



MOORE Egypt

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها رقم  
تاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٠ مرفقات  
١٠٠٩  
فرع القاهرة

الصفحة

المحتويات

٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمع الدورية
٥	قائمة الدخل المجمع الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجمع الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمع الدورية
٣٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع الدورية

## 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 سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن التسعة 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 المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى معرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

### الاستنتاج

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

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات  
  
جمعة فرج  
مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة  
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)  
Moore Egypt



شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣٠٥	٢ ٣٤٣ ٦٩٨ ٢٥١	(٥)	الأصول الثابتة
٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢	٨٩ ٧١٥ ٤٩٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥ ٨٢٠ ٥٠٠	١٥ ٠١٠ ٥٠٠	(٨)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		الشهرة
٢٥١ ٥٨٤ ٠٣٧	٢٤٥ ٩٠٨ ٨٨٩	(١٠)	أصول غير ملموسة
١٤ ٣٣٤ ٦١٣	١٤ ٣٣٤ ٦١٣		أصول أخرى
٣٨ ٢٩١ ٩٩١	٣٢ ٨١٤ ٠٦١	(١٩)	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٣٢٩ ١١١ ٠٧٣	٣ ٢٢٢ ٦٤١ ٢٢٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٤٩ ٩٥٦ ١٩١	٥٨٠ ٧٣٤ ٠١١	(١١)	المخزون
٣٠ ١٩٠ ٥٤٣	٤٨ ٨٤٤ ١١٥	(١٢)	عملاء واوراق قبض
١٢٤ ٨٤٢ ٤٤٤	١٥٦ ١٦٠ ٣١١	(١٣)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢	١٧٠ ٧٥٠ ٢٩٢	(١٤)	النقدية بالبنوك والصندوق
٩٦١ ٧٠٥ ٩٤٠	٩٥٦ ٤٨٨ ٧٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣	٤ ١٧٩ ١٢٩ ٩٥٨		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	(١٦)	احتياطيات
٣٥٠ ٩٥٣ ٤٢٩	٣٩٣ ٣٥٢ ٨١٦		أرباح مرحلة
٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠	٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨		صافي ارباح الفترة / العام
١ ٣٦٣ ٣٧٧ ٥٠٠	١ ٣٤٤ ٤٠٣ ٨٩٦		اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	٤٥١ ١١٦ ٦٩٠	(١٧)	حقوق المساهمين غير المسيطرة
١ ٨٢١ ٧٩٤ ٧٨٧	١ ٧٩٥ ٥٢٠ ٥٨٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة
٦٥٠ ٩٥٢ ٢٩٨	٧٢٧ ٤٨١ ٣٣٨	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٢ ٩٥٤ ٣٧٠	١ ١١٣ ٢٩٢		ارباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل
٢٩ ٦٥٧ ٨٢٥	٣٠ ٦٩٠ ٥٣١		مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢	٣٢٥ ٦٨٨ ٠١٠	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ٠٠٠ ٥٦٧ ٨٢٥	١ ٠٨٤ ٩٧٣ ١٧١		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٧ ١٧٢ ٤٥٢	٦٣ ٨٠٤ ٦٨٣	(٢٠)	مخصصات
١٦٨ ١٧٧ ٦٦٠	١٧٩ ٢٤٦ ٢٣٠		بنوك دائنة
٤٣٤ ٣٣٣ ٥٧٥	٢٢٠ ٥٤٨ ٤٣٨	(١٨)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٩٤ ٩٣٩ ٢٠٣	٤٧١ ٢٦٧ ٢٤٣		موردون وأوراق دفع
١٣٦ ٩٥٩ ٠١٣	٨٢ ٠٣٩ ٩٦٩		عملاء دفعات مقدمة
٢٦٠ ٩١٣ ٩٨٠	٢٦٥ ٤٣٧ ٨٩٠	(٢١)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٢ ٣٦٤ ٣٠٠	٢ ٣٦٤ ٣٠٠		ارباح راسمالية قصيرة الاجل
٣ ٥٩٤ ٢١٨	١٣ ٩٢٧ ٤٤٨	(٢٦)	ضرائب دخل مستحقة
١ ٤٦٨ ٤٥٤ ٤٠١	١ ٢٩٨ ٦٣٦ ٢٠١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٤٦٩ ٠٢٢ ٢٢٦	٢ ٣٨٣ ٦٠٩ ٣٧٢		إجمالي الالتزامات
٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣	٤ ١٧٩ ١٢٩ ٩٥٨		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما 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 طلعت أحمد

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل المجمعة الدورية

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨١١ ٤٩٧ ٨١٠	٧٦٦ ٠١٠ ٩٤٠	٢ ٢٢٨ ٥٤٣ ٥٧٩	٢ ٣٦١ ٧٩٦ ٦٥٢	صافي المبيعات (يخصم):
(٦٧١ ٩٩٧ ٧٧٢)	(٦٤٣ ١٦٠ ١٨٩)	(١ ٧٤٤ ١١٠ ٢١٥)	(١ ٩٩٨ ٥١٠ ٨٤٥)	تكلفة المبيعات (٢٢)
١٣٩ ٥٠٠ ٠٣٨	١٢٢ ٨٥٠ ٧٥١	٤٨٤ ٤٣٣ ٣٦٤	٣٦٣ ٢٨٥ ٨٠٧	مجمل الربح
(١٥ ٥٤٠ ٧٨٣)	(١٢ ٩٤١ ٠٧٠)	(٣٧ ٦٩٤ ٥٦٢)	(٣٥ ٣٣١ ٦١٠)	مصروفات تسويقية وبيعية (٢٣)
(٢٩ ١٥٨ ٤٥٨)	(٣٤ ٥٥٢ ٥٠٠)	(٨٦ ٣٣٧ ٨٥٤)	(١١٣ ٧١٢ ٠١٤)	مصروفات إدارية وعمومية (٢٤)
١ ٩٧٢ ٢٢٦	١ ٤٢٧ ٤٢٣	٤ ٠٢٤ ٤٧٦	٣ ٢٠١ ٠١١	إيرادات أخرى (٢٥)
--	--	--	١ ٠٠٣ ٥٦٩	مخصصات اتقى الغرض منها (٢٠)
--	--	--	٨٢١ ٩١٦	رد الاضمحلال فى العملاء
(٤٢ ٠٦٨)	(٦١١ ١٨٢)	(٤٧٨ ٣١٧)	(٨٧٩ ٤٩٠)	مصروفات أخرى
(٤٢ ٧٦٩ ٠٨٣)	(٤٦ ٦٧٧ ٣٢٩)	(١٢٠ ٤٨٦ ٢٥٧)	(١٤٤ ٨٩٦ ٦١٨)	إجمالي
		٣٦٣ ٩٤٧ ١٠٧	٢١٨ ٣٨٩ ١٨٩	صافي ارباح النشاط
				يضاف / (يخصم):
(٧٣ ٢٦٦ ٩١٢)	(٥٥ ٧٣١ ٦٤١)	(٢٣١ ٢٨٨ ٩١٩)	(١٧٤ ٩٤٩ ٨٤٥)	مصروفات تمويلية
٥٦٨ ٤٦٤	٦١٣ ٦٩٣	١ ٨٤١ ٠٧٨	١ ٨٤١ ٠٧٨	ارباح راسمالية
(٧٧٥ ١٨٢)	(٩ ٨٩٦)	(٥ ٥١٦ ٩١٦)	(٨٨٨ ٧٤٩)	فروق تقييم عملات اجنبية
٦ ٠٢٥ ٣٦٥	٣ ٢٩٤ ٠٠٨	٢٦ ٢٧٢ ٣٣٢	١٣ ٦٤٢ ٣٠١	فوائد دائنة
--	--	١ ٠٤٤ ٧٣٢	--	إيرادات استثمارات
(٦٧ ٤٤٨ ٢٦٥)	(٥١ ٨٣٣ ٨٣٦)	١٥٦ ٢٩٩ ٤١٤	٥٨ ٠٣٣ ٩٧٤	صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
				يضاف / (يخصم):
١٧١ ٦١٥	(٦ ٩٨٢ ٥٣٥)	(٦٥ ١١٥)	(١٤ ١٢٩ ١٦٠)	ضريبة الدخل (٢٦)
(٣٩ ٣٩٦ ٧٨٣)	(٢ ٣٠٥ ٧٦٩)	(٦٦ ٨١١ ٥٠١)	(١٤ ١٦٢ ٦٠٨)	الضريبة المؤجلة
(١٠٦ ٦٧٣ ٤٣٣)	(٦١ ١٢٢ ١٤٠)	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨	٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦	صافي ارباح الفترة بعد الضريبة وقبل الحقوق الغير مسيطرة
				يوزع كما يلي :-
١ ٨٥٥ ٦٥٦	١٧ ٢٩٢ ٠٠٩	٨٠ ٧١٥ ٦٠٢	٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨	حقوق ملكية الشركة الام
(١١ ٧٩٨ ١٣٤)	(٢ ٢٤٠ ٧٢٧)	٨٧٠٧ ١٩٦	(٣ ٥٤٤ ٤٠٢)	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح
(٩ ٩٤٢ ٤٧٨)	١٥ ٠٥١ ٢٨٢	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨	٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها .

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
( ٩ ٩٤٢ ٤٧٨ )	١٥ ٠٥١ ٢٨٢	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨	٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦	يضاف:
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
( ٩ ٩٤٢ ٤٧٨ )	١٥ ٠٥١ ٢٨٢	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨	٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كما يلي :-
١ ٨٥٥ ٦٥٦	١٧ ٢٩٢ ٠٠٩	٨٠ ٧١٥ ٦٠٢	٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨	حقوق ملكية الشركة الام
( ١١ ٧٩٨ ١٣٤ )	( ٢ ٢٤٠ ٧٢٧ )	٨ ٧٠٧ ١٩٦	( ٣ ٥٤٤ ٤٠٢ )	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح
( ٩ ٩٤٢ ٤٧٨ )	١٥ ٠٥١ ٢٨٢	٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨	٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمت (قنا) "ش م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المصن والمفوج
	إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير مسيطرة	الإجمالي	مسند تحت حساب زيادة رأس المال	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصن والمفوج
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٨ سبتمبر	١٧٤٥٣٠٣١٠٤	٤٥٢٧١٢٦١٠	١٢٩٢٥٩٠٤٩٤	٣٠١٢٢٠٠٠٠	(٦٩٧١٣٩٤)	٥١٤١٩٤٣١٧	١٨٥٣٦٧٥٧١	٢٩٨٧٨٠٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	--	--	--	(٣٠١٢٢٠٠٠٠)	--	--	--	٣٠١٢٢٠٠٠٠
مسند تحت حساب استكمال رأس المال	--	--	--	--	٦٩٧١٣٩٤	(٦٩٧١٣٩٤)	(٢٥٦٥١٦٥)	--
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	(١٧١٧٤٢٩٧)	٢٥٦٥١٦٥	--
المحول إلى الاحتياطيات	--	--	--	--	--	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	--	--
توزيعات أرباح	(١٧١٧٤٣٤٦١)	(٤٩)	(١٧١٧٤٢٩٧)	--	--	--	--	--
محتجز تحت حساب زيادة رأس المال	--	--	--	--	--	--	٥٧٩٩٢٥٥	١٢٠٠٠٠٠٠٠
إحتياطي علم	٥٧٩٩٢٥٥	--	٥٧٩٩٢٥٥	--	--	--	--	--
تسويات على الأرباح المرحلة	(١٤٩٨٩٠٨٤)	--	(١٤٩٨٩٠٨٤)	--	--	(١٤٩٨٩٠٨٤)	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٨٩٤٢٢٧٩٨	٨٧٠٧١٩٦	٨٠٧١٥٦٠٢	--	٨٠٧١٥٦٠٢	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٨٠٨٣٦١٧٢٧	٤٦١٤١٩٧٥٧	١٢٤٦٩٤١٩٧٠	--	٨٠٧١٥٦٠٢	٣٥٢٤٩٤٣٧٧	١٩٣٧٣١٩٩١	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٠١٩ سبتمبر	١٨٢١٧٩٤٧٨٧	٤٥٨٤١٧٧٨٧	١٣٢٣٢٧٧٥٠٠	--	٩٨٢٩٢٠٨٠	٣٥٠٩٥٣٤٢٩	١٩٣٧٣١٩٩١	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠
تسويات	(١٤٦١٢٨٢)	--	(١٤٦١٢٨٢)	--	--	(١٤٦١٢٨٢)	--	--
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	(٩٨٢٩٢٠٨٠)	٩٨٢٩٢٠٨٠	--	--
المحول إلى الاحتياطيات	--	--	--	--	--	(٤٠٣٢٤٨١)	٤٠٣٢٤٨١	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	--	(٥٠٧٩٨٨٣٠)	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	(٥٤٥٥٥٠٢٥)	(٣٧٥٦١٩٥)	(٥٠٧٩٨٨٣٠)	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢٩٧٤٢٢٠٦	(٣٥٤٤٠١)	٢٩٣٨٧٦٠٨	--	٣٣٢٨٦٦٠٨	(٥٠٧٩٨٨٣٠)	١٩٧٧٦٤٤٧٢	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٠١٩ سبتمبر	١٧٩٥٥٢٠٥٦٦	٤٥١١١٦٢٩٠	١٢٤٤٤٠٣٨٩٦	--	٣٣٢٨٦٦٠٨	٢٩٢٣٥٢٨١٦	١٩٧٧٦٤٤٧٢	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠

المفوض المتكبر  
مهندس طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب/احمد عبد الصمد امام

شركة مصر للأسمنت (فنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٦ ٢٩٩ ٤١٤	٥٨ ٠٣٣ ٩٧٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٤ ٢٨٩ ١٣١	١٠٥ ٥٤٢ ٠٥٣	صافي الربح قبل خصم الضرائب
٣ ٧٦٢ ١٨٨	٥ ٦٧٥ ١٤٨	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
( ١٠٤٤ ٧٣٢ )	--	اهلاك الأصول الثابتة
٥ ٥١٦ ٩١٦	٨٨٨ ٧٤٩	استهلاك الأصول غير الملموسة
( ١ ٨٤١ ٠٧٨ )	--	أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	( ١ ٠٠٣ ٥٦٩ )	فروق عمله
--	( ٨٢١ ٩١٦ )	أرباح رأسمالية
٢٣١ ٢٨٨ ٩١٩	١٧٤ ٩٤٩ ٨٤٥	الاضمحلال في المدينون
( ٢٦ ٢٧٢ ٣٣٢ )	( ١٣ ٦٤٢ ٣٠١ )	الاضمحلال في العملاء
٤٧١ ٩٩٨ ٤٢٦	٣٢٩ ٦٢١ ٩٨٣	مصرفات تمويلية
( ١٠٩ ٧٧٦ ٥٤٢ )	( ٣٠ ٧٧٧ ٨٢٠ )	الفوائد الدائنة
( ٢ ١٣٠ ٩٥٢ )	( ١٧ ٨٣١ ٦٥٦ )	صافي أرباح التشغيل
١ ٨٩٠ ٦٧٥	١ ٠٣٢ ٧٠٦	التغير في المخزون
--	( ١ ٨٤١ ٠٧٨ )	التغير في العملاء واوراق قبض
٢٦ ٣٨٠ ٧٥٥	( ٣٠ ٥٨٠ ٣٢٤ )	التغير في المستحق عن عقد التاجير التشغيلي للاراض
( ٥ ٤٨٤ ٥٥٢ )	( ٥٤ ٩١٩ ٠٤٤ )	أرباح رأسمالية مؤجلة طويلة الاجل
٤٤ ٨١٥ ٤٧١	٧٦ ٣٢٨ ٠٤٠	التغير في أرصدة مدينة أخرى
١٢ ٣٤٦ ٦٨٢	( ٩ ٧٣٧ ٢٩٤ )	التغير في عملاء دفعات
٤٤٠ ٠٣٩ ٩٦٣	٢٦١ ٢٩٥ ٥١٣	التغير في الموردين
( ٣ ٧٦٨ ٩٥٥ )	( ٣ ٧٩٥ ٩٣٠ )	التغير في أرصدة دائنة أخرى
--	( ٢ ٣٦٤ ٢٠٠ )	النقدية المتولدة من التشغيل
( ٢٠٢ ٣٣٢ ٥٥٠ )	( ١٨٢ ٤٢١ ٩٧٢ )	ضرائب دخل مدفوعه
٢٣٣ ٩٣٨ ٤٥٨	٧٢ ٧١٣ ٤١١	المستخدم من المخصصات
		فوائد مدينة مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ١١٧ ٧٤٨ ٤٣٢ )	( ٢١ ٩٩٩ ٢٣٠ )	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات
--	٢٧ ٢٨٩	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ٢ ٧٢١ ٨٢٨ )	٩٣٦ ٦٥٤	تسويات على الاصول الثابتة
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مقبوضات من الاستثمار
--	١٠ ٠٠٠	عائد استثمار محصل
٢٠ ٦١٤ ٧٣٣	١٢ ٩٠٤ ٧٥٨	فوائد دائنة محصلة
٥٧ ٢٠٨ ٩٨٤	١٩ ٧٢١ ٠٩٤	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
١٩ ٠٥٦ ٢٥٧	( ٢ ٦٣٢ ٥٣٦ )	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
( ٢٣ ٥٩٠ ٢٨٦ )	١٨ ٩٦٨ ٠٢٩	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ١١١ ٦٥٧ ٠٩٦ )	١١ ٠٦٨ ٥٧٠	التغير في بنوك دائنة
( ١٤ ٩٨٩ ٠٨٤ )	( ٦٦١ ٣٨٢ )	تسويات على الأرباح المرحلة
( ٢٧٥ ٢٥٤ ٢٢٠ )	( ١٣٧ ٢٥٦ ٠٩٧ )	التغير في القروض
( ٢٣ ٢٥٦ ٠٩٣ )	( ٣٢ ٨٢١ ٦٩٤ )	توزيعات أرباح مدفوعة
( ٤٢٥ ١٥٦ ٤٩٣ )	( ١٥٩ ٦٧٠ ٦٠٣ )	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٢١٤ ٨٠٨ ٣٢١ )	( ٦٧ ٩٨٩ ١٦٣ )	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
( ٥ ٥١٦ ٩١٦ )	( ٨٨٨ ٧٤٩ )	فروق عمله
٤٤٥ ٨١١ ٢١٦	٢١٥ ٣٥٩ ٨٥٠	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٢٥ ٤٨٥ ٩٧٩	١٤٦ ٤٨١ ٩٣٨	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
		بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٢٥٣ ٤٣٨ ٧٨٨	١٧٠ ٧٥٠ ٢٩٢	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
( ٢٠ ١٤٣ ٨٨٢ )	( ٥ ٧١٨ ٥٣٣ )	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
( ٧ ٨٠٨ ٩٢٧ )	( ١٨ ٥٤٩ ٨٢١ )	ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور
٢٢٥ ٤٨٥ ٩٧٩	١٤٦ ٤٨١ ٩٣٨	

العضو المنتدب  
مهندس طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

### ١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

#### ١-١ الكيان القانوني

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

#### ٢-١ غرض الشركة

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

#### ٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسى فى مدينة فقط محافظة قنا.

#### ٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى

#### ٥-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.  
الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

#### ٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

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

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

٢٠١٥/١١/١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
%	%	%	
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 العادية 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 جنيه مصري ٥٤,٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧,٦٤٦,٩٠٠ جنيه 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 (اسيكو 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 ٤٨٧٢٦٧٦ 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 جنيه مصري و ٤٦,٤٨ % من صافي قيمة اصول شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٤٩٤,٦٧٠,٣٤٧ جنيه 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 يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

### تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

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

### ٢-٢ 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 المصرى وهى 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 الشخصى 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 فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التى 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 وفى حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التى تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة فى الفترة التى حدثت فيها تلك الفروق.

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

ب - الاضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجى على التقدير و الحكم الشخصى المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين فى الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفنى . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض فى قيمة المخزون

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

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصى والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهرى على القيم المعترف بها فى القوائم المالية.

٣-٣ قياس القيمة العادلة

- أ . يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
- ب . فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنة يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤ . أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

١- الاعتراف والقياس الأولي

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

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالة المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعد الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	الأصل
٦,٦ - ٥ %	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠ - ٥ %	آلات ومعدات
٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
١٠ %	عدد وأدوات
٥٠ - ١٠ %	أثاث ومهمات مكاتب

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٤-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة أو السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة .

يتم استخدام طريقة الشراء ( تكلفة الاقتناء ) في المحاسبة عن عملية اقتناء الشركة للشركات الشقيقة ، ولا تظهر الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات الشقيقة - إن وجدت - بصورة مستقلة وإنما تكون ضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

وطبقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمع بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٥-٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - 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.

#### ٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

##### ٦-٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

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

##### ٧-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

##### ٨-٤ الإيراد

###### أ . المبيعات

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

###### - مبيعات محلية

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

###### - مبيعات تصدير

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

###### ب . توزيعات الأرباح

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

###### ج . إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٩ الإضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ . الأصول المالية

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

ب . الأصول غير المالية

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

٤-١٠ 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.

٤-١١ 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 قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

#### ٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

##### ١٢-٤ العملاء وأوراق قبض 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 وبفس اسس التعامل مع الغير.

##### ١٤-٤ اسهم الخزينة

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

##### ١٥-٤ الاحتياطي القانوني

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

##### ١٦-٤ إحتياطي عام

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

##### ١٧-٤ احتياطي رأسمالى

يتم تكوين الإحتياطي الرأسمالى 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 فى 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 فى قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

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

##### ١٩-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة تكلفة المبيعات ، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى وإدراجها بقائمة الدخل فى 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 فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقتراض 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 والمرتبات 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 (ارصده دائنه) .

٢٦-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا 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. ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٩-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٣٠ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية<sup>١١</sup>  
القوائم المالية التورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- أصول ثابتة

الاجمالي	تخصييات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب الى	عدد و أدوات	وسيل نقل و النقل	الات و معدات	مبني وإنشاءات	اراضي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري ٣ ٤١٧ ٢٤٨ ٧٥٧	جنيه مصري ١ ٦٠٤ ٣٤٢	جنيه مصري ٧٩ ٦٤٠ ٤٩٨	جنيه مصري ٨٤٧٠ ٩٩٣	جنيه مصري ٩٤٠ ٩٤ ٦١٨	جنيه مصري ٢٣٠ ٦٩٠ ٨١٦ ( ٩٣٦ ٦٥٤ )	جنيه مصري ١ ٠١٨ ٩١٥ ٠١٥	جنيه مصري ٧٥٤٣ ٩٧٤	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٩ شعوبت الإستثمارات خلال الفترة الإستثمارات خلال الفترة
( ٩٣٦ ٦٥٤ )	--	--	--	--	--	--	--	٢٠١٩
٦ ٩٨٢ ٩٤١	--	٤١٣ ٠٧٠	--	٤ ٨٠٧ ١٩٩ ( ٢٧ ٢٨٩ )	١ ٤٧١ ٢٩٨	٢٩١ ٣٧٥	--	٢٠١٩
( ٢٧ ٢٨٩ )	--	--	--	--	--	--	--	٢٠١٩
٣ ٤٧٣ ٢١٧ ٢٥٥	١ ٦٠٤ ٣٤٢	٣٠٠ ٥٣ ٥٦٨	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٩ ٨ ٨٧٤ ٥٢٨	٢٣٠ ٧ ٤٤٣ ٤٦٠	١ ٠١٩ ٢٧٦ ٣٩٠	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠١٩ تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
١ ٠٢٤ ٠٢٦ ٩٥١	١ ١٢٩ ٩٥٢	٢٣ ١٨٨ ٧٤٥	٥ ٩١٢ ٦١٦	٤ ٤ ٢٤٩ ٥٧١	٧٢٢ ٠ ٢ ٨٢٧	٢٢٧ ٤٩٣ ٢٤٠	--	٢٠١٩ مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩ إهلاك الفترة
١٠٥٥٢٢ ٠٥٣	٧٠٤ ٤٨٤	١ ٦٨٠ ١٦٥	٢٩٢ ٧٧٥	٥ ٥ ١٨ ٩٧٥	٧٣ ٥٨٢ ٩١٠	٢٤ ٢١٣ ٤٢٢	--	٢٠١٩ مجموع إهلاك الإستثمارات
--	--	--	--	--	--	--	--	٢٠١٩ مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ صافي القيمة التقرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١ ١٢٩ ٥٩٩ ٠٠٤	١ ٣٢٤ ٤٣٦	٢٤ ٨ ٦٨ ٩١٠	٦ ٢٥٥ ٣٩١	٤ ٩ ٨ ١٧ ٨٢٨	٧٤٥ ٥٥٥ ٧٣٧	٢٥١ ٧٠ ٦ ٦٢٢	--	٢٠١٩
٢ ٣٢٣ ٦٩٨ ٢٥١	٢ ٦٩ ٩٠ ٦	٥ ١٨٤ ٦٥٨	٢ ٢١٥ ٦٠٢	٤ ٩ ٠ ٥ ٦ ٦٠	١ ٥١١ ٨٥٧ ٧٢٣	٧ ٦٧ ٥ ٩ ٧٢٨	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠١٩
الاجمالي	تخصييات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسيل نقل و النقل	الات و معدات	مبني وإنشاءات		
جنيه مصري ٤٥٤٥٦٤٤٩	جنيه مصري --	جنيه مصري ١٠ ٢٤٧ ٢٦٤	جنيه مصري ٤ ٦١١ ٠٦٣	جنيه مصري ٦ ٣٤٠ ٢٨٤	جنيه مصري ١ ١ ٤٨٤ ٨٦٩	جنيه مصري ١ ٢ ٧٧٢ ٩٦٩		

يتمسك هذا الرصيد قيمة التقرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزاللت تستخدم وتعمل فيما يلي :-  
يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) كضمان للترويض طويلة الأجل (الضمان رقم ١٨).  
يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبكت للأسمنت الموجودة والمستخدمة ملغومة وغير ملغومة كضمان للترويض طويلة الأجل (الضمان رقم ١٨).  
\*\*\* تكمن بند الات ومعدات فروق صلبة ناتجة عن الاتومات المرتبطة بالأصول يبلغ ٩,٧٧٥,٨٧٧ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩,١٢٠,٠٢٢ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية\*\*  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

		٥- أصول ثابتة (تابع)								
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨								
الاجمالي	تخصيمات في أماكن موزعة	أثاث و جهات مكتب وأجهزة حسب الى	عدد جنبيه مصري	وسائط نقل و انتقال	الاث و معدات	مبني وإشغارات	اراضي جنبيه مصري			
جنبيه مصري ٣٢٨١٥٨٥٨٨	جنبيه مصري ١٤٠٢١٤٣	جنبيه مصري ٢٨٣٨٨٦٤٠	٨٤٦٦٦٥٠	٦٥٩٤٩٠١٦	٢٢٢٨٢٤٩٦١٩	٩٢١٥٩٠٧٦٦	٧٥٤٣٩٧٤	٢٠١٨	١ يناير	
(١٠٥٠٩٣)	--	--	--	--	(٦٦١٤٣٥)	(٣٨٨٦٥١)	--	٢٠١٨	١ يناير	
١٨٦٩٠١٦٠٧	٢٠٢١٩٩	١٢٨٨١٢٢	١٤٦٤٥	٧٨٢٩٣٦٠٢	٦٩٢٠٦٣٢	٨٧٧٨٢٩٠٧	--	٢٠١٨	١ يناير	
(١٨٩٠٦٦)	--	(٣٦٢٦٤)	(٤٨٠٢)	(١٤٨٠٠٠)	--	--	--	٢٠١٨	١ يناير	
٣٤٦٧٢٤٨٢٥٦	١٢٠٤٣٤٢	٢٩٦٤٠٤٩٨	٨٤٧٠٩٩٣	٩٤٠٩٤٦١٨	٢٣٠٦٩٠٨٨١٦	١٠١٨٩٨٥٠١٥	٧٥٤٣٩٧٤	٢٠١٨	١ يناير	
٨٨٥٠٣٠٤١٢	٨٣٧٣٤٤	٢٠٤٣٤٩٣٧	٥٦٦٦٥٠٨	٣٦٣٦٨٠٨٦	٦٢٥٥٩٧٤٨٠	١٩٦١٤٦٠٥٧	--	٢٠١٨	١ يناير	
١٣٩١٩٥٦٠٥	٢٩٢٦٠٨	٢٧٩٠٠٧٢	٣٣٠٩١٠	٨٠٢٩٤٨٥	٩٦٤٠٥٣٤٧	٣١٣٤٧١٨٣	--	٢٠١٨	١ يناير	
(١٨٩٠٦٦)	--	(٣٦٢٦٤)	(٤٨٠٢)	(١٤٨٠٠٠)	--	--	--	٢٠١٨	١ يناير	
١٠٢٤٠٢٦٩٥٦	١٢٩٩٥٢	٢٣١٨٨٧٤٥	٥٩٦٢٦١٦	٤٤٢٤٩٥٧١	٧٢٢٠٠٢٨٢٧	٢٢٧٤٩٣٢٤٠	--	٢٠١٨	١ يناير	
٢٤٤٣٢٢١٣٠٥	٤٧٤٣٩٠	٦٤٥١٧٥٣	٢٥٠٨٢٧٧	٤٩٨٤٥٠٤٧	١٥٨٤٩٠٥٩٨٩	٧٩٦٤٩١٧٧٥	٧٥٤٣٩٧٤	٢٠١٨	١ يناير	
الاجمالي	تخصيمات في أماكن موزعة	أثاث و جهات مكتب	عدد و اورات	وسائط نقل و انتقال	الاث و معدات	مبني وإشغارات				
جنبيه مصري ٣٦٢٩١٩٢٢	جنبيه مصري --	جنبيه مصري ٩٧٥٠٠٧٩	جنبيه مصري ٤٥٠١٢٤٥	جنبيه مصري ٤٩٩٢٨٦٤	جنبيه مصري ٩٧٩٦٩٢٢	جنبيه مصري ٧٠٦٧٨٥٢				

يضمن هذا الرصيد قيمة القفزة للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وميزات تستخدم وتعمل فيما يلي: -

\*\*\* مكانة الأصول المملوكة لتقريباً وميزات تعمل

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٧١ ١٠٣ ٣٠٣	٨٤ ٠٢٣ ٦٤٢	دفعات مقدمة
٢ ٥٦٣ ٧٨١	٤ ٦٦٦ ١٧٨	نظم معلومات
١ ٠٣٢ ١١٨	١ ٠٢٥ ٦٧٠	
٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢	٨٩ ٧١٥ ٤٩٠	

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	٣٪	الشركة المصرية الأفريقية للاستثمار (يخصم):
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠		الاضمحلال 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 ايقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢,٩٥ مليون جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونظراً لاستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وضع الشركة تحت التصفية.

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٪	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
١٥ ٨٢٠ ٥٠٠	١٥ ٠١٠ ٥٠٠		
١٥ ٨٢٠ ٥٠٠	١٥ ٠١٠ ٥٠٠		

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

١٠. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٠٠ ٦٥٠ ٠١٥	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	الإضافات خلال الفترة / العام
٧٧ ٠٣٠ ٣٦١	--	الرصيد في نهاية الفترة / العام
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	مجمع الاستهلاك
( ٢٠ ٩٠١ ٠٤٣ )	( ٢٦ ٠٩٦ ٣٣٩ )	الرصيد في أول الفترة / العام
( ٥ ١٩٥ ٢٩٦ )	( ٥ ٦٧٥ ١٤٨ )	الاستهلاك خلال الفترة / العام
( ٢٦ ٠٩٦ ٣٣٩ )	( ٣١ ٧٧١ ٤٨٧ )	الرصيد في نهاية الفترة / العام
٢٥١ ٥٨٤ ٠٣٧	٢٤٥ ٩٠٨ ٨٨٩	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

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

١١. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون الخامات والمهمات
٢٨ ٧٠٢ ٣٦٨	٣٨ ٣٥٧ ٣٤٢	مخزون السولار والمازوت والفحم
١٨٣ ٧٤٠ ٧٦٨	١٨٢ ٢٩٣ ٥٥٤	مخزون الشكاثر
٩ ٩٧٠ ٩٢٣	١٣ ٢٤٤ ٢٢٨	مخزون قطع غيار
٧٨ ٤٢٦ ٣٤٤	٨٤ ٦٦١ ٥١٢	إنتاج تحت التشغيل
٢٠٧ ٧٩٣ ٢٨٠	٢٢٧ ٣٥٤ ١٨٧	إنتاج تام
٤١ ٣٢٢ ٥٠٨	٣٤ ٨٢٣ ١٨٨	
<b>٥٤٩ ٩٥٦ ١٩١</b>	<b>٥٨٠ ٧٣٤ ٠١١</b>	

١٢. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٣٧ ٢٩٤ ٧٥٧	٤٩ ٦٥٥ ٠٤٣	أوراق القبض
٤٨٧ ٠٣٢	٣٧٢ ٢٨٧	
<b>٣٧ ٧٨١ ٧٨٩</b>	<b>٥٠ ٠٢٧ ٣٣٠</b>	
( ٧٥٩١ ٢٤٦ )	( ١ ١٨٣ ٢١٥ )	(يخصم):
<b>٣٠ ١٩٠ ٥٤٣</b>	<b>٤٨ ٨٤٤ ١١٥</b>	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض

١٣. مدينون وأرصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
٢٧ ٣٦٩ ٢١٦	٥٤ ٦٧٩ ٩١٤	(أسيك) إدارة فنية
٩ ٠٢٨ ٦٠٥	١٤ ٤٧٥ ٠٠١	مصلحة الضرائب - مبيعات
٢٥ ٨٤٩ ٩٢٣	٢٢ ٨٦٩ ٣٧٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٣ ٤٦٨ ٥١٢	١٥ ٣٦٢ ٤٤٧	تأمينات لدي الغير
١٥ ٦٢٠ ٢٧٩	٢٠ ٤٧٦ ٠٤٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٩ ١٦٦ ٥٩٦	١٢ ٥٩٦ ٥٥٣	عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
٢٦٨ ١٢٢	١ ٠٠٥ ٦٦٥	مدينون متنون
٢٧ ٠٤٥ ٦٩٩	١٧ ٦٦٩ ٨٢٩	
<b>١٢٧ ٨١٦ ٩٥٢</b>	<b>١٥٩ ١٣٤ ٨١٩</b>	
( ٢ ٩٧٤ ٥٠٨ )	( ٢ ٩٧٤ ٥٠٨ )	(يخصم):
<b>١٢٤ ٨٤٢ ٤٤٤</b>	<b>١٥٦ ١٦٠ ٣١١</b>	الانخفاض في قيمة المدينون

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١ ٥٨٣ ٥٢٨	٧ ٧٠٩ ٤٣٦	حسابات جارية بالبنوك
٢٠٩ ١٣٥ ٩٠٠	١٣٧ ٩٦٧ ٣٢٢	حساب جاري مجمدة بالبنك
٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧	٥ ٧١٨ ٥٣٣	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٦٠ ٧٩٨	٧٢ ١٨٤	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
١٥ ٩١٧ ٢٨٥	١٨ ٥٤٩ ٨٢١	شيكات مستلمة (مقبولة الدفع)
٢ ٥٦٩ ٥١٥	--	شيكات تحت التحصيل
٢ ٠١٠ ١٠٩	٧٣٢ ٩٩٦	
٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢	١٧٠ ٧٥٠ ٢٩٢	

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

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

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨.

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

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦. الاحتياطات

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

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري ٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	جنيه مصري ٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	رصيد أول الفترة / العام
٥ ٧٠٤ ٧٢٦	( ٣ ٥٤٤ ٤٠٢ )	حصة الأقلية في صافي أرباح الفترة / العام
( ٤٩ )	( ٣ ٧٥٦ ١٩٥ )	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	٤٥١ ١١٦ ٦٩٠	رصيد آخر الفترة / العام

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري ٣٥٥ ٢٧٩ ٢٤٩	جنيه مصري ٣٤٩ ٦٢١ ١٩٣	٣٠,٧٢	مساهمى شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
٥٣ ٦٤٩ ٩٢٩	٥٢ ٧٩٥ ٥١٩	٤,٦٤	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٤٩ ٤٢٧ ٤٤٦	٤٨ ٦٤٠ ٢٨١	٤,٢٧	الصندوق الصناعي للدول النامية
٥٩ ٩١٢	٥٨ ٩٥٨	.	FLSmith
٣٥٩	٣٥٣	.	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
			آخرون
٣٩٢	٣٨٦	٠,٠١	مساهمى شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	٤٥١ ١١٦ ٦٩٠		آخرون

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري ٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٧	جنيه مصري ٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٣	الرصيد المستحق
٤٧٨ ٥٩٨ ٠٧٦	٤٠٢ ٠٥٦ ٢٧٣	شركة مصر للأسمنت (قنا)
١ ٠٨٥ ٢٨٥ ٨٧٣	٩٤٨ ٠٢٩ ٧٧٦	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
( ١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦ )	( ١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦ )	الجزء المتداول
( ٣١٢ ٩٠٤ ٩٨٩ )	( ٩٩ ١١٩ ٨٥٢ )	شركة مصر للأسمنت (قنا)
( ٤٣٤ ٣٣٣ ٥٧٥ )	( ٢٢٠ ٥٤٨ ٤٣٨ )	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٦٥٠ ٩٥٢ ٢٩٨	٧٢٧ ٤٨١ ٣٣٨	اجمالي الجزء المتداول
		اجمالي القروض طويلة الأجل



١٨. قروض طويلة الأجل (تابع)

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ ، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠,٢٥٩,٢٥٩ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك ( البنك 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 ٪ مضافا 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 للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١,١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للأسمنت إجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١,١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١,٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من 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 للأسمنت الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥ وايضاح رقم ١٠) .

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر 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	٨ ٦٨٤ ٦٧٨	( ٦٢ ٦٩٩ ١٣١)	( ٥ ٤٧٧ ٩٣٠)	حركة الاصول و (الالتزامات) الضريبية المؤجلة
٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢	٣٢٥ ٦٨٨ ٠١٠	٣٨ ٢٩١ ٩٩١	٣٢ ٨١٤ ٠٦١	رصيد اخر الفترة / العام

٢٠. مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	مخصصات انتفى الغرض منها	(المستخدم)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخصص ضرائب
٣ ٨٦٤ ٣٠٩	--	( ٢ ١٥٠ ٠٠٠)	٦ ٠١٤ ٣٠٩	
٢١ ٢٨٠ ٣٧٤	--	( ٢١٤ ٢٠٠)	٢١ ٤٩٤ ٥٧٤	مخصص القضايا المتداوله طبقا للراي القانوني
٣٨ ٦٦٠ ٠٠٠	( ١ ٠٠٣ ٥٦٩)	--	٣٩ ٦٦٣ ٥٦٩	مخصص مطالبات
٦٣ ٨٠٤ ٦٨٣	( ١ ٠٠٣ ٥٦٩)	( ٢ ٣٦٤ ٢٠٠)	٦٧ ١٧٢ ٤٥٢	

٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢ ٧٥٦ ٩٧٣	١١ ٠٦٤ ٨٩٦	مصلحة الضرائب
٣٧ ٣٢٨ ٨٩١	١١ ٣١٩ ٢٥٨	تأمين ضمان اعمال
٥ ٨٠٤ ٩٨٣	٥ ٥٣٠ ٢٨٨	دمغة نقابات
٣٨٥ ٨٢٨	٤٣٥ ٦٨٦	جمعية خدمات العاملين
١ ٥٦٨ ٦٩٤	١ ١٦٣ ٧٨٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٦ ٣٨٨ ١٣٧	٤٩ ٥٥٥ ٩٤٩	مصلحة الضرائب - المبيعات
٥ ٦١٣ ٩٠٠	٦ ٣١٤ ٢١٨	رسم تنمية الإنتاج
٣٨ ١٤٢ ٣١٦	٤٥ ٦١٤ ٤٤٣	فوائد مدينة مستحقة
٧٦ ٤٠٨ ٦٨٢	١١١ ٦١٧ ٢٣٨	مصرفات مستحقة
٢٤ ٠١٢ ٠٦٦	٢ ٢٧٨ ٧٣٥	دائنو توزيعات
١٧ ٠٢٧ ٤٢٠	١٦ ٠١٩ ٤٨٢	دائنون متنوعون
<b>٢٦٥ ٤٣٧ ٨٩٠</b>	<b>٢٦٠ ٩١٣ ٩٨٠</b>	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١٠٥ ٢١٢ ٧٦١	٩٨ ٠٠١ ٩٨٧	إهلاك واستهلاك
٧٢ ٩٧٩ ٣٠٠	٤٨ ٣٨٥ ٠٨٤	رسوم المحجر
٤٨ ٥٣٣ ٥٠٥	٢٩ ٢٧١ ٤٩٥	رسوم تنمية الانتاج
٩٠ ٥٥٨ ٧٧٨	٧٧ ٠٤٠ ٦٦٨	مواد تعبئة وتغليف
٢٤٤ ٩٥٩ ٢٢٣	٢٤٠ ٦٤٢ ٩٥٢	عقد الإدارة الفنية - توريد عمالة - صيانة
٦٥٢ ٨١٩ ٩١٨	٥٥٤ ١٧٨ ٥٨٨	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٣٤٤ ٠٢٧ ٣٩٠	٣١٣ ٠٦٥ ٥٢٦	وقود و زيوت
٢٦٢ ٣٤٥ ٧٣٨	٢٢٨ ١٧٩ ٢٠٢	خامات
٣٦ ٩٩٦ ٧٩٢	٢٥ ١٦٥ ٤٧٦	اجور ومرتببات
١٦ ٦٥٥ ٠٢٨	٢٨ ٧٩٩ ٤١٥	ايجارات
٩٧ ٨٣٠ ٦٨٧	٨٥ ٨٩٢ ٧٩٥	مصاريق نقل اسمنت
٢٥ ٥٩١ ٧٢٥	١٥ ٤٨٧ ٠٢٧	أخري
<b>١ ٩٩٨ ٥١٠ ٨٤٥</b>	<b>١ ٧٤٤ ١١٠ ٢١٥</b>	

٢٣. مصرفات بيعية وتسويقية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٦٤٤ ٠٧٠	٧٥٩ ١٢٣	إهلاك
٨٧٥٣ ٥٦١	١٠ ٨١٤ ١٥١	اجور ومرتببات
٩ ٧٣٦ ٦١٠	١١ ٦٥٥ ٤٤١	مصرفات شحن
١٦ ١٩٧ ٣٦٩	١٤ ٤٦٥ ٨٤٧	أخري
<b>٣٥ ٣٣١ ٦١٠</b>	<b>٣٧ ٦٩٤ ٥٦٢</b>	

٢٤. مصروفات ادارية وعمومية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك واستهلاك
٤ ١٢٨ ٠٣٤	٢ ٩١١ ٥٠٨	اجور ومرتببات
٤٠ ٠٢٩ ٦٩٦	٥٨ ٠١٩ ٤٦٧	تبرعات
٢ ٤٤١ ٣٠٤	٥ ٥٥٠ ٢٤٣	مصاريف تأمين
٤ ٢١٤ ٧٣٠	٣ ٤٦٨ ٣٦٢	أخرى
٣٥ ٥٢٤ ٠٩٠	٤٤ ٢٦٢ ٤٣٤	
٨٦ ٣٣٧ ٨٥٤	١١٣ ٧١٢ ٠١٤	

٢٥. إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	غرامات وتعويضات
٦ ٠٠٠	--	بواقى تركيبات
٥٣٩ ٦٤٥	٣١ ٤٦٠	إيجارات
٥٦٥ ٢٦٢	٦٣٧ ٧٩٣	ايرادات نقل و شحن و نولون
٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥	٩٤ ١٨٣ ٩٩٨	ايرادات قطع غيار
١٢ ٢٤٥ ٩٨٦	٤ ٨٨٠ ٠٥٧	أخرى
٢ ٩١٣ ٥٦٩	٢ ٥٣١ ٧٥٨	
٩٣ ٢٦٥ ١٨٧	١٠٢ ٢٦٥ ٠٦٦	مصروفات نقل و شحن و نولون
( ٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥)	( ٩٤ ١٨٣ ٩٩٨)	تكلفة قطع غيار
( ١٢ ٢٤٥ ٩٨٦)	( ٤ ٨٨٠ ٠٥٧)	
٤ ٠٢٤ ٤٧٦	٣ ٢٠١ ٠١١	

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
٣ ٧٦٨ ٩٥٥	٣ ٥٩٤ ٢١٨	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
٣ ٥٩٤ ٢١٨	١٤ ١٢٩ ١٦٠	دفعات مسدده لمصلحة الضرائب
( ٣ ٧٦٨ ٩٥٥)	( ٣ ٧٩٥ ٩٣٠)	
٣ ٥٩٤ ٢١٨	١٣ ٩٢٧ ٤٤٨	

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

مشتريات / تكلفة خدمات	مبيعات / إيراد خدمات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	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 سبتمبر ٢٠١٩	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري ٢٠١ ٩٨٠	اقساط تأمين	مؤسس	شركة مصر للتأمين
٦٩ ٧٦٨ ٣١٠	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)

٢٨. الإرتباطات الرأسمالية

الجزء الغير منفذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	قيمة التعاقدات	العملة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦ ٦٧٣ ١٥٨	٢٤ ٥٩٧ ٩٥٣	مصري	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
٣ ٧٦١ ١٣٤	٢٨٥ ٠٠٠	يورو	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
<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 :

غطاء نقدي	خطابات ضمان	
جنيه مصري	جنيه مصري	
مغطي بالكامل	٦ ٩٣٣ ٨٨٣	شركة مصر للأسمنت (قنا)
غير مغطي بالكامل	٧ ٤٩٢ ٣٨٤	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
	<u>١٤ ٤٢٦ ٢٦٧</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 والممثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من الفترة التالية لبدء 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 ٢,٩١٥,٣٧٦ 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 القانونية ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية فى إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن فى هذا البند.

• وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجرى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة.

• ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:

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

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

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

#### ب. ضريبة العامة على الأجرور 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 جنيهها مصرياً لحين الانتهاء من اللجنة .

٣. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨

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

ج. ضريبة القيمة المضافة ( الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١,١٤٧,٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الي ٦٩٧,٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانتهاء النزاع طبقاً 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 .

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٣. سنة ٢٠١٨

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

٥. 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 وفقاً لاحكام القانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته ومازال الخلاف منظر 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 مصرياً 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 جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة باجمالي ضريبة مستحقة ٨٢٧ ٣٠٤ ٤ جنيهها مصرياً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٤ ٢٧٧ ٤ جنيهها مصرياً تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت المأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه عن ترعة الكلاية بمبلغ ١ ١٥٥ ٦ ٣٥٢ ٦ جنيهها مصرياً باجمالي ضريبة مستحقة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها

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 مأمورية ضرائب المبيعات المختصة، ويتم تقديم الإقرارات الخاصة بضريبة المبيعات في مواعيدها المحددة وتم فحص إقرارات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.

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.



٣٠ الموقف الضريبي (تابع)

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 موضحاً بيان كل ضريبة :

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

ب. الضريبة على المرتبات

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

ج. الضريبة على القيمة المضافة ( المبيعات سابقاً)

تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على المبيعات وجرى فحص اقرارات الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

د. ضريبة الدمغة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .

٣١ أحداث هامة

وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٥ فقد تم قبول استقالة السيد / محمد علاء الدين محمد اسماعيل و تعيين السيد اللواء / السيد عبد الفتاح سالم والسيد المهندس / طارق طلعت عبد الفتاح وبناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٥ فقد تم تعديل هيكل مجلس الإدارة ليضع السيد اللواء / السيد عبد الفتاح سالم رئيساً لمجلس ادارة الشركة و السيد المهندس / طارق طلعت عبد الفتاح عضو منتدب للشركة

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام