

MOORE STEPHENS

EGYPT PUBLIC ACCOUNTANTS
& CONSULTANTS

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وإعداد رقم ٧١٣
تاريخ ١٨/٦/٢٠١٩ مرقمات

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
٧١٣
وارد رقم
تاريخ ١٨/٦/٢٠١٩ مرفقات
فرع القاهرة

الصفحة

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٢٩ - ٩

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

قائمة الدخل المستقلة الدورية

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء
التعدين ومواد البناء
الرقم العام ٢٥٥ - مرفقات

التوقيع: ١٩/٨/٢٠١٩
الرقم: ١٩/٨/٢٠١٩

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

السيد اللواء / رئيس مجلس الإدارة

شركة مصر للأسمت " قنا "

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة
للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ "بغرض النشر".

وتفضلوا بقبول وافر التحية والاحترام،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

م. كمال منصور

محاسب / ضياء عبد العظيم منصور

مع تهناتي

تحريراً في: ٢٠١٩/٨/٢٠

شركة مصر للأسمت قنا ش.م.م.
وارد رقم ٧١١
تاريخ ٢٠١٩/٨/٢٠ مرفقات
فرع القاهرة

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

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة
لشركة مصر للأسمنت " قنا " في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إلى السادة / مساهمي الشركة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مصر للأسمنت "قنا" في ٢٠١٩/٦/٣٠ خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و كذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والدخل الشامل عن السنة أشهر المنتهية في ذات التاريخ و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.


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

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إبداء أي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن آدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٨ / ٨ / ٢٠١٩

مدير عام

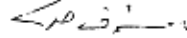
نائب مدير الإدارة


(محاسب/ محمد عبد اللطيف ربيع نجم)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة

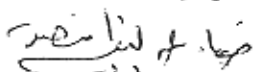
نائب أول مدير الإدارة



(محاسب/ أشرف خيرى بيومي)

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



(محاسب/ ضياء عبد العظيم منصور)

مورستيفنس إيجيبت

محاسبون قانونيون و مستشاريون

٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة

القاهرة ١١٧٥٧ - مصر

ت ٢٣٩٠٠٧٥١ ٢ ٢٠(٠) +

ف ٢٤١٥١٢٠٢ ٢ ٢٠(٠) +

www.moorestephensegypt.com

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة الدورية

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

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية والتغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٢١ أغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات



جمعه فرج

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

Moore Stephens Egypt

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٦٢٦ ٤٦٦ ٥١٦	٥٩٥ ١٠٧ ١٤٦	(٥)	الأصول الثابتة
٢٠١٠ ٣٦١	١٨٠٩ ٣٢٥	(٦)	أصول غير ملموسة
٣٩٦ ٧٠٦	٢٦٠ ١٩٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١	١	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(١٠)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	استثمارات مالية محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٧ ٢٦٩ ٠٥٧	١٤ ٤٣١ ٩٥٧	(٢٠)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٨١٤ ٢٤٦ ٩٦٣	١ ٧٨٢ ٠٥٤ ٧١١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٥٧ ٥٢٦ ٣٤٥	٣٤٩ ٤٣٣ ٨٠٢	(١٢)	المخزون
١٥ ١٨٤ ٨٩٧	١٢ ٧٤٦ ٠٣٨	(١٣)	عملاء واوراق قبض
٤٨١ ٦٣٥	٨٤٢ ٤٢٤	(١٤)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٦٩ ٩٠٣ ٢٧٦	٢١٠ ٩٤٥ ٥٣٤	(١٥)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١٧٢ ٧٥٣ ٨٢٤	٩٧ ١٢٢ ٨٥٨	(١٦)	التقدي بالبنوك والصندوق
٥١٥ ٨٤٩ ٩٧٧	٦٧١ ٠٩٠ ٦٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٣٣٠ ٠٩٦ ٩٤٠	٢ ٤٥٣ ١٤٥ ٣٦٧		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	(١٨)	احتياطيات
٢٤٢ ١٥٧ ٨٤٨	٢٦٩ ٥٩٤ ٧٦١		أرباح مرحلة
٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	٨٠٩٨ ٥٦٦		صافي أرباح الفترة / العام
١ ٢٣٢ ٤٣٦ ١٧٧	١ ١٩٥ ٤٥٧ ٧٩٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة
٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١	٤٢٤ ٥٤٤ ٩١٨	(١٩)	قروض طويلة الاجل
٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	٧٢ ٦٦٦ ٥٩٨	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٩ ١١٣ ٩٢٠	٤٩٧ ٢١١ ٥١٦		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣	٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣	(٢١)	مخصصات
١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	(١٩)	الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
٧٢ ٠٢٧ ٨١٥	٧٤ ١٥٦ ١١٨		عملاء دفعات مقدمة
١٣٩ ٧١٣ ٩٦٠	٣٤٦ ٩٩٤ ٠١٣		موردين واوراق دفع
١٣٩ ٣٢٧ ٥٩٩	١٤٩ ٥٨٨ ٣٤٨	(٢٢)	داننون وارصدة دائنة اخرى
--	٢ ٣٠٠ ١٠٤		ضرائب الدخل الجارية
٥٣٨ ٥٤٦ ٨٤٣	٧٦٠ ٤٧٦ ٠٥٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٣٣٠ ٠٩٦ ٩٤٠	٢ ٤٥٣ ١٤٥ ٣٦٧		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

قائمة الدخل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩٨ ١٨٥ ٨١٦	٢٩٤ ٥٥٨ ٧٩٥	٦٢٤ ٣٧٥ ٩١٣	٦٣٨ ٤٥٤ ٨٢٥	صافي المبيعات
(٢٢٤ ٠٨٤ ٦٣٩)	(٢٤٠ ٢٩٣ ٦١٢)	(٤٧٢ ٥١٦ ٤٦٠)	(٥٢٠ ٠٥٦ ٣٥٥)	(٢٣) تكلفة المبيعات (بخصم) :
٧٤ ١٠١ ١٧٧	٥٤ ٢٦٥ ١٨٣	١٦١ ٨٥٩ ٤٥٣	١٠٨ ٣٩٨ ٤٧٠	مجمل الربح
(٥ ٩٥١ ٥٨٨)	(٥ ٨٧٠ ٧٦١)	(٨ ٤٢٣ ٤٨٢)	(١١ ٥٦٩ ٥١٨)	(٢٤) مصروفات تسويقية وبيعية
(١٢ ٢٥٥ ٥٨١)	(١٨ ٩٢٩ ١٩٩)	(٢١ ٠٩٦ ٣٤١)	(٣٤ ١٨٨ ٥٩٧)	(٢٥) مصروفات عمومية وإدارية
--	٥٠ ٢٥٩	--	(٢٠١ ٠٣٦)	استهلاك اصول غير ملموسة
٧٥٥ ٦٣٤	١ ٢١٢ ٤٣١	١ ١٢٤ ١٤٦	١ ٩٧٠ ٥٢٧	(٢٦) إيرادات اخرى
(٢ ٤٦٩ ١٠٣)	(٥ ٤٤٦ ٩٠٠)	(٣ ٢٥٢ ٧٠٣)	(٦ ٣٨٢ ٣٩٦)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١٩ ٩٢٠ ٦٣٨)	(٢٨ ٩٨٤ ١٧٠)	(٣١ ٦٤٨ ٣٨٠)	(٥٠ ٣٧١ ٠٢٠)	إجمالي المصروفات
٥٤ ١٨٠ ٥٣٩	٢٥ ٢٨١ ٠١٣	١٣٠ ٢١١ ٠٧٣	٥٨ ٠٢٧ ٤٥٠	صافي ارباح النشاط
(٣٩ ٧٤١ ٢٤٥)	(٢٩ ١١٤ ٥٥٨)	(٨٥ ١٦٦ ٦٦٢)	(٦٠ ٠٥٥ ٦٣٦)	يضاف / (يخصم) :
(١٧٩ ٧٠٣)	(٣٦٦ ٧٠٧)	(٣ ٢٤٢ ٧٩٤)	(٦٣١ ١٥٩)	مصروفات تمويلية
٦ ٧٣٨ ٧٠٣	٣ ١١٨ ٥٩٥	١٥ ٦٥٧ ١٩٦	٦ ٩٢٧ ١٥٤	فروق تقييم عملات أجنبية
--	--	٧ ٩٨٧ ١٢٥	٧ ٧٧٩ ٨٥٠	فوائد دائنة
٢٠ ٩٩٨ ٢٩٤	(١ ٠٨١ ٦٥٧)	٦٥ ٣٤٥ ٩٣٨	١٢ ٠٤٧ ٦٥٩	إيرادات استثمارات
--	(٢ ٣٠٠ ١٠٤)	--	(٢ ٣٠٠ ١٠٤)	صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضريبة
(٤ ٣١٨ ٤٦٠)	(٣٥٣ ١٣٦)	(١٢ ٥١٠ ٥٠١)	(١ ٦٤٨ ٩٨٩)	يضاف / (يخصم)
١٦ ٦٧٩ ٨٣٤	(٣ ٧٣٤ ٨٩٧)	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	٨ ٠٩٨ ٥٦٦	الضريبة الداخلية
٠,٨٥	(٠,٧٠)	٠,٨٢	٠,١٢	الضريبة المؤجلة
				صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضريبة
				نصيب السهم من صافي ارباح / (خسائر) الفترة (جنيه / السهم)

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦ ٦٧٩ ٨٣٤	(٣ ٧٣٤ ٨٩٧)	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	٨ ٠٩٨ ٥٦٦	صافى أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضريبة
--	--	--	--	يضاف / (يخصم) :
١٦ ٦٧٩ ٨٣٤	(٣ ٧٣٤ ٨٩٧)	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	٨ ٠٩٨ ٥٦٦	الدخل الشامل الأخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للاستثمار (قناة) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	مسند تحت حساب زيادة رأس المال	الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمطروح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٦٦ ١٩٤ ٩٧١	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	٨٦٥ ٤٧٤ ٩٧١	٢٣ ٥١٠ ٣٠١	٣٥٧ ٨١٧ ٠٩٩	١٨٥ ٣١٧ ٥٧١	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٨
--	(٣٠١) ٢٢٠ ٠٠٠)	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--	--	--	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
--	--	--	--	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مسند تحت حساب زيادة رأس المال
--	--	--	--	(٢ ٥٦٥ ١٦٥)	٢ ٥٦٥ ١٦٥	--	المحول الي احتياطي قانوني
٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--	--	(٢٣ ٥١٠ ٣٠١)	٢٣ ٥١٠ ٣٠١	--	--	المحول الي الأرباح المرحلة
(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	--	--	--	--	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--	المحول الي احتياطي عام
٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	--	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	--	--	توزيعات أرباح
١ ٢٠٩ ٩٠٢ ٥٢٥	--	١ ٢٠٩ ٩٠٢ ٥٢٥	--	--	--	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢٣٢ ٤٣٦ ١٧٧	--	١ ٢٣٢ ٤٣٦ ١٧٧	٧١ ٥٤٦ ٣٣٨	٢٤٣ ٣٣٥ ٠٩٧	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
--	--	--	(٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨)	٢٤٢ ١٥٧ ٨٤٨	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
--	--	--	--	٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٤٥٠ ٧٦ ٩٤٤)	--	--	--	(٤٠ ٣٢ ٤٨١)	٤٠ ٣٢ ٤٨١	--	المحول الي الأرباح المرحلة
٨٠ ٩٨ ٥٦٦	--	٨٠ ٩٨ ٥٦٦	٨٠ ٩٨ ٥٦٦	(٤٥٠ ٧٦ ٩٤٤)	--	--	المحول الي الاحتياطيات
١ ١٩٥ ٤٥٧ ٧٩٩	--	١ ١٩٥ ٤٥٧ ٧٩٩	٨٠ ٩٨ ٥٦٦	--	٢١٩ ٥٩٤ ٧٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	توزيعات أرباح
--	--	--	--	--	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً منقلاً من القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

الممثل القانوني
طارق طلحة
مهندس / طارق طلحة

مدير عام الشؤون المالية
احمد عبد الحميد امام
محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٥٣٤٥٩٣٨	١٢٠٤٧٦٥٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب
٣٢١٠٠٩٥٠	٣١٠٧٧٣٧٤	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
--	٢٠١٠٣٦	اهلاك الأصول الثابتة
(٧٩٨٧١٢٥)	(٧٧٧٩٨٥٠)	استهلاك اصول غير ملموسة
٣٣٤٢٧٩٤	٦٣١١٥٩	أرباح استثمارات
(١٥٦٥٧١٩٦)	(٦٩٢٧١٥٤)	فروق عملة
٧٧١٤٥٣٦١	٢٩٢٥٠٢٢٤	الفوائد الدائنة
(١٤٠٧٨٣٩٢)	(٩١٩٠٧٤٥٧)	صافي ارباح التشغيل
(٧٦٨٤٦٦)	٢٤٣٨٨٥٩	التغير في المخزون
(٢٣٨٧٤٦)	(٣٦٠٧٨٩)	التغير في العملاء واوراق القبض
٧٣٤٦٧١٣	(١٣٨٠٨٥٨٢٠)	التغير في اطراف ذات علاقة
٥٣٦٤٣٩١٩	٢١٢٨٣٠٣	التغير في أرصدة مدينة أخرى
١٣٨٤٠٢٧٦	٢٠٧٢٨٠٠٥٣	التغير في عملاء دفعات
(١٩٩٧٩٨٢٧)	(١٢٥٥٨٨٨٣)	التغير في الموردين
١١٦٩١٠٨٣٨	(١٨١٥٥١٠)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
--	٢٣٠٠١٠٤	النقدية المتولدة من التشغيل
١١٦٩١٠٨٣٨	٤٨٤٥٩٤	ضرائب دخل مدفوعه
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨٧٩٥٩)	(١٩٠٨٤٦١)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٧٢١٨٢٨)	٩٣٦٦٥٤	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٢٥٠	(٢٢٠٥٢٥٤)	تسويات على الاصول الثابتة
٧٦٣١١٦٤	٣٩٧٠٧١٦	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٩١٢٦٩٣٣)	١٩٤٣٥٠٣٠	فوائد دائنة محصلة
٢٥٧٩٢٤	١٣٥١٠٠٠	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
--	٧٧٧٩٨٥٠	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
(٣٤٠٤٧٣٨٢)	٢٩٣٥٩٥٣٥	توزيعات ارباح محصلة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦٩٢٦٤٨٠٧)	--	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٠٧١٤٢٩٠)	(٦٠٧١٤٢٩٣)	التغير في بنوك دائنة
(١٨٥٠٨٨٨٥)	(٢٣٣٤٣٦١٣)	مسدد في القروض
(٣٤٨٤٨٧٩٨٢)	(٨٤٠٥٧٩٠٦)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٦٥٦٢٤٥٢٦)	(٥٤٢١٣٧٧٧)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٣٤٢٧٩٤)	(٦٣١١٥٩)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٩٩٥٤٢٧٠٩	١٤٥٩٦٣١٩٧	فروق عملة
١٣٠٥٧٥٣٨٩	٩١١١٨٢٦١	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٢٤٧٠٥٥١٨٨	٩٧١٢٢٨٥٨	بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
(١١٦٤٧٩٧٩٩)	(٦٠٠٤٥٩٧)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
١٣٠٥٧٥٣٨٩	٩١١١٨٢٦١	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلح أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد اتمام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

تأسست شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٤٥٨٢٢ قنا بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٠٩٦ في شهر نوفمبر سنة ١٩٩٧.

٢.١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "اسيك".

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

٣.١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قنط مطاظة قنا.

٤.١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

٥.١ السنة المالية

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

- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في ٢١ أغسطس ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

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 وافترضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة.

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها، مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في السنة 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 والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير 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 لصلاحياتها 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 على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣.٣ قياس القيمة العادلة

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

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١.٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكها

١- الاعتراف والقياس الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن وجد.

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ب. الإهلاك

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

معدل الإهلاك
٦.٦ - ٥ %
١٠ - ٥ %
٢٠ %
١٠ %
٥٠ - ١٠ %

الأصل
مباني وإنشاءات ومرافق
آلات ومعدات
وسائل نقل وانتقال
عدد وأدوات
أثاث ومهمات مكاتب

٣.٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً 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 تابعة و شقيقة

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦.٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

٧.٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصاً منها خسائر الأضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضاً من خلال عملية الاستهلاك.

٨.٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكائر وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
 - الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
 - الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي 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 السنة 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 السنة التي حدث فيها الرد .

٩.٤ الإيراد

- المبيعات

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

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

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٠.٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- الأصول المالية

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

- الأصول غير المالية

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

١١.٤ المخصصات

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

١٢.٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣.٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض 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 بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتره كاسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.

١٦.٤ الاحتياطي القانوني

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

١٧.٤ احتياطي عام

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

١٨.٤ احتياطي رأسمالي

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

١٩.٤ الإقراض

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

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

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

٢٠.٤ المصروفات

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢١.٤ تكاليف الاقتراض

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

٢٢.٤ نظام معاشات العاملين

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

٢٣.٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٤.٤ توزيعات الأرباح

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

٢٥.٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٦.٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٧.٤ ربحية السهم

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

٢٨.٤ إدارة رأس المال

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

٢٩.٤ أرقام المقارنة

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

٣٠.٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤.٣ 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 بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر 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 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) الشركة مساهمة مصرية^{١٩}
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥. الأصول الثابتة

	٣٠ يونيو ٢٠١٩	١ يوليو ٢٠١٩
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٩	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
تسويات على رصيد أول الفترة	--	--
الإضافات خلال الفترة	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	--	--
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	١٢١٧٤٢٦٨٨	١٢١٧٤٢٦٨٨
إهلاك الفترة	١٥٣٢٤٣٢٥٩	١٥٣٢٤٣٢٥٩
مجموع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
صافي القيمة الافتراضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩

يتضمن هذا الرصيد القيمة الافتراضية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

الأصل	٣٠ يونيو ٢٠١٩	١ يوليو ٢٠١٩
إجمالي	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
جنيه مصري	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٥٢٥ ٢٠٦ ٧٣٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٩).

التفصيل

إهلاك العنصر مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

تكلفة المخزون	٢٩٢٠٤٢٠
تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)	٢٧٧١١٨٨٤
مصر وفات تمويلية وبيعية (إيضاح ٢٤)	١١٤١١٢
مصر وفات صورية وإدارية (إيضاح ٢٥)	٣٢٠٩٥٨
	<u>٣١٠٧٧٣٧٤</u>

شركة مصر للأسمنت (ق) الشركة مساهمة مصرية^١
القرار المحاسبي المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥. أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات**	مباني وإنشاءات	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٨ تكلفة الأصل في ١ يناير شركات على رصيد أول العام
١ ٢٩٣ ١٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٢٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧٠ ٩٤٢ ٢٨٤	٩٨٤ ٢١٧٠ ٦٤٤	٧٧٥ ١١٠ ١٢٩	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠١٨ تكلفة الأصل في ١ يناير شركات على رصيد أول العام
(١٠٥٠٠٩٣)	--	--	--	(١٦١ ٤٣٥)	(٢٨٨ ٦٥٨)	--	الإضافات خلال العام
٥٥٧ ٥٤٠	١٢٨ ٩١٦	١٤ ١٤٥	--	--	٤٦٤ ٤٧٩	--	الإضافات خلال العام
(١٨٩٠٦٦)	(٣٦ ٢٦٤)	(٤٨٠٢)	(١٤٨٠٠٠)	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
١ ٢٩٣ ٠٠٦ ٦٠٠	١١ ٢٤٦ ٠٠٨	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٦ ٩٤٦ ٢٨٤	٩٨٣ ٥٥٥ ٦٧٩	٦٧٥ ١٣٥ ٤٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠١٨ تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٩ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٣٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--	٢٠١٨ مجمع الإهلاك في ١ يناير مجمع الإهلاك العام
٦٣ ٧٨٨ ٦٥٩	٢٥٩ ٩٢٤	٣٢٠ ٩١٠	٤٢١ ٥٠٤	٤٨ ٦٢٢ ٩٦٨	١٤٠٥٣٢٥٣	--	٢٠١٨ مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر
(١٨٩٠٦٦)	(٣٦ ٢٦٤)	(٤٨٠٢)	(١٤٨٠٠٠)	--	--	--	٢٠١٨ مجمع إهلاك الإستبعادات
٦٦٦ ٥٤٠ ٨٤٤	١٠ ٩٨٤ ٤٧٨	٥ ٩٦٢ ٦١٦	٦ ٦٩٦ ٠٤١	٤٩٦ ٠٧٩ ٢٩٣	١٤٦ ٨١٧ ٦٥٦	--	٢٠١٨ مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر
٦٢٦ ٤٦٦ ٥١٦	٦٩١ ٥٣٠	٢ ٥٠٨ ٢٧٧	٢ ٥٠ ٢٤٣	٤٨٧ ٤٧٦ ٣٢٦	١٢٨ ٢١٨ ٢٩١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠١٨ صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر
الإجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٦ ٢٩١ ٩٢٢	٩ ٧٥٠ ٠٢٩	٤ ٥٠١ ٢٤٥	٤ ٩٩٢ ٨٦٤	٩ ٩٧٩ ٩٣٢	٧ ٠٦٧ ٨٥٢		تكلفة الأصول المملوكة دفترية ووسائل العمل

* يتضمن بند الات ومعدات مبلغ ٢٨٨ ٢٨٢ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروق صلة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروع وعاءت تحت التنفيذ

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦. أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠١٠٣٦١	٢٠١٠٣٦١	برنامج SAP
--	(٢٠١٠٣٦)	(يخصم)
٢٠١٠٣٦١	١٨٠٩٣٢٥	مجموع الاستهلاك

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٦٢١٠٠٠	دفعات مقدمة
٣٩٦٧٠٦	٩٨٠٩٦٠	عملية ترزيز مخزن الفحم
٣٩٦٧٠٦	٢٦٠١٩٦٠	

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	% ٦٠.٣٦	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م)
٩٠٤٤١٠٤٧	٩٠٤٤١٠٤٧	% ٩٩.٩٠	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٧٣٠٤٣٢٢		

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١١٥٧٣٠٤٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩٣٢٥٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت و اسيكو للخرسانة الجاهزة قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط .

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة اسيكو للأسمنت (ش.م.م) لشراء عدد ٤٤٨٧٢٦٧٦ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦.٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠,٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨٢٧٤٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠.٣٦% ، وكذا شراء عدد ٢٠٨٩٩٨ سهم المملوكة في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤,١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣٦٣٦٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسرة ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية .

- يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأسهم المملوكة للشركة في الشركات التابعة المستحوذ عليها كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٩) .

٩. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	% ٣	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		(يخصم) :
١	١		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع

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

شركة مصر للأسمنت (قناة) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	٢٠ %	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠		

١١. إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري ١٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ١٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمارات في شهادات قناة السويس
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	

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

١٢. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري ٧٧٤٢٨٥١	جنيه مصري ٩٧٤٢٩٠٨	مخزن خامات ومهمات
٨٢٣٥٣٦٨	٤٦١٥٣٠٢	مخزن السولار والمازوت
٢٦٥٦٦٨٦٧	٣١١٠٣٣٨٢	مخزن الفحم
٤١٤٢٨٥٧	١١٢٢٧٦١١	مخزن الشكاير
٢٨٧٥٢٦٢٥	٢٨٧٣١٦٥٦	مخزن قطع الغيار
١٦١٩٧٧٨٦٨	٢٥٠.١١٩٥٥	مخزن انتاج تحت التشغيل
٢٠١٠٧٩٠٩	١٤٠٠٠٩٨٧	مخزن انتاج تام
٢٥٧٥٢٦٣٤٥	٣٤٩٤٣٣٨٠٢	

١٣. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري ٣٧٢٦٥	جنيه مصري ٢٠٠٨٣٢	عملاء اشخاص
١٤٣٦٨٥	١٤٣٦٨٥	عملاء شركات
٥٥٨٦٣٨٤	١	عملاء تصدير
١٤٦٩٧٨٦٥	١٢٥٨٢٤٦٧	العملاء ذوي العلاقة *
٤٨٧٠٣٢	--	أوراق قبض
٢٠٩٥٢٢٣١	١٢٩٢٦٩٨٥	
(٥٧٦٧٣٣٤)	(١٨٠٩٤٧)	(بخصم)
١٥١٨٤٨٩٧	١٢٧٤٦٠٣٨	الاضمحلال في العملاء **

* يتمثل رصيد العملاء ذوي العلاقة في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
** بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩ تم اعدام مديونيات عملاء التصدير والتي قد تم الحصول على احكام نهائية لصالح الشركة بشأنها .

١٤. المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٣٩٧٩٠٨	٧٩٤٥٠٤	شركة أسيكو الخرسانة الجاهزة
٨٣٧٢٧	٤٧٩٢٠	
٤٨١٦٣٥	٨٤٢٤٢٤	

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
١٢٢١٥١٥	١٣٠٠٣٥١٦٠	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٥٠١٥٧٢٩	١٤٤٧٥٠٠٠	مصلحة الضرائب - مبيعات
١٣٠٥٣٨٥٢	٢١٨٧١٦٤٧	مصلحة الضرائب - العقارية
٢٩٧٤٥٠٨	٢٩٧٤٥٠٨	مصلحة الجمارك
١٥٧٧٥٣٣٩	١٤٧٧٧٢٧٨	تأمينات لدي الغير
١٤٢٨٩٦١٥	١٣٨١٤٦٩٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٥٣١٩٠١٤	٨٤٩٧١٤٨	دفعات تحت حساب
١٠١٩٠	--	سلف وعهد عاملين
٤٢٤٢٣٤	٧٤٥٠٩٣	مصر للتأمين
٢٤٤٤٩٥٣	٢٧٢٩٧٥	ارصدة مدينة اخرى
٢١٢٠٢٩١	٣٢٧١٥٥٩	ايرادات مستحقة
٢٢٨٥٤٤	٣١٨٤٩٨٢	
٧٢٨٧٧٧٨٤	٢١٣٩٢٠٠٤٢	
(٢٩٧٤٥٠٨)	(٢٩٧٤٥٠٨)	(يخصم):
٦٩٩٠٣٢٧٦	٢١٠٩٤٥٥٣٤	الاضمحلال في المدينون

١٦. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٣٢١٨٨٩٦٤	٦٦٩٦١٤٣٠	بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٣٩٦٤٨	٧٣٠٠١٧٨	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك *
٢٥٤٣٩٦٢٧	٦٠٠٤٥٩٧	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١٣٧٣٤٥٨٥	١٣٨٣١٤٧٤	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
١٣٥١٠٠٠	--	نقدية بالصندوق
--	٣٠٢٥١٧٩	
١٧٢٧٥٣٨٢٤	٩٧١٢٢٨٥٨	

* تتضمن حسابات مجمدة لدي البنوك مبلغ وقدره ٧٠٧٨٨٨٣ جنيه مصري وذلك مقابلغطاءات خطابات ضمان صادرة لصالح الغير

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

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

نسبة المشاركة فى رأس المال (%)	رأس المال المدفوع	رأس المال المصدر	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	عدد الاسهم	الاسم
٢١,٣١%	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	شركة الأهلي كابيتال القابضة
١١,٦٩%	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	١٠	٨ ٤١٦ ٨٤٢	شركة مصر للتأمين
١٠,١٦%	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	١٠	٧ ٣١٥ ٣١٧	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
١٠,٠٧%	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	١٠	٧ ٢٥١ ٠٩٦	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٩,٨٨%	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	١٠	٧ ١١٤ ٢٠٦	شركة الاستثمار الكويتي المصرية
٩,٥٨%	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	١٠	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	بنك الاستثمار القومي
٩,٣٧%	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	١٠	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٧,٩٤%	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٠	١٢ ٩١٦ ٧١٥	الافراد والاكنتاب العام
١٠٠,٠٠%	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠		٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

١٨. احتياطات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في أول العام
جنيه مصري ١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	جنيه مصري ٣ ١٨٤ ٩٩٥	جنيه مصري ١٠ ٢١٦ ٩٨٤	جنيه مصري ١٨٠ ٣٣٠ ٠١٢	الرصيد في أول العام
٤ ٠٣٢ ٤٨١	٢١٦ ٠٠٠	--	٣ ٨١٦ ٤٨١	تدعيم الاحتياطات خلال الفترة
١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	٣ ٤٠٠ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٤ ١٤٦ ٤٩٣	الرصيد في اخر الفترة

١٩. القروض طويلة الأجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠,٢٥٩,٢٥٩ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبه ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٨) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥% مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٤ جنيه مصري .

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٤	٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٧
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)
٤٢٤ ٥٤٤ ٩١٨	٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١

قروض طويلة الأجل
الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الأجل

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

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

٢٠. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩ ٤٣١ ٣٦١	٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	(١١ ٤٧٨ ٠٣٢)	١٧ ٢٦٩ ٠٥٧
٢٤ ٤٢٣ ٣٤٨	(١ ١٨٨ ١١١)	٢٨ ٧٤٧ ٠٨٩	(٢ ٨٣٧ ١٠٠)
٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	٧٢ ٦٦٦ ٥٩٨	١٧ ٢٦٩ ٠٥٧	١٤ ٤٣١ ٩٥٧

رصيد اول الفترة / العام
حركة الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
رصيد اخر الفترة / العام

٢١. مخصصات

الرصيد في	مخصصات انتفي	المكون خلال	الرصيد في
٣٠ يونيو ٢٠١٩	الغرض منها	السنة	١ يناير ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠١٤٣٠٩	--	--	٦٠١٤٣٠٩
٢١ ٤٩٤ ٥٧٤	--	--	٢١ ٤٩٤ ٥٧٤
٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠
٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣	--	--	٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣

مخصص ضرائب
مخصص قضايا متداولة طبقاً للرأي القانوني
مخصص مطالبات

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧١٩٧٧٥	٣٨٣١٠٩٨	مصلحة الضرائب
٣٧٢٢٤٣٥٩	٣٣٣٧١٥١٨	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٧٠٣١٦٠٩	٤٥٧٩٢٧١	رسم تنمية انتاج
١٧٩٣١٢٠٩	٢٠٢٣٤٣٥٧	تأمين ضمان اعمال
٥٤٥٩٥٧١	٥٥٧٩٦٧٣	دمغة نقابات
٤٢٠٧٠٣	١١٤١٧٩٥	جمعية خدمات العاملين
٩١٩١٦٨	١٠٢٠٢٩٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٤٤٨٩٧٥٠	١١٧٨٣٩٢٨	فوائد مدينة مستحقة
١٨٠٦٠٦٤	١٨٨٩٩٥	تعلبات مستحقات المقاولين
١١٠١٩٩٧٦	١٠٥٨٩٩٥٢	تعلبات مستحقات الموردين
١٣٠١٤٦٦٥	٨٥٦٧٣٧٤	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٠٣٥٦٢٢٩	٤٣٦٣٣٠	حوافز عملاء مستحقة
٩٢٦٧٩٣٥	٨٠١٤١٣٢	دائنو شراء الأصول ثابتة
٢٢٧٨٧٣٥	٢٤٠١٢٠٦٦	دائنو توزيعات
٤٤٢٧٨٥١	١٦٢٣٧٥٦٢	دائنون متتوعون
<u>١٣٩٣٦٧٥٩٩</u>	<u>١٤٩٥٨٨٣٤٨</u>	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٥٢٢٠٦٨	٢٧٧١١٨٨٤	الاهلاك
٥٣١٦٠٧٨	٥٣٣٤٢٦٧	رسوم المحجر
١٢٤٧٤٤٤٥	٢٩٠٠٥٧٠٢	رسوم تنمية الإنتاج
٤٧٥٦٥٤١٨	٥٧٠٣٣٥٣٢	مواد تعبئة وتغليف
٤٨٣٢٣٦٥٦	٥٦٨٤٥١٦٤	عند الإدارة الفنية
٦٢٢١٤٨١٥	٩٠٤٨٥٣١٣	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٢٢٣٣٦٩٩٤٠	٢٣٦٧٦٣٧٤٣	وقود وزيت
٢٨٤٩٩١٤٤	١٥١٥٢٩٣١	خامات
١٠٣٨٥٥٩٣	٦٣٢٣٩٦٧	* الأجور والمرتببات وما في حكمها
٥٨٤٥٣٠٣	٥٣٩٩٨٥٢	اخرى
<u>٤٧٢٥١٦٤٦٠</u>	<u>٥٣٠٥٦٣٥٥</u>	

* يتضمن مبلغ ٤٨٩ ١٠٠٤ مكافأة للعاملين تم صرفها بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٣

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦١٧ ٤٨٣	٣ ٨٣٢ ٧٨٩	* أجور ومرتبات
٥٠٩١ ٤٩٦	٦ ٤٢٨ ٣٣٣	حوافز بيع و تسويق
١٨٢ ٦٤٣	١١٤ ١١٢	الإهلاك
٤٤ ٥٠٢	٤٧ ٧١٦	رسوم ودمغات
٣٢ ٨٢٨	٩٠ ٩٩٥	مصروفات انتقال وسفر
٤٩ ٢٥٤	٦٨٦	مصروفات علاج طبي واعاشة
٤٠٥ ٢٧٦	١ ٠٥٤ ٨٨٧	مصروفات اخرى
٨ ٤٢٣ ٤٨٢	١١ ٥٦٩ ٥١٨	

* يتضمن مبلغ ٥٨٩ ٠٧٠ مكافأة للعاملين تم صرفها بناءا على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٣

٢٥. مصروفات ادارية وعمومية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨٧ ٩٥٣	٣٣٠ ٩٥٨	اهلاك
٨ ٦٣٩ ٨٧٩	١٨ ٦٢٥ ٥٣١	* أجور ومرتبات
١ ٣٧٥ ٠٩٥	٢ ٥٨١ ٨٣٤	تبرعات
٢ ١٨٥ ٥١٦	١ ٥٦٧ ٧٦٤	مصاريف تأمين
١ ١٤٨ ٤٩٢	١ ١٤١ ١٨٧	علاقات عامة ودعايا وإعلان
٧٨٨ ٧٣٢	١ ٠٠٣ ٩٧٨	مصروفات خدمية متنوعة
١ ٠١٣ ٥٢٤	٤٣٩ ٩٤١	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
١ ٠٣٨ ١١٥	١ ٣٢١ ٧٢٠	علاج طبي واعاشة
١٩٩ ٤١٤	٢٥١ ٧٩٢	مصروفات سفر وانتقال
١١ ٠٠٠	١٧٨ ٠٦٢	مواد ومهمات
٢٦٢ ٣٥٩	٣٢٤ ٦٥٣	ايجارات سكنية ووسائل انتقال
--	١ ٦٤١ ٩١٣	المساهمة التكاليفية في التأمين الصحي
٣ ٥٤٦ ٢٦٢	٤ ٧٧٩ ٢٦٤	مصروفات اخرى
٢١ ٠٩٦ ٣٤١	٣٤ ١٨٨ ٥٩٧	

* يتضمن مبلغ ٢ ٥٨٤ ٢٧٦ مكافأة للعاملين تم صرفها بناءا على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٣

٢٦. إيرادات اخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٠٠٠	--	غرامات وتعويضات
٤٠٤ ٢٩٠	٨٨٢ ٢٦٤	ايجارات
٤٥ ٥٩٨ ١٠٥	٥٩ ٩٠٤ ٠٩٧	ايرادات نقل وشحن ونولون
--	١ ٠٢ ٥٤٥	ايرادات قطع الغيار
٧١٣ ٨٥٦	١ ٠٨٨ ٢٦٣	ايرادات متنوعة
٤٦ ٧٢٢ ٢٥١	٦١ ٩٧٧ ١٦٩	
(٤٥ ٥٩٨ ١٠٥)	(٥٩ ٩٠٤ ٠٩٧)	(يخصم) :
--	(١ ٠٢ ٥٤٥)	تكاليف نقل وشحن ونولون
١ ١٢٤ ١٤٦	١ ٩٧٠ ٥٢٧	تكاليف قطع الغيار

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٥٢ ٨٣٥ ٤٣٧	٨ ٠٩٨ ٥٦٦	نصيب العاملين
(٥ ٠١٩ ٣٦٧)	(٧٦٩ ٣٦٤)	مكافاة مجلس الإدارة
(١ ٠٠٩ ٦٨٣)	١ ١١٥ ٣١٨	المتبقي من الأرباح
٤٦ ٨٠٦ ٣٨٧	٨ ٤٤٤ ٥٢٠	المتوسط المرجح للاسهم
٥٦ ٩٧٩ ٦٦٧	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
٠.٨٢	٠.١٢	

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والشركات التابعة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
٢٠١ ٩٨٠	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
٦٩ ٧٦٨ ٣١٠	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
١٧ ٦٨٨ ٠٨٤	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٢٨ ٩٩٦	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٧٩٤ ٥٠٥	إيرادات ايجار	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت

٢٩. التزامات محتملة

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

خطاب نفدى	خطابات ضمان	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	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
٧ ٠٠٣ ٨٨٣	٧ ٠٠٣ ٨٨٣	

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 والممثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من الفترة التالية لبداية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

- الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي أول سنة خضوع للضريبة

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
- قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١ ٦٦١ ٥٠٣ جنيه مصرياً على أساس ان هذا الاستخدام عبارته عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢ ٩١٥ ٣٧٦ ٩١٥ جنيه 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 القانونية 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 وجارى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة.
- ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:

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

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

- تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالى فروق ضريبية قدرها ١ ٥٦٠ ٦٣٧ ١٠٠٠ جنيه 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 فى المواعيد القانونية.
- لم تقم المأمورية بفحص دفاتر الشركة حتى تاريخ المركز المالي.

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتب

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجرور والمرتببات (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٤

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

٣. السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨

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

ج. ضريبة انقيمة 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 ١٤٧.٨٧٦١٨ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الي ٦٩٧.٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطيا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع الي المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانتهاء النزاع طبقا لاحكام القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولم تحدد جلسته حتي تاريخه .

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

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

٤. سنة ٢٠١٦/٢٠١٨

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٣. سنه في ٢٠١٨

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

هـ. 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 ٥٧٦ ٨٤٤ جنية مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٦٨ ٦٤٥ ٤ جنية مصري بخلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد ٤٢٤ ٣٥٠ ٤ جنية مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة. وتم التقدم بطلب لانتهاء النزاع وفقاً لاحكام القانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته وما زال الخلاف منظور اما لجنة انتهاء النزاع .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٧٧٦ ٤ جنية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٦٨ ٢٦ ٢٦٨ جنيها مصريا خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة باجمالي ضريبة مستحقة ٨٢٧ ٣٠٤ جنيها مصريا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٤ ٢٧٧ جنيها مصريا تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت المأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه عن ترعة الكلابية بمبلغ ١١٥٥ جنيها مصريا باجمالي ضريبة مستحقة ٣٥٢ ٦ جنيها مصريا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بخلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها

٣١. أحداث هامة

وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٥ فقد تم قبول استقالة السيد / محمد علاء الدين محمد اسماعيل و إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة بإضافة كلا من السيد اللواء / السيد عبد الفتاح سالم والسيد المهندس / طارق طلعت عبد الفتاح كأعضاء مجلس الإدارة من ذوي الخبرة وبناءاً على قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠٢) المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٥ فقد تم الموافقة على تعيين السيد اللواء / السيد عبد الفتاح سالم رئيس مجلس ادارة للشركة و السيد المهندس / طارق طلعت عبد الفتاح عضو مجلس ادارة منتدب .

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام