



MOORE Egypt

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
١٨٧
وارد رقم
تاريخ الإصدار / ٢٠١٩
ش.م.م. قنا

الصفحة

المحتويات

٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي للمجموعة
٦	قائمة الدخل (الأرباح / و الخسائر) المجموعة
٧	قائمة الدخل الشامل للمجموعة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية للمجموعة
٩	قائمة التدفقات النقدية للمجموعة
٣٦-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للمجموعة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولية عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية لاختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تلحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوائين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بأعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية للشركة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة مصر للأسمت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٧ فبراير ٢٠٢٠



شركة مصر للأسمنت (قنا) "ثمن م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	قائمة المركز المالي المجمعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣٠٥	٢ ٣١٥ ١٢٧ ٠٦٩	(٥)	الأصول الثابتة
٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢	٩٥ ٢٧٢ ٣٧٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
--	٢ ١٩١ ٧٨٦	(٧)	الأصول المستأجرة تمويلياً
١	١	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥ ٨٢٠ ٥٠٠	١٦ ٧٩١ ٠٥٨	(٩)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		الشهرة
٢٥١ ٥٨٤ ٠٣٧	٢٤٤ ٠١٧ ١٧١	(١٠)	أصول غير ملموسة
١٤ ٣٣٤ ٦١٣	١٤ ٣٣٤ ٦١٣		أصول أخرى
٣٨ ٢٩١ ٩٩١	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	(١٩)	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٣٢٩ ١١١ ٠٧٣	٣ ١٨٣ ٤٨٦ ٧٣٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٤٩ ٩٥٦ ١٩١	٥٨١ ٢٧٨ ٨٨١	(١١)	الأصول المتداولة
٣٠ ١٩٠ ٥٤٣	٣٨ ٩٣٩ ٨٢٥	(١٢)	المخزون
١٢٤ ٨٤٢ ٤٤٤	١٦٢ ٨٩٩ ٧٠٧	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢	١٨٨ ٧٢٥ ٩٩٨	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٦١ ٧٠٥ ٩٤٠	٩٧١ ٨٤٤ ٤١١		النقدية بالبنوك والصندوق
٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣	٤ ١٥٥ ٣٣١ ١٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	إجمالي الأصول
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	(١٦)	حقوق الملكية
٣٥٠ ٩٥٣ ٤٢٩	٣٩٤ ١١٧ ٦٧٣		رأس المال المصدر والمدفوع
٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠	٣٤ ٦٧١ ١١٠		احتياطيات
١ ٣٦٣ ٣٧٧ ٥٠٠	١ ٣٤٦ ٥٥٣ ٢٥٥		أرباح مرحلة
٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	٤٣٦ ٤٤٣ ١٤٤	(١٧)	صافي أرباح العام
١ ٨٢١ ٧٩٤ ٧٨٧	١ ٧٨٢ ٩٩٦ ٣٩٩		إجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
٦٥٠ ٩٥٢ ٢٩٨	٦٦٥ ٦٧٠ ٨٩١	(١٨)	حقوق المساهمين غير المسيطرة
٢ ٩٥٤ ٣٧٠	--		إجمالي حقوق الملكية
٢٩ ٦٥٧ ٨٢٥	٣١ ٣٠١ ٢٧٠	(١٩)	الالتزامات الغير المتداولة
٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢	٣٢٨ ٦٦٣ ٦٧٤		قروض طويلة الأجل
١ ٠٠٠ ٥٦٧ ٨٢٥	١ ٠٢٥ ٦٣٥ ٨٣٥		أرباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل
٦٧ ١٧٢ ٤٥٢	٦٥ ٠٥٧ ٧٠٣	(٢٠)	مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
١٦٨ ١٧٧ ٦٦٠	--		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٣٤ ٣٣٣ ٥٧٥	٤٤٦ ٩٨٨ ٢٢٥	(١٨)	إجمالي الالتزامات الغير متداولة
٣٩٤ ٩٣٩ ٢٠٣	٤٥٥ ٤٣٦ ٢٧٦		مخصصات
١٣٦ ٩٥٩ ٠١٣	١٠٤ ٦٨١ ٥١٤	(١٨)	بنوك دائنة -
٢٦٠ ٩١٣ ٩٨٠	٢٥٢ ٨٨٤ ٦٠٨	(٢١)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢ ٣٦٤ ٣٠٠	--		موردون وأوراق دفع
٣ ٥٩٤ ٢١٨	٢١ ٦٥٠ ٥٨٣	(٢٦)	عملاء دفعات مقدمة
١ ٤٦٨ ٤٥٤ ٤٠١	١ ٣٤٦ ٦٩٨ ٩٠٩		دائنون وارصدة دائنة أخرى
٢ ٤٦٩ ٠٢٢ ٢٢٦	٢ ٣٧٢ ٣٣٤ ٧٤٤		ار باح راسمالية قصيرة الاجل
٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣	٤ ١٥٥ ٣٣١ ١٤٣		ضرائب دخل مستحقة
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل المجمعة

٢٠١٨	٢٠١٩	التغير	
٣١٢٢٩٠٠٠٥٢٥	٣١٢٢٦٩٢٧١٩		صافي المبيعات
(٢٤٩٧٠٩٦١٩٩)	(٢٦٤٩٨٤٩٣٢١)	(٢٢)	(يخصم)
٦٢٥٨٠٤٣٢٦	٤٧٢٨٤٣٣٩٨		تكلفة المبيعات
(٦١٥٥٥٨٧٦)	(٤٨٤٤٢٠٣٠)	(٢٣)	مجمول الربح
(١٢٣٠٣٨٦٥٧)	(١٤٥٣٩٧٣٤٤)	(٢٤)	مصروفات تسويقية وبيعية
٥٢٥٩٥٩٨	٤١٩٧١٩٦	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٠٩١١٨٩)	(١٩٦٤٢٢٠)	(٢٠)	إيرادات أخرى
١٧٢٧٠٦٥٦	١٠٠٣٥٦٩	(٢٠)	المكون من المخصصات
(١٣٩٤٦٧)	(١٠٥٤٢٦٣)	(٢٠)	مخصصات انقضى الغرض منها
-	٦٤٠٨٠٢٨		الإضمحلال في الارصدة المدينة
(١٥٦٢٢٣١)	(٥٩٠٤١١٦)		رد الإضمحلال في العملاء
(٨٠٣١٠٢)	(١١٣٢١٥٣)		الإضمحلال في العملاء
(١٧٠٦٦٠٢٦٨)	(١٩٢٢٨٥٣٣٣)		مصروفات أخرى
٤٥٥١٤٤٠٥٨	٢٨٠٥٥٨٠٦٥		إجمالي
(٢٩٨٤٥١٤٢١)	(٢٢٣٤٠٢٠٣٢)		صافي ارباح النشاط
٢٦٧٠٧٧١	٣٧٤١٠٩		يضاف / (يخصم)
-	(٣٥٦٨)		مصروفات تمويلية
(٥٧٨٩٦٥١)	(١٤٠٦٥٣٨)		ارباح راسمالية
٣٠٧٦٧٠٢٢	١٥٩٨٦٦٤٩		خسائر راسمالية
٢٧٨٢٣٨٩	٩٧٠٥٥٨		فروق تقييم عملات اجنبية
١٨٧١٢٣١٦٨	٧٣٠٧٧٢٤٣		قوائد دائنة
(٣٥٩٤٢١٨)	(٢١٩٩٨٤٦٦)		إيرادات استثمارات
(٧٩١٣٢١٤٤)	(٣٤٦٢٥٦١٥)	(٢٦)	صافي ارباح العام قبل الضريبة
١٠٤٣٩٦٨٠٦	١٦٤٥٣١٦٢		يضاف / (يخصم)
٩٨٦٦٢٠٨٠	٣٤٦٧١١١٠		ضريبة الدخل
٥٧٠٤٧٢٦	(١٨٢١٧٩٤٨)		الضريبة المؤجلة
١٠٤٣٩٦٨٠٦	١٦٤٥٣١٦٢		صافي ارباح العام بعد الضريبة وقبل الحقوق الغير مسيطرة
			يوزع كما يلي :-
			حقوق ملكية الشركة الام
			نصيب الحقوق الغير مسيطرة في (الخسائر)/الارباح

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

العضو المنتدب /
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٤٣٩٦٨٠٦	١٦٤٥٣١٦٢	صافي ارباح / (خسائر) العام بعد الضرائب
		يضاف
		الدخل الشامل الاخر
<u>١.٤٣٩٦٨٠٦</u>	<u>١٦٤٥٣١٦٢</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		يوزع كما يلي :-
٩٨٦٩٢.٨٠	٣٤٦٧١١١.٠	حقوق ملكية الشركة الام
٥٧.٤٧٢٦	(١٨٢١٧٩٤٨)	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في (الخسائر)/الارباح
<u>١.٤٣٩٦٨٠٦</u>	<u>١٦٤٥٣١٦٢</u>	

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمت (قنا) التي تم
 الإفوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

غير في حقوق الملكية المجمعة

إجمالي حقوق الملكية	حقوق المساهمين غير المسيطرة	الإجمالي	مسند تمت صلب زيادة رأس المال	حقوق ملكية الشركة الأم		إحتياطيات	رأس المال المدفوع
				صافي أرباح (خسائر) العلم	أرباح مرحلة		
١٧٤٠٠٠٠٠٠	٤٥٢٧١٢٦١٠	١٢٩٢٠٩٠٤٤٤	٣٠١٢٢٠٠٠٠	(١٩٧١٣٩٤)	٥١٤١٩٤٣١٧	١٨٥٣٦٧٥٧١	٢٩٨٧٨٠٠٠٠
(١٢٠٣٠٠٣٧)	--	(١٢٠٥٣٠٣٧)	--	--	(١٢٠٥٣٠٣٧)	--	--
--	--	--	(٣٠١٢٢٠٠٠٠)	--	--	--	٣٠١٢٢٠٠٠٠
--	--	--	--	١٩٧١٣٩٤	(١٢٠٠٠٠٠٠٠٠)	--	١٢٠٠٠٠٠٠٠٠
(١٧٧٤٣٤٦)	(٤٩)	(١٧١٧٤٣٩٧)	--	--	(١٩٧١٣٩٤)	--	--
٧٩٩٧٥٥	--	٥٧٩٩٧٥٥	--	--	(٢٥١٥١٦٥)	٢٥١٥١٦٥	--
١٠٠٣٩٩٨٠٢	٥٧٠٤٧٢٦	٩٨٢٩٢٠٨٠	--	--	(١٧١٧٤٣٩٧)	--	--
١٨٢٠٧٩٤٧٨٧	٤٥٨٤١٧٧٨٧	١٣٦٣٣٧٧٥٠٠	--	٩٨٢٩٢٠٨٠	٣٥٠٩٥٣٤٢٩	٥٧٩٩٧٥٥	--
١٨٢٠٧٩٤٧٨٧	٤٥٨٤١٧٧٨٧	١٣٦٣٣٧٧٥٠٠	--	٩٨٢٩٢٠٨٠	٣٥٠٩٥٣٤٢٩	٥٧٩٩٧٥٥	--
١٨٢٠٧٩٤٧٨٧	٤٥٨٤١٧٧٨٧	١٣٦٣٣٧٧٥٠٠	١٣٦٣٣٧٧٥٠٠	٩٨٢٩٢٠٨٠	٣٥٠٩٥٣٤٢٩	١٩٣٧٣١٩٩١	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠
--	--	٢٥١٤٧٩٨	--	--	٢٥١٤٧٩٨	--	--
--	--	--	٢٥١٤٧٩٨	--	٢٥١٤٧٩٨	--	--
--	--	--	--	(٩٨٢٩٢٠٨٠)	٩٨٢٩٢٠٨٠	--	--
(٥٧١٢٣٤٨)	(٣٧٥١١٩٥)	(٥٤٠١٠١٥٣)	--	--	(٤٠٣٢٤٨١)	٤٠٣٢٤٨١	--
١٢٤٥٣١٢٢	(١٨٢١٧٩٤٨)	٣٤٦٧١١١٠	--	٣٤٦٧١١١٠	--	--	--
١٧٨٠٣٩٦٣٩٩	٤٣٦٤٤٣١٤٤	١٢٤٦٥٥٣٧٥٥	--	٣٤٦٧١١١٠	٣٩٤١١٧٦٧٣	١٩٧٧٦٤٤٧٧	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠

المضو المتتبع
 مهينس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية
 محاسب / احمد عبد الحميد امك

بمخاضات المرفقة تعتبر جزءاً مضمناً للإفوائم المالية المجمعة و تقرؤها معها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 في ١ يناير ٢٠١٨ المرحلة
 على الأرباح المرحلة
 رأس المال
 رأس المال من الأرباح المرحلة
 إلى الأرباح المرحلة
 إلى الأرباح المرحلة
 إلى الأرباح
 عام
 العمل الشامل عن العام
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 في ١ يناير ٢٠١٩
 على الأرباح المرحلة
 إلى الأرباح المرحلة
 إلى الأرباح المرحلة
 إلى الأرباح
 العمل الشامل عن العام
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٨٧ ١٢٣ ١٦٨	٧٣ ٠٧٧ ٢٤٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٩ ١٩٥ ٦٠٥	١٤٣ ٣٩٨ ٣٨٢	صافي الربح قبل خصم الضرائب
٥ ١٩٥ ٢٩٦	٧ ٥٦٦ ٨٦٦	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٢ ٧٨٢ ٣٨٩)	(٩٧٠ ٥٥٨)	إهلاك الأصول الثابتة
٥ ٧٨٩ ٦٥١	١ ٤٠٦ ٥٢٨	استهلاك الأصول غير الملموسة
(٢١٦ ٠٠٠)	(٣٧٤ ١٠٩)	أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	٣ ٥٦٨	فروق عمله
١٣٩ ٤٦٧	١ ٠٥٤ ٢٦٣	أرباح رأسمالية
--	(١ ٠٠٣ ٥٦٩)	خصائر رأسمالية
--	١ ٩٦٤ ٢٢٠	الإضمحلال في المدينون
١ ٥٦٢ ٢٣١	٥ ٩٠٤ ١١٦	مخصصات التقى الغرض منها
--	(٦ ٤٠٨ ١٢٨)	المكون من المخصصات
٢٩٨ ٤٥١ ٤٢١	٢٢٣ ٤٠٢ ٠٣٢	الإضمحلال في العملاء
(٣٠ ٧٦٧ ٠٢٢)	(١٥ ٩٨٦ ٦٤٩)	رد الإضمحلال في العملاء
٦٠٣ ٦٩١ ٤٢٨	٤٣٣ ٠٣٤ ٣١٥	مصرفات تمويلية
(١٢٥ ١٧١ ٣٥٤)	(٣١ ٣٢٢ ٦٩٠)	الفوائد الدائنة
(١٩ ٥٦٢ ٨٣٨)	(٨ ٢٤٥ ٣٧٠)	صافي أرباح التشغيل
٢ ٥٢٠ ٩٠٠	١ ٦٤٣ ٤٤٥	التغير في المخزون
(٢ ٤٥٤ ٧٧٠)	(٥ ٣١٨ ٦٧٠)	التغير في العملاء وأوراق قبض
٦٨ ٧١٦ ٤٣٦	(٣٩ ٢٦٨ ٢٠٩)	التغير في المنتحق عن عدد التجاير التشغيلي للارض
(٢٥١ ٤٨٣)	(٣٢ ٢٧٧ ٤٩٩)	أرباح رأسمالية مؤجلة
٦٤ ١٨٠ ٦٢٨	٦٠ ٤٩٧ ٠٧٣	التغير في أرصدة مدينة أخرى
(١٩ ٩٤١ ٠٦٨)	٢٤ ٠٦٩ ٢٢٨	التغير في عملاء دفعات
٥٧١ ٧٢٧ ٨٧٩	٤٠٢ ٨١١ ٦٢٣	التغير في الموردين
(٣ ٧٦٨ ٩٥٥)	(٣ ٩٤٢ ١٠١)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(١١ ١٧٩ ٤٦٧)	(٣ ٠٧٥ ٤٠٠)	التدفقة المتولدة من التشغيل
(٢٧٢ ٧١١ ٠٩٨)	(٢٦٠ ٥٢٤ ٤٣٩)	ضرائب دخل مدفوعه
٢٨٤ ٠٦٨ ٣٥٩	١٣٥ ٢٦٩ ٦٨٣	المستخدم من المخصصات
(١٢٣ ٦٨٢ ٥٢٢)	(٣١ ٦٢٨ ٥٨٨)	فوائد مدينة مدفوعة
٢١٦ ٠٠٠	٥٩٦ ٧١٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٠٥٠ ٠٩٣	٩٣٦ ٦٥٤	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات
--	(٣ ٠٥٣ ٤٧٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣١ ٠٢٠ ٨٣٥	١٦ ١٤٣ ٣٣٢	تسويات على الاصول الثابتة
٥١ ٩١٣ ٢٣٩	١٩ ٧٢١ ٠٩٤	مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠ ٩٤٧ ٨٩٩	١٤ ٥٦٦ ٢٨٥	أصول مؤجرة تمويلية
(٢٨ ٥٣٤ ٤٥٦)	٢٧ ٢٨٢ ٠٢٠	فوائد دائنة محصلة
(١٥٣ ٥٩٥ ٣٥٩)	(١٦٨ ١٧٧ ٦٦٠)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
(١٦ ٥٣٠ ٠٣٢)	٢ ٠٥٨ ٩٩٨	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
(٣٠٧ ٤٢٤ ٧٩٥)	٢٧ ٣٧٣ ٢٤٢	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٦٤٥ ٤٣٢)	(٥٦ ١٠٣ ١٣٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٨٠ ١٩٥ ٦١٨)	(١٩٤ ٨٤٨ ٥٥٠)	التغير في بنوك دائنة
(٢٢٤ ٦٦١ ٧١٥)	(٣٢ ٢٩٦ ٨٤٧)	تسويات على الأرباح المرحلة
(٥ ٧٨٩ ٦٥١)	(١ ٤٠٦ ٥٢٨)	التغير في القروض
٤٤٥ ٨١١ ٢١٦	٢١٥ ٣٥٩ ٨٥٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٢١٥ ٣٥٩ ٨٥٠	١٨١ ٦٥٦ ٤٦٥	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢	١٨٨ ٧٢٥ ٩٩٨	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧)	(٥ ٧١٨ ٥٣٣)	فروق عمله
(١٥ ٩١٧ ٢٨٥)	(١ ٣٥١ ٠٠٠)	النقدية وما في حكمها في أول العام
٢١٥ ٣٥٩ ٨٥٠	١٨١ ٦٥٦ ٤٦٥	النقدية وما في حكمها في آخر العام
		نقدية بالصندوق ولدي البنوك
		حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
		ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

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

٢-١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات 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 الإستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "اسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت "قنا" بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة اسيك للتعيين " اسكوم " .

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

٥-١ السنة المالية

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

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

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

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

	٢٠١٥/١١/١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣٠	
	%	%	%	
	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 انور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأشير في السجل التجاري.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لصناعة المنتجات الأسمنتية والخرسانية.
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير المنعقدة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح اسيكو للخرسانة الجاهزة وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٩
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٤٥ % .

شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة شركة مساهمة مصرية (تابع)

- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بالاستحواذ على شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بشراء ٢٠٨ ٩٩٨ سهم تمثل نسبة ٥٤,٩ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٨١٦ ٩٨٤ ٤٢ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٧١٦ ٦٣١ ٧٠ جنية مصري ٥٤,٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧ ٦٤٦ ٩٠٠ جنية مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩,٩%

شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست الشركة العربية الوطنية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته 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 المقتي - مدينة نصر- القاهرة وجارى التأشير بذلك في السجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجربة وصناعة مواد البناء وكذلك تصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة منتجات الشركة.
- في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ اعتمدت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة ليصبح (أسيك 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 ٦٧٦ ٨٧٢ ٤٤ سهم من اسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦,٤٨ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٦٠٨ ١٧٤ ٤٣٨ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٩٥٥ ٨٤٤ ٩٣٢ جنية مصري و ٤٦,٤٨ % من صافي قيمة اصول شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣٤٧ ٦٧٠ ٤٩٤ جنية مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ٦٠,٣٦% .

١-٢ أسس التجميع

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

تكلفة الإقتناء تم توزيعها كالأتي :-

- 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 الإقتناء 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 واقتراضات 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 والاقتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى 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.

ب - الاضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الاضمحلال فى قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني 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 الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الأنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض فى قيمة المخزون

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

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكها

١- الاعتراف والقياس الأولي

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

٢. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احوال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال 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 الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالة المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر.
ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيان بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك
٥ - ٦,٦%
٥ - ١٠%
٢٠%
١٠%
١٠ - ٥٠%

الأصل
مباني وإنشاءات ومرافق
آلات ومعدات
وسائل نقل وانتقال
عدد وادوات
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. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير ملموسة المكتونة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير ملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار 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 .

الأصل	معدل الإستهلاك
برنامج SAP	٢٠٪

٥-٤ الأصول المستأجرة ب عقود إيجار تمويلي

- يتم الاعتراف بأصل (حق انتفاع) وبالتزام عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير ، حيث يتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ مخصومه باستخدام معدل الفائدة علي الأقرض الإضافي للشركة ، وينتج عنه مصروفات تمويلية وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ .

٦-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة او 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 للإستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .
- وطبقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الأولي بالإستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمع بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الأخرى في صافي أصول الشركة الشقيقة .

٧-٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

- يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الإستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .
- بالنسبة للإستثمارات 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 الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده .

٨-٤ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

- الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى ادارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الإضمحلال 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 الإستهلاك .

٩-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهامات ، 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 الإنتهاء 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 الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف ببرد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها الرد .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-١ الإيراد

أ. المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكميات. 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 الإداري المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

مبيعات محلية

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

مبيعات تصدير

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

ب. توزيعات الأرباح

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

ج. إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلي.

٤-١١ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ. الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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، وهذا 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 الإستراتيجية. 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 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.

٤-١٢ المخصصات

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-١٣ الضرائب

أ. ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليقات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل الممتحقة 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 كاصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المسحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كاصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٤-١٤ 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 لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٤-١٥ 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.

٤-١٦ اسهم الخزينة

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

٤-١٧ 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.

٤-١٨ احتياطي عام

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

٤-١٩ احتياطي رأسمالي

يتم تكوين الاحتياطي الرأسمالي بقيمة الأرباح الرأسمالية والأصول الثابتة المهداة للشركة .

٤-٢٠ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض ميدنياً 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 بغوائد بعد الاعتراف الميدني 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 احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

٤-٢١ المصروفات

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٢-٤ تكاليف الاقتراض

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

٢٣-٤ 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.

٢٤-٤ 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.

٢٥-٤ توزيعات الأرباح

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

٢٦-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٧-٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٨-٤ أرقام المقارنة

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

٢٩-٤ 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.

٣٠-٤ 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.

٣١-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٣٢ 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 إدارة 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 على 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 للأسمت (وقا) ٢٠١٩ م
القرن المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أصول ثابتة

الإجمالي	تخصيبت في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائط نقل و التقل	الات و معدات	مباني و إلتصاقات	الرأسي
جنيه مصري ٣ ٤٢١٧ ٢٤٨ ٢٥٦ (٩٣٦ ٦٥٤) ٧ ٥٨٩ ٢٩٩ ١٦ ٠٥٥ ٤١٦ (٥١٤ ٧٢٥)	جنيه مصري ١ ٦٠٤ ٣٤٢ -- -- --	جنيه مصري ٢٩ ٦٤٠ ٤٩٨ -- -- ٥١١ ١٥٨ (٧ ٤٧٨)	جنيه مصري ٨ ٤٧٠ ٩٩٣ -- -- --	جنيه مصري ٩٤ ٠٩٤ ٦١٨ -- ٧ ٥٨٩ ٢٩٩ ٤ ٧٩٧ ٣٨٩ (٥٠٧ ٢٤٧)	جنيه مصري ٢٣ ٦٩٠ ٨١٦ (٩٣٦ ٦٥٤) -- ٥ ٤٦٠ ٦٦٨ --	جنيه مصري ١ ٠١٨ ٩٨٥ ٠١٥ -- -- ٢٨٦ ٢٠١ --	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٤ -- -- -- --
٣ ٤٨٤ ٤٤١ ٥٩٢ ١ ٠٧٤ ٠٢٦ ٩٥٢ ٣ ٠٣٩ ٤٢٦ ١٤٢ ٥٣٦ ٦٩٤ (٧٨٨ ٥٤٩)	١ ٦٠٤ ٣٤٢ ١ ٢٩٩ ٩٥٢ -- ٢٣١ ٩١٦ --	٣ ٠١٤٤ ١٧٨ ٢٣ ١٨٨ ٤٤٤ -- ٢ ١٩٠ ٢٥٩ (٣ ٩٠٩)	٨ ٤٧٠ ٩٩٣ ٥ ٩٦٢ ٦١٦ -- ٤٥٧ ٢٠٣ --	١ ٠٥٩ ٧٤٠ ٥٨ ٤٤ ٢٤٩ ٥٧١ ٣ ٠٣٩ ٤٢٦ ٨ ٦٥٣ ٢٨٦ (٧٨٤ ٦٤٠)	٢ ٣١١ ٤٣٢ ٨٣٠ ٧٢٢ ٠٠ ٢ ٨٢٧ -- ٩٨ ٧٢٩ ٢١٨ --	١ ٠١٩ ٢٧١ ٢٢٢ ٢٧٧ ٤٩٣ ٣٤٠ -- ٢٢ ٧٧٤ ٨١٧ --	٧ ٥٤٣ ٩٧٤ -- -- -- --
١ ١٦٩ ٣١٤ ٥٢٣ ٢ ٣١٥ ١٢٧ ٠٦٩	١ ٣٦١ ٨٦٣ ٢ ٤٢ ٤٧٩	٢٥ ٣٧٥ ٠٩٦ ٤ ٧٦٩ ٠٨٢	٦ ٤١٩ ٨١٩ ٢ ٠٥١ ١٧٤	٥٥ ٦٥٧ ٦٤٣ ٥٠ ٢١٢ ٤١٢	٨٢ ٠٧٣٢ ٠٤٥ ١ ٤٩٠ ٧٠٠ ٧٨٥	٧٥٩ ٧٦٨ ٠٥٧ ٧٥٩ ٥٠٣ ١٥٩	-- ٧ ٥٤٣ ٩٧٤
الإجمالي	تخصيبتات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائط نقل و التقل	الات و معدات	مباني و إلتصاقات	
جنيه مصري ٤٥ ٧٢٦ ٣٠٥	جنيه مصري --	جنيه مصري ١٠ ٥٠٣ ٩٣٢	جنيه مصري ٤ ٦١١ ٠ ٦٣	جنيه مصري ٦ ٣٤٠ ٢٨٤٥	جنيه مصري ١١ ٥٠٨ ٠٥٧	جنيه مصري ١٢ ٧٧٢ ٩٢٤	كافة الأصول المعهكة تقريبا و من الت تشمل

تضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل و من الت تستخدم و تقبل فيما يلي :-
 ١- جميع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 ٢- جميع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
 ٣- لهلاك الإلتصاقات طبقا لسجل عقود الفايبر *
 ٤- لهلاك العلم
 ٥- جميع الإلتصاقات خلال العام
 ٦- استثمارات خلال العام
 ٧- قيمة الإصل في ١ يناير ٢٠١٩
 ٨- قيمة الإصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 ٩- جميع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
 ١٠- جميع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 ١١- جميع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 ١٢- جميع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة مصر الأسمنت (قنا) "ش.م.م"
التقارير المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

حول التايمة (تابع)

الإجمالي	تخصيمات في أماكن متوزعة	أثاث و مهنات مكاتب وأجهزة حاسب الي	صعد و أدوات	رسائل نقل و انتقال	الات و معدات	طيري و إنشادات	اراضي	
جنيه مصري ٣ ٢٨١ ٥٨٥ ٨٠٨ (١٠٥٥٠٠٩٣) ١٨٩ ٩٠١ ٦٠٧ (١٨٩٠٦٦)	جنيه مصري ١٤٠٢ ١٤٣ - ٢٠٢ ١٩٩ -	جنيه مصري ٧٨ ٢٨٨ ٦٤٠ - ١ ٢٨٨ ١٢٢ (٣٦ ٢٦٤)	جنيه مصري ٨ ٤٦١ ٦٥٠ - ١٤ ٦٥٥ (٤٨٠٢)	جنيه مصري ٦٥ ٩٤٩ ٠١٦ - ٧٨ ٩٩٣ ٦٠٢ (١٤٨٠٠٠)	جنيه مصري ٢ ٢٢٨ ٢٤٩ ٦١٩ (٦٦١ ٤٣٥) ٦٩ ٣٢٠ ٦٢٢ -	جنيه مصري ٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦ (٢٨٨ ٦٥٨) ٨٧ ٧٨٢ ٩٠٧ -	جنيه مصري ٧٥٤٣ ٩٧٤ - - -	٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨
٨٨٥٠٢٠٤١٢ ١٣٩ ١٩٥ ٦٠٥ (١٨٩٠٦٦) ١٠٢٤٠٢٦ ٩٥١ ٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣٠٥	٨٣٧ ٢٤٤ ٢٩٢ ٦٠٨ - ١ ١٢٩ ٩٥٢ ٤٧٤ ٣٩٠	٢٠٤٣٤ ٩٣٧ ٢ ٧٩٠ ٠٧٢ (٣٦ ٢٦٤) ٢٣ ١٨٨ ٧٤٥ ٢ ٤٥١ ٧٥٣	٥ ٢٣٦ ٥٠٨ ٣٣٠ ٩١٠ (٤٨٠٢) ٥ ٩٦٢ ٦١٦ ٢ ٥٠٨ ٢٧٧	٣٦ ٣٦٨ ٠٨٦ ٨٠٢٩ ٤٨٥ (١٤٨٠٠٠) ٤٤ ٢٤٩ ٥٧١ ٤٩ ٨٤٥ ٠٤٧	٢ ٣٠٢ ٩٠٨ ٨١٦ ٦ ٥٥٩ ٧ ٤٨٠ ٩ ٦٤٠ ٢ ٤٧ - ٧ ٢٢ ٠٠٢ ٨٢٧ ١ ٥٨٤ ٩٠٥ ٩٨٩	١٠ ١٨ ٩٨٥ ٠١٥ ١ ٩٦ ١ ٤ ٦ ٠٥٧ ٣١ ٢٤٧ ١٨٣ - ٢ ٢٧ ٤ ٩٣ ٢ ٤٥ ٧ ٩١ ٤ ٩١ ٧ ٧٥	٧ ٥٤٣ ٩٧٤ - - - ٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨ ٢٠١٨
الإجمالي	تخصيمات في أماكن متوزعة	أثاث و مهنات مكاتب	صعد و أدوات	رسائل نقل و انتقال	الات و معدات	طيري و إنشادات	اراضي	٢٠١٨
جنيه مصري ٣٦ ٢٩١ ٩٢٢	جنيه مصري -	جنيه مصري ٩ ٧٥٠ ٠ ٢٩	جنيه مصري ٤ ٥٠١ ٢٤٥	جنيه مصري ٤ ٩٩٢ ٨٦٤	جنيه مصري ٩ ٩٧٩ ٩٣٢	جنيه مصري ٧ ٠ ٦٧ ٨٥٢		٢٠١٨

تدقيق الأصول المتاحة تقريبا ومثل التتمثل

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٧١١٠٣٣٠٣	٩١٢٤٠٢٩٢	دفعات مقدمة
٢٥٦٣٧٨١	٣٠٠٦٤١٢	نظم معلومات
١٠٣٢١١٨	١٠٢٥٦٧٠	
٧٤٦٩٩٢٠٢	٩٥٢٧٢٣٧٤	

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية الأفريقية للاستثمار
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٣%	(يخصم):
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١	١		

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للاستثمار والتنمية الملغدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة إيجاباً 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 لإستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة الغير العادية الملغدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وضع الشركة تحت التصفية.

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
١٥٨٢٠٠٥٠٠	١٦٧٩١٠٥٨	٢٠%	
١٥٨٢٠٠٥٠٠	١٦٧٩١٠٥٨		

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

١٠. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في العام
٢٠٠٦٥٠٠١٥	٢٧٧٦٨٠٣٧٦	الإضافات خلال العام
٧٧٠٣٠٣٦١	--	الرصيد في نهاية العام
٢٧٧٦٨٠٣٧٦	٢٧٧٦٨٠٣٧٦	مجمع الاستهلاك
(٢٠٩٠١٠٤٣)	(٢٦٠٩٦٣٣٩)	الرصيد في أول العام
(٥١٩٥٢٩٦)	(٧٥٦٦٨٦٦)	الاستهلاك خلال العام
(٢٦٠٩٦٣٣٩)	(٣٣٦٦٣٢٠٥)	الرصيد في نهاية العام
٢٥١٥٨٤٠٣٧	٢٤٤٠١٧١٧١	صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

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

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٧٠٢٣٦٨	٣٧٣٣٦٥٢٠
١٨٣٧٤٠٧٦٨	١٤٧٦٣٦٩٧٧
٩٩٧٠٩٢٣	١٣٩٥١٣٧٠
٧٨٤٢٦٣٤٤	٨٧٠٣٥٩٨٥
٢٠٧٧٩٣٢٨٠	٢٦٢٨٩٦٦٥٦
٤١٣٢٢٥٠٨	٣٢٤٢١٣٧٣
<u>٥٤٩٩٥٦١٩١</u>	<u>٥٨١٢٧٨٨٨١</u>

مخزون الخامات والمهمات
مخزون السولار والمازوت والفحم
مخزون الشكائر
مخزون قطع غيار
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام

١٢. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٢٩٤٧٥٧	٤٠٤٤٠٧٧٥
٤٨٧٠٣٢	--
<u>٣٧٧٨١٧٨٩</u>	<u>٤٠٤٤٠٧٧٥</u>
(٧٥٩١٢٤٦)	(١٥٠٠٩٥٠)
<u>٣٠١٩٠٥٤٣</u>	<u>٣٨٩٣٩٨٢٥</u>

العملاء
أوراق القبض

(يخصم):
الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٣٦٩٢١٦	٦٣٥٤٣٨٠٥
٩٠٢٨٦٠٥	١٢٩١٣٧٥٩
٢٥٨٤٩٩٢٣	٢٦١٧٨٥٦٦
١٣٤٦٨٥١٢	١٥١٤١٩٩٤
١٥٦٢٠٢٧٩	١٥٥٨٥٢٩١
٩١٦٦٥٩٦	٨٩٣٩٥٢٧
--	٤٨٠٤٩٠٦
٢٦٨١٢٢	١١١٤٣٩
٢٧٠٤٥٦٩٩	١٩٧٠٩١٩١
<u>١٢٧٨١٦٩٥٢</u>	<u>١٦٦٩٢٨٤٧٨</u>
(٢٩٧٤٥٠٨)	(٤٠٢٨٧٧١)
<u>١٢٤٨٤٢٤٤٤</u>	<u>١٦٢٨٩٩٧٠٧</u>

دفعات مقدمة موردين
(أسيك) إدارة فنية
مصلحة الضرائب - مبيعات
مصلحة الضرائب - خصم من المبيع
تأمينات لدي الغير
مصروفات مدفوعة مقدما
اعتمادات مستندية
عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
مدينون ملتزمون

(يخصم):
الانخفاض في قيمة المدينون

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١ ٥٨٣ ٥٢٨	٢ ٤٩٨ ١٧٧	حسابات جارية بالبنوك
٢٠٩ ١٣٥ ٩٠٠	١٧٣ ٧٧٦ ٢٩٣	حساب جاري مجمدة بالبنك
٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧	٥ ٧١٨ ٥٣٣	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٦٠ ٧٩٨	٣ ٨٦٠ ١١٤	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
١٥ ٩١٧ ٢٨٥	١ ٣٥١ ٠٠٠	شيكات مستلمة (مقبولة الدفع)
٢ ٥٦٩ ٥١٥	٢٥٦ ٥٧٤	شيكات تحت التحصيل
٢٠١٠ ١٠٩	١ ٢٦٥ ٣٠٧	
٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢	١٨٨ ٧٢٥ ٩٩٨	

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 جنيه 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 بدلا من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨.

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	الاسم
جنيه مصري			
١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٠٣٤١ ٢٨٦	٢١,٣١%	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	٨ ٤١٦ ٨٤٢	١١,٦٩%	شركة مصر للتأمين
٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧ ٣١٥ ٣١٧	١٠,١٦%	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧ ٢٥١ ٠٩٦	١٠,٠٧%	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧ ١١٤ ٢٠٦	٩,٨٨%	شركة الاستثمار الكويتي المصرية
٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	٩,٥٨%	بنك الاستثمار القومي
٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	٩,٣٧%	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٢ ٩١٦ ٧١٥	١٧,٩٤%	الافراد والاكاتب العام
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%	

شركة مصر للأسمنت (قنا) ش.م.م
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٦. الاحتياطات

الاجمالي	احتياط رأسمالي	احتياط عام	احتياط قانوني	
جنيه مصري ١٩٣٧٣١٩٩١	جنيه مصري ٣١٨٤٩٩٥	جنيه مصري ١٠٢١٦٩٨٤	جنيه مصري ١٨٠٣٣٠٠١٢	رصيد في أول العام
٤٠٣٢٤٨١	٢١٦٠٠٠	--	٣٨١٦٤٨١	تدعيم الاحتياطات خلال العام
١٩٧٧٦٤٤٧٢	٣٤٠٠٩٩٥	١٠٢١٦٩٨٤	١٨٤١٤٦٤٩٣	رصيد في آخر العام

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري ٤٥٢٧١٢٦١٠	جنيه مصري ٤٥٨٤١٧٢٨٧	رصيد أول العام
٥٧٠٤٧٢٦	(١٨٢١٧٩٤٨)	حصة الأقلية في صافي أرباح العام
(٤٩)	(٣٧٥٦١٩٥)	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
٤٥٨٤١٧٢٨٧	٤٣٦٤٤٣١٤٤	رصيد آخر العام

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري ٣٥٥٢٧٩٢٤٩	جنيه مصري ٣٣٨٢٤٩٠٠٨	٣٠,٧٢	مساهمي شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٥٣٦٤٩٩٢٩	٥١٠٧٨٢٣٠	٤,٦٤	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٤٩٤٢٧٤٤٦	٤٧٠٥٨١٥١	٤,٢٧	الصندوق الصناعي للدول النامية
٥٩٩١٢	٥٧٠٤٠	٠	FLSmith
٣٥٩	٣٤٢	٠	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٩٢	٣٧٣	٠,٠١	آخرون
٤٥٨٤١٧٢٨٧	٤٣٦٤٤٣١٤٤		مساهمي شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
			آخرون

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري ٦٠٦٦٨٧٧٩٧	جنيه مصري ٤٨٥٢٥٩٢١١	الرصيد المستحق
٤٧٨٥٩٨٠٧٦	٦٢٧٣٩٩٩٠٥	شركة مصر للأسمنت (قنا)
١٠٨٥٢٨٥٨٧٣	١١١٢٦٥٩١١٦	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
(١٢١٤٢٨٥٨٦)	(١٢١٤٢٨٥٨٦)	الجزء المتداول
(٣١٢٩٠٤٩٨٩)	(٣٢٥٥٥٩٦٣٩)	شركة مصر للأسمنت (قنا)
(٤٣٤٣٣٣٥٧٥)	(٤٤٦٩٨٨٢٢٥)	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٦٥٠٩٥٢٢٩٨	٦٦٥٦٧٠٨٩١	اجمالي الجزء المتداول
		اجمالي القروض طويلة الأجل

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش.م.م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٨. قروض طويلة الأجل (تابع)

من إجمالي القرض البالغ ٩١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنية 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 للأسمنت (ش.م.م) وشركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢,٢٥% مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي .

- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).

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

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

- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة اسيك المنيا للأسمنت بإجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١,١٠٢ مليون جنية مصري ليصبح ١,٢٢٢ مليون جنية مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلاً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنية 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		رصيد اول العام حركة الاصول و (الالتزامات) الضريبية المؤجلة رصيد اخر العام
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠٥٧٠٣١٩	٣١٧٠٠٣٣٣٢	١٠٠٩٩١١٢٢	٣٨٢٩١٩٩١	
١٦٤٢٣٠١٣	١١٦٦٠٣٤٢	(٦٢٦٩٩١٣١)	(٢٣٦٩٨٧٥٥)	
٣١٧٠٠٣٣٣٢	٣٢٨٦٦٣٦٧٤	٣٨٢٩١٩٩١	١٤٥٩٣٢٣٦	

٢٠. مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مخصصات التقى القرض منها	(المستخدم)	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	مخصص ضرائب مخصص القضايا المتداوله طبقاً للرأي القانوني مخصص مطالبات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٨٨٥٢٩	--	(٢٨٥٠٠٠٠)	١٧٢٤٢٢٠	٦٠١٤٣٠٩	
٢١٢٦٩١٧٤	--	(٢٢٥٤٠٠)	--	٢١٤٩٤٥٧٤	
٣٨٩٠٠٠٠٠	(١٠٠٣٥٦٩)	--	٢٤٠٠٠٠	٣٩٦٦٣٥٦٩	
٦٥٠٥٧٧٠٣	(١٠٠٣٥٦٩)	(٣٠٧٥٤٠٠)	١٩٦٤٢٢٠	٦٧١٧٢٤٥٢	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ثن م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١.٦٤.٨٩٦	١٠.٧٣١.٧٤٢	مصلحة الضرائب
١١.٣١٩.٢٥٨	٣١.٩٣٦.٨٨٥	تأمين ضمان أعمال
--	٦.٣٢٨.٨١٣	التزامات عقود تأجير تمويلي
٥.٥٣٠.٢٨٨	٦.٠٤٢.٠٧٣	دمغة نقابات
٤٣٥.٦٨٦	٤٥٠.١٩٢	جمعية خدمات العاملين
١.١٦٣.٧٨٧	١.١٥٦.٩٢٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٩.٥٥٥.٩٤٩	٥٧.٠٦٥.٦٧٨	مصلحة الضرائب - المبيعات
٦.٣١٤.٢١٨	٧.٠٠٧.٤٥٢	رسم تنمية الإنتاج
٤٥.٦١٤.٤٤٣	٨.٤٩٢.٠٣٦	فوائد مدينة مستحقة
١١١.٦١٧.٢٣٨	٩٦.٤٥٥.٨٢٣	مصرفوات مستحقة
٢.٢٧٨.٧٣٥	٣.٤٨٦.١٥٣	دائنو توزيعات
١٦.٠١٩.٤٨٢	٢٣.٧٣٠.٨٣٨	دائنون متنوعون
<u>٢٦.٩١٣.٩٨٠</u>	<u>٢٥٢.٨٨٤.٦٠٨</u>	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٩.٢٨٧.٧٤٨	١٤٢.٢٥٨.٠٢٤	إهلاك واستهلاك
٧٧.٤٠٨.٢٤١	٩٧.٠٣٨.٩٧٤	رسوم المحجر
٥٠.٢١١.٨٥٥	٦٦.٧٣٢.٤٤٥	رسوم تنمية الإنتاج
١١٦.٢٩١.٣١٥	١١٧.١٥٠.١٣٠	مواد تعبئة وتغليف
٢٣٥.٣٤٦.٨٠٧	٢٤٥.٧٦٦.٤٤١	عقد الإدارة الفنية - توريد عمالة - صيانة
١٣٠.٩١٧.٨١١	١.٣٢٨.٥٩١.٢٨٠	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٢٨٦.٨٨٠.٥٢٠	٤١٢.٣٥٢.٦٨٨	خامات
٣٦.٣٢٨.٠٦٤	٢٦.٦٨٥.٦٣٦	اجور ومرتببات
٣٤٧.٠٣.١١٧	١٤.٨٢٣.٦٩٦	ايجارات
١٢٦.٤٨٢.٤٥٤	١٢٢.٦٣١.٧٢٢	مصاريف نقل اسمنت
٢٣.٧٤٢.١٥٣	٢٥.٠٣٩.١٥٩	أخرى
(٢٨.٧٦٤.٢٥٦)	(٥٤.٢٢٠.٩٧٤)	التغير في المخزون
<u>٢.٤٩٧.٠٩٦.٦٩٩</u>	<u>٢.٦٤٩.٨٤٩.٣٢٢</u>	

٢٣. مصرفوات بيعية وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.١٤.٣١٤	٨١٧.١٤٨	إهلاك
١٠.٩٠٨.٦٦٦	١١.٤٣٠.٣٩١	اجور ومرتببات
١٣.٩٨٤.٠٩٨	١٥.٨٧٠.٦٧٦	مصرفوات شحن
٣٥.٦٤٨.٧٩٨	٢٠.٣٢٣.٨١٥	أخرى
<u>٦١.٥٥٥.٨٧٦</u>	<u>٤٨.٤٤٢.٠٣٠</u>	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤. مصروفات ادارية وعمومية

٢٠١٩	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤١٤.٠٦٧	٣٤٢٢٨٥٩	إهلاك واستهلاك
٥٤.٣٣.٠٩٨	٦٧٢٢٤٣١٩	اجور ومرتبات
٣٦١.٣٧٧	٥٩٨.٠٠٨	تبرعات
٣٥٥٦٣١.٠	٤٥٤٣١٥٣	مصاري ف تأمين
٥٦٤٢٤٨٠.٥	٦٤٢٢٧.٠٠٥	أخرى
١٢٣.٠٣٨٦٥٧	١٤٥٣٩٧٣٤٤	

٢٥. إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٦.٠٠٠	غرامات وتعويضات
٤٨٧٢٥	٦٢٦١٦٦	بواقي تركيبات
٨٦٤٤١٩	٨٢١٣٥	إيجارات
١٢٦٢٩٣٤٨٤	٧٦٩٩٤٧٢٥	إيرادات نقل و شحن و نولون
٤٨٨٠.٥٥٧	١٢٢٤٥٩٨٦	إيرادات قطع غيار
٣٢٤٨.٥٥٢	٤٥٤٥٢٩٧	أخرى
١٣٥٣٧٠٧٣٧	٩٤٥٠٠٣٠.٩	مصروفات نقل و شحن و نولون
(١٢٦٢٩٣٤٨٤)	(٧٦٩٩٤٧٢٥)	تكلفة قطع غيار
(٤٨٨٠.٥٥٧)	(١٢٢٤٥٩٨٦)	
٤١٩٧١٩٦	٥٢٥٩٥٩٨	

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٢٠١٩	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٩٤٢١٨	٣٧٦٨٩٥٥	رصيد اول المدة
٢١٩٩٨٤٦٦	٣٥٩٤٢١٨	ضريبة الدخل المستحقة للعام
(٣٩٤٢١٠١)	(٣٧٦٨٩٥٥)	دفعات مسدده لمصلحة الضرائب
٢١٦٥٠٥٨٣	٣٥٩٤٢١٨	

شركة مصر للأسمنت (قنا) ش.م.م
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل بالفوائم المالية المجمعة للرصيدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وخدا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصرفيات 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	
--	١١ ١٥٦ ٣٠٦	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٢٥ ١١٣ ٧٧٨	٢٥ ٩٨٦ ٧٩٤	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٢٥ ١١٣ ٧٧٨	٣٧ ١٤٣ ١٠٠	

كما تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) وبعض المساهمين والشركات الشقيقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري ٥ ٣٧٨ ٨٤٩	اقساط تأمين	مؤسس	شركة مصر للتأمين
٢٨٤ ٠٩١ ٤١٣	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)

٢٨. الإرتباطات الرأسالية

الجزء الغير منفذ في	قيمة التعاقدات	العملة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري		
جنيه مصري ١٦ ١٧٣ ١٥٨	٢٤ ٥٩٧ ٩٥٣	مصري	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٣ ٥٧٢ ٤٨٦	٢٨٥ ٠٠٠	يورو	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
١٩ ٧٤٥ ٦٤٤	٢٤ ٨٨٢ ٩٥٣		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
	١٤ ٤٢٦ ٢٦٧	

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 لبدائية 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 أول 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 أن هذا الاستخدام عبارته عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحصيل 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 احقية المأمورية في اخضاع 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 به لجنة الطعن في هذا البند.
• وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة.
• ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:

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

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

• تم إنهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالي فروق ضريبية قدرها ٦٣٧ ٠٦٠ ١ جنية مصري وتم إحالة الملف الى لجنة داخلية لنظر أوجه الخلاف.

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

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

٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:

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

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتبات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأرباح والمكسبات (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٤

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة واسفر الفحص عن فروق بمبلغ وقدره ١٣٣ ٧٨٤ جنيه تم الاعتراض علي نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وجاري نظر الخلاف باللجنة الداخلية.
- ونرى تكوين مخصص بمبلغ ١٣٣ ٧٨٤ جنيها مصريا 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 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 احتياطيا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي 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 ٢٠١٦/٢٠١٧

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

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة.

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٣. سنة ٢٠١٨

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

- 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 على مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنية مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٦٨ ