

شركة مصر للأسمنت، قنا ش.م.م.
وارد رقم ١١٥
تاريخ ٢٠١٨/١٩ مرفقات
شروع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

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

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

MOORE STEPHENS

EGYPT PUBLIC ACCOUNTANTS
& CONSULTANTS

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون
٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر
ت ٢٠ (٠٢) ٤٤٩٠٠٧٥١
ف ٢٠ (٠٢) ٤٤١٥١٣٠٣

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 الستة أشهر 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 ، وتنعصر مسؤوليتنا 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 أماسية 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 ننصح 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

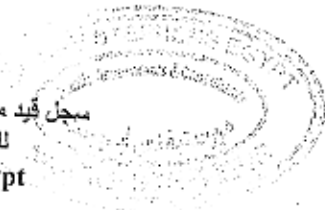
وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٩ يوليو ٢٠١٨

مراقب الحسابات

جمعه فرج

مسجل 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	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
٢ ٢٩٦ ٥٢٥ ٢٩٦	٢ ٤٠٨ ٦٧٦ ٢٦٧	(٥)	الأصول غير المتداولة
٢١٤ ٩٤٨ ٦٤٨	١٧٥ ٢٧٩ ٢٠١	(٦)	الأصول الثابتة
١	١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣ ٠٣٨ ١١١	١٤ ٠٨٢ ٨٤٣	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٧٩ ٧٤٨ ٩٧٢	١٧٧ ٢٤٠ ٨٤٦	(١٠)	الشهرة
١٤ ٣٣٤ ٦١٣	١٤ ٣٣٤ ٦١٣		أصول غير ملمومة
١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٧٦ ٤٨٦ ٦٩١	(١٩)	أصول أخرى
٣ ٤١٠ ٧٨٦ ٢٨٧	٣ ٣٥٧ ٣٥٩ ٨٨٦		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧	٤٤٠ ٢٤٦ ٣٨٣	(١١)	المخزون
١٢ ١٨٩ ٩٣٦	٨ ٠٣٩ ١٩٥	(١٢)	عملاء وأوراق 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) لفترة / 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
١٠ ٤٨٨ ٠٤ ٧٧٠	٨٩٦ ٣٠١ ٠٣٥	(١٨)	إجمالي حقوق الملكية
٥ ٤٠٩ ١٤٠	٤ ١٣٦ ٥٢٧		الالتزامات الغير المتداولة
٢٧ ١٣٦ ٩٢٥	٢٨ ٣٩٧ ٣٧٥		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	٢٢٦ ٧٢٠	(٢٢)	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 وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

