

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.  
٧٢٢  
تاريخ ١١/١٢/٢٠٢٠ مرفقات  
قسم القوائم

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٤-٣	تقرير الفحص المحدود
٥	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٧	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٣٤ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير الفحص المحدود  
على القوائم المالية المستقلة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية و التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة 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 المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

أحداث هامة :

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، ما زال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد ١٩) المستجد مؤخراً علي الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً، وما يتبعه من تأثير سلبي مرتبط بتطورات هذا الحدث والتي يمكن ان تتحقق في المستقبل من عدة نواحي، فقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات للحد من الأثر المرتبط بتطور الحدث وللتعرف علي هذه الآثار انظر إيضاح رقم (٣٣) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

القاهرة في: ١١ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات



جمعه فرج



كريستون ايجيبت  
محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

تامر نبراوى وشركاه

Kreston Egypt



شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٥٦٣ ٩٥٥ ٦٤٥	٥٢١ ٧٤٩ ٤٤٦	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١ ٦٠٨ ٢٨٩	١ ٣٠٦ ٧٣٥	(٦)	أصول غير ملموسة
٢ ٦٠١ ٩٦٠	--	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١	١	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	(١٩)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٧٤٠ ٨٦٣ ٤٥٣	١ ٦٩٥ ٧٥٣ ٧٤٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٣٢ ٣٨٥ ٩٧٩	٣٨٦ ٤٢٦ ٩٠٤	(١١)	المخزون
١٥ ٩٨٢ ٠٠٨	١٢ ١٥٩ ٨٠٥	(١٣-١)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٥٩ ٢٤٢ ٧٢٤	١٧٤ ٤٤٠ ٥٧٠	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٢٢ ٦٨١ ٢٤٨	٩٨ ١٤٧ ٧٨٤	(١٥)	النقدية بالبنوك والصندوق
٥٣٠ ٢٩١ ٩٥٩	٦٧١ ١٧٥ ٠٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٢٧١ ١٥٥ ٤١٢	٢ ٣٦٦ ٩٢٨ ٨٠٣		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	(١٧)	احتياطيات
٢٧٠ ٩١٨ ٧٦١	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤		أرباح مرحلة
٣٥ ٢٤٣ ٧٦٧	٤٥ ١٥٥ ٠٨٤		صافي أرباح الفترة / العام
١ ٢٢٣ ٩٢٧ ٠٠٠	١ ٢٤٧ ١٢٧ ٢٥٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	٣٠٣ ١١٦ ٣٣٣	(١٨)	قروض طويلة الاجل
٧٣ ٦٥٦ ٣٤١	٧١ ٠٨٦ ٥٥٨	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٣٧ ٤٨٦ ٩٦٧	٣٧٤ ٢٠٢ ٨٩١		اجمالي الالتزامات غير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٤ ٦٥٧ ٧٠٣	٦٤ ٥٨٣ ١٠٣	(٢٠)	مخصصات
--	٢١ ٠٧٩ ١٩٩	(٢٢)	تسهيلات إئتمانية
١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥	١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥	(١٨)	الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
٥٩ ٨٧٤ ٧٤٠	٢٨ ٥٨٤ ٥١٩		عملاء دفعات مقدمة
٢٠٦ ٣٦٩ ٥٧١	٤٠٠ ٢٢٥ ٦٤٣	(٢١)	موردين واوراق دفع
--	٤ ٥٣٤ ٥١١	(١٣-ب)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
١٤٣ ٤٧٨ ٦٦٧	٩٠ ٥٣٦ ٠٥٧	(٢٣)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
١٣ ٩٣٢ ١٧٩	١٤ ٦٢٧ ٠٣٦		ضرائب الدخل الجارية
٦٠٩ ٧٤١ ٤٤٥	٧٤٥ ٥٩٨ ٦٥٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٢٧١ ١٥٥ ٤١٢	٢ ٣٦٦ ٩٢٨ ٨٠٣		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

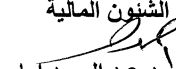
العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام



شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		قائمة الدخل المستقلة الدورية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤١ ٤٩٤ ١٠٩	٢١٣ ٥٦٧ ٥٥٨	٩٧٩ ٩٤٨ ٩٣٤	٨٢٦ ٣٢٧ ١٧٤	صافي المبيعات
(٢٧٤ ٤٣٥ ١٧٣)	(١٧٩ ٢٢٠ ٢٠٧)	(٨٠٤ ٤٩١ ٥٢٨)	(٦٨٨ ١٣٩ ٥٨٠)	(٢٤) تكلفة المبيعات (بخصم) :
٦٧ ٥٥٨ ٩٣٦	٣٤ ٣٤٧ ٣٥١	١٧٥ ٤٥٧ ٤٠٦	١٣٨ ١٨٧ ٥٩٤	مجمل الربح
(٦ ٤١٥ ٠٩٤)	(٣ ٠٩٨ ٤٨٣)	(١٧ ٩٨٤ ٢٤٤)	(٧ ٤٦٢ ١٩٩)	(٢٥) مصروفات تسويقية وبيعية
(١٧ ٢٧٤ ٦٤٠)	(١٣ ٥٥٠ ١٩٤)	(٥١ ٤٦٣ ٢٣٧)	(٤٥ ٤٢٩ ٧١٩)	(٢٦) مصروفات عمومية وأدارية
(١٠٠ ٥١٨)	(١٠٠ ٥١٨)	(٣٠١ ٥٥٤)	(٣٠١ ٥٥٤)	استهلاك اصول غير ملموسة
٩٠٥ ١٦٣	١ ٠٣٩ ٧٠٤	٢ ٨٧٥ ٣٢٢	٤ ٧٨٢ ٥٤١	(٢٧) إيرادات اخرى
(٥٥٧ ٦٣٨)	(١ ٢٩٦ ٤٨٨)	(٦ ٩٤٠ ٠٣٤)	(٤ ٥٦١ ٦٧٩)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٢٣ ٤٤٢ ٧٢٧)	(١٧ ٠٠٥ ٩٧٩)	(٧٣ ٨١٣ ٧٤٧)	(٥٢ ٩٧٢ ٦١٠)	إجمالي المصروفات
٤٣ ٦١٦ ٢٠٩	١٧ ٣٤١ ٣٧٢	١٠١ ٦٤٣ ٦٥٩	٨٥ ٢١٤ ٩٨٤	صافي ارباح النشاط
(٢٦ ٣٥٨ ٣٨٨)	(١٣ ٥٢٥ ٩٢٨)	(٨٦ ٤١٤ ٠٢٤)	(٤٨ ٨٠٦ ٩١٧)	يضاف / (بخصم) :
(٣٠١ ٦٧٣)	(١٥٢ ١٢١)	(٩٣٢ ٨٣٢)	(٣٨٦ ٧٠٣)	مصروفات تمويلية
١ ٨١٧ ٧٨٨	٩٨٨ ٠٦٧	٨ ٧٤٤ ٩٤٢	٤ ٤٥١ ١٩٣	فروق تقييم عملات أجنبية
--	--	--	٤ ١٥٣ ٤٩٢	فوائد دائنة
--	--	٧ ٧٧٩ ٨٥٠	١٢ ٥٨٦ ٢٨٩	ارباح رأسمالية
١٨ ٧٧٣ ٩٣٦	٤ ٦٥١ ٣٩٠	٣٠ ٨٢١ ٥٩٥	٥٧ ٢١٢ ٣٣٨	إيرادات استثمارات
(٥ ٣٥٥ ٩٣٤)	(٢ ٥٩٠ ٥٣١)	(٧ ٦٥٧ ٠٣٨)	(١٤ ٦٢٧ ٠٣٦)	صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
٣٤٣ ٢١٧	٩٣٨ ١٤٩	(١ ٣٠٥ ٧٧٢)	٢ ٥٦٩ ٧٨٢	يضاف / (بخصم)
١٣ ٧٦٠ ٢١٩	٢ ٩٩٩ ٠٠٨	٢١ ٨٥٨ ٧٨٥	٤٥ ١٥٥ ٠٨٤	الضريبة الدخلية
٠,١٥	٠,٠٣	٠,٢٧	٠,٥٥	الضريبة المؤجلة
				صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
				نسب السهم من صافي ارباح الفترة
				(جنيه / السهم)

