

MOORE STEPHENS

EGYPT PUBLIC ACCOUNTANTS
& CONSULTANTS

مورستيفنس ايجيبت
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وكتابة تقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ٧١٤
تاريخ ٢٠١٩/٨/٢٠ مرفقات
فرع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.م.

وارد رقم ٧١٤
تاريخ ٢٠١٩/٨/٢٠ مرفقات
فروع القاهرة

| <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 |
| ٣٣-٩ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الجمعية الدورية |

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشاريون
هـ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر
ت ٢٢٩٠٠٧٥١ ٣ ٢٠(٠)
ف ٢٤١٥١٣٠٣ ٣ ٢٠(٠)

www.moorestephensegypt.com

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة / رئيس واعضاء 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 ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى 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 ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٢١ أغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات

جمعة فرج

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

Moore Stephens Egypt

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | إيضاح | الأصول |
|----------------|---------------|-------|------------------------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | الأصول غير المتداولة |
| ٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣٠٥ | ٢ ٣٧٤ ١٦١ ٧٧١ | (٥) | الأصول الثابتة |
| ٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢ | ٨٦ ٧٦٧ ١٥٣ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١ | ١ | (٧) | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١٥ ٨٢٠ ٥٠٠ | ١٥ ٨١٠ ٥٠٠ | (٨) | استثمارات مالية فى شركات شقيقة |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٩) | استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الشهرة |
| ٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤ | ٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤ | | أصول غير ملموسة |
| ٢٥١ ٥٨٤ ٠٣٧ | ٢٤٧ ٨٠٠ ٦٠٤ | (١٠) | أصول أخرى |
| ١٤ ٣٣٤ ٦١٣ | ١٤ ٣٣٤ ٦١٣ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٣٨ ٢٩١ ٩٩١ | ٣١ ٩١٩ ٥٧٥ | (١٩) | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٣ ٣٢٩ ١١١ ٠٧٣ | ٣ ٢٦١ ٩٥٣ ٦٤١ | | الأصول المتداولة |
| ٥٤٩ ٩٥٦ ١٩١ | ٥٧٨ ٢٣٣ ٠٥٦ | (١١) | المخزون |
| ٣٠ ١٩٠ ٥٤٣ | ٤٤ ٥٥٠ ١٨٤ | (١٢) | عملاء وأوراق قبض |
| ١٢٤ ٨٤٢ ٤٤٤ | ٣١٥ ٠٧٠ ٠٥١ | (١٣) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢ | ١٧٧ ٧٦٩ ٤٧٦ | (١٤) | النقدية بالبنوك والصندوق |
| ٩٦١ ٧٠٥ ٩٤٠ | ١ ١١٥ ٦٢٢ ٧٦٧ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣ | ٤ ٣٧٧ ٥٧٦ ٤٠٨ | | اجمالي الاصول |
| ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٥) | حقوق الملكية |
| ١٩٣ ٧٣١ ٩٩١ | ١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢ | (١٦) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٣٥٠ ٩٥٣ ٤٢٩ | ٣٩٢ ٨٢٨ ٨١٦ | | احتياطيات |
| ٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠ | ١٥ ٩٩٤ ٥٩٩ | | أرباح مرحلة |
| -- | -- | | صافي ارباح الفترة / العام |
| ١ ٣٦٣ ٣٧٧ ٥٠٠ | ١ ٣٢٦ ٥٨٧ ٨٨٧ | | مسدد تحت حساب زيادة رأس المال |
| ٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧ | ٤٥٣ ٣٥٧ ٤١٧ | (١٧) | اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام |
| ١ ٨٢١ ٧٩٤ ٧٨٧ | ١ ٧٧٩ ٩٤٥ ٣٠٤ | | حقوق المساهمين غير المسيطرة |
| ٦٥٠ ٩٥٢ ٢٩٨ | ٥٩١ ٢٩٣ ٥٦١ | (١٨) | إجمالي حقوق الملكية |
| ٢ ٩٥٤ ٣٧٠ | ١ ٧٢٦ ٩٨٤ | | الالتزامات الغير المتداولة |
| ٢٩ ٦٥٧ ٨٢٥ | ٣١ ٣٠١ ٢٧٠ | | قروض طويلة الأجل |
| ٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢ | ٣٢٢ ٤٨٧ ٧٥٥ | (١٩) | ارباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل |
| ١ ٠٠٠ ٥٦٧ ٨٢٥ | ٩٤٦ ٨٠٩ ٥٧٠ | | مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض |
| ٦٧ ١٧٢ ٤٥٢ | ٦٦ ١٦٨ ٨٨٣ | (٢٠) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ١٦٨ ١٧٧ ٦٦٠ | -- | | اجمالي الالتزامات الغير متداولة |
| ٤٣٤ ٣٣٣ ٥٧٥ | ٦٠٤ ٢٦٩ ٠٩٣ | (١٨) | مخصصات |
| ٣٩٤ ٩٣٩ ٢٠٣ | ٥٥٧ ٤٣٢ ٢١٨ | | بنوك دائنة |
| ١٣٦ ٩٥٩ ٠١٣ | ١٣٣ ٤٦٤ ٣٣٠ | | الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل |
| ٢٦٠ ٩١٣ ٩٨٠ | ٢٨٠ ١٧٧ ٧٩٨ | (٢١) | موردون وأوراق دفع |
| ٢ ٣٦٤ ٣٠٠ | ٢ ٣٦٤ ٣٠٠ | | عملاء دفعات مقدمة |
| ٣ ٥٩٤ ٢١٨ | ٦ ٩٤٤ ٩١٢ | (٢٦) | داننون وارصدة دائنة أخرى |
| ١ ٤٦٨ ٤٥٤ ٤٠١ | ١ ٦٥٠ ٨٢١ ٥٣٤ | | ارباح راسمالية قصيرة الاجل |
| ٢ ٤٦٩ ٠٢٢ ٢٢٦ | ٢ ٥٩٧ ٦٣١ ١٠٤ | | ضرائب دخل مستحقة |
| ٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣ | ٤ ٣٧٧ ٥٧٦ ٤٠٨ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | اجمالي الالتزامات |
| | | | اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات |

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

العضو المنتدب

مهندس / طارق / طارق أحمد

قائمة الدخل المجمعة الدورية

| ٢٠١٨ يونيو ٣٠ | ٢٠١٩ يونيو ٣٠ | إيضاح | |
|--------------------|--------------------|-------|--------------------------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | صافي المبيعات (بخصم) |
| ١ ٤١٧ ٠٤٥ ٧٦٩ | ١ ٥٩٥ ٧٨٥ ٧١٢ | | تكلفة المبيعات |
| (١ ٠٧٢ ١١٢ ٤٤٣) | (١ ٣٥٥ ٣٥٠ ٦٥٦) | (٢٢) | مجمل الربح |
| ٣٤٤ ٩٣٣ ٣٢٦ | ٢٤٠ ٤٣٥ ٠٥٦ | | مصروفات تسويقية وبيعية |
| (٢٢ ١٥٣ ٧٧٩) | (٢٢ ٣٩٠ ٥٤٠) | (٢٣) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٥٧ ١٧٩ ٣٩٦) | (٧٩ ١٥٩ ٥١٤) | (٢٤) | إيرادات أخرى |
| ٢ ٠٥٢ ٢٥٠ | ١ ٧٧٣ ٥٨٨ | (٢٥) | مخصصات انتفى الغرض منها |
| -- | ١ ٠٠٣ ٥٦٩ | (٢٠) | رد الاضمحلال فى العملاء |
| -- | ٨٢١ ٩١٦ | | مصروفات أخرى |
| (٤٣٦ ٢٤٩) | (٢٦٨ ٣٠٨) | | إجمالي |
| (٧٧ ٧١٧ ١٧٤) | (٩٨ ٢١٩ ٢٨٩) | | صافي ارباح النشاط |
| ٢٦٧ ٢١٦ ١٥٢ | ١٤٢ ٢١٥ ٧٦٧ | | يضاف/ (بخصم) |
| (١٥٨ ٠٢٢ ٠٠٧) | (١١٩ ٢١٨ ٢٠٤) | | مصروفات تمويلية |
| ١ ٢٧٢ ٦١٤ | ١ ٢٢٧ ٣٨٥ | | ارباح رأسمالية |
| (٤ ٧٤١ ٧٣٤) | (٨٧٨ ٨٥٣) | | فروق تقييم عملات اجنبية |
| ٢٠ ٢٤٦ ٩٦٧ | ١٠ ٣٤٨ ٢٩٣ | | فوائد دائنة |
| ١ ٠٤٤ ٧٣٢ | -- | | إيرادات استثمارات |
| ١٢٧ ٠١٦ ٧٢٤ | ٣٣ ٦٩٤ ٣٨٨ | | صافي أرباح الفترة قبل الضريبة |
| (٢٣٦ ٧٣٠) | (٧ ١٤٦ ٦٢٥) | (٢٦) | يضاف/ (بخصم) |
| (٢٧ ٤١٤ ٧١٨) | (١١ ٨٥٦ ٨٣٩) | | ضريبة الدخل |
| ٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦ | ١٤ ٦٩٠ ٩٢٤ | | الضريبة المؤجلة |
| | | | صافي أرباح الفترة بعد الضريبة وقبل الحقوق الغير مسيطرة |
| ٧٨ ٨٥٩ ٩٤٦ | ١٥ ٩٩٤ ٥٩٩ | | يوزع كما يلي :- |
| ٢٠ ٥٠٥ ٣٣٠ | (١ ٣٠٣ ٦٧٥) | | حقوق ملكية الشركة الام |
| ٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦ | ١٤ ٦٩٠ ٩٢٤ | | نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح |

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عيد الحميد امام

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|---------------|---------------|-------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦ | ١٤ ٦٩٠ ٩٢٤ | صافى ارباح الفترة بعد الضرائب |
| -- | -- | يضاف |
| ٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦ | ١٤ ٦٩٠ ٩٢٤ | الدخل الشامل الاخر |
| | | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| | | يوزع كما يلي :- |
| ٧٨ ٨٥٩ ٩٤٦ | ١٥ ٩٩٤ ٥٩٩ | حقوق ملكية الشركة الام |
| ٢٠ ٥٠٥ ٣٣٠ | (١ ٣٠٣ ٦٧٥) | نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح |
| ٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦ | ١٤ ٦٩٠ ٩٢٤ | |

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قا) إتش م م
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

حقوق ملكية الشركة الأم

| حقوق الملكية | الحقوق الغير مسيطرة | الإجمالي | مسند تحت حساب زيادة رأس المال | صافي أرباح الفترة | أرباح مرحلة | احتياطيات | رأس المال المصنوع والمفوض |
|--------------|---------------------|------------|-------------------------------|-------------------|-------------|------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٧٤٥٣٠٣١٠٤ | ٤٥٢٧١٢٦١٠ | ١٢٩٢٥٩٠٤٩٤ | ٣٠١٢٢٠٠٠٠ (٣٠١٢٢٠٠٠٠) | (٦٩٧١٣٩٤) | ٥١٤١٩٤٣١٧ | ١٨٥٣٦٧٥٧١ | ٢٩٨٧٨٠٠٠٠ |
| -- | -- | -- | -- | ٦٩٧١٣٩٤ | (٦٩٧١٣٩٤) | -- | ٣٠١٢٢٠٠٠٠ |
| -- | -- | -- | -- | -- | (٢٥١٥١٦٥) | ٢٥١٥١٦٥ | -- |
| -- | -- | -- | -- | -- | (١٧١٧٤٢٩٧) | -- | -- |
| (١٧١٧٤٣٤٦) | (٤٩) | (١٧١٧٤٣٩٧) | -- | -- | (١٢٠٠٠٠٠٠٠) | -- | ١٢٠٠٠٠٠٠٠ |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | ٥٧٩٩٢٥٥ | -- |
| ٥٧٩٩٢٥٥ | -- | ٥٧٩٩٢٥٥ | -- | -- | -- | -- | -- |
| (١٤٩٨٩٠٨٤) | -- | (١٤٩٨٩٠٨٤) | -- | -- | (١٤٩٨٩٠٨٤) | -- | -- |
| ٩٩٣٦٥٢٧٧ | ٢٠٥٠٥٣٣٠ | ٧٨٨٥٩٩٤٦ | -- | ٧٨٨٥٩٩٤٦ | -- | -- | -- |
| ١٨١٨٣٠٤٢٠٥ | ٤٧٣٢١٧٨٩١ | ١٣٤٥٠٨٦٣١٤ | -- | ٧٨٨٥٩٩٤٦ | ٣٥٢٤٤٤٣٧٧ | ١٩٣٧٣٢٩٩١ | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| ١٨١٧٧٩٤٧٨٧ | ٤٥٨٤١٧٢٨٧ | ١٣٢٢٣٧٧٥٠٠ | -- | ٩٨٢٩٢٠٨٠ | ٣٥٠٤٥٣٤٢٩ | ١٩٣٧٣٢٩٩١ | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| -- | -- | -- | -- | (٩٨٢٩٢٠٨٠) | ٩٨٢٩٢٠٨٠ | -- | -- |
| (٥١٥٤٠٤٠٧) | (٣٧٥٦١٩٥) | (٥٢٧٨٤١٢) | -- | -- | (٤٠٣٢٤٨١) | ٤٠٣٢٤٨١ | -- |
| ١٤٦٩٠٩٢٤ | (١٣٠٣١٧٥) | ١٥٩٩٤٥٩٩ | -- | ١٥٩٩٤٥٩٩ | (٥٧٧٨٤٦١٢) | -- | -- |
| ١٧٧٩٩٤٥٣٠٤ | ٤٥٢٣٥٧٤١٧ | ١٣٢٦٥٨٧٨٨٧ | -- | ١٥٩٩٤٥٩٩ | ٣٩٢٨٨٨١٢ | ١٩٧٧٧٢٤٤٧٢ | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ |

- الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً من القوائم المالية المجمعة الدورية و تقرأ معها

المضو المظنبت
مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١٢٧.٠١٦٧٢٤ | ٢٣٦٩٤٢٨٨ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | صافي الربح قبل خصم الضرائب |
| ٦٩٤٧١.٠٥٨ | ٧.٠٥٧١.٠٢٧ | تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل |
| ٢٥٠٨١٢٦ | ٣٧٨٣٤٣٣ | اهلاك الأصول الثابتة |
| (١.٠٤٤٧٣٢) | -- | استهلاك الأصول غير الملموسة |
| ٤٧٤١٧٣٤ | ٨٧٨٨٥٣ | أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة |
| (١٢٧٢٧٦١٤) | (١٢٢٧٢٨٥) | فروق عمله |
| -- | -- | أرباح رأسمالية |
| -- | (٨٢١٩١٦) | الاضمحلال في المدينون |
| ١٥٨.٠٢٢.٠٠٧ | ١١٩٢١٨٢.٠٤ | الاضمحلال في العملاء |
| (٢.٢٤٦٩٦٧) | (١.٣٤٨٢٩٣) | مصرفات تمويلية |
| ٣٣٩١٩٥٣٣٦ | ٢١٥٧٤٨٣١١ | الفوائد الدائنة |
| (١٥٤٦١٠٥٤٦) | (٢٨٢٧٦٨٦٥) | صافي أرباح التشغيل |
| ٤١٥٠٧٤١ | (١٣٥٣٧٧٢٥) | التغير في المخزون |
| ١٢٦٠٤٥٠ | ١٦٤٣٤٤٤٥ | التغير في العملاء واوراق قبض |
| (١٢٧٢٧٦١٣) | (١٢٢٧٢٨٦) | التغير في المستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض |
| ٢٩٩٧١٠٥٢٧ | (١٩٠٤٩٥٧٢٩) | التغير في المستحق عن عقد التأجير التمويلي للأرض |
| (٤٧٤١٧٣٤) | -- | التغير في أرصدة مدينة أخرى |
| ٦٤٤٧٧٦٤٦ | (٣٤٩٤٦٨٣) | فروق عمله |
| ٦١٠٨٩٩٤ | ١٦٢٤٩٣.١٥ | التغير في عملاء دفعات |
| (٨١٤٣٩٥٧٩) | ٢٩.٨٢٢٦٧ | التغير في الموردين |
| ٣٤٢٢٤٩٢٢٢ | ١٧١٩٣٤٦٥٠ | التغير في أرصدة دائنة أخرى |
| (٣٧٦٨٩٥٥) | (٣٧٩٥٩٣١) | النقدية المتولدة من التشغيل |
| -- | (١٠٠٣٥٦٩) | ضرائب دخل مدفوعة |
| (١٥٨.٠٢٢.٠٠٧) | (١٥٣.٤٨٧١٩) | المستخدم من المخصصات |
| ١٨.٤٥٨٢٦٠ | ١٤.٠٨٦٤٣١ | فوائد مدينة مدفوعة |
| | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| (٣٩٨٩١٤٠٤) | (١٤٥٤١٩٢٦) | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| ١٨٧٣٣٦٤ | ١٢٥٣٢١٣ | مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات |
| (٢٧٢١٨٢٨) | ٩٣٦٦٥٤ | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| ٢٠.٢٤٦٩٦٧ | ١٠.٦١٦٤١٥ | تسويات على الأصول الثابتة |
| -- | ١٠.٠٠٠ | فوائد دائنة محصلة |
| (٣٩١٢٦٩٣٣) | ١٨٩٣٥٧٣٢ | توزيعات ارباح بالشركات الشقيقة |
| ٢١١.٠٤٢٤١ | ١٥٥٧٣٤٩٢ | التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك |
| (٣٨٥١٥٥٩٣) | ٣٢٧٨٣٥٨٠ | التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور |
| | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٢٦٩٢٦٤٨٠٧) | (١٦٨١٧٧٦٦٠) | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (١٤٩٨٩.٨٤) | -- | التغير في بنوك دائنة |
| (٧٠.٩١٥٦٢٧) | ١١.٢٧٦٧٨١ | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (٢٠.٢٥٦.٩٣) | (٣٢٥٢٨٣٤١) | التغير في القروض |
| (٣٧٥٤٢٥٦١١) | (٩٠.٤٢٩٢٢٠) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٢٣٣٤٨٢٩٤٤) | (٤٣٥٥٩٢٠٩) | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| | (٨٧٨٨٥٣) | صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ٤٤٥٨١١٢١٦ | ٢١٥٣٥٩٨٥٠ | فروق عمله |
| ٢١٢٣٢٨٢٧٢ | ١٧٠.٩٢١٧٨٨ | النقدية وما في حكمها في أول الفترة |
| | | النقدية وما في حكمها في آخر الفترة |
| | | بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي : |
| ٣٣٤٥٦٩.٠١٤ | ١٧٧٧٦٩٤٧٦ | نقدية بالصندوق ولدي البنوك |
| (١١٦٤٧٩٧٩٩) | (٦٥٠٣٨٩٥) | حسابات جارية مجمدة لدي البنوك |
| (٥٧٦.٩٤٣) | (٣٤٣٧٩٣) | ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور |
| ٢١٢٣٢٨٢٧٢ | ١٧٠.٩٢١٧٨٨ | |

العضو المنتدب
مهندس طارق طلعت أحمد

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

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

تأسست شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ 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 .

٢-١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المنفردة 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 الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الإستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر 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 والاسكندرية.

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في ٢١ أغسطس ٢٠١٩ 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 | ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | |
|-----------|------------|------------|----------------------------------------|
| % | % | % | |
| ٤٥ | ٩٩.٩ | ٩٩.٩ | - شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) |
| ١٣.٨٨ | ٦٠.٣٦ | ٦٠.٣٦ | - شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) |

شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست شركة اسيكو 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 أنور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأشير في السجل التجاري.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لصناعة المنتجات الأسمنتية والخرسانية.
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير المنعقدة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح اسيكو للخرسانة الجاهزة وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٩
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٤٥ % .
- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بالاستحواذ على شركة اسيكو 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 و ٥٤.٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيكو 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 اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩.٩ %

شركة بورتلاند 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 أنور المفتي - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأشير بذلك في السجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجرية وصناعة مواد البناء وكذلك تصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة منتجات الشركة.
- 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 .
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة بورتلاند المنيا للأسمنت، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بهذا التغيير تحت رقم ١٠٢٥٣ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ١٣.٨٨ % .
- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بشراء ٤٤٨٧٢٦٧٦ سهم من اسهم شركة بورتلاند 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 بورتلاند 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 بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ٦٠.٣٦ % .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ أسس التجميع

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

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالي :-

- ١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
- ٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية . وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ - ضرائب الدخل

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

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة 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 على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣-٣ قياس القيمة العادلة

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

٤ . أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١- الاعتراف والقياس الأولي

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

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ب. الإهلاك

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

| معدل الإهلاك | الأصل |
|--------------|-----------------------|
| ٥ - ٦,٦% | مباني وإنشاءات ومرافق |
| ٥ - ١٠% | آلات ومعدات |
| ٢٠% | 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 او غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة او السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة. يتم استخدام طريقة الشراء (تكلفة الإقتناء) 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 الإقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وطريقة لحقوق الملكية يتم الاعتراف الأولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمع بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الأخرى في صافي أصول 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 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦-٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

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

٧-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكانر وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع 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 كتنقيص من تكلفة المبيعات فى العام التى حدث فيها الرد .

٨-٤ الإيراد

أ . المبيعات

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

أ . مبيعات محلية

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

ب . 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 .

ج . توزيعات الأرباح

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

د . إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد 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 الاضمحلال 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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب. الأصول غير المالية

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

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 وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١١-٤ الضرائب

أ. ضريبة الدخل

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

ب. الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال 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
و بنفس اسس التعامل مع الغير.

١٤-٤ اسهم الخزينة

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

١٥-٤ الاحتياطي القانوني

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

١٦-٤ احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام من المجنب من 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 الإقتراض

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

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

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

١٩-٤ المصروفات

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

٢٠-٤ تكاليف الإقتراض

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢١-٤ نظام معاشات العاملين

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

٢٢-٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٣-٤ توزيعات الأرباح

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

٢٤-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥-٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٦-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات 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. ويسعى 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 الأرصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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 نظرا لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت (ق) ش.م.م
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥. الأصول الثابتة

| الأجمالي | تخصيانات في أماكن مؤجرة | أثاث وأجهزة ومهمات مكاتب | عدد و أدوات | وسائل نقل و انتقال | الات و معدات | مباني و إقامات | اراضي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| جنيه مصري ٣ ٤٦٧ ٢٤٨ ٢٥٦ (٩٣٦ ٦٥٤) ٢ ٤٧٣ ٩٧٥ (٢٧ ٢٩٠) | جنيه مصري ١ ٦٠٤ ٣٤٢ | جنيه مصري ٢٩ ٦٤٠ ٤٩٨ -- ٢٠٣ ٨٥٣ -- | جنيه مصري ٨٤٧٠ ٩٩٣ -- -- | جنيه مصري ٩٤٠ ٩٤ ٦١٨ -- ٩٥٦ ٦٠٩ (٧٧ ٢٩٠) | جنيه مصري ٢٣٠ ٦٩٠ ٨١٦ (٩٣٦ ٦٥٤) ١٠ ٢٢ ١٣٨ -- | جنيه مصري ١٠ ١٨ ٩٨٥ ٠١٥ -- ٢٩١ ٣٧٥ -- | جنيه مصري ٧٥٤٣ ٩٧٤ -- -- | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٩ تسويات الإضافات خلال الفترة الإستبعادات خلال الفترة |
| ٣ ٤٦٨ ٧٥٨ ٧٨٧ | ١ ٦٠٤ ٣٤٢ | ٢٩ ٨٤٤ ٣٥١ | ٨ ٤٧٠ ٩٩٣ | ٩٥٠ ٢٣٩ ٩٢٧ | ٢٣٠ ٦٩٤ ٣٠٠ | ١٠ ١٩ ٢٧٦ ٣٩٠ | ٧ ٥٤٣ ٩٧٤ | ٢٠١٩ تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
| ١٠ ٢٤٠ ٢٦ ٩٥١ | ١ ١٢٩ ٩٥٢ | ٢٣ ١٨٨ ٧٤٥ | ٥ ٩٦٢ ٦١٦ | ٤٤ ٢٤٩ ٥٧١ | ٧٢٢ ٠٠٢ ٨٢٧ | ٢٢٧ ٤٩٣ ٢٤٠ | -- | ٢٠١٩ مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩ |
| ٧٠ ٥٧١ ٠ ٣٧ (١ ٤٦٢) | ١٧٧ ٠٥٥ | ١ ١٨٠ ٢٧٠ | ١ ٩٥ ٨٩٥ | ٣ ٦٧٦ ٨٤٢ (١ ٤٦٢) | ٤٩ ٢٠ ٦ ٤٦٢ | ١ ٦ ١٣٤ ٥٠٣ | -- | ٢٠١٩ مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
| ١٠ ٩٤ ٥٩٦ ٥١٦ | ١ ٣٠٧ ٠٠٧ | ٢٤ ٣٦٩ ٠١٥ | ٦ ١٥٨ ٥١١ | ٤٧ ٩٢٤ ٩٥١ | ٧٧١ ٢٠ ٩ ٢٨٩ | ٢٤٣ ٦٢٧ ٧٤٣ | -- | ٢٠١٩ مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
| ٢ ٣٧٤ ١٦١ ٧٧١ | ٢ ٩٧ ٣٣٥ | ٥ ٤٧٥ ٣٣٦ | ٢ ٣١٢ ٤٨٢ | ٤٧ ٠٩٨ ٩٨٦ | ١ ٥٣٥ ٧٨٥ ٠١١ | ٧٧٥ ٦٤٨ ٦٤٧ | ٧ ٥٤٣ ٩٧٤ | ٢٠١٩ صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

| الأجمالي | تخصيانات في أماكن مؤجرة | أثاث و مهمات مكاتب | عدد و أدوات | وسائل نقل و انتقال | الات و معدات | مباني و إقامات | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| جنيه مصري ٣١ ٢٩١ ٩٢٢ | جنيه مصري -- | جنيه مصري ٩ ٧٥٠ ٠٢٩ | جنيه مصري ٤٥٠١ ٢٤٥ | جنيه مصري ٤ ٩٩٢ ٨٦٤ | جنيه مصري ٩ ٩٧٩ ٩٣٢ | جنيه مصري ٧٠ ٦٢٧ ٨٥٢ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |

تكلفة الأصول المهلكة دفنًا ومزالت تعمل

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (ق) كضمان القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٨)
يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبلك للأسمنت الموجودة والمسجلة مملوثة وغير مملوثة كضمان القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٨)
تضمن بند آلات ومعدات فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالأسفل بمبلغ ٩٠٧٧٥ ٨٧٧ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٩٠٢٠ ٢٢ جنيه مصري محوّل من مشروعات تحت التنفيذ

شركة مصر للأسمت (قفا) "إش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥. الأصول الثابتة (تابع)

| الإجمالي | تخصيات في أماكن موزعة | أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب إلى | صن و أدوات | وسائل نقل و انتقال | الآت و معدات | مباني وإنشاءات | أرضي |
|---------------|-----------------------|------------------------------------|------------|--------------------|---------------|----------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣ ٢٨١ ٥٨٥ ٨٠٨ | ١ ٤٠٢ ١٤٣ | ٢٨ ٣٨٨ ٦٤٠ | ٨ ٤٦١ ٦٥٠ | ٦٥ ٩٤٩ ١١٦ | ٢ ٢٣٨ ٢٤٩ ٦١٩ | ٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦ | ٧ ٥٤٣ ٩٧٤ |
| (١٠٥٠ ٠٩٣) | -- | -- | -- | -- | (٦٦١ ٤٣٥) | (٣٨٨ ٢٥٨) | -- |
| ١ ٨٦ ٩٠١ ٦٠٧ | ٢٠٢ ١٩٩ | ١ ٢٨٨ ١٢٢ | ١٤ ١٤٥ | ٢٨ ٢٩٣ ٦٠٢ | ٦٩ ٣٢٠ ٦٣٢ | ٨٧ ٧٨٢ ٩٠٧ | -- |
| (١٨٩ ٠٦٦) | -- | (٣٦ ٢٦٤) | (٤٨٠٦) | (١٤٨ ٠٠٠) | -- | -- | -- |
| ٣ ٤٦٧ ٢٤٨ ٢٥٦ | ١ ٦٠٤ ٣٤٣ | ٢٩ ٦٤٠ ٤٩٨ | ٨ ٤٧٠ ٩٩٣ | ٩٤ ٠٩٤ ٦١٨ | ٢ ٣٠٦ ٩٠٨ ٨١٦ | ١ ٠١٨ ٩٨٥ ٠١٥ | ٧ ٥٤٣ ٩٧٤ |
| ٨٥٥ ٠٢٠ ٤١٢ | ٨٣٧ ٣٤٤ | ٢٠ ٤٣٤ ٩٣٧ | ٥ ٦٣١ ٥٠٨ | ٣٦ ٣٦٨ ٠٨٦ | ٦٢٥ ٥٩٧ ٤٨٠ | ١٩٦ ١٤٦ ٠٥٧ | -- |
| ١٣٩ ١٩٥ ٦٠٥ | ٢٩٢ ٦٠٨ | ٢ ٧٩٠ ٠٧٢ | ٣٣ ٩١٠ | ٨ ٠٢٩ ٤٨٥ | ٩٦ ٤٠٥ ٣٤٧ | ٣١ ٢٤٧ ١٨٣ | -- |
| (١٨٩ ٠٦٦) | -- | (٣٦ ٢٦٤) | (٤٨٠٦) | (١٤٨ ٠٠٠) | -- | -- | -- |
| ١ ٠٧٤ ٠٢٦ ٩٥١ | ١ ١٧٩ ٩٥٢ | ٢٣ ١٨٨ ٧٤٥ | ٥ ٩٦٢ ٩١٩ | ٤٤ ٢٤٩ ٥٧١ | ٧٢٢ ٠٠٢ ٨٢٧ | ٢٢٧ ٤٩٣ ٢٤٠ | -- |
| ٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣٠٥ | ٤٧٤ ٣٩٠ | ٦ ٤٥١ ٧٥٣ | ٢ ٥٠٨ ٣٧٧ | ٤٩ ٨٤٥ ٠٤٧ | ١ ٥٨٤ ٩٠٥ ٩٨٩ | ٧٩١ ٤٩١ ٧٧٥ | ٧ ٥٤٣ ٩٧٤ |

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزال التي تستخدم وتمثل

فيما يلي :-

حفاة الأصول المهاكة تقريبا ومزال التي تعمل

| الإجمالي | تخصيات في أماكن موزعة | أثاث و مهمات مكاتب | صن و أدوات | وسائل نقل و انتقال | الآت و معدات | مباني وإنشاءات |
|------------|-----------------------|--------------------|------------|--------------------|--------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣٦ ٢٩١ ٩٢٢ | -- | ٩ ٧٥٠ ٠٢٩ | ٤ ٥٠١ ٢٤٥ | ٤ ٩٩٢ ٨٦٤ | ٩ ١٧٩ ٩٣٢ | ٧ ٠٦٧ ٨٥٢ |

٦. مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|----------------|---------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مباني وإنشاءات |
| ٧١ ١٠٣ ٣٠٣ | ٧٩ ٤٦٠ ٨٩٢ | الات ومعدات |
| -- | -- | دفعات مقدمة |
| ٢ ٥٦٣ ٧٨١ | ٦ ٢٧٤ ١٤٣ | نظم معلومات |
| ١٠٣٢ ١١٨ | ١٠٣٢ ١١٨ | |
| ٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢ | ٨٦ ٧٦٧ ١٥٣ | |

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | نسبة المساهمة | |
|----------------|---------------|---------------|-----------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | ٣% | الشركة المصرية الأفريقية للاستثمار |
| ١٥٠.٠٠٠ | ١٥٠.٠٠٠ | | الإضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع |
| (١٤٩ ٩٩٩) | (١٤٩ ٩٩٩) | | |
| ١ | ١ | | |

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

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

| الرصيد في | توزيعات | الرصيد في | نسبة | |
|---------------|------------|--------------|----------|---------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ارباح | ١ يناير ٢٠١٨ | المساهمة | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس |
| ١٥ ٨١٠ ٥٠٠ | (١٠ ٠٠٠) | ١٥ ٨٢٠ ٥٠٠ | %٢٠ | |
| ١٥ ٨١٠ ٥٠٠ | (١٠ ٠٠٠) | ١٥ ٨٢٠ ٥٠٠ | | |

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|----------------|---------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | استثمارات في شهادات قناة السويس |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | |

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

١٠. اصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | التكلفة |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الرصيد في أول الفترة |
| ٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥ | ٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦ | الإضافات خلال الفترة |
| ٧٧ ٠٣٠ ٣٦١ | -- | الرصيد في نهاية الفترة |
| ٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦ | ٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦ | مجمع الاستهلاك |
| (٢٠ ٩٠١ ٠٤٣) | (٢٦ ٠٩٦ ٣٣٩) | الرصيد في أول الفترة |
| (٥ ١٩٥ ٢٩٦) | (٣ ٧٨٣ ٤٣٣) | الاستهلاك خلال الفترة |
| (٢٦ ٠٩٦ ٣٣٩) | (٢٩ ٨٧٩ ٧٧٢) | الرصيد في نهاية الفترة |
| ٢٥١ ٥٨٤ ٠٣٧ | ٢٤٧ ٨٠٠ ٦٠٤ | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة |

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

١١. مخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|------------------|-------------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٨٧.٢٣٦٨ | ٣٩٦٣١.٠٠٤ | مخزون الخامات والمهمات |
| ١٨٣٧٤٠.٧٦٨ | ١٢٥٣٦٢.٦٤٩ | مخزون السولار والمازوت والفحم |
| ٩٩٧.٩٢٣ | ١٦٧.٠٨٨٨٦ | مخزون الشكائر |
| ٧٨٤٢٦.٣٤٤ | ٧٧٧٢٧.٦٢٠ | مخزون قطع غيار |
| ٢٠٧٧٩٣.٢٨٠ | ٢٨٩٧٣٤.٣٦٩ | إنتاج تحت التشغيل |
| ٤١٣٢٢.٥٠٨ | ٢٩.٠٦٨.٥٢٨ | إنتاج تام |
| <u>٥٤٩٩٥٦١٩١</u> | <u>٥٧٨٢٣٣.٠٥٦</u> | |

١٢. عملاء وأوراق قبض

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|-------------------|------------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | العملاء |
| ٣٧٢٩٤٧٥٧ | ٥١٣١٩٥١٤ | أوراق القبض |
| ٤٨٧.٠٣٢ | -- | |
| <u>٣٧٧٨١٧٨٩</u> | <u>٥١٣١٩٥١٤</u> | |
| (٧٥٩١٢٤٦) | (٦٧٦٩٣٣٠) | يخصم: |
| <u>٣٠.١٩٠.٥٤٣</u> | <u>٤٤٥٥٠.١٨٤</u> | الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض |

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | دفعات مقدمة موردين |
| ٢٧٣٦٩٢١٦ | ١٩٠.١٩١.٩٨٢ | (أسيك) إدارة فنية |
| ٩.٠٢٨.٦٠٥ | ١٤٤٧٥.٠٠٠ | مصلحة الضرائب - مبيعات |
| ٢٥٨٤٩.٩٢٣ | ٣٢.٦٧٣.٧٠١ | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع |
| ١٣٤٦٨.٥١٢ | ١٤٧٣٦.٠٦٥ | تأمينات لدي الغير |
| ١٥٦٢٠.٢٧٩ | ٢٠.٤٧٣.٠٤٠ | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ٩١٦٦.٥٩٦ | ١٤٣٢١.٥٧٨ | عوائد مستحقة عن ودائع لاجل |
| ٢٦٨.١٢٢ | -- | مدينون متنوعون |
| ٢٧.٠٤٥.٦٩٩ | ٣١.١٧٣.١٩٣ | |
| <u>١٢٧٨١٦٩٥٢</u> | <u>٣١٨.٠٤٤.٥٥٩</u> | |
| (٢٩٧٤.٥٠٨) | (٢٩٧٤.٥٠٨) | يخصم: |
| <u>١٢٤.٨٤٢.٤٤٤</u> | <u>٣١٥.٠٧٠.٠٥١</u> | الانخفاض في قيمة المدينون |

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | نقدية بالصندوق |
| ١ ٥٨٣ ٥٢٨ | ٤ ٢٧١ ١٨٢ | حسابات جارية بالبنوك |
| ٢٠٩ ١٣٥ ٩٠٠ | ١٤٩ ٦٢٦ ٩٨٢ | حساب جاري مجمدة بالبنك |
| ٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧ | ٦ ٥٠٣ ٨٩٥ | ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر) |
| ٦٠ ٧٩٨ | ١٣ ٨٣١ ٤٧٤ | ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر) |
| ١٥ ٩١٧ ٢٨٥ | ٣٤٣ ٧٩٣ | شيكات مستلمة (مقبولة الدفع) |
| ٢ ٥٦٩ ٥١٥ | ١٣٥ ٨١١ | شيكات تحت التحصيل |
| ٢٠١٠ ١٠٩ | ٣ ٠٥٦ ٣٣٩ | |
| ٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢ | ١٧٧ ٧٦٩ ٤٧٦ | |

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع

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

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد 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 الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨.

| 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% | الافراد والاكتتاب 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 ١٩٣٧٣١٩٩١ | جنيه مصري ٣١٨٤٩٩٥ | جنيه مصري ١٠٢١٦٩٨٤ | جنيه مصري ١٨٠٣٣٠٠١٢ | رصيد في أول الفترة |
| ٤٠٣٢٤٨١ | ٢١٦٠٠٠ | -- | ٣٨١٦٤٨١ | تدعيم الاحتياطات خلال الفترة |
| ١٩٧٧٦٤٤٧٢ | ٣٤٠٠٩٩٥ | ١٠٢١٦٩٨٤ | ١٨٤١٤٦٤٩٣ | رصيد في آخر الفترة |

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------------|
| جنيه مصري ٤٥٢٧١٢٦١٠ | جنيه مصري ٤٥٨٤١٧٢٨٧ | رصيد أول الفترة |
| ٥٧٠٤٧٢٦ | (١٣٠٣٦٧٥) | حصة الأقلية في صافي أرباح الفترة |
| (٤٩) | (٣٧٥٦١٩٥) | نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح |
| ٤٥٨٤١٧٢٨٧ | ٤٥٣٣٥٧٤١٧ | رصيد آخر الفترة |

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | نسبة المساهمة % | |
|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري ٣٥٥٢٧٩٢٤٩ | جنيه مصري ٣٥١٣٥٧٧٨٥ | ٣٠.٧٢ | مساهمى شركة بورتلاند المنيا للاسمنت |
| ٥٣٦٤٩٩٢٩ | ٥٣٠٥٧٧٥٧ | ٤.٦٤ | شركة سفاري المحدودة للاستثمارات |
| ٤٩٤٢٧٤٤٦ | ٤٨٨٨١٨٨١ | ٤.٢٧ | الصندوق الصناعي للدول النامية |
| ٥٩٩١٢ | ٥٩٢٥١ | . | FLSmidth |
| ٣٥٩ | ٣٥٥ | . | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة |
| | | . | آخرون |
| ٣٩٢ | ٣٨٨ | ٠.٠١ | مساهمى شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة |
| ٤٥٨٤١٧٢٨٧ | ٤٥٣٣٥٧٤١٧ | | آخرون |

١٨. قروض طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| جنيه مصري ٦٠٦٦٨٧٧٩٧ | جنيه مصري ٥٤٥٩٧٣٥٠٣ | الرصيد المستحق |
| ٤٧٨٥٩٨٠٧٦ | ٦٤٩٥٨٩١٥١ | شركة مصر للأسمنت (قنا) |
| ١٠٨٥٢٨٥٨٧٣ | ١١٩٥٥٦٢٦٥٤ | شركة بورتلاند المنيا للاسمنت |
| (١٢١٤٢٨٥٨٦) | (١٢١٤٢٨٥٨٥) | الجزء المتداول |
| (٣١٢٩٠٤٩٨٩) | (٤٨٢٨٤٠٥٠٨) | شركة مصر للأسمنت (قنا) |
| (٤٣٤٣٣٣٥٧٥) | (٦٠٤٢٦٩٠٩٣) | شركة بورتلاند المنيا للاسمنت |
| ٦٥٠٩٥٢٢٩٨ | ٥٩١٢٩٣٥٦١ | اجمالي الجزء المتداول |
| | | اجمالي القروض طويلة الاجل |

١٨. قروض طويلة الأجل (تابع)

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠.٢٥٩.٢٥٩ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري ، بنك التجاري الدولي ، بنك مصر) بنسبه ٣٣.٣% لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة اسيك المنيا للاسمنت (ش.م.م) و شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥٪ مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي .
- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).

- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للاسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة أسيك المنيا للاسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١,١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .

- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للاسمنت 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ .

- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للاسمنت الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥ وايضاح رقم ١٠) .

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

| ضريبية التزامات | | أصول ضريبية | | |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | رصيد اول الفترة / العام |
| ٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩ | ٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢ | ١٠٠ ٩٩١ ١٢٢ | ٣٨ ٢٩١ ٩٩١ | |
| ١٦ ٤٣٣ ٠١٣ | ٥ ٤٨٤ ٤٢٣ | (٦٢ ٦٩٩ ١٣١) | (٦ ٣٧٢ ٤١٦) | حركة الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة |
| ٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢ | ٣٢٢ ٤٨٧ ٧٥٥ | ٣٨ ٢٩١ ٩٩١ | ٣١ ٩١٩ ٥٧٥ | رصيد اخر الفترة / العام |

٢٠. مخصصات

| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | مخصصات انتفى الغرض منها | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ | |
|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | مخصص ضرائب |
| ٦٠١٤ ٣٠٩ | -- | ٦٠١٤ ٣٠٩ | |
| ٢١ ٤٩٤ ٥٧٤ | -- | ٢١ ٤٩٤ ٥٧٤ | مخصص القضايا المتداوله طبقا للراي القانوني |
| ٣٨ ٦٦٠ ٠٠٠ | (١٠٠٣ ٥٦٩) | ٣٩ ٦٦٣ ٥٦٩ | مخصص مطالبات |
| ٦٦ ١٦٨ ٨٨٣ | (١٠٠٣ ٥٦٩) | ٦٧ ١٧٢ ٤٥٢ | |

٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|----------------|---------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١١٠٦٤٨٩٦ | ١٠٠٤٤٩٠٥ | مصلحة الضرائب |
| ١١٣١٩٢٥٨ | ٢٠٢٣٤٣٥٧ | تامين ضمان اعمال |
| ٥٥٣٠٢٨٨ | ٥٨٥٤٤٦٥ | دمغة نقابات |
| ٤٣٥٦٨٦ | ١١٤١٧٩٤ | جمعية خدمات العاملين |
| ١١٦٣٧٨٧ | ٣٣٣٢٧٠٢ | هيئة التامينات الاجتماعية |
| ٤٩٥٥٥٩٤٩ | ٦٤٥٠٣٥٤٠ | مصلحة الضرائب - المبيعات |
| ٦٣١٤٢١٨ | ٤٥٧٩٢٧١ | رسم تنمية الإنتاج |
| ٤٥٦١٤٤٤٣ | ١١٧٨٣٩٢٨ | فوائد مدينة مستحقة |
| ١١١٦١٧٢٣٨ | ٧٨٥٥٣٥٤٣ | مصرفات مستحقة |
| -- | ٢٤٠١٢٠٦٦ | دائنو توزيعات |
| ١٨٢٩٨٢١٧ | ٥٦١٣٧٢٢٧ | دائنون متنون |
| ٢٦٠٩١٣٩٨٠ | ٢٨٠١٧٧٧٩٨ | |

٢٢. تكلفة المبيعات

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|---------------|---------------|------------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٤٣٢٤٦٧٢ | ٦٨٨٢٧٦٨٤ | إهلاك واستهلاك |
| ٢٢٩١١١٣٧ | ٤٨٥٥٦٥٣٩ | رسوم المحجر |
| ١٢٤٧٥٥٥٨ | ٢٩٠٠٥٧٠٢ | رسوم تنمية الإنتاج |
| ٤٨٣٢٧٩٧٠ | ٥٧٠٣٣٥٣٢ | مواد تعبئة وتغليف |
| ١٥٢٥٤٩١٠٢ | ١٦٩٧٦٤٣٩١ | عقد الإدارة الفنية - توريد عمالة - صيانة |
| ٣٣٨٩٩٩٧٦٨ | ٤٤٧١٦٥٧٥٥ | طاقة كهربائية وقوي محرك |
| ٢٢٧١١٠٤٦٣ | ٢٤٦١٠١٠٠٧ | التغير في المخزون |
| ١٠٩٩٣٣٦٩١ | ١٧٢٨٥٥٨٢٦ | خامات |
| ١٦٥٠٨٦٦٧ | ٢٤٢٢٤٢٨٣ | اجور ومرتبات |
| ١٨٤٠٠٤٧٧ | ١٠٨٠٧٦٩٠ | ايجارات |
| ٤٨٧٦٩٩١٤ | ٦٩٥٣٧٧٦٤ | مصاريف نقل اسمنت |
| ١١٨٠١٠٢٤ | ١١٤٧٠٤٨٣ | أخرى |
| ١٠٧٢١١٢٤٤٣ | ١٣٥٥٣٥٠٦٥٦ | |

٢٣. مصرفات بيعية وتسويقية

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|---------------|---------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥٠٤١١٣ | ٤٧٠٥٤٣ | إهلاك |
| ٤٧٨١٦٤٧ | ٦١٥٤٤٠٥ | اجور ومرتبات |
| ٦٨٨٥٧٦٨ | ٥٧٧٩٣١٩ | مصرفات شحن |
| ٩٩٨٢٢٥١ | ٩٩٨٦٢٧٣ | أخرى |
| ٢٢١٥٣٧٧٩ | ٢٢٣٩٠٥٤٠ | |

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|---------------|---------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٧٥٧٩٦٨ | ١٤٩١٢٥٥ | إهلاك واستهلاك |
| ٢٦٨٧٧٤٥٣ | ٣٠٨٥٦٥٩١ | اجور ومرتبات |
| ١٧٧٥٠٩٥ | ٣٩٦٣٧٦٨ | تبرعات |
| ٢٥٩٠٤٤٦ | ٢٢٢٢٣٧١ | مصاريف تأمين |
| ٢٣١٧٨٤٣٤ | ٤٠٦٢٥٥٢٩ | أخرى |
| ٥٧١٧٩٣٩٦ | ٧٩١٥٩٥١٤ | |

٢٥. إيرادات أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|---------------|---------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٠٠٠ | -- | غرامات وتعويضات |
| ٥٠٩٠١٥ | ١٧٤٠٨٠ | بواقي تركيبات |
| -- | ٥٠٤٥١٨ | إيجارات |
| ٤٥٥٩٨١٠٥ | ٥٩٩٠٤٠٩٧ | ايرادات نقل و شحن و نولون |
| -- | -- | ايرادات قطع غيار |
| ١٥٣٧٢٣٥ | ١٠٩٤٩٩٠ | أخرى |
| ٤٧٦٥٠٣٥٥ | ٦١٦٧٧٦٨٥ | مصروفات نقل و شحن و نولون |
| (٤٥٥٩٨١٠٥) | (٥٩٩٠٤٠٩٧) | تكلفة قطع غيار |
| -- | -- | |
| ٢٠٥٢٢٥٠ | ١٧٧٣٥٨٨ | |

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|----------------|---------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٧٦٨٩٥٥ | ٣٥٩٤٢١٨ | رصيد اول المدة |
| -- | (٢٠١٧١٣) | تسويات |
| ٣٥٩٤٢١٨ | ٧١٤٦٦٢٥ | ضريبة الدخل المستحقة للفترة |
| (٣٧٦٨٩٥٥) | (٣٥٩٤٢١٨) | دفعات مسدده لمصلحة الضرائب |
| ٣٥٩٤٢١٨ | ٦٩٤٤٩١٢ | |

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

| مشتريات / تكلفة خدمات جنيه مصري | مبيعات / ايراد خدمات جنيه مصري | |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| -- | ٢٦١ ٥٢٤ | شركة بورتلاند المنيا للأسمنت |
| ٣٢٧ ٢٦٣ | ٧٩ ٠٣٧ | شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة |
| <u>٣٢٧ ٢٦٣</u> | <u>٣٤٠ ٥٦١</u> | |

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 ٢٠١٩ | نوع المعاملات | طبيعة العلاقة | |
|---------------|------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| ٧٢٢ ٨٠٠ | اقساط تأمين | مؤسس | شركة مصر للتأمين |
| ٢٨ ٤٣١ ١٣٠ | توريد أكياس | شركة شقيقة | شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي) |

٢٨. الإرتباطات الرأسمالية

| الجزء الغير منفذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | قيمة التعاقبات جنيه مصري | العملة | |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------|------------------------------|
| جنيه مصري | ٢٤ ٥٩٧ ٩٥٣ | مصري | شركة بورتلاند المنيا للأسمنت |
| ١٦ ٦٧٣ ١٥٨ | ٢٨٥ ٠٠٠ | يورو | شركة بورتلاند المنيا للأسمنت |
| ٣ ٧٦١ ١٣٤ | | | |
| <u>٢٠ ٤٣٤ ٢٩٢</u> | <u>٢٤ ٨٨٢ ٩٥٣</u> | | اجمالي الارتباطات |

٢٩. التزامات محتملة

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

| خطابات ضمان جنيه مصري | غطاء نقدي جنيه مصري | |
|--------------------------|------------------------|------------------------------|
| ٧ ٠٧٨ ٨٨٣ | مغطي بالكامل | شركة مصر للأسمنت (قنا) |
| ٧ ٤٩٢ ٣٨٤ | غير مغطي بالكامل | شركة بورتلاند المنيا للأسمنت |
| <u>١٤ ٥٧١ ٢٦٧</u> | | |

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 ديسمبر ٢٠١٣ هي اول سنة خضوع للضريبة

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

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

• قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١ ٦٦١ ٥٠٣ جنيهاً مصرياً على أساس ان هذا الاستخدام عباره عن مبالغ محوله للخارج ويجب تطبيق احكام ماده ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٣٧٦ ٩١٥ ٢ جنيهاً مصرياً وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانوني ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته 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 وأنهى الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

• تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالى فروق ضريبية قدرها ٦٣٧ ٥٦٠ ١ جنية مصري وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية لنظر أوجه الخلاف.

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

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

٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:

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

ضريبة العامة على الأجر والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٤

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة واسفر الفحص عن فروق ببلغ وقدره ٧٨٤١٣٣ جنيه تم الاعتراض علي نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وجاري نظر الخلاف باللجنة الداخلية.
ونرى تكوين مخصص بمبلغ ١٣٣ ٧٨٤ جنيه مصري لحين الانتهاء من اللجنة .

٣. السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨

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

ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة وصدر نموذج (١٥ ض م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١١٤٧ ٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الي ٦٩٧ ٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطيًا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانهاء النزاع طبقا لاحكام القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولم تحدد جلسته حتي تاريخه .

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

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

٤. سنة ٢٠١٦/٢٠١٧

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

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٣. سنة في ٢٠١٨

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

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 ٢٠١٨ بمبلغ ١٦٨ ٦٤٥ ٤ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد ٤٢٤ ٣٥٠ ٤ جنيه مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة. وتم التقدم بطلب لانهاء النزاع وفقا لاحكام القانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته وما زال الخلاف منطور اما لجنة انهاء النزاع .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٤٧٧٦ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٦ ٢٦٨ ٢٦ جنيهها مصريا خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ ٥٥ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة باجمالي ضريبة مستحقة ٨٢٧ ٣٠٤ ٣٠٤ جنيهها مصريا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٤ ٢٧٧ ٤٠٤ جنيهها مصريا تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت المأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياة عن ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ ١٥٥ جنيهها مصريا باجمالي ضريبة مستحقة ٣٥٢ ٦ ٦ جنيهها مصريا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بخلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها

الموقف الضريبي لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت

أولاً: الضريبة على الأرباح

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

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

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 مأموريه ضرائب المبيعات المختصة، ويتم تقديم الإقرارات الخاصة بضرية 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)

الموقف الضريبي لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت (تابع)

رابعاً: الضريبة على القيمة المضافة

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

خامساً: الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

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

سادساً: الضريبة على الدمغة

جارى فحص الشركة حتى تاريخه.

سابعاً: الضريبة العقارية

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

- الموقف الضريبي لشركة أسيكو للخرسانة الجاهزة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

لم يتم فحص حسابات الشركة ودفاتها حتى تاريخه وتم تقديم الأقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في الموعد المحدد قانوناً. وتم تقديم الأقرار الضريبي لسنة ٢٠١٥ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه. وتم تقديم الأقرار 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 أحكام القانون المذكور على الشركة ابتداء من ٨ سبتمبر ٢٠١٦.


د. ضريبة الدمغة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه


٣١. أحداث هامة

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

العضو المنتدب


مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية


محاسب / احمد عبد الحميد امام