مدير علم الشئون 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

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		إيضاح	قائمة الدخل المجمعة الدورية
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
٥٨٢ ٤٢٧ ٨١٨	٦٤٥ ٥٢٢ ٧٤٢	١ ٢٠٨ ٩٣٨ ٤٢١	١ ٤١٧ ٠٤٥ ٧٦٩		صافي المبيعات (بخصم)
(٤٨٦ ٦٤٢ ٩٢٢)	(٤٩٠ ٨٠٦ ٩١٥)	(٩٣٦ ٣٨٢ ١٧١)	(١ ٠٧٢ ١١٢ ٤٤٣)	(٢٢)	تكاليف المبيعات
٩٦ ٧٨٤ ٨٩٦	١٥٤ ٧١٥ ٨٢٧	٢٧٢ ٥٥٦ ٢٥٠	٣٤٤ ٩٣٣ ٣٢٦		مجموع الربح
(٩ ٠٠٠ ٦٣٥)	(١٢٨ ٠٣ ٨٥٨)	(١٦ ٩٩٩ ٩٤٢)	(٢٢ ١٥٣ ٧٧٩)	(٢٣)	مصروفات تسويقية وبيعية
(٢٢ ٤٠٤ ٤٤٣)	(٣١ ٣٢٧ ٠٤٤)	(٤٨ ٠٤٥ ٩٣٥)	(٥٧ ١٧٩ ٣٩٦)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
١٨ ٣٢٩ ٧٤٧	٨١٤ ١٥٩	٣ ٠٥٢ ٩٨٥	٢ ٠٥٢ ٢٥٠	(٢٥)	إيرادات أخرى
(١٤٨ ٤٨٠)	(٢٨٤ ٠٥٥)	(٤٦٦ ١٠٢)	(٤٣٦ ٢٤٩)		مصروفات أخرى
(١٣ ٢٢٣ ٨١١)	(٤٣ ٦٠٠ ٧٩٨)	(٣٤ ٩٤٨ ٩٩٤)	(٧٧ ٧١٧ ١٧٤)		إجمالي
٨٣ ٥٦١ ٠٨٥	١١١ ١١٥ ٠٢٩	٢٣٧ ٦٠٧ ٢٥٦	٢٦٧ ٢١٦ ١٥٢		صافي ارباح النشاط
(٨٢ ٦٧٧ ٣٦٠)	(٧٢ ٩٨١ ٣٧٠)	(١٦١ ٥٣٤ ٤١٣)	(١٥٨ ٠٢٢ ٠٠٧)		بضائف / (بخصم)
٦٠٠ ٤٣٩	٦٥٨ ٩٢٢	٧٩٧ ٤٦٤	١ ٢٧٢ ٦١٤		مصروفات تمويلية
(٩٩٢ ٨٧٥)	(١ ٣٧٠ ٧٦٠)	(١ ٠٤٨ ٧٨٦)	(٤ ٧٤١ ٧٣٤)		ارباح رأسمالية
٣ ٤٠٤ ٣٤٦	٨٢٠ ٢ ٢١٣	٩ ٣١٩ ٤٢٨	٢٠ ٢٤٦ ٩٦٧		فروق تقييم عملات اجنبية
--	--	٢ ٧٦٨ ٥٨٤	١ ٠٤٤ ٧٣٢		فوائد دائنة
٣ ٨٩٥ ٦٣٠	٤٥ ٩٢٤ ٠٣٤	٨٧ ٩٠٩ ٥٣٣	١٢٧ ٠١٦ ٧٢٤		إيرادات استثمارات
٢٦٨ ١٥٨	٦٨٧ ٦٥٩	(٧ ٩٦٩ ٦٦٩)	(٢٣٦ ٧٣٠)	(٢٦)	صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
(٨٢٥ ٠٨٠)	(١٠ ٠٥٣ ٧٢٦)	(١٠ ٩٧٩ ٣٩٩)	(٢٧ ٤١٤ ٧١٨)		بضائف / (بخصم)
٣ ٣٣٨ ٧٠٨	٣٦ ٢٥٧ ٩٦٧	٦٨ ٩٦٠ ٤٦٥	٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦		ضريبة الدخل
٢٥٧ ٢٣٩	٢٧ ٨٨٤ ٧٩٤	٥٠ ٧٧٧ ١٣٥	٧٨ ٨٥٩ ٩٤٦		الضريبة الموجلة
٣ ٠٨١ ٣٦٩	٨ ٢٧٣ ١٧٣	١٨ ١٨٣ ٣٣٠	٢٠ ٥٠٥ ٣٣٠		صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
٣ ٣٣٨ ٧٠٨	٣٦ ٢٥٧ ٩٦٧	٦٨ ٩٦٠ ٤٦٥	٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦		وقبل الحقوق الغير مسيطرة
					يوزع كما يلي :-
					حقوق ملكية الشركة الام
					نصيب الحقوق الغير مسيطرة في
					الأرباح

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد غلام أنس 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		السنة 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
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٥٧ ٣٣٩	٢٧ ٨٨٤ ٧٩٤	٥٠ ٧٧٧ ١٣٥	٧٨ ٨٥٩ ٩٤٦	يوزع كما يلي :-
٣٠٨١ 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 متما للقوائم المالية المجمعة الدورية و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / محمد علاء الدين اسماعيل

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

التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٧٩.٩٥٣٣	١٢٧.١٦٧٢٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٦٤٦١.٨٥٦	٦٩٤٧١.٥٠٨	صافي الربح قبل خصم الضرائب
٢٣٢.٧٨٦	٢٥٠.٨١٢٦	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٢٧٦٨.٥٨٤)	--	اهلاك الأصول الثابتة
--	(١.٤٤٧٣٢)	استهلاك الأصول غير الملموسة
٤.٥٣٩٤	٤٧٤١.٧٣٤	أرباح استثمارات
(٧٩٧.٤٦٣)	(١.٢٧٢.٦١٤)	أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٦١.٥٣٤.٤١٣	١٥٨.٢٢.٠٠٧	فروق عمله
(٩٣١٩.٤٢٨)	(٢٠.٢٤٦.٩٦٧)	أرباح رأسمالية
٢٩٥.٧٤٦.٥٠٧	٣٣٩.١٩٥.٣٣٦	مصرفيات تمويلية
(٣٧.٨٧٣.٥٦٢)	(١٥.٤٦١.٥٤٦)	الفوائد الدائنة
٢.٠٢٤.٧٤٧	٤١٥٠.٧٤١	صافي ارباح التشغيل
--	١٢٦.٤٥٠	التغير في المخزون
--	(١.٢٧٢.٦١٣)	التغير في العملاء واوراق قبض
(٦.٠٧٨.٢٠٦)	٢٩.٩٧١.٥٢٧	التغير في المستحق عن عقد التاجير التشغيلي للارض
(٤.٥٣٩٤)	(٤.٧٤١.٧٣٤)	التغير في المستحق عن عقد التاجير التمويلي للارض
٢.٤٦٦.٩٧٩	٦٤.٤٧٧.٦٤٦	التغير في أرصدة مدينة أخرى
(٣.٥٥٥.٥٣٤)	٦١.٠٨.٩٩٤	فروق عمله
(١١.٨٧٢.٥٤٢)	(٨١.٤٣٩.٥٧٩)	التغير في عملاء دفعات
٢٤.٤٧٢.٩٩٥	٣٤٢.٢٤٩.٢٢٢	التغير في الموردين
(٣٤.٨٥١.٣١٣)	(٣.٧٦٨.٩٥٥)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(١.٠٢٩.٦٢٧)	--	النقدية المتولدة من التشغيل
(١٥٨.٥٨٥.٨٠٠)	(١٥٨.٢٢.٠٠٧)	ضرائب دخل مدفوعة
٤٦.٠٠٦.٢٥٥	١٨٠.٤٥٨.٢٦٠	المستخدم من المخصصات
		فوائد مدينة مدفوعة
(١٢٧.٩٤٧.٣١٠)	(٣٩.٨٩١.٤٠٤)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦.٠٥٣.٤٢٢	١.٨٧٢.٣٦٤	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٢.٧٢١.٨٢٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والممتلكات
٩.٧٦٧.٧٧٦	٢٠.٢٤٦.٩٦٧	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٨٩.٣٩٦.١٢٧	(٣٩.١٢٦.٩٣٣)	تسويات على الأصول الثابتة
٦.٤٩٦.٤٨٨	٢١.١.٤٢٤١	فوائد دائنة محصلة
(٦.٢٠٣.٤٩٧)	(٣٨.٥١٥.٥٩٣)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
٩٩.٧٧٥.٣٥٦	(٢٦٩.٢٦٤.٨٠٧)	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
--	(١٤.٩٨٩.٠٨٤)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٧.٨٣٤.٧٢١)	(٧.٩١٥.٦٢٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٦.٢٤١.٤٥٦)	(٢٠.٢٥٦.٠٩٣)	التغير في بنوك دائنة
(٤٤.٣٠٠.٨٢١)	(٣٧٥.٤٢٥.٦١١)	تسويات على الأرباح المرحلة
(٤.٤٩٨.٠٦٣)	(٢٣٣.٤٨٢.٩٤٤)	التغير في القروض
٢٢.٧٩٨.٩٣٦	٤٤٥.٨١١.٢١٦	توزيعات أرباح مدفوعة
٢١٦.٣٠٠.٨٧٣	٢١٢.٣٢٨.٢٧٢	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢١٦.٥٥٤.٢٨١	٣٣٤.٥٦٩.٠١٤	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
--	(١١٦.٤٧٩.٧٩٩)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
(٢٥٣.٤٠٨)	(٥٧٦.٩٤٣)	بفرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٢١٦.٣٠٠.٨٧٣	٢١٢.٣٢٨.٢٧٢	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
		حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
		ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

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

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المجمعة الدورية و تقرأ معها .
مدير عام الشؤون المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

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 التجاري تحت رقم ٤٥٨٣٢ قنا بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٠٩٦ في شهر نوفمبر سنة ١٩٩٧ .

٢-١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهياكل 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 الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم " .

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

٥-١ السنة المالية

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

٦-١ اعتماد القوائم المالية

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

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

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

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 المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأسيس 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 % .
- بتاريخ 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 المفتي - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأسيس 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 % .
- بتاريخ 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 بحد 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 المرققة بالجنية المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المتظر 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 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 الانتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الانتاجي 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 الانتاجية 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 صافي 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

- يتم تحديد القيمة لعادلة 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 أملوب 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 بالعملة الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار 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 والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

١- الاعتراف والقياس الأولى

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

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وإذا 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)

٢-٤ 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 بحالة المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣-٤ 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 إلى حد السيطرة أو السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% إلى 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. وطبقة لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمع بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٥-٤ 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 - 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 الاحتياطي 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.

٦-٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مثنقة 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 مخصوصا منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالارباح 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 (بالتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
 - الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
 - الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .
 - يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى 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 صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى العام التى حدث فيها الرد .

٨-٤ الإيراد

١ . المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصصاً 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 حاله التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

- مبيعات محلية

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

- مبيعات تصدير

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

- توزيعات الأرباح

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

- إيراد القوائد

يتم الاعتراف بإيراد القوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

٤- أهم السياسات المحاسبية (المتبعة) (تابع)

٩-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ . الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية 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 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 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 حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب . الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية. 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تمثل القيمة الإسترادية 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 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 استدلال 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 وتحديثها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١١-٤ الضرائب

أ . ضريبة الدخل

- تحسب 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.

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 تمويه القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوي 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

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

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 المشترية كاسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.

١٥-٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الاساسي 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 ارباح 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 الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض مبدئياً بالتقييم 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 والإقراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على اساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال. تدرج ارباح 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.

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 الاقتراض

يتم رسلة 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 الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض 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 والمرتبات 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 مخصوماً منها الودائع لأجل التي تستحق أكثر من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (أرصده دائنه).

٢٦-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تويبب 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 وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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 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 التغيير في قيمة إدارة المالية بسبب التغيير في أسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لمصادر التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للاستثمار (ق.م.س) "إس م م"
 القوائم المالية المجمعة للفترة من السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الأرصدة	تخصيصات في أماكن متفرقة	أثاث و معدات مكتاب وأجهزة حاسب الي	صعد و أدوات	وسائل نقل و التكاليف	الات و معدات	مباني والتشاعات	الأرضي	أصول ثابتة
جنيه مصري ٣ ٢٨١ ١١٣ ٦٥٥	جنيه مصري ١ ٤٠٢ ١٤٣	جنيه مصري ٢٨ ٤٦٦ ٤٨٨	جنيه مصري ٨ ٤٦٦ ٦٥١	جنيه مصري ٦٥ ١٤٩ ٠١٥	جنيه مصري ٢ ٢٣٨ ٢٤٩ ٦١٧	جنيه مصري ٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٥	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢ ٢٢١ ٨٦٨	--	--	--	--	٣ ١١٠ ٤٨٦	(٣٨٨ ٦٥٨)	--	تكاليف الأسمان في ١ يناير ٢٠١٨
٧٩ ٤٦٠ ٨٥١	٢٠٢ ١٩٨	٦١٠ ١٢١	٩٩٥٣	١٧ ٤٥٣ ٢٩٨	١٩ ٣٤٢ ٣٧٣	٤١ ٧١٢ ٨٦٨	--	تسويات
(٦٠٠ ٧٥٠)	--	(٥٩ ٥٠٠)	--	(٥٤١ ٦٥٠)	--	--	--	الإخصفات خلال الفترة
٣ ٣٦٣ ٢٤٥ ٥٨٤	١ ٦٠٤ ٣٤١	٢٩ ٠٦٢ ١١٩	٨ ٤٧٦ ٦٠٤	٨٢ ٨٦١ ٠٦٣	٥٥٨ ٢ ٢٦٠ ٧٠٢ ٤٧٦	٩٧٢ ٩٥٥ ٠٠٦	--	الإستثمارات خلال الفترة
٨٨٥ ٠٩٨ ٦٥٩	٨٣٧ ٣٤٤	٢٠ ٥١٢ ٧٨٣	٥ ١٣٦ ٥٠٨	٣٦ ٦٣٨ ٤٥٨	٦٧٥ ١٢ ٢٧٠	١٩٦ ١٤٠ ٣٩٦	٧ ٥٤٣ ٩٧٥	٢٠١٨
٦٩ ٤٧١ ٠٥٨	١٦٩ ٥٦٥	١ ٤٢٢ ٧٢٤	١٦٥ ٣٤٣	٤٢٠ ٦ ٦١٧	٤٨٠ ٦٢ ٦٦٤	١٥ ٤٧٤ ١٧٥	--	تكاليف الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٩٥٤ ٥١٩ ٣١٧	٩٧٦ ٨٧٩	٢١ ٤٢٥ ٥٠٧	٥ ٨٠١ ٨٥١	٤٠ ٥٧٥ ٠٧٥	٦٧٣ ٦٦٥ ٤٣٤	٢١١ ٩١٤ ٥٧١	--	مجموع الاملاك في ١ يناير ٢٠١٨
٢ ٤٠٨ ٦٧٦ ٢٦٧	٦٢٧ ٤٦٢	٧ ١٣١ ٦١٢	٢ ٦٦٩ ٧٥٣	٤٢ ٢٨٥ ٩٨٨	١ ٥٨٧ ٠٣٧ ٠٤٢	٧٦١ ٣٨٠ ٤٣٥	٧ ٥٤٣ ٩٧٥	٢٠١٨
الاجمالي	تخصيصات في أماكن متفرقة	أثاث و معدات مكتاب	صعد و أدوات	وسائل نقل و التكاليف	الات و معدات	مباني والتشاعات		
جنيه مصري ٢٥ ١٥٧ ٤٦٧	جنيه مصري --	جنيه مصري ١٠ ٧٦٦ ٠٦٧	جنيه مصري ٤ ٤٨٩ ٦١٢	جنيه مصري ٤ ٩٨٦ ٧٦٤	جنيه مصري ٢ ٦٦٢ ٢٢٦	جنيه مصري ٢ ٢٥٢ ٧٦٨		

تضمن هذا المصدقة القيمة المقررة للأصول بالكامل ومزال التمتع وتتمثل فيما يلي :-
 ١- الأصول المسجلة بتقريباً ومزال التمتع
 توجد رهن تحجري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للاستثمار (ق.م.س) كضمان القروض طويلة الأجل (إبصار رقم ١٨).
 يوجد رهن تحجري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أمبكو للاستثمار الموجودة والمستحقة لموسم و غير موسمية كضمان القروض طويلة الأجل (إبصار رقم ١٨).
 *** تضمن بقية الات ومعدات قروض صالة تابعة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول ببلغ ٨٧٧ ٨٧٥ ٧٧٥ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٩٠٢ ٠٢٢ ٠٢٢ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

شركة مصر للاستثمار (ق.م.س) من ٣٠ يونيو ٢٠١٨
القوائم المالية المجمعة الدورية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة (تابع)

الاجملي	تأمينات في أماكن موزعة	أثاث و مهنات مكتبية وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و التقل	الآلات و مهنات	مباني وانشاءات	اراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٧
٢ ٧٦٥ ٩٧٤ ٨٢١	١ ٠٥٥ ٧٩٩	٢٤ ٨٨٦ ٧٩٩	٧ ٧٩٤ ٩١٩	٥٤ ١٥٢ ٨٢٧	١ ٨٤١ ٨١١ ٣٠٨	٨٢٨ ٧٧٧ ٥٩٠	٧ ٥٤٥ ٥٧٩	٢٠١٧
٥٥٢ ٣٣١ ٣٣٣	٣٤٦ ٣٤٤	٣ ٢٢٣ ١٣٠	٦٦٨ ٣٨٢	١٢ ٨٨٢ ١٨٨	٤٣٦ ٥٨٧ ٢٣٣	١٠٣ ٢٢٤ ٠٥٦	--	٢٠١٧
(٣٦ ٦٤٢ ٤٩٩)	--	(٤٢ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	(١٠٨٦ ٠٠٠)	(٣٥١ ٤٨ ٩٢٤)	(٣٦٠ ٨٨٠)	(١ ٦٠٤)	الإستيثمارات خلال العام
٣ ٢٨١ ٦٦٣ ٦٥٥	١ ٤٠٢ ١٤٣	٢٨ ٤٦٦ ٤٨٨	٨ ٤٢١ ٦٥١	٦٥ ٩٤٩ ٠١٥	*** ٢ ٢٣٨ ٢٤٩ ٦١٧	٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦	٧ ٥٤٣ ٩٧٥	٢٠١٧
٧١٢ ١١١ ٢٤٤	٥٨٦ ٩٧٢	١٧ ٥٧٢ ٤١٨	٥ ٣٧٦ ٠٤٣	٢٩ ٦٣٦ ٠٢٩	٥٤٠ ٨٥٧ ٠٨٢	١٦٨ ١٨٢ ٦٤٨	--	٢٠١٧
١٢٥ ٥٨٨ ٤٣٨	٢٥٠ ٣٧٢	٢ ٩٨٢ ٧٥٩	٣٦٢ ١١٥	٧٠ ٣٠ ٦٩٢	٨٦ ٧٨٥ ٩٩٣	٢٨ ١٧٥ ٥١٠	--	٢٠١٧
(٢ ٦٠١ ٤٣١)	--	(٤٢ ٤٤١)	(١ ٦٥٠)	(٢٩٨ ٢٩٢)	(٢٠٤٠ ٣٠٥)	(٢١٧ ٧١٢)	--	إهلاك العام
٨٨٥ ٠٩٨ ٢٥٩	٨٣٧ ٣٤٤	٢٠ ٥١٢ ٧٨٣	٥ ١٣٦ ٥٠٨	٣٦ ٣٦٨ ٤٥٨	٦٢٥ ١٠٢ ٧٧٠	١٩٦ ١٤٠ ٣٩٦	--	٢٠١٧
٢ ٣٩٦ ٥٦٥ ٣٩٦	٥٩٤ ٧٩٩	٧ ٩٥٣ ٧٠٥	٢ ٨٢٥ ١٤٣	٢٩ ٥٨٠ ٥٥٧	١ ٦١٢ ٢٤٦ ٨٤٧	٧٣٥ ٤٥٠ ٣٧٠	٧ ٥٤٣ ٩٧٥	٢٠١٧

يتضمن هذا الرصيد قيمة الأثرية المكمل ومازال الت تستخدم وتعمل أيضا على :-

الاجملي	تأمينات في أماكن موزعة	أثاث و مهنات مكتبية	عدد و أدوات	وسائل نقل و التقل	الآلات و مهنات	مباني وانشاءات	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٧
٢٢ ٣٠٢ ٧٢٩	--	٧ ٩١١ ٣٢٩	٤ ٤٨٩ ٦١٢	٤ ٩٨٢ ٧٦٤	٢ ٦١٢ ٢٢٦	٢ ٢٥٢ ٧٨٨	٢٠١٧

تتكون الأصول المسجلة دفنار ومازال الت تعمل

يوجد رهن تخليدي ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للاستثمار (ق.م.س) كضمان القروض طويلة الاجل (الربح رقم ١٨).

يوجد رهن تخليدي ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة امسيك للاستثمار التوجوه والمستحقة ملبوسية وغير ملبوسية كضمان القروض طويلة الاجل (الربح رقم ١٨).
*** تتضمن بند الآلات وسجلات قروض صالة لاجحة عن الآلات المربوطة بالأمون مبلغ ٩٠٧٥٠٨٧٧ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩٠٢٠٢٢٢ جنيه مصري تحول من مشروعات تحت التنفيذ

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

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
١٥٠.٧٤٩.٥٨١	١٥٥.٣٤٨.٢١٥	الإلات 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 أكثر 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		
١٤.٠٨٢.٨٤٣	١.٤٤٧.٣٢٢	١٣.٠٣٨.١١١	٪٢٠	
١٤.٠٨٢.٨٤٣	١.٤٤٧.٣٢٢	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
(٥.١٦٢.٢٥١)	(٢٥٠.٨١٢٦)	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	
٢٢ ٩٥٤ ٧٨٧	٢٧ ٣١٣ ٥٦٢	مخزون الخامات والمهمات
٩٠ ٠٢٤ ٥٧٤	٨١ ٠٣٦ ٩٨٢	مخزون الدولار والمازوت
١١ ٦٠٧ ٥٥٦	٩ ٥٨٨ ٣١٨	مخزون الشكاير
٤٩ ٩٦٣ ١٣٤	٥١ ٤٩٢ ٣٣١	مخزون قطع غيار
٢٢١ ٥٤٨ ٩٦٧	٢٣١ ٥٧٧ ٣٨٦	إنتاج تحت التشغيل
٢٨ ٦٨٥ ٨١٩	٣٩ ٢٣٧ ٨٠٤	إنتاج تام
<u>٤٢٤ ٧٨٤ ٨٣٧</u>	<u>٤٤٠ ٢٤٦ ٣٨٢</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	
<u>١٨ ٢١٨ ٩٥١</u>	<u>١٤ ٠٦٨ ٢١٠</u>	
(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 أخرى

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 المتبع
٩ ٦١٤ ٥١٤	١١ ٥٢٢ ٧٩٨	تأمينات لدي الغير
١٤ ٧٤٤ ٧٩٠	١٥ ٢٦٩ ٤٧٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٨ ٣٤٠ ٥٣٨	١٤ ٧٦٨ ٣٠٠	عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
٥٢١ ٩٣٥	٤٠٠ ٥٦٢	مدينون متنوعون
<u>٢٦ ١٠٥ ٠١٥</u>	<u>٤٤ ٧٣٤ ٠٨٦</u>	
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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢ ٨٧٧ ٦٤٩	١٢ ٢٣٥ ٨١٦	حسابات جارية بالبنوك
٤٣١ ٩٨٨ ٥١٠	١٩٨ ٥١٣ ٤٥٢	حساب جاري مجمدة بالبنك
٧٧ ٣٥٢ ٨٦٦	١١٦ ٤٧٩ ٧٩٩	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٥ ٧٤١ ٠٠٠	١٤٤ ٤٨١	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
٢٦ ٨٦٥ ١٨٤	٥ ٧٦٠ ٩٤٣	شيكات مستلمة (مقبولة الدفع)
١ ٣٣٣ ٣٨٢	٤٠٩ ٨٠٧	شيكات تحت التحصيل
٣ ٨٧٠ ٦٧٥	١٠ ٢٤ ٧١٦	
٥٥٠ ٠٢٩ ٢٦٦	٣٣٤ ٥٦٩ ٠١٤	

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ وقدره ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٣٠ مليون سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري، بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩ قد تم تخفيض رأس المال بمبلغ ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال 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 أسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وهذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري 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 الأسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٤٥٥٥ بتاريخ ٢٠١٨/٦/٣.

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	الاسم
جنيه مصري		(%)	شركة الأهلي كابيتال القابضة
١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	٢١,٣١%	شركة مصر للتأمين
٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	٨ ٤١٦ ٨٤٢	١١,٦٩%	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧ ٣١٥ ٣١٧	١٠,١٦%	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧ ٢٥١ ٠٩٦	١٠,٠٧%	شركة الاستثمار الكويتي المصرية
٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧ ١١٤ ٢٠٦	٩,٨٨%	بنك الاستثمار القومي
٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	٩,٥٨%	شركة مصر لتأمينات الحياة
٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	٩,٣٧%	الأفراد والاكنتاب العام
١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٢ ٩١٦ ٧١٥	١٧,٩٤%	
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 اول الفترة
٨ ٣٦٤ ٤٢٠	١ ٤٦٢ ٧٨٩	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	١ ١٠٢ ٣٧٦	تدعيم الاحتياطات خلال الفترة
<u>١٩٣ ٧٣١ ٩٩١</u>	<u>٣ ٠٦٣ ٠٥٨</u>	<u>١٠ ٢١٦ ٩٨٤</u>	<u>١٨٠ ٤٥١ ٩٤٩</u>	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 الخیر مسيطرة في توزيعات الأرباح
<u>٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠</u>	<u>٤٧٣ ٢١٧ ٨٩١</u>	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	أخرون
<u>٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠</u>	<u>٤٧٣ ٢١٧ ٨٩١</u>		مساهمى شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
			أخرون

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)
<u>١ ٤٤٥ ٢١٨ ٨٨٠</u>	<u>١ ٣٧٤ ٣٠٣ ٢٥٣</u>	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
<u>١ ٠٤٨ ٨٠٤ ٧٧٠</u>	<u>٨٩٦ ٣٠١ ٠٣٥</u>	اجمالي الجزء المتداول
		اجمالي القروض طويلة الأجل

١٨. قروض طويلة الأجل (تابع)

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠.٢٥٩.٢٥٩ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الأهلي 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 للأسمنت (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% مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي. يوجد رهن تجاري ساري علي الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (الآلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).

- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للأسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها.

- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة اسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١,١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض).

- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة اسيك المنيا للأسمنت بإجراء 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 اسيك المنيا للأسمنت الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

ضريبة 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	
٤٤ ٢١٦ ٧٦٩	٢ ٩١٠ ٢٨٧	(٢٨ ٥٤٨ ٥٤٦)	(٢٤ ٥٠٤ ٤٣١)	حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	٣٠٣ ٤٨٠ ٦٠٦	١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٧٦ ٤٨٦ ٦٩١	رصيد اخر الفترة / العام

٢٠. مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٧ ٥٣٩ ٥٣٨	٧ ٥٣٩ ٥٣٨	
٣٧ ٠٤٠ ٠٠١	٣٧ ٠٤٠ ٠٠١	مخصص القضايا المتداوله دليقا للراي القانوني
٣٣ ٧٧٢ ٣٨٠	٣٣ ٧٧٢ ٣٨٠	مخصص مطالبات
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 أعمال
١٤ ٣٧٣ ٣٥٧	١٥ ٢٩٧ ٥٩٠	دمغة نقابات
٥ ٢١٨ ٣٨٣	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)
٥٢ ٧٠٧ ٢٢١	٦٤ ٣٢٤ ٦٧٢	رسوم المحجر
٥ ١٨٨ ٣٨٦	٢٢ ٩١١ ١٣٧	رسوم تنمية الإنتاج
٣٤ ٤١٩ ٨٦٢	١٢ ٤٧٥ ٥٥٨	مواد تعبئة وتغليف
٤١ ٣٨٤ ٣٩٢	٤٨ ٣٢٧ ٩٧٠	عقد الإدارة الفنية
١٦١ ٩٢٧ ٥٠٦	١٥٢ ٥٤٩ ١٠٢	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٢٤٦ ٢٥٣ ٩٨٣	٣٣٨ ٩٩٩ ٧٦٨	وقود وزيت
١٤٩ ٩٢٠ ٧٢٠	٢٢٧ ١١٠ ٤٦٣	خامات
١٠٣ ٨٩٤ ٨٥٦	١٠٩ ٩٣٣ ٦٩١	اجور ومرتببات
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	١٠٧٢ ١١٢ ٤٤٣	

٢٣. مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك (إيضاح ٥)
٤٨٠ ٧٦٥	٥٠٤ ١١٣	اجور ومرتببات
٤ ١٤٣ ٤٥٨	٤ ٧٨١ ٦٤٧	مصروفات شحن
٨ ٢٩٥ ٣٥٤	٦ ٨٨٥ ٧٦٨	أخرى
٤٠٨ ٣٦٥	٩ ٩٨٢ ٢٥١	
١٦ ٩٩٩ ٩٤٢	٢٢ ١٥٣ ٧٧٩	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

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

٢٥. إيرادات أخرى

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

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

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

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

مشتريات / تكلفة خدمات	مبيعات / إيرادات خدمات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢٦٦ ٢٧٣	شركة اسيك المنيا للأسمنت
٩٠٨٩٤٥٣	٧٠ ٢٤٧	شركة اسيك للخرسانة الجاهزة
٩٠٨٩٤٥٣	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 الرأس مالية

الجزء الغير منفذ في	قيمة التعاقبات	العلة	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري		
جنيه مصري	جنيه مصري	مصري	شركة اسيك المنيا للأسمنت
٦٢ ٩٤٧ ٤٧٩	١٣٤ ٦٣٤	يورو	شركة اسيك المنيا للأسمنت
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 ومداد كافة المستحقات الضريبية عن تلك السنوات.

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف ومداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
- قامت الأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١.٦٦١.٥٠٣ جنيهات 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 جنيهات مصرياً وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانوني ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية الأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤ 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 وإنهاء الخلاف ومداد 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 الأمورية 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 الأمورية بفحص دفاتر الشركة حتى تاريخ المركز المالي.

ضريبة العامة على الأجر والمرتبات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

- قامت الأمورية بفحص تلك السنوات وقامت الشركة بمداد الضريبة المستحقة عن هذه السنوات.

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

٢. السنوات ٢٠١٤/٢٠٠٨

- 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 ٢٠١٦/٢٠١٥

- 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 ٢٠١٠/٢٠٠٨

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١.١٤٧.٨٧٦٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧.٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع الي المحكمة.

٣. السنوات ٢٠١٥/٢٠١١

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

٤. سنة ٢٠١٦/٢٠١٧

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

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١) ضريبة رسم التنمية

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢) مقابل التأخير المقررة على رسم التنمية

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

- الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣١ يونيو ٢٠١١

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

- سنة في ٢٠١٢

- قامت المأمورية بالانتهاء من أعمال المراجعة المكتبية
- لم تتم 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 امبيك 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 والتحصيل 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 يوليه ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ البالغة ١٧٠ ٣٣٣ 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 بنسوية المبالغ المستحقة طبقاً للقرار. وكذلك قامت الشركة بسداد المبالغ المستحقة عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ بقيمة ١٧١ ٩٣٧ ١ جنيه مصري.

- الموقف الضريبي لشركة اسيك 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 وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه. وتم تقديم الاقرار الضريبي للسنة المالية المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وسداد 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 وجرى فحص اقرارات الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

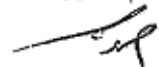
د. ضريبة الدمغة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


محاسب / محمد علام الدين إسماعيل

مدير عام الشؤون المالية


محاسب / احمد عبد الحميد امام