

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
بشركة مصر للاسمنت " قنا " في ٢٠١٠/٦/٣٠

الى السادة مساهمي الشركة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة بشركة مصر للاسمنت " قنا " في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المستولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في أبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

وقد قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 ، ويقبل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبد رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٠/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب حسابات
عنه هادي سيف يعقوب (محاسب / هادي سعد نصيف يعقوب)
محمد سليم طه (محاسب / محمد سليم طه)

القاهرة في ٢٠١٠/٧/١٩
عنه هادي سيف يعقوب (محاسب / هادي سعد نصيف يعقوب)
رائل محمد حبيب (محاسب / رائل محمد حبيب)

وكيل وزارة

مدير عام

نائب أول مدير الإدارة

نائب مدير الإدارة

محمد إبراهيم عبد السلام (محاسب / محمد إبراهيم عبد السلام)

ممدوح زكي الخضراوي (محاسب / ممدوح زكي الخضراوي)

وكيل أول الوزارة

يعتمد ...

مدير الإدارة

سعد زغلول مرسى احمد (محاسب / سعد زغلول مرسى احمد)

شركة مصر للأسمنت " قنا "
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية
من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٧ ش. محمود حسن من العروبة - القاهرة

ص.ب. ٥١٥٢ هليوبوليس القاهرة ١١٧٧١

ت ٢٤١٧٦٩١٥ +٢٠٢ ٢٤١٥٦٣٧٦

٢٤١٨٥٣٧٦ فاكس +٢٠٢ ٢٢٩٠١٩٥١

مريد إلكتروني: wa@waghaffar.com

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للأسمنت " قنا "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقف 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١)

وحيد عبد الغفار وشركاه
BAKER TILLY

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في : ٢١ يوليه ٢٠١٠

شركة مصر للأسمنت (فنا) - شركة مساهمة مصرية
المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المحتويات	صفحة
- تقرير الفحص المحدود.	١
- المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.	٢
- قائمة الدخل عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠.	٣
- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.	٤
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠.	٥
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.	٢٠-٦

شركة مصر للأسمنت " قنا "
" شركة مساهمة مصرية "

المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٤٦.٣١.٢٨١	٥٢٧.٩٩.٧٨٣	(٣،ب٢)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٣٤٤.٧٩.٠	٧٠٥.٦٧٧	(٤،ج٢)	الأصول الثابتة
٨٠٨.٠٠٠	٩٥٨.٠٠٠	(٥،د٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١١.١١٥.٠٠٠	١١.١١٥.٠٠٠	(٦،ه٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥٥٨.٢٩٩.٠٧١	٥٣٩.٨٧٨.٤٦٠		إستثمارات فى شركات شقيقة
			<u>إجمالي الأصول طويلة الأجل</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٥.٦٦٤.٣٨٣	٥٢.٧٧٤.٩٨٢	(٧،و٢)	المخزون
٤.٦٦٨.٢٦٨	٤.٤٢٦.٩٨٨	(٨،ى٢)	العملاء
٣٦.٨٢٥	٩٤٤.١٨١		موردين دفعات مقدمة
٢٠.٠٥٠.٨٠٤	١٩.٣٥٠.٢٦٦	(٩،ى٢)	أرصدة مدينة أخرى
٦٤١.٩٢٧.٨٢٠	٦٠٨.١٣٣.٣٩٨	(١٠)	نقدية لدى البنوك والصندوق
٧٢٢.٣٨٨.١٠٠	٦٨٥.٦٢٩.٨١٥		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١٨٢.٠٠٠.٠٠٠	(١١،ط٢)	مخصصات
٢١.٣٤٥.٨٦٢	٣٥.١٣٣.٢٦٥		موردين
٣٤٧.٩٦٢.٨٤٣	--	(٢ض)	دائنة توزيعات
٤٠.٢٧٤.٤٩١	٦٤.٠٩٦.١٠٠	(١٢)	أرصدة دائنة أخرى
١.٥٦٩.٤٠٣	٣٠٣.٩٤٢	(١٦)	الجزء قصير الأجل المستحق من التزامات طويلة الأجل
٥٥٦.١٥٢.٥٩٩	٢٨١.٥٣٣.٣٠٧		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
١٦٦.٢٣٥.٥٠١	٤٠٤.٠٩٦.٥٠٨		رأس المال العامل
٧٢٤.٥٣٤.٥٧٢	٩٤٣.٩٧٤.٩٦٨		<u>إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٩٨.٧٨٠.٠٠٠	٢٩٨.٧٨٠.٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٧٤.١٤٣.١٩٠	٧٤.١٤٣.١٩٠	(١٧)	احتياطي قانوني
٢.٢٢١.٢١٩	٢.٢٢١.٢١٩		احتياطي عام
١٩٨.٢٤٧	١٩٨.٢٤٧		احتياطي رأسمالي
٢٩٣.٣٣٢.٦٧٢	٢٩٣.١٨١.٤٧٢	(١٤)	أرباح مرحلة
--	٢١٩.٦٤١.٧٠٢		صافي أرباح الفترة
٦٦٨.٦٧٥.٣٢٨	٨٨٨.١٦٥.٨٣٠		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات طويلة الأجل</u>
٥٥.٥٤٦.٢٨٤	٥٥.٦٧٦.٢٨١	(١٥،ك٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣١٢.٩٦٠	١٣٢.٨٥٧	(١٦)	أقساط ضريبية المبيعات على الأصول الثابتة
٥٥.٨٥٩.٢٤٤	٥٥.٨٠٩.١٣٨		<u>إجمالي الالتزامات طويلة الأجل</u>
٧٢٤.٥٣٤.٥٧٢	٩٤٣.٩٧٤.٩٦٨		<u>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل</u>

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الإدارة
ورئيس لجنة تدبير أمور الشركة
الأستاذ / عمرو فائق الجوهري

مدير عام الشؤون المالية والتجارية
وعضو لجنة تدبير أمور الشركة
محاسب / محمد علاء الكين إسماعيل

مراقب الحسابات
وحيد عبد الغفار

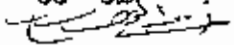
شركة مصر للأسمنت " قنا "
" شركة مساهمة مصرية "


قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من	من	من	من	إيضاح
٢٠٠٩/٤/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠١٠/٤/١	٢٠١٠/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	رقم
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢١ ١٦٣ ٨٣٣	٤٦١ ٥٨٧ ٣٣٥	٢١٣ ٩٨٥ ٠٦٨	٤٦٥ ٥٢٨ ٤١٤	(١٢) صافي المبيعات
١٠٧ ٨٣٦ ٧٠٧	٢٢٩ ٢٠٩ ٩٠٦	٩٨ ٠٩٠ ٨١٦	٢١٢ ٤٧٩ ٠٢٠	يخصم : تكلفة المبيعات
١١٣ ٣٢٧ ١٢٦	٢٣٢ ٣٧٧ ٤٢٩	١١٥ ٨٩٤ ٢٥٢	٢٥٣ ٠٤٩ ٣٩٤	مجمل الربح
٦ ٦٤٢ ٠٣٠	١٣ ٢١٧ ٩٥٢	٦ ٨١٩ ٥٩٣	١٤ ٥٤٠ ٩٨٢	(١٣) مصروفات إدارية وعمومية
٥ ٩٨٨	١٨ ٥٢٠	١٣ ٦٢٩	٢١ ٥٠٠	مصروفات تمويلية
٤٥١ ٠٥٦	٢ ٠٩٣ ٠١٢	٤٧٢ ٥٠٤	٢ ٣٦١ ٣٦٠	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٥٠٠ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات
٢٣ ٥٩٩ ٠٧٤	٥١ ٨٢٩ ٤٨٤	٢٤ ٣٠٥ ٧٢٦	٥٣ ٩٢٣ ٨٤٢	إجمالي المصروفات
٨٩ ٧٢٨ ٠٥٢	١٨٠ ٥٤٧ ٩٤٥	٩١ ٥٨٨ ٥٢٦	١٩٩ ١٢٥ ٥٥٢	صافي أرباح النشاط
٣ ٨٠٠ ٤٠٨	١١ ٠٣٧ ٠١٢	٥ ٧٣٨ ٩١٦	١٤ ٨٢٢ ٢٤١	يضاف (يخصم) : فوائد دائنة
(١ ٥٨٠ ٠٥٨)	٣ ٩٥٠ ٠٠٠	٧ ٥٦٨ ٨٨٤	٨ ٠٦٥ ١٠٠	فروق تقييم عملات أجنبية
٩٨٨	٢ ٢٣٦	٨ ٦٥٢	٨ ٩٤١	إيرادات أخرى
--	--	٤٤٤ ٠٠٠	٤٤٤ ٠٠٠	أرباح رأسمالية
٢ ٢٢١ ٣٣٨	١٤ ٩٨٩ ٢٤٨	١٣ ٧٦٠ ٤٥٢	٢٣ ٣٤٠ ٢٨٢	إجمالي الإيرادات
٩١ ٩٤٩ ٣٩٠	١٩٥ ٥٣٧ ١٩٣	١٠٥ ٣٤٨ ٩٧٨	٢٢٢ ٤٦٥ ٨٣٤	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٥٩٢ ٦١١	١ ٩١٦ ١٠٦	١ ٠٤٦ ٦٩٤	٢ ٦٩٤ ١٣٥	يخصم : الضريبة الدخلية
٦٩١ ٧١٥	١ ٣٠٦ ٤٠٢	٨٠ ٦٢٢	١٢٩ ٩٩٧	الضريبة المؤجلة
٩٠ ٦٦٥ ٠٦٤	١٩٢ ٣١٤ ٦٨٥	١٠٤ ٢٢١ ٦٦٢	٢١٩ ٦٤١ ٧٠٢	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٣,٠٣	٦,٤٤	٣,٤٩	٧,٣٥	(١٧) نصيب السهم من أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة
ورئيس لجنة تدبير أمور الشركة

الأستاذ / عمرو فائق الجوهري

مدير عام الشؤون المالية والتجارية
وعضو لجنة تدبير أمور الشركة

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

شركة مصر للأسمتنت " قنا "
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التعديل في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

إجمالي حقوق المساهمين جانبه مصري	أسهم الخزينة جانبه مصري	صافي أرباح الفترة جانبه مصري	أرباح مرحلة جانبه مصري	احتياطي رأسمالي جانبه مصري	احتياطي علاج جانبه مصري	احتياطي قانوني جانبه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جانبه مصري	التبيان
٦٦٣ ٢٣٣ ٤٧٥	(١٠ ١٣١ ٨١٧)	--	٣١٤ ٤٢٢ ٠٢٦	١٩١ ٥٠٥	٢ ٢٢١ ٢١٩	٥٦ ٥٣٠ ٥٤٢	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
٥٠٨ ٨٢٥	--	--	٥٠٨ ٨٢٥	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
١٩٢ ٣١٤ ٦٨٥	--	١٩٢ ٣١٤ ٦٨٥	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٨٥٢ ٠٥٦ ٩٩٥	(١٠ ١٣١ ٨١٧)	١٩٢ ٣١٤ ٦٨٥	٣١٤ ٩٣٠ ٨٦١	١٩١ ٥٠٥	٢ ٢٢١ ٢١٩	٥٦ ٥٣٠ ٥٤٢	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٦٦٨ ٦٧٥ ٣٢٨	--	--	٢٩٣ ٣٣٢ ٦٧٢	١٩٨ ٢٤٧	٢ ٢٢١ ٢١٩	٧٤ ١٤٣ ١٩٠	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(١٥١ ٢٠٠)	--	--	(١٥١ ٢٠٠)	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٢١٩ ٦٤١ ٧٠٢	--	٢١٩ ٦٤١ ٧٠٢	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٨٨٨ ١٦٥ ٨٣٠	--	٢١٩ ٦٤١ ٧٠٢	٢٩٣ ١٨١ ٤٧٢	١٩٨ ٢٤٧	٢ ٢٢١ ٢١٩	٧٤ ١٤٣ ١٩٠	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة تدبير أمور الشركة
الأستاذ / عمرو قاتق الجوهري

مدير عام الشؤون المالية والتجارية
و عضو لجنة تدبير أمور الشركة
محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

شركة مصر للأسمنت " قنا "
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم
١٩٥ ٥٣٧ ١٩٣	٢٢٢ ٤٦٥ ٨٣٤	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٠ ٥٠٨ ٢٢٨	٢٠ ٧٥١ ٤٠٣	الإهلاك
	(٤٤٤ ٠٠٠)	أرباح رأسمالية
٣٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات
(١ ٢٧٦ ٤١٥)	(٤ ٢٥٥ ٧٧٨)	ضريبة الدخل المسددة
(٣ ٩٥٠ ٠٠٠)	(٨ ٦٥ ١٠٠)	فروق تقييم عملة
(١١ ٠٣٧ ٠١٢)	(١٤ ٨٣١ ١٨٢)	فوائد دائنة
٥٠٨ ٨٣٥	(١٥١ ٢٠٠)	تسويات على الأرباح المرحلة
٢٣٦ ٧٩٠ ٨٢٩	٢٥٢ ٤٦٩ ٩٧٧	أرباح التشغيل قبل التعديلات في رأس المال العامل
١١ ٠٦٧ ٤٠٢	٢ ٨٨٩ ٤٠١	النقص في المخزون
(١١ ٣٥٥ ٤٩٩)	٦ ٣٨٨ ٧٤٠	النقص (الزيادة) في العملاء والحسابات المدينة الأخرى
٢ ٢١٢ ٠٤٤	١٠ ٦٣٩ ٣٢٩	الزيادة في الموردين والحسابات الدائنة الأخرى
٢٣٨ ٧١٤ ٧٧٦	٢٧٢ ٣٨٧ ٤٤٧	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١ ٨٩٥ ٨٧٩)	(٢ ١٨٦ ٧٩٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	(١٥٠ ٠٠٠)	(مدفوعات) في استثمارات طويلة الأجل
(٥١٨ ٦٣١)	(١ ٣١٥ ٥٦٧)	(مدفوعات) في التزامات أخرى
١٤ ٤٥٤ ٤٨٥	١٣ ٨٦٢ ٠٠٤	فوائد محصلة
--	(٣٢ ٦٥٣ ٦٥٠)	(مدفوعات) في ودائع لأجل - استحقاق أكثر من ثلاث شهور
١٢ ٠٣٩ ٩٧٥	(٢٢ ٤٤٤ ٠٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢٨٧ ٥٢٤ ٨٣٢)	(٣١٩ ٥٦١ ٥١٤)	توزيعات أرباح
(٢٨٧ ٥٢٤ ٨٣٢)	(٣١٩ ٥٦١ ٥١٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٦ ٧٧٠ ٠٨١)	(٦٩ ٢١٨ ٠٧٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٩٠ ٢٧١ ١٩٠	٦٤١ ٩٦٧ ٨٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٥٣ ٥٠١ ١٠٩	٥٧٢ ٣٤٩ ٧٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة *
		(غ٢)
٤٤٤ ٥٥٣ ٣٩٥	٥٦٠ ٣٠٣ ٢٧١	* ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي :
٨ ٩٤٧ ٧١٤	١٢ ٠٤٦ ٤٧٧	ودائع لأجل - تستحق خلال ثلاثة شهور
٤٥٣ ٥٠١ ١٠٩	٥٧٢ ٣٤٩ ٧٤٨	حسابات جارية
		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة
ورئيس لجنة تدبير أمور الشركة
الأستاذ / عمرو فائق الجوهري

مدير عام الشؤون المالية والتجارية
وعضو لجنة تدبير أمور الشركة
محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل

شركة مصر للأسمنت " قنا "
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ - نبذة عن الشركة

- 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 الاساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٠٩٦ في شهر نوفمبر سنة ١٩٩٧ ، بغرض 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 شبيهه 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 الإشراف على الأعمال الخاصة بتشغيل وتوريد خامات المحاجر إلى الشركة العربية السويسرية للاستشارات الهندسية " أسيك " .
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل وتوريد خامات المحاجر وكذلك أعمال القلع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم " .
- يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا .
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالمجل التجاري ، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية . وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

(أ) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر الرسمي للعملة الأجنبية في تاريخ التعامل ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس أسعار الصرف الرسمية للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ ، ويتم إدراج فروق إعادة التقييم بقائمة الدخل .

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدر لكل أصل ووفقاً للمعدلات الآتية :

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

- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(ج) 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.

(د) استثمارات 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 وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

(هـ) استثمارات في شركات شقيقة

يتم اثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقا لطريقة حقوق الملكية حيث يتم اثبات الاستثمار عند اقتنائه بتكلفة الاقتناء ثم يتم زياده او تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب الشركة في ارباح او خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء كما يخفض الاستثمار بنصيب الشركة في الارباح الموزعة، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل .

(و) المخزون

- الخامات والمهمات والسولار والمازوت والشكانر وقطع الغيار

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقا لطريقة المتوسط المرجح.

- الإنتاج تحت التشغيل

يتم التقييم بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

- الإنتاج التام

يتم التقييم على أساس إجمالي التكاليف الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

(ز) الإيراد

- مبيعات محلية : يتم إثبات الإيراد بمجرد تسليم البضاعة للعميل وتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المشتري بحيث يمكن قياس قيمة الإيراد وتوقع تدفق منافع اقتصادية .

- مبيعات تصدير : يتم إثبات الإيراد وفقا لشروط التعاقد.

- إيراد الاستثمارات : يتم إثبات الإيراد عند إصدار الشركة المستثمر بها قيمة التوزيعات.

- الفوائد الدائنة : يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي اساس نسبة زمنية اخذا في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصل.

(ح) الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

يتم مراجعة قيم الأصول المالية طويلة الأجل في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية بحيث يؤدي إلي تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ، وفي حالة وجود مؤشرات للاضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر علي مستوى كل أصل مستقل علي أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها علي قائمة الدخل ، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

(ط) المخصصات

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

(ى) العلاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

(ك) 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 الميزانية ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

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

(ل) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازى ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

(م) أسهم الخزينة

يتم إثبات شراء الشركة لأسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة وتدرج مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

(ن) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(س) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

(ش) الالتزامات العرضية والارتباطات

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

(ص) نظام معاشات العاملين

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

(ض) توزيعات الأرباح

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

(ع) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(غ) النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق. وذلك بعد استبعاد الودائع المجمده والودائع المستحقه أكثر من ثلاثة أشهر والغطاءات المسددة مقابل اصدار خطابات ضمان.

(ف) أرقام المقارنة

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

٣ - الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٧٨٣ ٠٩٩ ٥٢٧ جنيه مصري وبإنها كما يلي :

صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٠/١١/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٠/١١/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/١١/٣٠	إهلاك الفترة ٢٠١٠/١١/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/١١/٣٠	تكلفة الأصل في ٢٠١٠/١١/٣٠	استثمارات الفترة ٢٠١٠/١١/٣٠	إضافات الفترة ٢٠١٠/١١/٣٠	تكلفة الأصل في ٢٠١٠/١١/٣١	البيان
٧ ٠٧٩ ٣٢٨	٧ ٠٧٣ ٣٢٨	--	--	--	٧ ٠٧٣ ٣٢٨	١ ٠٠٠	--	٧ ٠٧٩ ٣٢٨	أراضي
١٣٢ ٩٤٧ ٠٨٥	١٢٨ ٣٩٩ ٩٥٦	٥٥ ١٧٧ ٧٨٣	٤ ٥٩٢ ٠٧٨	٥٠ ٥٨٥ ٧٠٥	١٨٣ ٥٧٧ ٧٣٩	--	٤٤ ٩٤٩	١٨٣ ٥٣٢ ٧٩٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٣٩٩ ٨٠٨ ٢٤٠	٣٨٤ ٦٦٩ ١٩٨	٢١٢ ١٢٥ ٦٣٣	١٥ ١٥٦ ٦٤٢	١٩٦ ٩٦٨ ٩٨١	٥٩٦ ٧٩٤ ٨٢١	--	١٧ ٦٠٠	٥٩٦ ٧٧٧ ٢٢١	آلات ومعدات
١ ٩٨٦ ٩٢٩	٣ ٠٥٧ ٧٦٩	٤ ٦٩٠ ٨٢٦	٤٠٤ ٩١٠	٤ ٢٨٥ ٩١٦	٧ ٧٤٨ ٥٩٥	--	١ ٤٧٥ ٧٥٠	٦ ٢٧٢ ٨٤٥	وسائل نقل والتقل
١ ٢٦٥ ٦٩٩	١ ٠٥٩ ١٣٩	٣ ٦٢٥ ٧٧٦	٢٢٥ ٠٤٠	٣ ٤٠٠ ٧٣٦	٤ ٦٨٤ ٩١٥	--	١٨ ٤٨٠	٤ ٦٦٩ ٤٣٥	عدد ولورات
٢ ٩٤٤ ٠٠٠	٢ ٨٤٠ ٣٩٣	٥ ٠٠٠ ١٤٩	٣٧٢ ٧٣٣	٤ ٦٢٧ ٤١٦	٧ ٨٤٠ ٥٤٢	---	٢٢٩ ١٢٦	٧ ٥٧١ ٤١٦	أثاث ومهمات مكاتب
٥٤٦ ٠٣١ ٢٨١	٥٢٧ ٠٩٩ ٧٨٣	٢٨٠ ٢٢٠ ١٥٧	٢٠ ٧٥١ ٤٠٣	٢٥٩ ٨٦٨ ٧٥٤	٨٠٧ ٧١٩ ٩٤٠	١ ٠٠٠	١ ٨٢٥ ٩٠٥	* ٨٠٥ ٩٠٠ ٠٣٥	

* يتضمن هذا الرصيد مبلغ وقدره ٥١٤٩ ٠٥٨ جنيه مصري يتمثل في القيمة المكتسبة للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وتعمل في مبلغ وقدره ١٠١ ٠٧٥ جنيه مصري ومبلغ قدره ٢ ٢٩٨ ٩٢١ جنيه مصري ومبلغ وقدره ١٠٠ ٠٣٦ جنيه مصري قيمة الأصول التي تم إهلاكها بالكامل لكن من وسائل نقل وانتقال وأثاث ومهمات مكاتب وعدد ولورات على التوالى.

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٦٧٧ ٧٠٥ جنيه مصري وبيانه كمايلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>التكوين السلعي</u>
١٤٤ ٧٩٠	٢١٧ ٧٤٠	مباني وإنشاءات
--	١٦١ ١٤٠	أثاث وتجهيزات
<u>١٤٤ ٧٩٠</u>	<u>٣٧٨ ٨٨٠</u>	
		<u>الإنفاق الاستثماري</u>
٢٠٠ ٠٠٠	٣٢٦ ٧٩٧	دفعات مقدمة
<u>٢٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣٢٦ ٧٩٧</u>	
<u>٣٤٤ ٧٩٠</u>	<u>٧٠٥ ٦٧٧</u>	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

٥ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٩٥٨ ٠٠٠ جنيه مصري وبياتها كما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الأكياس
٨٠٨ ٠٠٠	٨٠٨ ٠٠٠	الشركة المصرية الأفريقية للاستثمار والتنمية
--	١٥٠ ٠٠٠	
<u>٨٠٨ ٠٠٠</u>	<u>٩٥٨ ٠٠٠</u>	

٦ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١١٥ ٠٠٠ ١١ جنيه مصري ويمثل ٦٥% من قيمة المساهمة في شركة أسيك للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) والبالغ نسبة المساهمة فيها ٤٥%.

٧ - المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٩٨٢ ٧٧٤ ٥٢ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مخزون الخامات والمهمات
١ ٥١٦ ٢٦٢	١ ٨٣٤ ٢٣٨	مخزون السولار والمازوت
١٤ ٧٨٣ ٠٢٨	١٥ ٠٦٠ ٥١٤	مخزون الشكاثر
٤ ٥٣٨ ٠٦٤	٥ ٢٣٦ ٧١٢	مخزون قطع غيار
١ ٥٤١ ٦١٣	١ ٥٤١ ٦١٤	إنتاج تحت التشغيل
٢٩ ٥٦٨ ٧٣٩	٢٤ ٠٧٩ ٧٧٥	إنتاج تام
٣ ٧١٦ ٦٧٧	٥ ٠٢٢ ١٢٩	
<u>٥٥ ٦٦٤ ٣٨٣</u>	<u>٥٢ ٧٧٤ ٩٨٢</u>	

٨ - العملاء

بلغ رصيد العملاء في ٣٠ يونيه ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٤ ٤٢٦ ٩٨٨ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء - أفراد
٢١٥ ٣٢٠	١ ١٧٨ ٩١٦	عملاء - شركات
٤ ٨٤٣ ٢٤٨	٣ ٣٠٠ ١٧٨	عملاء - تصدير
٥ ٣٥٦ ٧٠٠	٥ ٥٥٤ ٦٤٤	أوراق قبض
--	١٤٠ ٢٥٠	
<u>١٠ ٤١٥ ٢٦٨</u>	<u>١٠ ١٧٣ ٩٨٨</u>	
		يخصم :
(٥ ٧٤٧ ٠٠٠)	(٥ ٧٤٧ ٠٠٠)	الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٤ ٦٦٨ ٢٦٨</u>	<u>٤ ٤٢٦ ٩٨٨</u>	

٩ - أرصدة مدينة أخرى

بلغت أرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيه ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٢٦٦ ١٩ ٣٥٠ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تأمينات لدى الغير
٩٤٥ ٥٣٠	٩٥٢ ٧١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٨٣٧ ٧٤٥	٩٢٢ ٢٢٠	عوائد مستحقة عن ودائع لأجل
٣ ٢٧٥ ٤٤٧	٤ ٢٤٤ ٦٢٥	مصلحة الضرائب على المبيعات
٥٦٠ ٣٩٣	٥٦٠ ٣٩٣	مصلحة الضرائب العامة - مركز كبار الممولين
٧ ٩٢٣ ٨٤٤	٧ ٩٢٣ ٨٤٤	مدينون متنوعون
٥ ٥٠٧ ٨٤٥	٤ ٧٤٦ ٤٦٩	
<u>٢٠ ٠٥٠ ٨٠٤</u>	<u>١٩ ٣٥٠ ٢٦٦</u>	

١٠ - نقدية لدى البنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية لدى البنوك والصندوق في ٣٠ يونيه ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٦٠٨ ١٣٣ ٣٩٨ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	ودائع لأجل *
٦٣١ ٩٧٢ ٨٧٨	٥٩٦ ٠٨٦ ٩٢١	حسابات جارية
٩ ٩٩٤ ٩٤٢	١٢ ٠٤٦ ٤٧٧	
<u>٦٤١ ٩٦٧ ٨٢٠</u>	<u>٦٠٨ ١٣٣ ٣٩٨</u>	

* يتضمن رصيد ودائع لأجل مبلغ وقدره ٣ ١٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري مجمد مقابل خطابات ضمان.

١١ - مخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٨٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	البيان
٢٠ ١٠٠ ٠٠٠	--	٢٠ ١٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
١٣ ٩٠٠ ٠٠٠	--	١٣ ٩٠٠ ٠٠٠	مخصص صندوق تدريب
١٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١١١ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص ضرائب رسم تنمية
<u>١٨٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

١٢ - أرصدة دائنة أخرى

بلغت أرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٦٤ ٠٩٦ ١٠٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تأمين ضمان أعمال
١١ ٦٥٥ ٢٦١	١٢ ٧٨٦ ٣٧٦	دمغة نقابات
٢ ٥٩٧ ٤٤٩	٢ ٦١٢ ٠٣٧	جمعية خدمات العاملين
١٠١ ٧٥٥	٢٣ ٥٩٦ ٣١٩	ضرائب المبيعات
٥٧٤ ٢١٦	٨٩٩ ١٤٩	جاري مصلحة الضرائب
٦٥٦ ٥٩٩	٧١٤ ٦٠٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٣٧ ٣١١	٢٦٠ ٣٩٩	مصروفات مستحقة
١٣٥ ٠٠٠	١١٥ ٠٠٠	عملاء - دفعات مقدمة
٨ ٩٥٦ ٦٧٦	١٠ ٣٨٤ ١٥٩	ضرائب دخلية
٤ ٢٥٥ ٧٧٨	٢ ٦٩٤ ١٣٥	دائنون متنوعون
١١ ١٠٤ ٤٤٦	١٠ ٠٣٣ ٩٢٦	
<u>٤٠ ٢٧٤ ٤٩١</u>	<u>٦٤ ٠٩٦ ١٠٠</u>	

١٣ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ وقدره ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٣٠ مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد تم تخفيض رأس المال بمبلغ ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩ ، وقد تم التأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٥ يولييه 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.

١٤- تسويات على الأرباح المرحلة

بلغت صافي التسويات على الأرباح المرحلة خلال العام مبلغ وقدره ٢٠٠ ١٥١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	كوبونات شركة جنوب الصعيد
٢٨٠ ٠٠٠	(يخصم) :
(٤٣١ ٢٠٠)	مصروفات عن التزامات مقابل رصيد اجازات سنوات سابقة
<u>(١٥١ ٢٠٠)</u>	

١٥- الالتزامات الضريبية المؤجلة

بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٢٨١ ٦٧٦ ٥٥ جنيه مصري ولا تمثل تلك الالتزامات أي التزام ضريبي على الشركة في الوقت الحالي ومن المتوقع تسويتها بعد فترة الإعفاء الضريبي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>أصول/التزامات</u>	<u>أصول/التزامات</u>	الرصيد في أول المدة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	يضاف :
(٥٢ ٩٨٧ ٦٧٩)	(٥٥ ٥٤٦ ٢٨٤)	المكون خلال الفترة / العام
(٢ ٥٥٨ ٦٠٥)	(١٢٩ ٩٩٧)	
<u>(٥٥ ٥٤٦ ٢٨٤)</u>	<u>(٥٥ ٦٧٦ ٢٨١)</u>	

١٦- أقساط ضريبة المبيعات على الأصول الثابتة

بلغت إجمالي أقساط ضريبة المبيعات على الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٤٣٦ ٧٩٩ جنيه مصري وتتمثل في قيمة ٩٥% من قيمة المتبقى من ضرائب المبيعات على المعدات الرأسمالية الواردة من الخارج والخاصة بخط الإنتاج ويتم مدادها على ١٠ سنوات متضمنة ٣ سنوات فترة سماح ، هذا وقد بلغ الجزء طويل الأجل منها مبلغ وقدره ١٣٢ ٨٥٧ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إجمالي أقساط ضريبة المبيعات
١ ٨٨٢ ٣٦٣	٤٣٦ ٧٩٩	يخصم :
١ ٥٦٩ ٤٠٣	٣٠٣ ٩٤٢	أقساط ضريبة المبيعات مستحقة السداد خلال عام
<u>٣١٢ ٩٦٠</u>	<u>١٣٢ ٨٥٧</u>	

١٧- نصيب السهم من أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم من أرباح الفترة ٧,٣٥ جنيه مصري وذلك طبقاً لما يلي :

من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	البيان
٩٠ ٦٦٥ ٠٦٤	١٩٢ ٣١٤ ٦٨٥	١٠٤ ٢٢١ ٦٦٢	٢١٩ ٦٤١ ٧٠٢	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠	٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠	٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠	٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠	يقسم على : عدد الأسهم
٣,٠٣	٦,٤٤	٣,٤٩	٧,٣٥	

١٨- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	الاسم
٩ ٧٦٩ ٣٣٢	رصيد حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية	مؤسس	(أ) البنك الأهلي المصري
٣٩٥ ١٢٤ ٥٦٦	رصيد ودائع لأجل بالعملة المحلية والأجنبية		
٨٦٥ ٢٩١	أقساط تأمين مسددة	مؤسس	(ب) شركة مصر للتأمين
٣٢ ٥٥١ ٧٨٢	إدارة فنية - استثماري محجر	مساهم	(ج) الشركة العربية السويسرية للهندسة "اسيك"
١ ٠٣٥ ٧٧٥	مبيعات أسمنت	مساهم	(هـ) شركة ميدكوم للتنمية الهندسية للأسمنت
٢٥ ٤٠٤ ١٦٠	توريد أكياس	مستثمر بها	(و) شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٢٧٧ ٩٥٠	مبيعات أسمنت	مساهم	(ز) شركة مصر للتشييد والتجارة

١٩- الارتباطات الرأس مالية

بلغ رصيد الارتباطات عن نفقات رأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٦ ٣٨٦ ٦٣٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

البيان	القيمة جنيه مصري	المسدد جنيه مصري	غير المسدد جنيه مصري
أستشارات المدينة السكنية	٢٢٨ ٠٠٠	١٩٧ ٧٤٠	٣٠ ٢٦٠
تصميمات عملية إنشاء مبنى الأرشيف	٤٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠
حماية شبكة الحاسب الألى	٧٩ ٢٠٠	٦٩ ٦٠٠	٩ ٦٠٠
خط ربط شبكة التليفون	١٤٤ ٤٢٩	١٠١ ١٤٠	٤٣ ٢٨٩
توريد وتركيب أجهزة قياس الانبعاثات	٥٩٦ ٩٦٩	٢٩٨ ٤٨٤	٢٩٨ ٤٨٤
أستثمارات فى شركات شقيقة	١٧ ١٠٠ ٠٠٠	١١ ١١٥ ٠٠٠	٥ ٩٨٥ ٠٠٠
	<u>١٨ ١٨٨ ٥٩٨</u>	<u>١١ ٨٠١ ٩٦٤</u>	<u>٦ ٣٨٦ ٦٣٣</u>

٢٠- الموقف الضريبي

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط صناعة الأسمت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من السنة التالية لبداية الإنتاج فى ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة :

(أ) ضريبة شركات الأموال

- السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٨ تم الفحص التقديري وتم الاعتراض على تقديرات المأمورية وتم عمل فحص فعلى والربط وتم الطعن عليه وتحويل الخلاف الى اللجنة الداخلية وقد قامت الشركة بالموافقة على محضر اللجنة الداخلية وأصدار مطالبة من المأمورية بما تم الاتفاق عليه فى اللجنة الداخلية وانهاء الخلاف.
- السنوات من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠١ قامت المأمورية باصدار نموذج ٩ حجز بمبلغ وقدره ٨٢٢ ٧٧٣ جنيه مصري بعد خصم المسدد وتم الاعتراض عليها فى المواعيد القانونية و تم عرض الملف على لجنة إعادة النظر لإنهاء الخلاف والملف معروض حالياً على لجنة إعادة النظر للمرة الثانية وتم سداد كافة الضرائب المستحقة وبحق للشركة عند صدور قرار اللجنة خصم الرصيد المسدد من أى ضرائب مستحقة.
- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ تم الانتهاء من اعمال الفحص وتم تسوية بنود الخلاف باللجنة الداخلية وإحالة بند مصروفات الإصدار إلى لجنة الطعن.
- سنة ٢٠٠٥ قامت المأمورية باصدار نماذج ربط الضريبة بمبلغ وقدره ٥٩٥ ٨٥٠ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على ربط المأمورية وجارى نظر الخلاف أمام اللجنة الطعن.

- السنوات ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ قامت الشركة بإنهاء أعمال الفحص عن تلك السنوات وقامت بالمأمورية بإصدار نموذج (١٩) ربط الضريبة باجمالى فروق ضريبية مستحقة على الأوعية المستقلة (فوائد دائنه - إيرادات الزراعة) بمبلغ ٨٤٠ ٢٣٩ جنيه مصرى عن السنتين وقامة بالطعن فى ربط المأمورية بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣٠ واحالة الملف الى لجنة داخلية.
- سنة ٢٠٠٨ تقوم الشركة بتقديم الأقرارات السنوية فى المواعيد القانونية.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والتسوية والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٠.
- السنوات من عام ٢٠٠١ حتى عام ٢٠٠٤ تم الفحص ووردت مطالبات بمبلغ وقدره ٨٣٧ ٩٨٩ جنيه مصرى وتم الاعتراض عليها فى المواعيد القانونية ، وجازي نظر الخلاف امام مركز كبار الممولين و لم يصدر قراره حتى تاريخه.
- السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها فى المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة المبيعات

- السنوات منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٥ تم الانتهاء من أعمال الفحص وسداد الفروق وانتهاء الخلاف.
- تم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ وصدر نموذج (١٥) ضرائب مبيعات بمبلغ وقدره ١٩٣ ٤٦٤ جنيه مصرى وتم الاعتراض عليه و احالة الملف الى لجنة التظلمات التى قبلت التظلم شكلا وموضوعا وأصدرت قرار بتخفيض المبلغ الى ٧٦٢ ٤١٢ جنيه مصرى وتم الاعتراض عليه والملف بلجنة التوفيق
- لم يتم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ حتى الان وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات والسداد بصفة منتظمة.

(د) ضريبة الدمغة

- تمت المحاسبة عن اوعية الدمغة طبقا لأحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والقانون رقم ٤٧ لسنة ١٩٨٤ وذلك عن السنوات من عام ١٩٩٧ حتى عام ٢٠٠١ ولا توجد أى فروق ضريبية.
- السنوات من عام ٢٠٠٢ حتى عام ٢٠٠٦ تم الفحص والسداد.
- السنوات ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ تم سداد الضريبة المستحقة وتم الفحص واصدار نموذج (٣) دمغة وتم الاعتراض عليه وتحويلها الى لجنة داخلية وتمت الموافقه عليها واصدار مطالبات بمبلغ ٣٦٠ ٣٣ جنيه مصرى .
- عام ٢٠٠٩ تم سداد الضريبة المستحقة.

(هـ) الضريبة العقارية

- قامت الشركة بتقديم اقرارات الضريبة العقارية عن الممتلكات الخاصة بها للمأمورية المختصة طبقا للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ولانحته التنفيذية رقم ٩٤٣ لسنة ٢٠٠٩.

٢١- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بينة من الحقائق ، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

(أ) خطر الائتمان

يتمثل خطر 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 لتوزيع العملاء على قطاعات متنوعة كما أن معظم المديونيات تتمثل في عملاء نوى سمعة وملاءة مالية جيدة.

(ب) خطر السيولة

يتمثل خطر 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

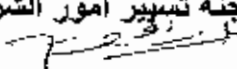
يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق ، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها.


(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 ، وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ وقدره ٤٩٥ ١١٧ ٢٢٧ جنيه مصري ومبلغ وقدره ٨٧٥ ٤٣٤ جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>العملات الأجنبية</u>
<u>فائض (عجز)</u>	<u>فائض (عجز)</u>	
٣٩ ٨٠٧ ٢١٠	٣٩ ٨٨٤ ٩١٤	الدولار الأمريكي
١ ٢٦٠	٣٦ ٠٨٠	اليورو
٧١	٦٠٦	استرليني

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي.

عضو مجلس الإدارة
ورئيس لجنة تسيير أمور الشركة

الأستاذ / عمرو فائق الجوهري

مدير عام الشؤون المالية والتجارية
وعضو لجنة تسيير أمور الشركة

محاسب / محمد علاء الدين إسماعيل