩٨ ٤٢٦	مصروفات تمويلية
٥٦ ١١٨ ٠١٩	(١٠٩ ٧٧٦ ٥٤٢)	الفوائد الدائنة
٣ ٧١٨ ٨٠٩	(٢ ١٣٠ ٩٥٢)	صافي أرباح التشغيل
١ ٩٥٢ ٩٥٢	١ ٨٩٠ ٦٧٥	التغير في المخزون
(١٠ ٤٥٣ ٠٧٩)	٢٦ ٣٨٠ ٧٥٥	التغير في العملاء وأوراق قبض
(٢ ٥٢٦ ٤٣٠)	(٥ ٥١٦ ٩١٦)	التغير في المستحق عن عقد التاجر التشغيلي للأرض
٢٥ ١٤٨ ٢٨٧	(٥ ٤٨٤ ٥٥٢)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
١٠٦ ٣٣٩ ٢٦٢	٤٤ ٨١٥ ٤٧١	فروق عمله
(٣٤ ٤٤٨ ٩٣٢)	١٢ ٣٤٦ ٦٨٢	التغير في عملاء دفعات
٥٤٥ ٤٣٧ ٤٦٥	٤٣٤ ٥٢٣ ٠٤٧	التغير في الموردين
(٤٦ ٧٣١ ٧٨٦)	(٣ ٧٦٨ ٩٥٥)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(١٠ ٢٩ ٦٢٨)	--	النقدية المتولدة من التشغيل
(٢١١ ٤٠٢ ٣١٧)	(٢٠٢ ٣٣٢ ٥٥٠)	ضرائب دخل مدفوعه
٢٨٦ ٢٧٣ ٧٣٤	٢٢٨ ٤٢١ ٥٤٢	المستخدم من المخصصات
		فوائد مدينة مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١ ٤٦ ٠٦٠ ٥٥٤)	(١١٧ ٧٤٨ ٤٣٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٧ ٣٨٧ ٦٥٦	--	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات
--	(٢ ٧٢١ ٨٢٨)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٧٣١ ٣٣٨	٢٠ ٦١٤ ٧٣٣	تسويات على الأصول الثابتة
--	٥٧ ٢٠٨ ٩٨٤	فوائد دائنة محصلة
٧٩ ٩٧٦ ٠٠١	١٩ ٠٥٦ ٢٥٧	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
(٤٧ ٩٦٥ ٥٥٩)	(٢٣ ٥٩٠ ٢٨٦)	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠٠ ٧٦٧ ٦٤٩	(١١١ ٦٥٧ ٠٩٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(١٤ ٩٨٩ ٠٨٤)	التغير في بنوك دائنة
(٢٣٦ ٣٧٤ ٦٢١)	(٢٧٥ ٢٥٤ ٢٢٠)	تسويات على الأرباح المرحلة
(٧٨ ٨٩٩ ٧٤٦)	(٢٣ ٢٥٦ ٠٩٣)	التغير في القروض
(٢١٤ ٥٠٦ ٧١٨)	(٤٢٥ ١٥٦ ٤٩٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٣ ٨٠١ ٤٥٧	(٢٢٠ ٣٢٥ ٢٣٧)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٣٧ ١٨٩ ٠٦٣	٤٤٥ ٨١١ ٢١٦	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦٠ ٩٩٠ ٥٢٠	٢٢٥ ٤٨٥ ٩٧٩	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
		بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٢٦١ ٢٤٠ ٤١٥	٢٥٣ ٤٣٨ ٧٨٨	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
--	(٧ ٨٠٨ ٩٢٧)	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
(٢٤٩ ٨٩٥)	(٢٠ ١٤٣ ٨٨٢)	ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور
٢٦٠ ٩٩٠ ٥٢٠	٢٢٥ ٤٨٥ ٩٧٩	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسى فى مدينة قفط محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى

٥-١ السنة المالية

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

٦-١ اعتماد القوائم المالية

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

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

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

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

شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

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

شركة اسيك المنيا للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ أسس التجميع

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

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.

٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرافقة بالجنية المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية . وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيته ومدى منفعتها المستقبلية.

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

٣-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرًا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبينة

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

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

ا- الاعتراف والقياس الأولي

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

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ب. الإهلاك

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

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

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

مدة العقد أو العمر الإنتاجي أيهما أقل

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً 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 الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

٤-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

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

٦-٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

- يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الإستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .
- بالنسبة للإستثمارات 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 الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧-٤ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

- الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشنقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.
- عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.
- بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصصاً منها خسائر الإضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضا من خلال عملية الإستهلاك.

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 في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها الرد .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩-٤ الإيراد

أ. المبيعات

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

- مبيعات محلية

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

- مبيعات تصدير

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

ب. توزيعات الأرباح

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

ج. إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلي.

٤-١٠ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ. 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 الاضمحلال 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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء إختيار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختيار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب. الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال 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 الاضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١١-٤ المخصصات

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

١٢-٤ الضرائب

أ . ضريبة الدخل

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

ب . الضرائب المؤجلة

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

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

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة 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 وينفس اسس التعامل مع الغير.

١٥-٤ اسهم الخزينة

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

١٦-٤ الاحتياطي القانوني

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

١٧-٤ احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام من المجنب من ارباح الشركة فى السنوات السابقة طبقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين ويستعمل هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لمصالح الشركة .

١٨-٤ احتياطي رأسمالى

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-١٩ 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 بنفواند 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.

٤-٢٠ المصروفات

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

٤-٢١ تكاليف الإقراض

يتم رسملة تكاليف الإقراض 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 الإقراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الإقراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتفقها الشركة لإقراض الأموال.

٤-٢٢ نظام معاشات العاملين

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

٤-٢٣ الإلتزامات العرضية والارتباطات

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

٤-٢٤ توزيعات الأرباح

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

٤-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤-٢٦ 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 بالسندوق وغطاءات خطابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (أرصده داننه).

٤-٢٧ أرقام المقارنة

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

٤-٢٨ ربحية السهم

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٩-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة 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.

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 :

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 التغير في قيمة ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل على مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للاستثمار (ق.م.ش) م.م
 القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة

الاجمالي	تخصيات في أماكن موزعة	أثاث و معدات مكاتب وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و التكاليف	الآلات و معدات	مباني وانشاءات	اراضي
جنيه مصري ٣ ٢٨١ ٥٨٥ ٨٠٨	جنيه مصري ١ ٤٠٢ ١٤٣	جنيه مصري ٢٨ ٣٨٨ ٣٢٩	جنيه مصري ٨ ٤٦١ ١٤٩	جنيه مصري ٦٥ ٩٤٩ ٠١٦	جنيه مصري ٢ ٣٣٨ ٢٤٩ ٦١٩	جنيه مصري ٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٧	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٥
٢ ٧٢١ ٨٧٨	--	--	--	--	٣ ١١٠ ٤٨٦	(٣٨٨ ٦٥٩)	--
٩٨ ٦٩٦ ٥٨٨	٢٠٢ ١٩٩	١١٠ ٥٥٦٠	١٤ ١٤٤	٢٧ ٢٣٠ ٠١٤	٢٦ ٠٥٧ ٨٨٨	٤٤٠ ٤٨٨٣	--
٣ ٢٨٣ ٠٠٤ ٢٢٤	١ ٦٠٤ ٣٤٢	٢٩ ٤٩٤ ١٩٩	٨ ٤٧٥ ٧٩٣	٩٣ ١٧٩ ٠٣٠	٥ ٢ ٢٦٧ ٤٥٥ ٨٩٣	٩٧٥ ٢٥٠ ٩٩٢	٧ ٥٤٣ ٩٧٥
(٨٨٥ ٠٢٠ ٤١١)	(٨٣٧ ٣٤٤)	(٢٠ ٤٣٤ ٩٣٧)	(٥ ٦٣٦ ٥٠٨)	(٣٦ ٣٦٨ ٠٨٦)	(٦٢٥ ٥٩٧ ٤٧٩)	(١٩٦ ١٤٦ ٠٥٧)	--
(١٠٤ ٢٨٩ ١٣١)	(٢١٦ ٠٧٢)	(٢ ١٣٦ ٢١٣)	(٢٤٧ ٩٣٦)	(٦ ٠٦٦ ٥٢٦)	(٧٢ ٢٧٧ ٦٨٩)	(٢٣ ٣٤٤ ٦٥٥)	--
(٩٨٩ ٣٠٩ ٥٤٢)	(١ ٠٥٣ ٤١٦)	(٢٢ ٥٧١ ١٥٠)	(٥ ٨٨٤ ٤٤٤)	(٤٢ ٤٣٤ ١١٢)	(٦٩٧ ٨٧٥ ١٦٨)	(٢١٩ ٤٩٠ ٧٥٢)	--
٢ ٢٩٢ ٢٩٤ ٦٨٢	٥٥٠ ٩٢٦	٦ ٩٢٣ ٠٤٩	٢ ٥٩١ ٣٤٩	٥٠ ٧٤٤ ٤١٨	١ ٥٦٩ ٥٨٠ ٧٢٥	٧٥٥ ٧٦٠ ٢٤٠	٧ ٥٤٣ ٩٧٥

وتضمن هذا الرصيد قيمة المقررة للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ووسائل التي تستخدم وتكفل فيما يلي :-

تكلفة الأصول المبنيّة دفقرا ووسائل التي تشمل

يوجد من تخاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للاستثمار (ق.م.ش) كتمسك القروض طويلة الاجل (إبصار رقم ١٧٨).
 يوجد من تخاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبكت للاستثمار المتسجدة بطموسة وغير مطموسة كتمسك القروض طويلة الاجل (إبصار رقم ١٧٨).
 * تضمن بند الآت ومعدات فروع صلافة تابعة عن الاثار امات المرتبطة بالأصول ببلغ ٩,٧٧٥,٨٧٧ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩,٠٢٠,٠٢٢ جنيه مصري محوّل من مشروعات تحت التنفيذ.

شركة مصر للأسمنت (قفا) لى م م^٢
القول المالى المجمعة الدورية عن الفترة المالىة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة (تابع)

الاجملى	تأمينات فى أماكن موزعة	اثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حسب الى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآت و معدات	مباني وانشاءات	اراضى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٧٦٥ ٩٧٤ ٨٢١	١ ٠٥٥ ٧٩٩	٢٤ ٨٨٦ ٧٩٩	٧ ٧٩٤ ٩١٩	٥٤ ١٥٢ ٨٢٧	١ ٨٤١ ٨١٦ ٣٠٨	٨٢٨ ٧٢٧ ٥٩٠	٧ ٥٤٥ ٥٧٩
٥٥٢ ٣٢١ ٢٢٣	٢٤٦ ٢٤٤	٣ ٢٢٣ ١٣٠	٦٦٨ ٣٨٢	١٢ ٨٨٢ ١٨٨	٤٢١ ٥١٧ ٢٢٣	١٠٣ ٢٢٤ ٥٥٦	--
(٢٦١ ٦٤٢ ٤٩٩)	--	(٤٢ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	(١٠٨٦ ٠٠٠)	(٣٥ ١٤٨ ٩٢٤)	(٣٦٠ ٨٨٠)	(١ ٦٠٤)
٣ ٢٨١ ٦٦٣ ٦٥٥	١ ٤٠٢ ١٤٣	٢٨ ٤٦٦ ٤٨٨	٨ ٤٦١ ٦٥١	٦٥ ٩٤٩ ٠١٥	* ٢ ٢٣٨ ٢٤٩ ٦١٧	٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦	٧ ٥٤٣ ٩٧٥
٧٦٢ ١١١ ٢٤٢	٥٨٦ ٩٧٢	١٧ ٥٧٢ ٤٦٨	٥ ٢٧٦ ٠٤٣	٢٩ ٦٣٦ ٠٢٩	٥٤٠ ٨٥٧ ٠٨٢	١٦٨ ١٨٢ ٦٤٨	--
١٢٥ ٥٨٨ ٤٢٨	٢٥٠ ٣٧٢	٢ ٩٨٢ ٧٥٦	٣٦٢ ١١٥	٧ ٠٣٠ ٦٩٢	٨٦ ٧٨٥ ٩٩٣	٢٨١ ٧٥٥ ٥١٠	--
(٢ ٦٠١ ٤٢١)	--	(٤٢ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	(٢ ٩٨ ٢٦٣)	(٢٠ ٤٠ ٣٠٥)	(٢١٧ ٧٢٦)	--
٨٨٥ ٠٩٨ ٢٥٩	٨٣٧ ٣٤٤	٢٠ ٥١٢ ٧٨٣	٥ ٢٣٦ ٥٠٨	٣٦ ٣٦٨ ٤٥٨	٦٢٥ ٦٠٢ ٧٧٠	١٩٦ ١٤٠ ٣٩٦	--
٢ ٣٩٦ ٥٢٥ ٢٩٦	٥٩٤ ٧٩٩	٧ ٩٥٣ ٧٠٥	٢ ٨٢٥ ١٤٣	٢٩ ٥٨٠ ٥٥٧	١ ٦١٢ ٦٤٦ ٨٤٧	٧٣٥ ٤٥٠ ٣٧٠	٧ ٥٤٣ ٩٧٥

ويضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التى تم اهلاكها بالكامل ومزال التى تستخدم وتمثل فيما لى :-

تكلفة الأصول المهلكة تقريبا ومزال التى تشمل

يوجد من تجارى سارى على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قفا) كتمسان للزودن طويبة الاجل (الاصح رقم ١٨).
يوجد من تجارى سارى على كافة الأصول الثابتة بشركة أسيك للأسمنت الموردة والمنسوجة بطبقة و غير مطبوعة كتمسان للزودن طويبة الاجل (الاصح رقم ١٨).
* تشمل بند الآت ومعدات فروع حلة نتيجة عن الألت امات المربطة بالأصول يبلغ ٩,٧٧٥,٨٧٧ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩,٠٢٠,٢٢٢ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
١٩٥ ١٩٥ ٠٣٨	٢٣٠ ٥٥٥ ٦٨٨	دفعات مقدمة
١٧ ١٦٩ ٠٠٩	٦٩٩ ٩٥٢	نظم معلومات
٢ ٥٨٤ ٦٠١	١ ٠٣٢ ١١٨	
٢١٤ ٩٤٨ ٦٤٨	٢٣٢ ٢٨٧ ٧٥٨	

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية الأفريقية للاستثمار
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	%٣	الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(١٤٩ ٩٩٩)	(١٤٩ ٩٩٩)		
١	١		

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

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

الرصيد في	أرباح	الرصيد في	نسبة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الاستثمارات	١ يناير ٢٠١٨	المساهمة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الأكياس
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤ ٠٨٢ ٨٤٣	١ ٠٤٤ ٧٣٢	١٣ ٠٣٨ ١١١	%٢٠	
١٤ ٠٨٢ ٨٤٣	١ ٠٤٤ ٧٣٢	١٣ ٠٣٨ ١١١		

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في شهادات قناة السويس
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

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

١٠. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	الإضافات خلال الفترة / العام
--	١ ٧١٢ ٧٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / العام
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٠٢ ٣٦٢ ٧٤٨	مجمع الاستهلاك
(١٥ ٨٨٤ ٧٩٢)	(٢٠ ٩٠١ ٠٤٣)	الرصيد في أول الفترة / العام
(٥ ٠١٦ ٢٥١)	(٣ ٧٦٢ ١٨٨)	الاستهلاك خلال الفترة / العام
(٢٠ ٩٠١ ٠٤٣)	(٢٤ ٦٦٣ ٢٣١)	الرصيد في نهاية الفترة / العام
١٧٩ ٧٤٨ ٩٧٢	١٧٧ ٦٩٩ ٥١٧	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

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

١١. المخزون

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

١٢. عملاء وأوراق قبض

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

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

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

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع

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

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد 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 تحت رقم ٤٩٥٥ بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ .

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨ .

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

١٦. احتياطات

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

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	حصة الأقلية في صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام
(٧ ٥٢٣ ٢٣٦)	٨ ٧٠٧ ١٩٦	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
(٢٩ ٧٠٤ ١٤٨)	(٤٩)	رصيد آخر الفترة / العام
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٦١ ٤١٩ ٧٥٧	

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		مساهمي شركة اسيك المنيا للأسمنت
٣٥٠ ٨٥٨ ٠٥١	٣٥٧ ٦٠٦ ٢٠١	٣٠,٧٢	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٥٢ ٩٨٢ ٢٩٣	٥٤ ٠٠١ ٣١٥	٤,٦٤	الصندوق الصناعي للدول النامية
٤٨ ٨١٢ ٣٥٧	٤٩ ٧٥١ ١٧٩	٤,٢٧	FLSmith
٥٩ ١٦٧	٦٠ ٣٠٥	.	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٥٥	٣٦٢	.	آخرون
٣٨٧	٣٩٥	٠,٠١	مساهمي شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٦١ ٤١٩ ٧٥٧		آخرون

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد المستحق
٧٢٨ ١١٦ ٣٨٠	٦٦٧ ٤٠٢ ٠٩٠	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٦٦٤ ٥٩٤ ٢٨٨	٤٥٠ ٠٥٤ ٣٥٨	شركة اسيك المنيا للأسمنت
١ ٣٩٢ ٧١٠ ٦٦٨	١ ١١٧ ٤٥٦ ٤٤٨	
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول
(٢٢٢ ٤٧٧ ٣١٢)	(١٩٢ ٠٤٤ ٠٤٩)	شركة مصر للأسمنت (قنا)
(٣٤٣ ٩٠٥ ٨٩٨)	(٣١٣ ٤٧٢ ٦٣٥)	شركة اسيك المنيا للأسمنت
١٠٤٨ ٨٠٤ ٧٧٠	٨٠٣ ٩٨٣ ٨١٣	اجمالي الجزء المتداول
		اجمالي القروض طويلة الأجل

١٨. قروض طويلة الأجل (تابع)

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠.٢٥٩.٢٥٩ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري ، بنك التجاري الدولي ، بنك مصر) بنسبه ٣٣.٣ % لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض للبنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) و شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥ % مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي .
- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للأسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة أسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١,١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للأسمنت إجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١,١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١,٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط نصف سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ .
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأصول الثابتة بشركة أسيك المنيا للأسمنت الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥ وايضاح رقم ١٠) .

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

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

٢٠. مخصصات

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

٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١٤٤ ٣٩٠	٧ ٢٣٢ ٣١٨	مصلحة الضرائب
١٤ ٣٧٣ ٣٥٧	١٥ ٧٧٧ ٦٣٦	تامين ضمان اعمال
٥ ٢١٨ ٣٨٣	٥ ٥١٢ ٠٧٠	دمغة نقابات
٥٨٢ ٦٠٥	٤٣٥ ٦٨٦	جمعية خدمات العاملين
٤٣٥ ١٠١	١ ٢٦٨ ٣١٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٥ ٠٤٩ ٧٣٠	٦٢ ٢١٧ ١٩٤	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢ ٢٨٦ ٨٣٠	٦ ٣١٤ ٢١٨	رسم تنمية الإنتاج
١٩ ٨٧٤ ١٢٠	٤٨ ٨٣٠ ٤٨٩	فوائد مدينة مستحقة
١٠٦ ٥٢٠ ٨٩١	١١١ ٦٥٠ ٥٣٢	مصروفات مستحقة
٢٨ ٥٣٩ ١٧٧	١٤ ٢٨٩ ٩١٧	دائنون متنوعون
<u>٢٣٨ ٠٢٤ ٥٨٤</u>	<u>٢٧٣ ٥٢٨ ٣٧٩</u>	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦ ٣٥٠ ٣٧٠	٩٨ ٠٠١ ٩٨٧	إهلاك واستهلاك
٧ ٣٢٧ ٩٢٩	٤٨ ٣٨٥ ٠٨٤	رسوم المحجر
٥٣ ٨٩٠ ٠٦٧	٢٩ ٢٧١ ٤٩٥	رسوم تنمية الانتاج
٦٩ ٨٢٨ ٢٧١	٧٧ ٠٤٠ ٦٦٨	مواد تعبئة وتغليف
٢٣٠ ٢٧٠ ١٩١	٢٤٠ ٦٤٢ ٩٥٢	عقد الإدارة الفنية - توريد عمالة - صيانة
٤١٣ ١١١ ٥٢٠	٥٥٤ ١٧٨ ٥٨٨	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٢٧٧ ٨٥١ ٤٢٠	٣١٣ ٠٦٥ ٥٢٦	وقود وزيتون
١٩٣ ٥٠٦ ٤٨٠	٢٢٨ ١٧٩ ٢٠٢	خامات
٢١ ٦٥٦ ١٥٢	٢٥ ١٦٥ ٤٧٦	اجور ومرتببات
٤٨ ٤٦٨ ٦٦٣	٢٨ ٧٩٩ ٤١٥	ايجارات
٦٦ ٦٦٠ ٨٥٢	٨٥ ٨٩٢ ٧٩٥	مصاريف نقل اسمنت
١٨ ١٨٥ ٣٢٨	١٥ ٤٨٧ ٠٢٧	أخرى
<u>١ ٤٨٧ ١٠٧ ٢٤٣</u>	<u>١ ٧٤٤ ١١٠ ٢١٥</u>	

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٤ ٢٩١	٧٥٩ ١٢٣	إهلاك
٦ ٢٤٧ ١٣٣	١٠ ٨١٤ ١٥١	اجور ومرتببات
١٣ ٩٦٩ ١٤٢	١١ ٦٥٥ ٤٤١	مصروفات شحن
٧ ٢٢٣ ٧٢٠	١٤ ٤٦٥ ٨٤٧	أخرى
<u>٢٨ ٦٥٤ ٢٨٦</u>	<u>٣٧ ٦٩٤ ٥٦٢</u>	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

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

إهلاك
اجور ومرتببات
تبرعات
مصاريؑ تأمين
أخرى

٢٥. إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٣٠٠	٦ ٠٠٠
٣ ٤٠٠	٥٣٩ ٦٤٥
٤٤٨ ٦٢٢	٥٦٥ ٢٦٢
٦١ ٢٩٢ ١٠٠	٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥
٢٤ ٤٣١ ٤٢١	١٢ ٢٤٥ ٩٨٦
٩ ٠٥٨ ٢٠٦	٢ ٩١٣ ٥٦٩
٩٥ ٢٤٢ ٠٤٩	٩٣ ٢٦٥ ١٨٧
(٦١ ٢٩٢ ١٠٠)	(٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥)
(٢٤ ٤٣١ ٤٢١)	(١٢ ٢٤٥ ٩٨٦)
٩ ٥١٨ ٥٢٨	٤ ٠٢٤ ٤٧٦

غرامات وتعويضات
بواقى تركيبات
إيجارات
ايرادات نقل و شحن و نولون
ايرادات قطع غيار
أخرى
مصروفات نقل و شحن و نولون
تكلفة قطع غيار

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦ ٧٣١ ٧٨٦	٣ ٧٦٨ ٩٥٥
٣ ٨٣١ ٤٨٢	٦٥ ١١٥
(٤٦ ٧٩٤ ٣١٣)	(٣ ٧٦٨ ٩٥٥)
٣ ٧٦٨ ٩٥٥	٦٥ ١١٥

رصيد اول المدة
ضريبة الدخل المستحقة للفترة / للعام
دفعات مسدده لمصلحة الضرائب

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

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

شركة اسيك المنيا للأسمنت
شركة اسيك للخرسانة الجاهزة

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

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

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

٢٨. الارتباطات الرأسمالية

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

شركة اسيك المنيا للاسمنت
شركة اسيك المنيا للاسمنت

٢٩. التزامات محتملة

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

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

شركة مصر للأسمنت (قنا)
شركة اسيك المنيا للأسمنت

٣٠. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال :-

مقدمة:-

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

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:-

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:-

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

- قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١.٦٦١.٥٠٣ جنيهاً مصرياً على أساس ان هذا الاستخدام عبارته عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق احكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتوى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢.٩١٥.٣٧٦ جنيهاً مصرياً وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، تم نظرها أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانوني ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في اخضاع 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 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 الانتهاء من فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالى فروق ضريبية قدرها ١.٥٦٠.٦٣٧ جنية مصري وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية ، وجارى نظر الخلاف باللجنة الداخلية .

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:-

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

٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:-

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة العامة على الأجرور والمرتببات :-

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧ :-

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

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٤ :-

• قامت المأمورية بفحص الشركة تقديري وأخطارنا بنموذج ٣٨ مرتببات.
• قامت الشركة بالاعتراض عليه في المواعيد القانونية وجارى عمل لجنة لإعادة الفحص لدفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنوات.

٣. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٦ :-

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

ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات) :

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧ :-

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

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠ :-

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١.١٤٧.٨٧٦.٦ قدرها ٢٩٧.٥٤٩ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٢٩٧.٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلى المحكمة.

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥ :-

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

٤. سنة ٢٠١٦ / ٢٠١٧ :-

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

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

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

(١) ضريبة رسم التنمية :-

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

(٢) مقابل التأخير المقررة على رسم التنمية :-

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

الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ :-

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

• سنة ٢٠١٢ :-

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

• **سنة في 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 على مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤,٥٧٦ جنيهاً مصرياً مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٣,٣٧٨,٣٠٤ جنيهاً مصرياً ، ومقابل تأخير نحو ٤٨٩,٨٩٠ جنيهاً مصرياً ، قامت الشركة بسداد مبلغ ٢,٩٧٤,٥٠٨ جنيهاً مصرياً وتم رفع دعوى لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٤,٨٩٦ جنيهاً مصرياً ، وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة .
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٥٥,٤٢٣ جنيهاً مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ٢٢١,٦٩٢ جنيهاً مصرياً حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٥٠,٠٠٠ جنيهاً مصرياً تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلاية بمبلغ ١,١٥٥ جنيهاً مصرياً ، قامت الشركة بسداد قيمة المطالبة .

الموقف الضريبي لشركة اسيك المنيا للأسمنت

أولاً: الضريبة على الأرباح

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

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

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

جاري تحديد ميعاد الفحص الضريبي

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

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

رابعاً: الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

سادساً: الضريبة على الدمغة

جارى فحص الشركة حتى تاريخه.

سابعاً: الضريبة العقارية

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

- الموقف الضريبي لشركة أسبوك للخرسانة الجاهزة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- جارى فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥
- وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وسداد الضريبه المستحقه بناء عليه .

ب. الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة بأستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب.

- السنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٠ :-

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

- السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤ :-

-تم فحص الشركة تقديرياً وإخطارها بنموذج ٣٨ مرتبات بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ .
-جارى اجراء لجنة داخلية لإعادة الفحص الدفترى للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٤ .

ج. الضريبة على القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

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

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

د. ضريبة الدمغة


لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية



محاسب / احمد عبد الحميد امام