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام



شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٧٦٠.٢١٩	٢٩٩٩.٠٠٨	٢١٨٥٨٧٨٥	٤٥١٥٥.٠٨٤	صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	--	--	يضاف / (يخصم) :
١٣٧٦٠.٢١٩	٢٩٩٩.٠٠٨	٢١٨٥٨٧٨٥	٤٥١٥٥.٠٨٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المكاتب  
مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (ق) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

	رأس المال	المصدر والمقوع	احتياطيات	جنيه مصري	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٣.٧٣١.٩٩١	٢٤٢.١٥٧.٨٤٨	١.٣٢٤.٠٠٠	٧٦.٥٤٦.٣٣٨	١.٢٣٢.٤٣٦.١٧٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	--	--	--	١٩٣.٧٣١.٩٩١	١.٣٢٤.٠٠٠	--	١.٣٢٤.٠٠٠
تسويات على الأرباح المرحلة	--	--	--	--	٧٦.٥٤٦.٣٣٨	(٧٦.٥٤٦.٣٣٨)	--
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	٤.٠٣٢.٤٨١	(٤.٠٣٢.٤٨١)	--	--	--
المحول إلى الاحتياطيات	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	(٤٥.٠٧٦.٩٤٤)	--	(٤٥.٠٧٦.٩٤٤)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	٢١.٨٥٨.٧٨٥	٢١.٨٥٨.٧٨٥	٢١.٨٥٨.٧٨٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٧.٧٦٤.٤٧٢	٢٧٠.٩١٨.٧٦١	٢٧٠.٩١٨.٧٦١	٢١.٨٥٨.٧٨٥	١.٢١٠.٥٤٢.٠١٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٧.٧٦٤.٤٧٢	٢٧٠.٩١٨.٧٦١	٢٧٠.٩١٨.٧٦١	٣٥.٢٤٣.٧٦٧	١.٢٣٣.٩٢٧.٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	--	--	--	٢٧٠.٩١٨.٧٦١	٢٧٠.٩١٨.٧٦١	٣٥.٢٤٣.٧٦٧	١.٢٣٣.٩٢٧.٠٠٠
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	٣٥.٢٤٣.٧٦٧	٣٥.٢٤٣.٧٦٧	(٣٥.٢٤٣.٧٦٧)	--
المحول إلى الاحتياطيات	--	--	١.٧٦٢.١٨٩	(١.٧٦٢.١٨٩)	(١.٧٦٢.١٨٩)	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	(٢١.٩٥٤.٨٢٥)	--	(٢١.٩٥٤.٨٢٥)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	٤٥.١٥٥.٠٨٤	٤٥.١٥٥.٠٨٤	٤٥.١٥٥.٠٨٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٩.٥٢٦.٦٦١	٢٧٠.٩١٨.٧٦١	٢٨٢.٤٤٥.٥١٤	٤٥.١٥٥.٠٨٤	١.٢٤٧.١٢٧.٢٥٩

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها

المعتمد المنتدب  
مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠ ٨٢١ ٥٩٥	٥٧ ٢١٢ ٣٣٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٦ ٣٧٣ ٧٨٢	٤٦ ٩٠٢ ٣١٩	(٥)	صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب
٣٠١ ٥٥٤	٣٠١ ٥٥٤	(٦)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٧ ٧٧٩ ٨٥٠)	(١٢ ٥٨٦ ٢٨٩)		اهلاك الأصول الثابتة
--	(٤ ١٥٣ ٤٩٢)		استهلاك أصول غير ملموسة
(٢ ٣٦٤ ٢٠٠)	--		أرباح استثمارات
٩٣٢ ٨٣٢	٣٨٦ ٧٠٣	(٤،١)	أرباح رأسمالية
٨٦ ٤١٤ ٠٢٤	٤٨ ٨٠٦ ٩١٧		مخصصات انتفي الغرض منها
(٨ ٧٤٤ ٩٤٢)	(٤ ٤٥١ ١٩٣)	(٩،٤)	فروق عملة
١٤٥ ٩٥٤ ٧٩٥	١٣٢ ٤١٨ ٨٥٧		الفوائد المدينة
(٧٩ ١٥٢ ٣٥٠)	(٥٢ ٤١٩ ٩٢٥)	(١١)	الفوائد الدائنة
(٧٠١ ٧٥٦)	--	(١٢)	صافي أرباح التشغيل
٥ ٣٤٣ ٠٠٧	٨ ٣٥٦ ٧١٤	(١٣)	التغير في المخزون
١٧ ٣٦٩ ٩٥٤	(١٠٦ ٠٢٨ ٩٣٣)	(١٤)	التغير في العملاء واوراق القبض
(٤١ ٠٣٦ ٥٣٥)	(٣١ ٢٩٠ ٢٢١)	(١٥)	التغير في اطراف ذات علاقة
٣ ٥٢٠ ٠٢٠	١٩٣ ٨٥٦ ٠٧٢	(٢١)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٨ ٩٤٧ ٣٨٦	(٦٣ ٥٤١ ٠٠٨)	(٢٣)	التغير في عملاء دفعات
٦٠ ٢٤٤ ٥٢١	٨١ ٣٥١ ٥٥٦		التغير في الموردين
--	(١٣ ٩٣٢ ١٧٩)		التغير في أرصدة دائنة أخرى
--	(٧٤ ٦٠٠)		النقدية المتولدة من التشغيل
٦٠ ٢٤٤ ٥٢١	٦٧ ٣٤٤ ٧٧٧		ضرائب دخل مدفوعة
			المستخدم من المخصصات
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤ ٧٥٣ ١١٣)	(٥ ٦٣٩ ٢٣٠)	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٣٦ ٦٥٤	--		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--		تسويات على الاصول الثابتة
٨ ٧٤٤ ٩٤٢	٤ ٤٥١ ١٩٣		مقبوضات من استثمارات
١٨ ٥٠٥ ٧٤٤	--		فوائد دائنة محصلة
١ ٠٧٣ ٨٣٦	(٢٨٦ ٠٣٥)	(١٥)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
٧ ٧٧٩ ٨٥٠	٩ ٤٩٤ ٩٣٨		التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
٤٢ ٢٨٧ ٩١٣	٨ ٠٢٠ ٨٦٦		توزيعات ارباح محصلة
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٠ ٧١٤ ٢٩٤)	(٦٠ ٧١٤ ٢٩٣)	(١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٢ ٧٦١ ٤٥٨)	(٣٨ ٣٣٥ ٩٤٧)		مسدد في القروض
--	٢١ ٠٧٩ ١٩٩	(٢٢)	فوائد مدينة مسددة
(٢٣ ٣٤٣ ٦١٣)	(٢١ ٨٢٧ ٣٩٧)		التغير في التسهيلات الائتمانية
(١٤٦ ٨١٩ ٣٦٥)	(٩٩ ٧٩٨ ٤٣٨)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٤٤ ٢٨٦ ٩٣١)	(٢٤ ٤٣٢ ٧٩٥)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٣٢ ٨٣٢)	(٣٨٦ ٧٠٣)	(٤،١)	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤٥ ٩٦٣ ١٩٧	١٢١ ٣٣٠ ٢٤٨	(١٥)	فروق عملة
١٠٠ ٧٤٣ ٤٣٤	٩٦ ٥١٠ ٧٥٠	(١٥)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في اخر الفترة
١٠٧ ٩٥٤ ٤٨١	٩٨ ١٤٧ ٧٨٤	(١٥)	بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
(٦ ٩٣٣ ٨٨٣)	--		نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٢٧٧ ١٦٤)	(١ ٦٣٧ ٠٣٥)		حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
١٠٠ ٧٤٣ ٤٣٤	٩٦ ٥١٠ ٧٥٠	(١٥)	ودائع لأجل تستحق خلال اكثر من ثلاثة شهور

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

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

### ١. نبذة عن الشركة

#### ١.١ الكيان القانوني

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

#### ٢.١ غرض الشركة

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

- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "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 المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في ٢١ نوفمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المتخذ في ذلك التاريخ.

#### ٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

#### ٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

##### ١.٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافترضاات 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 السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة.

### ٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

#### ١,٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

##### أ - ضرائب الدخل

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

##### ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

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

##### ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة 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 صلاحيتها 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 تاثير جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

#### ٣,٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات 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 .

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

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخضومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية 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 بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة 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 واهلاكاتها

١- الاعتراف والقياس الأولى

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

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال ، و اذا 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 بناءا 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 بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا 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 الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

معدل الاستهلاك	الأصل
٢٠%	برنامج SAP

٤,٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥,٤ الإستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة لأسترداد لأستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحملة على قائمة الدخل.



٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦,٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروع 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 (اضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧,٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصاً منها خسائر 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.

٨,٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

٩,٤ الإيراد

- المبيعات

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

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

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

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٠،٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 الإنتمان.
- 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 اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. 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 الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمة 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.

١١،٤ المخصصات

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

١٢،٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة الفترة التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد 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.

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤-	أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)
١٣,٤	العملاء وأوراق قبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة
	تثبت أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.
١٤,٤	المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة
	تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.
١٥,٤	اسهم الخزينة
	تم اثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتراه كاسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.
١٦,٤	الاحتياطي القانوني
	طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.
١٧,٤	إحتياطي عام
	يتم تكوين الإحتياطي العام من المجنب من أرباح الشركة في السنوات السابقة طبقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين ويستعمل هذا الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لمصالح الشركة .
١٨,٤	احتياطي رأسمالي
	يتم تكوين الإحتياطي الرأسمالي بقيمة الأرباح الرأسمالية والأصول الثابتة المهداة للشركة .
١٩,٤	الإقتراض
	يتم الإعتراف 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 الإعتراف 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.
٢٠,٤	المصرفات
	يتم الاعتراف بجميع المصرفات شاملة تكلفة المبيعات ، المصرفات العمومية والإدارية والمصرفات الأخرى وإدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصرفات.
٢١,٤	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 كمصرفات في السنة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤-	أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)
٢٢,٤	نظام معاشات العاملين
	تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.
٢٣,٤	الالتزامات العرضية والارتباطات
	تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .
٢٤,٤	توزيعات الأرباح
	يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.
٢٥,٤	قائمة التدفقات النقدية
	يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.
٢٦,٤	النقدية وما في حكمها
	لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصصاً منها الودائع لأجل التي تستحق أكثر من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (أرصده دائناته) .
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	أرقام المقارنة
	تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.
٣٠,٤	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 و الأرصدة 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)

٣١,٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة 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 (قن) شركة مساهمة مصرية<sup>١١</sup>  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥. أصول ثابتة (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	إثبات	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	و مهمات مكاتب	و أدوات	و أدوات	و انتقال	و معدات	و إنشاعات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الإجمالي	١١٦٧٦.٠٠٨	٨٤٧.٩٩٣	٦٩٤٦.٧٨٤	٩٨٣.٥٥٥.٦٢٩	٧٧٥.١٣٥.٩٤٧	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩
جنيه مصري	١١٦٧٦.٠٠٨	٨٤٧.٩٩٣	٦٩٤٦.٧٨٤	٩٨٣.٥٥٥.٦٢٩	٧٧٥.١٣٥.٩٤٧	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩
١٢٩٣.٠٠٦٢٠.٠	--	--	--	(٩٣٦.٦٥٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٩٣٦.٦٥٤)	--	--	--	٥٧٧.٨٨٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٦٩٢.١٠٥	١.٤٣٦.٣	--	١٣.٨٦٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٧٤٧.٨)	(٧٤٧.٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٢٩٢.٧٥٨.٥٧٣	١١٧٧٢.٨٩٣	٨٤٧.٩٩٣	٦.٩٢١.١٤٤	٩٨٣.١٩٦.٨٥٧	٧٧٥.١٣٥.٩٤٧	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩
٦٦٦.٥٤٠.٠٨٤	١.٩٨٤.٤٧٨	٥.٩٢٢.٩١٦	٦.٩٢٦.٤١	٤٩٦.٠٩٩.٢٩٣	١٤٦.٨١٧.٦٥٦	--	--	--	--	--	--	--	--
٦٢.٢٦٦.٧٥٣	٢٨٣.٥٦٣	٤٥٧.٢٠٣	١٢١.٨١٥	٤٨٣.٢٧.١٥١	١٣.٠٦٧.٠٢١	--	--	--	--	--	--	--	--
(٣٩٠.٩)	(٣٩٠.٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٧٢٨.٨٠٢.٩٢٨	١١.٢٦٤.١٣٢	٦.٤١٩.٨١٩	٦.٨٢٧.٨٥٦	٥٤٤.٤٠٦.٤٤٤	١٥٩.٨٨٤.٦٧٧	--	--	--	--	--	--	--	--
٥٦٣.٩٥٥.٦٤٥	٥.٨٧٦.١	٢.٥١١.١٧٤	١.٣٢.٧٨٨	٤٣٨.٧٩٠.٤١٣	١١٥.٢٥١.٢٧٠	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩	٧٢٢١.٧٣٩
الإجمالي	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٧٣٢٦.٣٠٥	١.٠٥٠.٣.٩٢٢	٤.٦١١.٠٦٣	٦.٢٤٠.٢٨٤	١.١٥٠.٨.٠٥٧	١٢.٧٧٢.٩٦٩	٦١.٤٤١.١٠٨	٦١.٤٤١.١٠٨	٦١.٤٤١.١٠٨	٦١.٤٤١.١٠٨	٦١.٤٤١.١٠٨	٦١.٤٤١.١٠٨	٦١.٤٤١.١٠٨	٦١.٤٤١.١٠٨

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) يبلغ ٧٢٢.٥٢٥.٦٠٦ جنيه مصري كضمان للترويض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٨).  
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢.٤٢١.٢٨٢ جنيه مصري عبارة عن فروق صلافة ناتجة عن الائتمانات المتبقية بالأصول بالإضافة إلى مبلغ ١٥٠.٣٩٠.١٥٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

تكاليف الأصول المهالكة دفترًا ومزالت تعمل  
يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) يبلغ ٧٢٢.٥٢٥.٦٠٦ جنيه مصري كضمان للترويض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٨).  
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢.٤٢١.٢٨٢ جنيه مصري عبارة عن فروق صلافة ناتجة عن الائتمانات المتبقية بالأصول بالإضافة إلى مبلغ ١٥٠.٣٩٠.١٥٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

شركة مصر للأسمنت (ق) شركة مساهمة مصرية<sup>١١</sup>  
القوائم المالية المستقلة للورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥. أصول ثابتة (تابع)

	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الإجمالي							
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٩٣٠٠٦٦٠٠	١١٦٧٦٠٠٨	٨٤٧٠٩٩٣	٦٩٤٦٢٨٤	٩٨٣٥٥٥٦٢٩	٧٧٥١٣٥٩٤٧	٧٢٢١٧٣٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٩
(٩٣٦٦٥٤)	--	--	--	(٩٣٦٦٥٤)	--	--	تسويات على رصيد أول المدة
١٩٢١٠٥	١٠٤٣٦٣	--	١٣٨٦٠	٥٧٧٨٨٢	--	--	الإضافات خلال العام
(٧٤٧٨)	(٧٤٧٨)	--	--	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
١٢٩٢٧٥٨٥٧٣	١١٧٧٢٨٩٣	٨٤٧٠٩٩٣	٦٩٦٠١٤٤	٩٨٣١٩٦٨٥٧	٧٧٥١٣٥٩٤٧	٧٢٢١٧٣٩	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٦٦٥٤٠٠٨٤	١٠٩٨٤٤٧٨	٥٩٢٢٩١٦	٦٢٩٦٠٤١	٤٩٦٠٧٩٢٩٣	١٤٦٨١٧٦٥٦	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
٦٢٢٦٧٥٣	٧٨٣٥٦٣	٤٥٧٢٠٣	١٦١٨١٥	٤٨٣٢٧١٥١	١٣٠٦٧٠٢١	--	إهلاك العام
(٣٩٠٩)	(٣٩٠٩)	--	--	--	--	--	مجموع اهلاك الاستبعادات
٧٧٨٨٠٢٩٢٨	١١٢٦٤١٣٢	٦٤١٩٨١٩	٦٨٢٧٨٥٦	٥٤٤٤٠٦٤٤٤	١٥٩٨٨٤٦٧٧	--	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٦٣٩٥٥٦٤٥	٥٠٨٧٦١	٢٠٥١١٧٤	١٣٢٢٨٨	٤٣٨٧٩٠٤١٣	١١٥٢٥١٢٧٠	٧٢٢١٧٣٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني		
الإجمالي	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٥٧٣٦٢٣٠٥	١٠٥٠٣٩٢٢	٤١١٠٦٣	٦٣٤٠٢٨٤	١١٥٠٨٠٥٧	١٢٧٧٢٩٢٩		

تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومزالت تعمل

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للترويض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).  
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المتبقية بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

تكلفة المباني (إيضاح ٢٤) ٦١ ٤٤١ ١٠٨  
مصرفات تسويقية وبيعية (إيضاح ٢٥) ٢٢٦ ٤٨٧  
مصرفات إدارية وصومية (إيضاح ٢٦) ٥٩٩ ١٥٨  
٦٢ ٢٦٢ ٧٥٣

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري ٢٠١٠٣٦١	جنيه مصري ١٦٠٨٢٨٩	برنامج SAP
(٤٠٢٠٧٢)	(٣٠١٥٥٤)	(بخصم):
١٦٠٨٢٨٩	١٣٠٦٧٣٥	الاستهلاك خلال الفترة/ العام

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري ١٦٢١٠٠٠	جنيه مصري --	دفعات مقدمة
٩٨٠٩٦٠	--	عملية ترزيز مخزن الفحم
٢٦٠١٩٦٠	--	

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	جنيه مصري ١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	٦٠,٣٦%	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م)
٩٠٤٤١٠٤٧	٩٠٤٤١٠٤٧	٩٩,٩٠%	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٧٣٠٤٣٢٢		

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

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة اسيكو للأسمنت (ش.م.م) لشراء عدد ٦٧٦ ٨٧٢ ٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) (اسيكو المنيا للأسمنت - سابقا) تمثل نسبة ٤٦,٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠,٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨ ٢٧٤ ٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠,٣٦%، وكذا شراء عدد ٢٠٨ ٩٩٨ سهم المملوكة في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقا) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤,١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٩٨٠ ٦٣٦ ٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسره ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية.

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

٩. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٥٠٠٠٠	جنيه مصري ١٥٠٠٠٠	٣%	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		(بخصم):
١	١		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الافريقية للإستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة ايقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢,٩٥ مليون جنية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ونظرا لإستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وضع الشركة تحت التصفية.



شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	٢٠ %	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠		

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٢٦١.٠٥٨	٧.٥٢٦.٣٦٣	مخزن خامات ومهمات
٤.١٤٦.٥٩٢	٤.٧١٣.٢٥٧	مخزن السولار والمازوت
٤٦.٦٥١.١٥٤	٢٤.٦٩٥.٩٧٣	مخزن الفحم
٦.٦١٢.٣٤٨	٤.٢٥٨.٨٤٦	مخزن الشكاير
٢٨.٤٠٨.٠٧٦	٢٨.١٧٥.٨٤٥	مخزن قطع الغيار
٢١٥.٠٩١.٨٧٣	٣٠٣.٣٨٩.٨٥٨	مخزن انتاج تحت التشغيل
٢١.٢١٤.٨٧٨	١٣.٦٦٦.٧٦٢	مخزن انتاج تام
٣٣٢.٣٨٥.٩٧٩	٣٨٦.٤٢٦.٩٠٤	

١٢. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء اشخاص
٣٧.٢٦٥	٣٧.٢٦٥	عملاء شركات
١٤٣.٦٨٥	١٤٣.٦٨٥	
١٨٠.٩٥٠	١٨٠.٩٥٠	
(١٨٠.٩٥٠)	(١٨٠.٩٥٠)	(يخصم):
--	--	الاضمحلال في العملاء

١٣. المعاملات مع اطراف ذوي علاقة

تم خلال السنة العديد من المعاملات المالية بين الشركة و الاطراف ذوي العلاقة و تتمثل اهم ارصدة المعاملات فيما يلي :

أ-المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا
٦.٨٢٧.٤٦٠	--	شركة أسيكو الخرسانة الجاهزة
٩.١٥٤.٥٤٨	١٢.١٥٩.٨٠٥	
١٥.٨٢.٠٠٨	١٢.١٥٩.٨٠٥	

ب-المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا
--	٤.٥٣٤.٥١١	
--	٤.٥٣٤.٥١١	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٦ ٧٩٣	--	دفعات مقدمة موردين
١٢ ٩١٣ ٧٥٩	١٥ ٩٣١ ٩٢٧	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٤ ٨٩٦ ٨٧٤	١١ ٧٣٧ ٠٠٧	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الضرائب - العقارية
--	٣ ٠٣٤ ٢٤٠	مصلحة الجمارك
٣ ٣٨٤ ٩٣٨	٢ ٩٠٨ ٦٦١	اعتمادات مستندية
١٣ ٨١٤ ٦٩٢	١٣ ٨٢٦ ٧٨٥	تأمينات لدي الغير
٤ ٩٠٢ ٩٨٣	٥ ٩٦٠ ٢٩٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٧١٨ ٥٣٣	٥ ٧١٨ ٥٣٣	غطاء نقدي خطاب ضمان ( ايضاح رقم ٢٨ )
١١٤ ٩٩٩	١٠٩ ١٤٧ ٤٣٠	دفعات تحت حساب *
٣٣٧ ٩٧٨	٧٩٦ ٥٠٥	سلف وعهد عاملين
٣ ٣٦٠ ١٤٠	٣ ٢٦٦ ٧٩٨	ارصدة مدينة اخرى
٧٥ ٢٩٨	٣ ١٦٦ ٦٤٩	ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح
٦٣ ٢٧١ ٤٩٥	١٧٨ ٤٦٩ ٣٤١	
(٤٠٢٨ ٧٧١)	(٤٠٢٨ ٧٧١)	(يخصم) :
٥٩ ٢٤٢ ٧٢٤	١٧٤ ٤٤٠ ٤٧٠	الاضمحلال في المدينون

\* يتضمن حساب الدفعات تحت الحساب مبلغ ١٠٨ ٧٤٧ ٤٣١ جنيه مصري خاص دفعات لشراء فحم من شركة اسطول للنقل البري

١٥. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦ ٤٢٠ ٢٠٣	٨٨ ٣٤٥ ١١٤	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١ ٣٥٢ ٩٥٣	٣ ٩٤٤ ٤١٩	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢ ٩٦٠ ٠٤٢	١ ٣٦٨ ٤٩٩	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر *
١ ٣٥١ ٠٠٠	١ ٦٣٧ ٠٣٥	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
٥٩٧ ٠٥٠	٢ ٨٥٢ ٧١٧	نقدية بالصندوق
١٢٢ ٦٨١ ٢٤٨	٩٨ ١٤٧ ٧٨٤	

\* تتضمن ودائع لدي البنوك مبلغ ١ ٢١٥ ٣٥٠ جنيه مصري كضمان مقابل غطاء خطاب ضمان صادر للغير ايضاح رقم (٣٠).

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦. 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 أسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ تحت رقم ٤٩٥٥

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

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع	نسبة المشاركة في رأس المال (%)
شركة الأهلي كابيتال القابضة	١٥٣٤١٣٨٦	١٠	١٥٣٤١٣٨٦٠	١٥٣٤١٣٨٦٠	٢١,٢١%
شركة مصر للتأمين	٣٣٦٦٧٣٦	١٠	٣٣٦٦٧٣٦٠	٣٣٦٦٧٣٦٠	٤,٦٨%
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	٧٣١٥٣١٧	١٠	٧٣١٥٣١٧٠	٧٣١٥٣١٧٠	١٠,١٦%
شركة الاستثمار الكويتي المصرية	٧٢٥١٠٩٦	١٠	٧٢٥١٠٩٦٠	٧٢٥١٠٩٦٠	١٠,٠٧%
بنك الاستثمار القومي	٧١١٤٢٠٦	١٠	٧١١٤٢٠٦٠	٧١١٤٢٠٦٠	٩,٨٨%
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٨٩٥٥٩٩	١٠	٦٨٩٥٥٩٩٠	٦٨٩٥٥٩٩٠	٩,٥٨%
الافراد والاكاتتاب العام الإجمالي	٦٧٤٨٨٣٩	١٠	٦٧٤٨٨٣٩٠	٦٧٤٨٨٣٩٠	٩,٣٧%
	١٧٩٦٦٨٢١	١٠	١٧٩٦٦٨٢١٠	١٧٩٦٦٨٢١٠	٢٤,٩٥%
	٧٢٠٠٠٠٠٠		٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

١٧. إحتياطيات

الاحتياطي	الاحتياطي عام	الاحتياطي رأسمالي	الاجمالي
الرصيد في أول الفترة	١٠٢١٦٩٨٤	٣٤٠٠٩٩٥	١٩٧٧٦٤٤٧٢
تدعيم الاحتياطيات خلال الفترة	--	--	١٧٦٢١٨٩
الرصيد في آخر الفترة	١٠٢١٦٩٨٤	٣٤٠٠٩٩٥	١٩٩٥٢٦٦٦١

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠,٢٥٩,٢٥٩ جنيه مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبه ٣٣,٣ % لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٨) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢,٢٥ ٪ مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٩١٣ ٥٤٤ ٤٢٤ جنيه مصري .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الاجل
٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١	٤٢٤ ٥٤٤ ٩١٣	
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	٣٠٣ ١١٦ ٣٣٣	

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٣٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).

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

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	٧٣ ٦٥٦ ٣٤١	١٧ ٢٦٩ ٠٥٧	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	حركة الاصول و (التزامات)
(١٩٨ ٣٦٨)	(٢ ٥٦٩ ٧٨٣)	(٢ ٦٧٥ ٨٢١)	--	الضريبية المؤجلة
٧٣ ٦٥٦ ٣٤١	٧١ ٠٨٦ ٥٥٨	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	رصيد اخر الفترة / العام

٢٠. مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	المستخدم خلال	الرصيد في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الفترة	الفترة	١ يناير ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٤ ٨٨٨ ٥٢٩	--	--	٤ ٨٨٨ ٥٢٩	مخصص قضايا متداولة طبقا للراي القانوني
٢١ ٢٦٩ ١٧٤	--	--	٢١ ٢٦٩ ١٧٤	مخصص مطالبات
٣٦ ٤٢٥ ٤٠٠	(٧٤ ٦٠٠)	--	٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠	
٦٤ ٥٨٣ ١٠٣	(٧٤ ٦٠٠)	--	٦٤ ٦٥٧ ٧٠٣	

٢١. موردين وأوراق نفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الموردين
١٣٧ ٥٢٧ ٦٧٧	٢٥٦ ٩٦٦ ٣٩٦	أوراق الدفع
٦٨ ٨٤١ ٨٩٤	١٤٣ ٢٥٩ ٢٤٧	
٢٠٦ ٣٦٩ ٥٧١	٤٠٠ ٢٢٥ ٦٤٣	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٢. تسهيلات انتمائية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و البالغ ١٩٩ ٠٧٩ ٢١ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢٣. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢ ٦٧٣ ٨٦٧	٦ ٢٠١ ٢٨٧	مصلحة الضرائب
١٩ ٤٢٦ ٤٤٢	٣٤ ٨٧٦ ٩٤١	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٣ ٤٦٧ ٦٣١	٧ ٠٠٧ ٤٥٢	رسم تنمية انتاج
١٥ ٧٥٥ ٥٤٢	٣١ ٩٣٦ ٨٨٤	تأمين ضمان اعمال
٦ ٠٠٨ ٦٩٨	٥ ٧٧٧ ٤٥٠	دمغة نقابات
٢٧٦ ٦٩٩	٤٥٠ ١٩٢	جمعية خدمات العاملين
١ ٠٠٨ ٤٠٢	٤٠٤ ٧٤٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٨ ٩٦٣ ٠٠٦	٨ ٤٩٢ ٠٣٦	فوائد مدينة مستحقة
٧٩٨ ٤٠٨	١ ٦٠٣ ٤٠٨	تعلبات مستحقات المقاولين
٤ ٦٢٠ ٩٦٧	٢٠ ٥٢١ ٠١٥	تعلبات مستحقات الموردين
٢ ٢٧٤ ٠٧٠	٨ ٩٦٤ ٤٠٩	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
--	١ ٢٣٠ ٥٥٧	خصم مسموحات مستحقة
٧ ٤٠٦ ٨٣٢	٧ ٤٠٦ ٨٣٢	دائنوا شراء الأصول ثابتة
٢ ٤٠٦ ١٦٣	٢ ٢٧٨ ٧٣٥	دائنوا توزيعات
٥ ٤٤٩ ٣٣٠	٦ ٣٢٦ ٧٢٦	دائنون متلوعون
٩٠ ٥٣٦ ٠٥٧	١٤٣ ٤٧٨ ٦٦٧	

٢٤. تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤٦ ٣٥٨ ٩٥٧	٤٥ ٧٣٢ ١٤٩	الاهلاك
٥٠ ٣٤٧ ٣٠١	٥٧ ٩٩٥ ٤٠٤	رسوم حكومية
١٤١ ٥٢٠ ١٠٨	١٦١ ٧٩٣ ٨٤٠	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٩٣ ٨٢٣ ٥٢٣	٨٤ ١٣٢ ٦١٠	عقد الإدارة الفنية
٤١٥ ٣٩١ ٨٠٠	٤٨٠ ٠٧٥ ١٦٥	طاقة كهربائية وقوي محرقة
(٨٠ ٧٤٩ ٨٦٩)	(٤٤ ٦٩٠ ٤١٦)	التغير في المخزون
٢١ ٤٤٧ ٧٦٠	١٩ ٤٥٢ ٧٧٦	تكاليف غير مباشرة
٦٨٨ ١٣٩ ٥٨٠	٨٠٤ ٤٩١ ٥٢٨	

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٥. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٤٥٨ ٣٧٧	٥ ٥٠٩ ٨٠٥	أجور ومرتببات
١٠ ٩٥٩ ٩٢٩	--	خصم مسموحات*
١٧٠ ٥٢٤	١٦٨ ٦٨١	الاهلاك
٤٧ ٧١٦	٢٧٦ ٩٥٥	رسوم ودمغات
١٠٣ ٧٦١	٤١ ٤٩٣	مصروفات انتقال وسفر
١ ٢٤٣ ٩٣٧	١ ٤٦٥ ٢٦٥	مصروفات اخري
١٧ ٩٨٤ ٢٤٤	٧ ٤٦٢ ١٩٩	

\* تم تعديل المسمى الخاص بحافز العملاء الى خصم مسموحات في ضوء توصية لجنة السياسات البيعية بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ بالاضافة الى تبويب تلك الخصومات خصماً من المبيعات بدءاً من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٠ حيث بلغ إجمالي خصم المسموحات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٧١٧ ٢٨٢ جنيه مصري " سنة المقارنة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بلغت إجمالي خصم المسموحات مبلغ ١٠ ٩٥٩ ٩٢٩ جنيه مصري مثبتة ضمن المصروفات التسويقية والبيعية والجدول التالي يوضح تأثير قيمة خصم المسموحات على قيمة صافي المبيعات:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	المبيعات
٩٧٩ ٩٤٨ ٩٣٤	٨٣٤ ٠٤٤ ٤٥٦	(بخصم)
(١٠ ٩٥٩ ٩٢٩)	(٧ ٧١٧ ٢٨٢)	خصم المسموحات
٩٦٨ ٩٨٩ ٠٠٥	٨٢٦ ٣٢٧ ١٧٤	

٢٦. مصروفات إدارية وعمومية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك
٤٧١ ١٠٩	٣٧٤ ٦٨١	أجور ومرتببات
٢٩ ٨٩٣ ٣٢٩	٢٧ ٠٢٣ ٤٤٠	تبرعات
٣ ٣٦٨ ٣٠٩	٣ ٧٢١ ٣٨٠	مصاريف تأمين
٢ ٨٧٥ ٤٨١	٣ ٠٣٦ ٤٣٥	علاقات عامة ودعايا وإعلان
١ ٢٨٧ ٩٥٩	٧٤٦ ٩٥٦	مصروفات خدمة متنوعة
١ ١٨٨ ٨٩٣	٤٧٢ ٣٧٣	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٦٠٤ ٦٨١	٦١١ ٩٢٩	علاج طبي وإعاشة
١ ٧٩٨ ٤٦٤	١ ٣٩٦ ٠٩٣	مصروفات سفر وانتقال
٢٨١ ١٤٤	١٥١ ٨٩١	مواد ومهمات
٢٦٦ ٩٥٦	٤٧٤ ٩٢٤	ايجارات سكنية ووسائل انتقال
٥٠٥ ٨٥٢	٤٥٨ ٧٣٥	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٢ ٥٠١ ٧٥٦	٢ ١٤٠ ٦٦٠	مصروفات اخري
٦ ٤١٩ ٣٠٤	٤ ٨٢٠ ٢٢٥	
٥١ ٤٦٣ ٢٣٧	٤٥ ٤٢٩ ٧٢٠	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٧. إيرادات اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١ ٨٠٨ ٨٠٧	ايجارات
٩٤ ١٨٣ ٩٩٨	٤٨ ٧١٨ ٥٠٧	ايرادات نقل وشحن ونولون
٤ ٨٨٠ ٠٥٧	١٠ ٥٥٩ ١١٧	ايرادات قطع الغيار
٢ ٨٧٥ ٣٢٢	٢ ٩٧٣ ٧٣٤	ايرادات متنوعة
١٠١ ٩٣٩ ٣٧٧	٦٤ ٠٦٠ ١٦٥	
		(يخصم) :
(٩٤ ١٨٣ ٩٩٨)	(٤٨ ٧١٨ ٥٠٧)	تكاليف نقل وشحن ونولون
(٤ ٨٨٠ ٠٥٧)	(١٠ ٥٥٩ ١١٧)	تكاليف قطع الغيار
٢ ٨٧٥ ٣٢٢	٤ ٧٨٢ ٥٤١	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٢١ ٨٥٨ ٧٨٥	٤٥ ١٥٥ ٠٨٤	نصيب العاملين
(٢ ٠٧٦ ٥٨٥)	(٤ ٢٨٩ ٧٣٣)	مكافاة مجلس الإدارة
--	(١ ٠٣٠ ٣٨٠)	المتبقي من الأرباح
١٩ ٧٨٢ ٢٠٠	٣٩ ٨٣٤ ٩٧١	المتوسط المرجح للأسهم
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
٠,٢٧	٠,٥٥	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الأسهم : = ٩/٩ × ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	يضاف :
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة

٢٩. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والشركات التابعة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
٥ ١٤٤ ١٩٧	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
٥٣ ١٩٣ ١٦٠	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
١٢ ٠٩٩ ١٩٣	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٦١٤ ٤٨٢	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٣٩ ٣٣٠ ٣٠٢	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٥ ٠٢٥ ٩٦١	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت

٣٠. 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	الأهلي المصري فرع البرج
٥ ٧١٨ ٥٣٣	٥ ٧١٨ ٥٣٣	بنك الشركة المصرفية الأقصر
١ ٢١٥ ٣٥٠	١ ٢١٥ ٣٥٠	
٦ ٩٣٣ ٨٨٣	٦ ٩٣٣ ٨٨٣	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلي اهم التعديلات :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصرية جديد رقم (٤٧)	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "للأدوات مالية: الاعتراف و القياس" و بالتالي تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية ووفقا لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معافى نفس التاريخ.
"الأدوات المالية"	٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقا- اما بالتكلفة المستهلكة, أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر, وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالى.		- تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "للأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		



شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالي	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر	- تقوم الإدارة في وقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصرى رقم (٨) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر . ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد ٥- التوسع فى متطلبات الإفصاح و العرض	معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨) "الإيرادات" من العقود مع العملاء
- بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ فى نفس التوقيت . - بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه يسرى المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ فى ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ . - بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه يسرى المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ فى ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ و ذلك من بداية فترة التقرير السنوى الذى يم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن اصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذى يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة , مع الأخذ فى الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي فى قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار فى عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .	معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٩) "عقود تأجير"	

٣١. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص اهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر .	- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبه عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين
يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر . كما يتم تطبيق الفقرات الجديده أو المعدله بالنسبه للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثماريه في تاريخ سريان معيار المحاسبه المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩	- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص اهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدله
يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي كيان خاص وذلك لتشييد وتشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه ,وامدادات الطاقة و شبكات الاتصالات....الخ.  و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٠), الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.		تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم الماليه المستقلة او المجمعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩		- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادل ل جميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية و الالتزام فقط بنموذج التكلفة مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادل عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقارية. وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبه المصري رقم (٣٢) الاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمرة . - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩		يتطلب من المنشأ تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية , بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية	معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية

٣٢. 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.

• السنة 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 وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.  
• قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ٥٠٣ ٦٦١ ١١ جنيهاً مصرياً على اساس ان هذا الاستخدام عباره عن مبالغ محوله للخارج ويجب تطبيق احكام المادة 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 إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته للتنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند.

• وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجرى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة. ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

• تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالى فروق ضريبية قدرها ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنية مصري خلاف مقابل التأخير وتم الطعن عليه فى الموعد القانوني وجرى نظر الخلاف باللجنة الداخلية.

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

• قامت الشركة بتقديم الإقرارات السنوية فى المواعيد القانونية.  
• جرى التجهيز لفحص الشركة عن تلك السنوات.

ب. ضريبة العامة على الأجور والمرتبات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

• قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجرور والمرتببات (تابع)

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨

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

٣. الفترة من عام ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية .
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة .

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 ١٤٧ ٨٧٦ ١ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ إلى ٥٤٩ ٦٩٧ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطيًا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلى المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانتهاء النزاع طبقا لاحكام القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولم تحدد جلسته حتي تاريخه .

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥

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

٤. سنة ٢٠١٦ / ٢٠١٨

- قامت الشركة بتقديم الاقرارات في الموعد القانوني ، لم تقم المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة حتي تاريخه.
- تم استبدال الضريبة العامة على المبيعات بالضريبة على القيمة المضافة وذلك بصدور القانون رقم ٧٦ لسنة ٢٠١٦ ، ليسرى إعتباراً من اليوم التالي صدوره في ٢٠١٦/٩/٧ .
- جارى التجهيز لفحص الشركة عن تلك السنوات.

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٨:

- تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢. الفترة من عام ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- تقوم الشركة بسداد رسم التنمية وفقا لاحكام القانون ٧٣ لسنة ٢٠١٠ وتعديلاته.
- لم تقم المأمورية بمراجعة دفاتر الشركة عن تلك الفترة.

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

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 ٥٧٦ ٨٤٤ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٣٢٠ ٦٣٤ ٦٣٤ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٧٧٦ ٤ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٨٢٠ ٣٥ ٨٢٠ جنيهها مصرىا خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنيه باجمالي ضريبة مستحقة ٦٧٣ ٤١٥ جنيهها مصرىا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها , وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن
- قامت المأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه عن ترعة الكلابية بمبلغ ١١٥٥ ٨ ٦٦٣ ٨ جنيهها مصرىا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها .

٣٣. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل في هذه الفترة. وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة.
- صدر قرار وزير التنمية المحلية رقم (١٨١) لسنة ٢٠٢٠ بوقف اصدار التراخيص الخاصة باقامة أعمال البناء او توسيعها او تعديلها او تدعيمها للمساكن الخاصة مع ايقاف استكمال أعمال البناء للمباني الجارى تنفيذها لحين التأكد من توافر الأشتراطات البنائية والجراجات وذلك بمحافظات القاهرة الكبرى والأسكندرية وعواصم المحافظات والمدن الكبرى وذلك اعتباراً من يوم الأحد الموافق ٢٤ مايو ٢٠٢٠ ولمدة ستة أشهر.

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام