

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)  
شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.  
وارد رقم ١١٥  
تاريخ ٢٠١٨/١٩ مرفقات  
فرع القاهرة  
القوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.  
وارد رقم ٧١٥  
تاريخ ٢٠١٨/١٩ مرفقات  
فرع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمعة الدورية
٥	قائمة الدخل المجمعة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية
٣٢-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

مورستيفنس إيجيبث  
محاسبون قانونيون و مستشارون  
٥ بش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة  
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر  
ت ٢٠ (٠) ٢ ٢٢٩٠٠٧٥١  
ف ٢٠ (٠) ٢ ٢٤١٥١٣٠٣

### تقرير فحص محدود على القوائم المالية المجمعة الدورية

www.moorestephensegypt.com

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المجمعة الدورية والدخل الشامل المجمعة الدورية والتغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

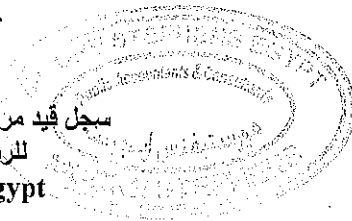
القاهرة في : ١٩ يوليو ٢٠١٨

مراقب الحسابات

جمعه فرج

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

Moore Stephens Egypt



شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦	٢ ٤٠٨ ٦٧٦ ٢٦٧	(٥)	الأصول الثابتة
٢١٤ ٩٤٨ ٦٤٨	١٧٥ ٣٧٩ ٢٠١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣ ٠٣٨ ١١١	١٤ ٠٨٢ ٨٤٣	(٨)	استثمارات مالية فى شركات شقيقة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الشهرة
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		أصول غير ملموسة
١٧٩ ٧٤٨ ٩٧٢	١٧٧ ٢٤٠ ٨٤٦	(١٠)	أصول أخرى
١٤ ٣٣٤ ٦١٣	١٤ ٣٣٤ ٦١٣		أصول ضريبية مؤجلة
١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٧٦ ٤٨٦ ٦٩١	(١٩)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣ ٤١٠ ٧٨٦ ٢٨٧	٣ ٣٥٧ ٣٥٩ ٨٨٦		الأصول المتداولة
٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧	٤٤٠ ٢٤٦ ٣٨٣	(١١)	المخزون
١٢ ١٨٩ ٩٣٦	٨ ٠٣٩ ١٩٥	(١٢)	عملاء واوراق قبض
١٩٣ ٩٥٢ ١٦٠	١٦٣ ٩٨٠ ٦٣٣	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦	٣٣٤ ٥٦٩ ٠١٤	(١٤)	النقدية بالبنوك والصندوق
١ ١٨٠ ٩٥٦ ١٩٩	٩٤٦ ٨٣٥ ٢٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
٤ ٥٩١ ٧٤٢ ٤٨٦	٤ ٣٠٤ ١٩٥ ١١١		اجمالي الاصول
٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥١٤ ١٩٤ ٣١٧	٣٥٢ ٤٩٤ ٣٧٧		احتياطيات
( ٦ ٩٧١ ٣٩٤)	٧٨ ٨٥٩ ٩٤٦		أرباح مرحلة
٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--		صافي ارباح (خسائر) الفترة / العام
١ ٢٩٢ ٥٩٠ ٤٩٤	١ ٣٤٥ ٠٨٦ ٣١٤		مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٧٣ ٢١٧ ٨٩١	(١٧)	اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
١ ٧٤٥ ٣٠٣ ١٠٤	١ ٨١٨ ٣٠٤ ٢٠٥		حقوق المساهمين غير المسيطرة
١ ٠٤٨ ٨٠٤ ٧٧٠	٨٩٦ ٣٠١ ٠٣٥	(١٨)	إجمالي حقوق الملكية
٥ ٤٠٩ ١٤٠	٤ ١٣٦ ٥٢٧		الالتزامات الغير المتداولة
٢٧ ١٣٦ ٩٢٥	٢٨ ٢٩٧ ٣٧٥		قروض طويلة الأجل
٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	٣٠٣ ٤٨٠ ٦٠٦	(١٩)	ارباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل
١ ٣٨١ ٩٢١ ١٥٤	١ ٢٣٢ ٣١٥ ٥٤٣		مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٧٨ ٣٥١ ٩١٩	٧٨ ٣٥١ ٩١٩	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٦٩ ٢٦٤ ٨٠٧	--		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
٣٩٦ ٤١٤ ١١٠	٤٧٨ ٠٠٢ ٢١٨	(١٨)	مخصصات
٣٣٠ ٧٥٨ ٥٧٥	٣٣٦ ٨٦٧ ٥٦٩		بنوك دائنة
١٣٧ ٢١٠ ٤٩٦	٢٠١ ٦٨٨ ١٤٢		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٨ ٣٦٠ ٤٨٢	٥ ٢٧٨ ٧٣٥		موردون وأوراق دفع
٢٣٨ ٠٢٤ ٥٨٤	١٥٠ ٧٨٥ ٧٥٠	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
٢ ٣٦٤ ٣٠٠	٢ ٣٦٤ ٣٠٠		دائنو توزيعات
٣ ٧٦٨ ٩٥٥	٢٣٦ ٧٣٠	(٢٦)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١ ٤٦٤ ٥١٨ ٢٢٨	١ ٢٥٣ ٥٧٥ ٣٦٣		ارباح راسمالية قصيرة الاجل
٢ ٨٤٦ ٤٣٩ ٣٨٢	٢ ٤٨٥ ٨٩٠ ٩٠٦		ضرائب دخل مستحقة
٤ ٥٩١ ٧٤٢ ٤٨٦	٤ ٣٠٤ ١٩٥ ١١١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير علم الشئون المالية

محاسب / الطمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

القائمة الدخل المجمعة الدورية		الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٤١٧.٠٤٥ ٧٦٩	١ ٢٠٨ ٩٣٨ ٤٢١	٦٤٥ ٥٢٢ ٧٤٢	٥٨٣ ٤٢٧ ٨١٨		صافي المبيعات (يخصم)
(١.٠٧٢ ١١٢ ٤٤٣)	(٩٣٦ ٣٨٢ ١٧١)	(٤٩٠.٨٠٦ ٩١٥)	(٤٨٦ ٦٤٢ ٩٢٢)		تكلفة المبيعات (٢٢)
٣٤٤ ٩٣٣ ٣٢٦	٢٧٢ ٥٥٦ ٢٥٠	١٥٤ ٧١٥ ٨٢٧	٩٦ ٧٨٤ ٨٩٦		مجمل الربح
(٢٢ ١٥٣ ٧٧٩)	(١٦ ٩٩٩ ٩٤٢)	(١٢٨٠٣ ٨٥٨)	(٩٠٠٠ ٦٣٥)		مصروفات تسويقية وبيعية (٢٣)
(٥٧ ١٧٩ ٣٩٦)	(٤٨.٤٥ ٩٣٥)	(٣١ ٣٢٧.٤٤٤)	(٢٢ ٤٠٤ ٤٤٣)		مصروفات عمومية وإدارية (٢٤)
٢.٥٢ ٢٥٠	٣٠ ٥٦٢ ٩٨٥	٨١٤ ١٥٩	١٨ ٣٢٩ ٧٤٧		إيرادات أخرى (٢٥)
(٤٣٦ ٢٤٩)	(٤٦٦ ١٠٢)	(٢٨٤ ٠٥٥)	(١٤٨ ٤٨٠)		مصروفات أخرى
(٧٧ ٧١٧ ١٧٤)	(٣٤ ٩٤٨ ٩٩٤)	(٤٣ ٦٠٠ ٧٩٨)	(١٣ ٢٢٣ ٨١١)		إجمالي
٢٦٧ ٢١٦ ١٥٢	٢٣٧ ٦٠٧ ٢٥٦	١١١ ١١٥ ٠٢٩	٨٣ ٥٦١ ٠٨٥		صافي ارباح النشاط بضائف / (يخصم)
(١٥٨.٠٢٢ ٠٠٧)	(١٦١ ٥٣٤ ٤١٣)	(٧٢ ٩٨١ ٣٧٠)	(٨٢ ٦٧٧ ٣٦٠)		مصروفات تمويلية
١ ٢٧٢ ٦١٤	٧٩٧ ٤٦٤	٦٥٨ ٩٢٢	٦٠٠ ٤٣٩		ارباح راسمالية
(٤ ٧٤١ ٧٣٤)	(١.٠٤٨ ٧٨٦)	(١ ٣٧٠ ٧٦٠)	(٩٩٢ ٨٧٥)		فروق تقييم عملات اجنبية
٢٠ ٢٤٦ ٩٦٧	٩ ٣١٩ ٤٢٨	٨٢٠ ٢ ٢١٣	٣٤٠ ٤ ٣٤١		فوائد دائنة
١٠٤٤ ٧٣٢	٢ ٧٦٨ ٥٨٤	--	--		إيرادات استثمارات
١٢٧.٠١٦ ٧٢٤	٨٧ ٩٠٩ ٥٣٣	٤٥ ٦٢٤ ٠٣٤	٣ ٨٩٥ ٦٣٠		صافي ارباح الفترة قبل الضريبة بضائف / (يخصم)
(٢٣٦ ٧٣٠)	(٧ ٩٦٩ ٦٦٩)	٦٨٧ ٦٥٩	٢٦٨ ١٥٨		ضريبة الدخل (٢٦)
(٢٧ ٤١٤ ٧١٨)	(١٠ ٩٧٩ ٣٩٩)	(١٠ ٠٥٣ ٧٢٦)	(٨٢٥ ٠٨٠)		الضريبة المؤجلة
٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦	٦٨ ٩٦٠ ٤٦٥	٣٦ ٢٥٧ ٩٦٧	٣ ٣٣٨ ٧٠٨		صافي ارباح الفترة بعد الضريبة وقبل الحقوق الغير مسيطرة
٧٨ ٨٥٩ ٩٤٦	٥٠ ٧٧٧ ١٣٥	٢٧ ٨٨٤ ٧٩٤	٢٥٧ ٣٣٩		يوزع كما يلي :-
٢٠ ٥٠٥ ٣٣٠	١٨ ١٨٣ ٣٣٠	٨ ٣٧٣ ١٧٣	٣ ٠٨١ ٣٦٩		حقوق ملكية الشركة الام
٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦	٦٨ ٩٦٠ ٤٦٥	٣٦ ٢٥٧ ٩٦٧	٣ ٣٣٨ ٧٠٨		نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الكبيسي إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٣٣٨ ٧٠٨	٣٦ ٢٥٧ ٩٦٧	٦٨ ٩٦٠ ٤٦٥	٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف
٣ ٣٣٨ ٧٠٨	٣٦ ٢٥٧ ٩٦٧	٦٨ ٩٦٠ ٤٦٥	٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٥٧ ٣٣٩	٢٧ ٨٨٤ ٧٩٤	٥٠ ٧٧٧ ١٣٥	٧٨ ٨٥٩ ٩٤٦	يوزع كما يلي :-
٣ ٠٨١ ٣٦٩	٨ ٣٧٣ ١٧٣	١٨ ١٨٣ ٣٣٠	٢٠ ٥٠٥ ٣٣٠	حقوق ملكية الشركة الام
٣ ٣٣٨ ٧٠٨	٣٦ ٢٥٧ ٩٦٧	٦٨ ٩٦٠ ٤٦٥	٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦	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 اسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام





شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

التدفقات النقدية المجمعة الدورية	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٧٩٠٩٥٣٣	١٢٧٠١٦٧٢٤
٥٦٤٦١٨٥٦	٦٩٤٧١٠٥٨
٢٣٢٠٧٨٦	٢٥٠٨١٢٦
(٢٧٦٨٥٨٤)	--
--	(١٠٤٤٧٣٢)
٤٠٥٣٩٤	٤٧٤١٧٣٤
(٧٩٧٤٦٣)	(١٢٧٢٦١٤)
١٦١٥٣٤٤١٣	١٥٨٠٢٢٠٠٧
(٩٣١٩٤٢٨)	(٢٠٢٤٦٩٦٧)
٢٩٥٧٤٦٥٠٧	٣٣٩١٩٥٣٣٦
(٣٧٨٧٣٥٦٢)	(١٥٤٦١٥٤٦)
٢٠٢٤٧٤٧	٤١٥٠٧٤١
--	١٢٦٠٤٥٠
--	(١٢٧٢٦١٣)
(٦٠٧٨٢٠٦)	٢٩٩٧١٥٢٧
(٤٠٥٣٩٤)	(٤٧٤١٧٣٤)
٢٤٦٦٩٧٩	٦٤٤٧٧٦٤٦
(٣٥٣٥٥٣٤)	٦١٠٨٩٩٤
(١١٨٧٢٥٤٢)	(٨١٤٣٩٥٧٩)
٢٤٠٤٧٢٩٩٥	٣٤٢٢٤٩٢٢٢
(٣٤٨٥١٣١٣)	(٣٧٦٨٩٥٥)
(١٠٢٩٦٢٧)	--
(١٥٨٥٨٥٨٠٠)	(١٥٨٠٢٢٠٠٧)
٤٦٠٠٦٢٥٥	١٨٠٤٥٨٢٦٠
(١٢٧٩٤٧٣١٠)	(٣٩٨٩١٤٠٤)
١٦٠٥٣٤٢٢	١٨٧٣٣٦٤
--	(٢٧٢١٨٢٨)
٩٧٩٧٧٧٦	٢٠٢٤٦٩٦٧
٨٩٣٩٦١٢٧	(٣٩١٢٦٩٣٣)
٦٤٩٦٤٨٨	٢١١٠٤٢٤١
(٦٢٠٣٤٩٧)	(٣٨٥١٥٥٩٣)
٩٩٧٧٥٣٥٦	(٢٦٩٢٦٤٨٠٧)
--	(١٤٩٨٩٠٨٤)
(٧٧٨٣٤٧٢١)	(٧٠٩١٥٦٢٧)
(٦٦٢٤١٤٥٦)	(٢٠٢٥٦٠٩٣)
(٤٤٣٠٠٨٢١)	(٣٧٥٤٢٥٦١١)
(٤٤٩٨٠٦٣)	(٢٣٣٤٨٢٩٤٤)
٢٢٠٧٩٨٩٣٦	٤٤٥٨١١٢١٦
٢١٦٣٠٠٨٧٣	٢١٢٣٢٨٢٧٢
٢١٦٥٥٤٢٨١	٣٣٤٥٦٩٠١٤
--	(١١٦٤٧٩٧٩٩)
(٢٥٣٤٠٨)	(٥٧٦٠٩٤٣)
٢١٦٣٠٠٨٧٣	٢١٢٣٢٨٢٧٢

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :  
نقدية بالصندوق ولدي البنوك  
حسابات جارية مجمدة لدي البنوك  
ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة الدورية وقرأ معها .  
مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسى فى مدينة قفط محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ 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 ببورصتي الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فى ١٩ يوليو ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

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

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

٢٠١٥/١١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
%	%	%	
٤٥	٩٩.٩	٩٩.٩	- شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١٣.٨٨	٦٠.٣٦	٦٠.٣٦	- شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م)

شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست شركة اسيك للخرسانة الجاهزة "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٤١٧٤٧ القاهرة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح في ٢٢ شارع انور المقتي - 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 .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩.٩ %

شركة اسيك المنيا للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست الشركة العربية الوطنية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته للاستثمار قيد رقم ٦٦٩ لسنة ٢٠٠٦ وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٠٤٥ القاهرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٦.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح ٢٢ شارع انور المقتي - 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.
- 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.
- 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 .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) ٦٠.٣٦ % .

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
  - تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
  - تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
  - حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة 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 الالتزام بالمعايير والقوانين

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

### ٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنية المصرى 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 وافترضاات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق 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:

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

#### ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

د - التخفيض في قيمة المخزون

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

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

٣-٣ قياس القيمة العادلة

- أ . 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 .
- ب . في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- ج . عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤ . أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى 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. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولى

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

أ . التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر .  
ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعد الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٤-٣ 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.

٤-٤ 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 للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .  
وطبقا 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.

٤-٥ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

٤-٦ 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 الاولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الاولي، 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٧-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

٨-٤ 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 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.

- 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 .

- توزيعات الأرباح

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

- إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩-٤ الإضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ. الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضملاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال 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 الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة 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 للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال 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 الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٠-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي حالي 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.

١١-٤ الضرائب

أ. 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.

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 ، يأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.



٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢-٤ العملاء وأوراق قبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

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

١٣-٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٤-٤ اسهم الخزينة

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

١٥-٤ 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.

١٦-٤ 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 .

١٧-٤ احتياطي رأسمالي

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

١٨-٤ الإقتراض

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

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

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

١٩-٤ المصروفات

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

٢٠-٤ تكاليف الإقتراض

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

٢١-٤ نظام معاشات العاملين

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٢-٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٣-٤ توزيعات الأرباح

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

٢٤-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥-٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٦-٤ أرقام المقارنة

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

٢٧-٤ ربحية السهم

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

٢٨-٤ إدارة رأس المال

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

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 والمقاولون والموردون واوراق 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت (ق.ا) (إبش م م)<sup>١٨</sup> ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ أصول ثابتة

الاجمالي	تأمينات في أماكن مؤجرة	إثبات و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب الى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وانشاءات	اراضي	
جنيه مصري ٣ ٢٨١ ٦٦٣ ٦٥٥	جنيه مصري ١ ٤٠٢ ١٤٣	جنيه مصري ٧٨ ٤٦٦ ٤٨٨	جنيه مصري ٨ ٤٦١ ٦٥١	جنيه مصري ٦٥ ٩٤٩ ٠١٥	جنيه مصري ٢ ٣٢٨ ٢٤٩ ٦١٧	جنيه مصري ٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٥	٢٠١٨ تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٨
٢ ٧٢١ ٨٢٨	--	--	--	--	٣ ١١٠ ٤٨٦	( ٣٨٨ ٦٥٨ )	--	تسويات الإضافات خلال الفترة
٧٩ ٤٦٠ ٨٥١ ( ٦٠٠ ٧٥٠ )	٢٠٢ ١٩٨	٦٦٠ ١٣١ ( ٥٩ ٥٠٠ )	٩ ٩٥٣	١٧ ٤٥٣ ٢٩٨ ( ٥٤١ ٢٥٠ )	١٩ ٣٤٢ ٣٧٣	٤١ ٧٩٢ ٨٩٨	--	الإستبعادات خلال الفترة
٢ ٣٢٣ ٢٤٥ ٥٨٤	١ ٦٠٤ ٣٤١	٧٩ ٠٦٧ ١١٩	٨ ٤٧١ ٦٠٤	٨٢ ٨٩١ ٠٢٣	٢ ٢٦٠ ٧٠٢ ٤٧٦	٩٧٢ ٩٩٥ ٠٠٦	٧ ٥٤٣ ٩٧٥	٢٠١٨ تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٨٨٥ ٠٩٨ ٢٥٩	٨٣٧ ٣٤٤	٢٠ ٥١٢ ٧٨٣	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٣٦ ٣٦٨ ٤٥٨	٦٢٥ ٢٠٢ ٧٧٠	١٩٦ ١٤٠ ٣٩٦	--	٢٠١٨ مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
٦٩ ٤٧١ ٠٥٨	١٣٩ ٥٣٥	١ ٤٢٢ ٧٢٤	١ ٦٥ ٣٤٣	٤ ٢٠٦ ٦١٧	٤٨ ٠٦٢ ٦٦٤	١٥ ٤٧٤ ١٧٥	--	إهلاك الفترة
٩٥٤ ٥٦٩ ٣١٧	٩٧٦ ٨٧٩	٢١ ٩٣٥ ٥٠٧	٥ ٨٠١ ٨٥١	٤٠ ٥٧٥ ٠٧٥	٦٧٣ ٦٦٥ ٤٣٤	٢١١ ٢١٤ ٥٧١	--	٢٠١٨ مجموع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢ ٤٠٨ ٦٧٦ ٢١٧	٦٢٧ ٤٦٢	٧ ١٣١ ٦١٢	٢ ٦٦٩ ٧٥٣	٤٢ ٢٨٥ ٩٨٨	١ ٥٨٧ ٠٣٧ ٠٤٢	٧٦١ ٣٨٠ ٤٣٥	٧ ٥٤٣ ٩٧٥	٢٠١٨ صافي القيمة المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزال التي تستخدم وتمثل فيما يلي :-

الاجمالي	تأمينات في أماكن مؤجرة	إثبات و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وانشاءات	
جنيه مصري ٢٥ ١٥٧ ٤١٧	جنيه مصري --	جنيه مصري ١٠ ٧٦٦ ٠٦٧	جنيه مصري ٤ ٤٨٩ ٦١٢	جنيه مصري ٤ ٩٨٩ ٧٦٤	جنيه مصري ٢ ٦٦٢ ٢٢٦	جنيه مصري ٢ ٢٥٢ ٢٩٨	٢٥٤٣ ٩٧٥ الأصول المهلكة دفنًا ومزال التي تعمل

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (ق.ا) كضمان للقروض طويلة الاجل (إبصاح رقم ١٨).  
يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبك الاسمنت الموجودة والمستجدة لموسم و غير ملموسة كضمان للقروض طويلة الاجل (إبصاح رقم ١٨).  
\*\*\* تقسم بند الات ومعدات فروع عملة بلجيكية عن الائتمانات المرتبطة بالأصول ببلغ ٩٠٧٧٥ ٨٧٧.٨٧٧ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩٠٢٠٠٢٢ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

شركة مصر للأسمنت (قفا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة (تابع)

الاجمالي	تخصيبتات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و النقل	الات و معدات	مباني وانشاعات	اراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٦٥ ٩٧٤ ٨٢١	١ ٠٥٥ ٧٩٩	٢٤ ٨٨٢ ٧٩٩	٧ ٧٩٤ ٩١٩	٥٤ ١٥٢ ٨٢٧	١ ٨٤١ ٨١١ ٣٠٨	٨٧٨ ٧٢٧ ٥٩٠	٧ ٥٤٥ ٥٧٩	تكافة الاصل في ١ يناير ٢٠١٧
٥٥٢ ٣٢١ ٣٣٣	٣٤٦ ٣٤٤	٣ ٦٢٣ ١٣٠	٦٢٨ ٣٨٢	١٢ ٨٨٢ ١٨٨	٤٢١ ٥٨٧ ٢٣٣	١٠٣ ٢٢٤ ٠٥٦	--	الإضافات خلال العام
( ٣٦ ٦٤٢ ٤٩٩ )	--	( ٤٣ ٤٤١ )	( ١ ٦٥٠ )	( ١٠٨٢ ٠٠٠ )	( ٣٥ ١٤٨ ٩٢٤ )	( ٣٦٠ ٨٨٠ )	( ١ ٦٠٤ )	الإستثمارات خلال العام
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	تكافة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٦٢ ١١١ ٢٤٢	٥٨٦ ٩٧٢	١٧ ٥٧٢ ٤٦٨	٥ ٢٧٦ ٠٤٣	٢٩ ٣٢٦ ٠٢٩	٥٤٠ ٨٥٧ ٠٨٢	١ ٦٨ ١٨٢ ٦٤٨	--	٢٠١٧
١٢٥ ٥٨٨ ٤٢٨	٢٥٠ ٣٧٢	٢ ٩٨٣ ٧٥٦	٣ ٦٢ ١١٥	٧٠ ٣٠ ٦٩٢	٨٦ ٧٨٥ ٩٩٣	٧٨ ١٧٥ ٥١٠	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
( ٢ ٦٠١ ٤٢١ )	--	( ٤٣ ٤٤١ )	( ١ ٦٥٠ )	( ٢٩٨ ٢٦٢ )	( ٢٠ ٤٠ ٣٠٥ )	( ٢١٧ ٧٦٢ )	--	إهلاك العام
٨٨٥ ٠٩٨ ٢٥٩	٨٣٧ ٣٤٤	٢٠ ٥١٢ ٧٨٣	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٣٦ ٣١٨ ٤٥٨	٦٢٥ ٦٠٢ ٧٧٠	١٩٢ ١٤٠ ٣٩٦	--	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦	٥٦٤ ٧٩٩	٧ ٩٥٣ ٧٠٥	٢ ٨٧٥ ١٤٣	٢٩ ٥٨٠ ٥٥٧	١ ٦١٢ ٦٤٦ ٨٤٧	٧٣٥ ٤٥٠ ٣٧٠	٧ ٥٤٣ ٩٧٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

يتضمن هذا الرصيد القيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومن التي تستخدم وتقتل فيما يلي :-

الاجمالي	تخصيبتات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و النقل	الات و معدات	مباني وانشاعات	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٣٠٠ ٧٢٩	--	٧ ٩١١ ٣٢٩	٤ ٤٨٩ ٦١٢	٤ ٩٨٦ ٧٦٤	٢ ٦١٢ ٢٢٩	٢ ٢٥٢ ٧٩٨	تكافة الأصول المهلكة نظرا ومار التي تعمل

يوجد من تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قفا) كضمان للتروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).  
يوجد من تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبوك للأسمنت الموجودة والمستحقة لموسم و غير مضمونة كضمان للتروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).  
\*\*\* تتضمن بند الات ومعدات فروع صلبة تابعة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول يبلغ ٩٠٧٥٠٨٧٧.٨٧٧. جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩٠٢٠٠٢٢.٢٢٢ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
١٥٠.٧٤٩.٥٨١	١٥٥.٣٤٨.٢١٥	الات ومعدات
٤٥.٤٧٧.٥٧٥	--	دفعات مقدمة
١٧.١٦٩.٠٠٩	١٨.٤٧٨.٧٥٣	نظم معلومات
١.٥٥٢.٤٨٣	١.٥٥٢.٢٣٣	
٢١٤.٩٤٨.٦٤٨	١٧٥.٣٧٩.٢٠١	

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

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

- تم اثبات اضمحلال لقيمة الأصول المتاحة للبيع نتيجة تحقيق خسائر اكثر من ٥٨% من قيمة الاستثمار.

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

الرصيد في	أرباح تقييم	الرصيد في	نسبة	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	الاستثمارات	١ يناير ٢٠١٨	المساهمة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠%	
١٤.٠٨٢.٨٤٣	١.٠٤٤.٧٣٢	١٣.٠٣٨.١١١		
١٤.٠٨٢.٨٤٣	١.٠٤٤.٧٣٢	١٣.٠٣٨.١١١		

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

١٠. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	الإضافات خلال الفترة / العام
--	--	الرصيد في نهاية الفترة / العام
٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	مجمع الاستهلاك
(١٥.٨٨٤.٧٩٢)	(٢٠.٩٠١.٠٤٣)	الرصيد في أول الفترة / العام
(٥٠.١٦٢.٥١)	(٢٥.٠٨١.٢٦)	الاستهلاك خلال الفترة / العام
(٢٠.٩٠١.٠٤٣)	(٢٣.٤٠٩.١٦٩)	الرصيد في نهاية الفترة / العام
١٧٩.٧٤٨.٩٧٢	١٧٧.٢٤٠.٨٤٦	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

- تتمثل الاصول غير الملموسة في قيمة رخصة مصنع اسبيك المنيا للأسمنت

١١. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون الخامات والمهمات
٢٢ ٩٥٤ ٧٨٧	٢٧ ٣١٣ ٥٦٢	مخزون السولار والمازوت
٩٠ ٠٢٤ ٥٧٤	٨١ ٠٣٦ ٩٨٢	مخزون الشكاكر
١١ ٦٠٧ ٥٥٦	٩ ٥٨٨ ٣١٨	مخزون قطع غيار
٤٩ ٩٦٣ ١٣٤	٥١ ٤٩٢ ٣٣١	إنتاج تحت التشغيل
٢٢١ ٥٤٨ ٩٦٧	٢٣١ ٥٧٧ ٣٨٦	إنتاج تام
٢٨ ٦٨٥ ٨١٩	٣٩ ٢٣٧ ٨٠٤	
<u>٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧</u>	<u>٤٤٠ ٢٤٦ ٣٨٣</u>	

١٢. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١٥ ٠٤٠ ٩٥١	١٣ ٨٩٠ ٢١٠	أوراق القبض
٣ ١٧٨ ٠٠٠	١٧٨ ٠٠٠	
١٨ ٢١٨ ٩٥١	١٤ ٠٦٨ ٢١٠	
(٦ ٠٢٩ ٠١٥)	(٦ ٠٢٩ ٠١٥)	(بخصم)
<u>١٢ ١٨٩ ٩٣٦</u>	<u>٨ ٠٣٩ ١٩٥</u>	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض

١٣. مدينون وأرصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
٨٩ ٦٢٠ ٤٧٠	٤٨ ١٤٥ ٣٥٣	(أسيك) إدارة فنية
١٨ ٤٩١ ١٤١	١٧ ٠٠٦ ٨٩٩	مصلحة الضرائب - مبيعات
٢٩ ٣٤٨ ٧٩٨	١٤ ٩٦٨ ١٩٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٩ ٦١٤ ٥١٤	١١ ٥٢٢ ٧٩٨	تأمينات لدي الغير
١٤ ٧٤٤ ٧٩٠	١٥ ٢٦٩ ٤٧٩	مضروقات مدفوعة مقدما
٨ ٣٤٠ ٥٣٨	١٤ ٧٦٨ ٣٠٠	عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
٥٢١ ٩٣٥	٤٠٠ ٥٦٢	مدينون متنوعون
٢٦ ١٠٥ ٠١٥	٤٤ ٧٣٤ ٠٨٦	
١٩٦ ٧٨٧ ٢٠١	١٦٦ ٨١٥ ٦٧٤	
(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(٢ ٨٣٥ ٠٤١)	(بخصم)
<u>١٩٣ ٩٥٢ ١٦٠</u>	<u>١٦٣ ٩٨٠ ٦٣٣</u>	الانخفاض في قيمة المدينون

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١٢ ٢٣٥ ٨١٦	٢ ٨٧٧ ٦٤٩	حسابات جارية بالبنوك
١٩٨ ٥١٣ ٤٥٢	٤٣١ ٩٨٨ ٥١٠	حساب جاري مجمدة بالبنك
١١٦ ٤٧٩ ٧٩٩	٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
١٤٤ ٤٨١	٥ ٧٤١ ٠٠٠	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
٥ ٧٦٠ ٩٤٣	٢٦ ٨٦٥ ١٨٤	شيكات مستلمة (مقبولة الدفع)
٤٠٩ ٨٠٧	١ ٣٣٣ ٣٨٢	شيكات تحت التحصيل
١٠٢٤ ٧١٦	٣ ٨٧٠ ٦٧٥	
٣٣٤ ٥٦٩ ٠١٤	٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦	

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 ، 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 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 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 ٢٤٥٥٥ بتاريخ ٢٠١٨/٦/٣ .

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. الاحتياطات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	
جنيه مصري ١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	جنيه مصري ١ ٦٠٠ ٢٦٩	جنيه مصري ٤ ٤١٧ ٧٢٩	جنيه مصري ١٧٩ ٣٤٩ ٥٧٣	رصيد في أول الفترة
٨ ٣٦٤ ٤٢٠	١ ٤٦٢ ٧٨٩	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	١ ١٠٢ ٣٧٦	تدعيم الاحتياطات خلال الفترة
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٣ ٠٦٣ ٠٥٨	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٠ ٤٥١ ٩٤٩	رصيد في آخر الفترة

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري ٤٨٩ ٩٤٠ ٠٩٤	جنيه مصري ٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	رصيد أول الفترة / العام
( ٧ ٥٢٣ ٣٣٦)	٢٠ ٥٠٥ ٣٣٠	حصة الأقلية في صافي أرباح / خسائر الفترة / العام
( ٢٩ ٧٠٤ ١٤٨)	(٤٩)	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٧٣ ٢١٧ ٨٩١	رصيد آخر الفترة / العام

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري ٣٥٠ ٨٥٨ ٠٥١	جنيه مصري ٣٦٦ ٧٤٩ ٩٠٦	٣٠,٧٢	مساهمى شركة اسيك المنيا للأسمنت
٥٢ ٩٨٢ ٢٩٣	٥٥ ٣٨٢ ٠٨٦	٤,٦٤	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٤٨ ٨١٢ ٣٥٧	٥١ ٠٢٣ ٢٧٦	٤,٢٧	الصندوق الصناعي للدول النامية
٥٩ ١٦٧	٦١ ٨٤٧	.	FLSmidth
٣٥٥	٣٧١	.	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٨٧	٤٠٥	٠,٠١	آخرون
٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	٤٧٣ ٢١٧ ٨٩١		مساهمى شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
			آخرون

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري ٧٢٨ ١١٦ ٣٨٠	جنيه مصري ٦٦٧ ٤٠٢ ٠٩٠	الرصيد المستحق
٧١٧ ١٠٢ ٥٠٠	٧٠٦ ٩٠١ ١٦٣	شركة مصر للأسمنت (قنا)
١ ٤٤٥ ٢١٨ ٨٨٠	١ ٣٧٤ ٣٠٣ ٢٥٣	شركة اسيك المنيا للأسمنت
( ١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	( ١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول
( ٢٧٤ ٩٨٥ ٥٢٤)	( ٣٥٦ ٥٧٣ ٦٣٢)	شركة مصر للأسمنت (قنا)
( ٣٩٦ ٤١٤ ١١٠)	( ٤٧٨ ٠٠٢ ٢١٨)	شركة اسيك المنيا للأسمنت
١٠٤٨ ٨٠٤ ٧٧٠	٨٩٦ ٣٠١ ٠٣٥	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 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 علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة اسيك المنيا للاسمنت (ش.م.م) وشركة اسيك للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥ ٪ مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي .  
- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).

- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للاسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .  
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقعت شركة أسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١,١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .

- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للأسمنت إجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١,١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١,٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣١ ديسمبر 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) .

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

ضريبية التزامات		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو 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 الضريبية المؤجلة
٤٤ ٢١٦ ٧٦٩	٢٩١٠ ٢٨٧	( ٢٨ ٥٤٨ ٥٤٦ )	( ٢٤ ٥٠٤ ٤٣١ )	رصيد اخر الفترة / العام
٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	٣٠٣ ٤٨٠ ٦٠٦	١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٧٦ ٤٨٦ ٦٩١	

٢٠. مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٧ ٥٣٩ ٥٣٨	٧ ٥٣٩ ٥٣٨	مخصص القضايا المتداوله طبقا للرأي 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 يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٣٥ ٨٤٩ ٤٢٠	٥ ٩٣١ ٢١١	تأمين ضمان اعمال
١٤ ٣٧٣ ٣٥٧	١٥ ٢٩٧ ٥٩٠	دمغة نقابات
٥ ٢١٨ ٢٨٣	٥ ٣٧٣ ٦٥٣	جمعية خدمات العاملين
٥٨٢ ٦٠٥	٢٠٩ ٠٩٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٣٥ ١٠١	١ ٣٣٢ ١٠٧	مصلحة الضرائب - المبيعات
٢٤ ٣٤٤ ٧٠٠	٤١ ٠١٢ ٢٥٤	رسم تنمية الإنتاج
٢ ٢٨٦ ٨٣٠	٢ ١٥٥ ٣٠٣	فوائد مدينة مستحقة
١٥ ٠٥٠ ٠٥١	١١ ٥٠٢ ٧٨١	مصروفات مستحقة
١٠٦ ٥٢٠ ٨٩١	٤٧ ٧٢٧ ٣٥٤	دائنون متنوعون
٣٣ ٣٦٣ ٢٤٦	٢٠ ٢٤٤ ٤٠٥	
٢٣٨ ٠٢٤ ٥٨٤	١٥٠ ٧٨٥ ٧٥٠	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك (إيضاح ٥)
٥٢٧ ٠٧ ٢٢١	٦٤ ٣٢٤ ٦٧٢	رسوم المحجر
٥ ١٨٨ ٣٨٦	٢٢ ٩١١ ١٣٧	رسوم تنمية الانتاج
٣٤ ٤١٩ ٨٦٢	١٢ ٤٧٥ ٥٥٨	مواد تعبئة وتغليف
٤١ ٣٨٤ ٣٩٢	٤٨ ٣٢٧ ٩٧٠	عقد الادارة الفنية
١٦١ ٩٢٧ ٥٠٦	١٥٢ ٥٤٩ ١٠٢	طاقة كهربائية وقوي محرركة
٢٤٦ ٢٥٣ ٩٨٣	٣٣٨ ٩٩٩ ٧٦٨	وقود وزيوت
١٤٩ ٩٢٠ ٧٢٠	٢٢٧ ١١٠ ٤٦٣	خامات
١٠٣ ٨٩٤ ٨٥٦	١٠٩ ٩٣٣ ٦٩١	اجور ومرتبات
٢١ ٣٤٦ ٦٠٣	١٦ ٥٠٨ ٦٦٧	ايجارات
٣٣ ٤٧٧ ٤١٥	١٨ ٤٠٠ ٤٧٧	مصاريق نقل اسمنت
٧٧ ٦٤٤ ٥٢٦	٤٨ ٧٦٩ ٩١٤	أخرى
٨ ٢١٦ ٧٠١	١١ ٨٠١ ٠٢٤	
٩٣٦ ٣٨٢ ١٧١	١ ٠٧٢ ١١٢ ٤٤٣	

٢٣. مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك (إيضاح ٥)
٤٨٠ ٧٦٥	٥٠٤ ١١٣	اجور ومرتبات
٤ ١٤٣ ٤٥٨	٤ ٧٨١ ٦٤٧	مصروفات شحن
٨ ٢٩٥ ٣٥٤	٦ ٨٨٥ ٧٦٨	أخرى
٤ ٠٨٠ ٣٦٥	٩ ٩٨٢ ٢٥١	
١٦ ٩٩٩ ٩٤٢	٢٢ ١٥٣ ٧٧٩	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٨٢ ٣٣٢	٢ ٧٥٧ ٩٦٨	إهلاك (إيضاح ٥)
٢١ ٩٦٢ ١٥٦	٢٦ ٨٧٧ ٤٥٣	اجور ومرتببات
١ ٦٠١ ٤٠٢	١ ٧٧٥ ٠٩٥	تبرعات
١ ١٦٢ ٨٨٦	٢ ٥٩٠ ٤٤٦	مصاريف تأمين
٢٠ ٣٣٧ ١٥٩	٢٣ ١٧٨ ٤٣٤	أخرى
<u>٤٨ ٠٤٥ ٩٣٥</u>	<u>٥٧ ١٧٩ ٣٩٦</u>	

٢٥. إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٠٠	٦٠٠٠	غرامات وتعويضات
٣٤٠٠	٥٠٩ ٠١٥	بواقى تركيبات
٢٦٤ ٣٦٣	--	إيجارات
٣٠ ٢٨٦ ٩٢٢	٤٧ ١٣٥ ٣٤٠	أخرى
<u>٣٠ ٥٦٢ ٩٨٥</u>	<u>٤٧ ٦٥٠ ٣٥٥</u>	
(٧٧ ٦٤٤ ٥٢٦)	(٤٥ ٥٩٨ ١٠٥)	(يخصم)
<u>(٤٧ ٠٨١ ٥٤١)</u>	<u>٢ ٠٥٢ ٢٥٠</u>	نقل مصروفات

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٧٣١ ٧٨٦	٣ ٧٦٨ ٩٥٥	رصيد اول المدة
٣ ٨٣١ ٤٨٢	٢٣٦ ٧٣٠	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
(٤٦ ٧٩٤ ٣١٣)	(٣ ٧٦٨ ٩٥٥)	دفعات مسدده لمصلحة الضرائب
<u>٣ ٧٦٨ ٩٥٥</u>	<u>٢٣٦ ٧٣٠</u>	

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

مشتريات / تكلفة خدمات	مبيعات / إيراد خدمات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢٦٦ ٢٧٣	شركة اسيك المنيا للأسمنت
٩ ٠٨٩ ٤٥٣	٧٠ ٢٤٧	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
٩ ٠٨٩ ٤٥٣	٣٣٦ ٥٢٠	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري			
١ ٢٤٧ ٦٨٥	اقساط تأمين	مؤسس	شركة مصر للتأمين
٢٤ ٧٥٥ ٦٧٠	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)

٢٨. الإرتباطات الرأسمالية

الجزء الغير منفذ في	قيمة التعاقدات	العملة	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري		
جنيه مصري	جنيه مصري	مصري	شركة اسيك المنيا للاسمنت
٦٢ ٩٤٧ ٤٧٩	١٣٤ ٦٣٤	يورو	شركة اسيك المنيا للاسمنت
٢٣٤ ٠٩٥	٣٣١ ٩٩٥		

٢٩. التزامات محتملة

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

خطابات ضمان	غطاء نقدي	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٥ ٠٠٠	١٤٥ ٠٠٠	البنك الأهلي المصري - فرع طيبة ٢٠٠٠
٥ ٧١٨ ٥٣٣	٥ ٧١٨ ٥٣٣	الأهلي المصري فرع البرج
١ ٢١٥ ٣٥٠	١ ٢١٥ ٣٥٠	بنك الشركة المصرفية الأقصر
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 يونيو 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 وإنهاء 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 وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢.٩١٥.٣٧٦ جنيهياً مصرياً وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانوني ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية 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 وجرى 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 وإنهاء 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 جنية مصري وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية لنظر أوجه الخلاف.

#### ٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

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

#### ٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:

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

#### 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.

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

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 جنية مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧.٥٤٩ جنية مصري وتم سداد المبلغ احتياطيًا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع الي 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 الإدارة العامة لرسم التنمية بإرسال مطالبة بمبلغ ٣٢.٠٢٢.٣٢٩ جنية 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 انهاء الخلاف باللجنة.

- الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ يونيو ٢٠١١

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

### ٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

- سنة في ٢٠١٢

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

- سنة في ٢٠١٣ / ٢٠١٦

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

### الضريبة العقارية

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

### الموقف الضريبي لشركة اسيك المنيا للأسمنت

#### أولاً: الضريبة على الأرباح

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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.

#### 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 المبيعات

طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في نوفمبر ٢٠١٣ فقد تقرر اعتبار بدء النشاط من أغسطس ٢٠١٣ وقد تم تسجيل الشركة لدى مأمورية ضرائب المبيعات المختصة، ويتم تقديم الإقرارات الخاصة بـضريبة المبيعات في مواعيدها المحددة وتم فحص إقرارات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.



٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

رابعاً: الضريبة على القيمة المضافة

في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قرار رئيس الجمهورية بإصدار القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الضريبة على القيمة المضافة وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ على أن يتم العمل به من اليوم التالي لتاريخ نشره.

خامساً: 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.

سادساً: الضريبة على الدمغة

جارى فحص الشركة حتى تاريخه.

سابعاً: الضريبة العقارية

قامت مأمورية الضرائب العقارية بالمنيا بمطالبة الشركة بقيمة الضريبة العقارية على مباني المصنع عن السنة من يولييه ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ البالغة ٦٧٠ ٣٣٣ ١ جنيه مصري. قامت الشركة بالطعن في الموعد المحدد لذلك قانوناً و سداد ما قيمته ٥٥٦ ٤٤٤ جنيه كدفعة أولى وثلاث دفعات ثانية بقيمة ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه تحت حساب الضريبة لحين النظر في الطعن المذكور. وقد صدرت مطالبة أخرى لعام ٢٠١٥ في أكتوبر ٢٠١٥ وتم الاعتراض عليها بمعرفة الشركة وتم نظر الخلاف مع اللجان المختصة وقد صدر قرار اللجنة المختصة بتخفيض الضريبة بمقدار ١٠٢ ألف جنيه وعليه تقوم الشركة بتسوية المبالغ المستحقة طبقاً للقرار. وكذلك قامت الشركة بسداد المبالغ المستحقة عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ بقيمة ١٧١ ٩٣٧ ١ جنيه مصري.

- الموقف الضريبي لشركة أسيك للخرسانة الجاهزة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

لم يتم فحص حسابات الشركة ودفاتها حتى تاريخه وتم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في الموعد المحدد قانوناً. وتم تقديم الاقرار الضريبي لسنة ٢٠١٥ و سداد الضريبة المستحقة بناء عليه. وتم تقديم الاقرار الضريبي للسنة المالية المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و سداد الضريبة المستحقة بناء عليه.

ب. الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب هذا ولم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.

ج. الضريبة على القيمة المضافة ( المبيعات سابقاً)

تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على المبيعات و جارى 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 اسماعيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام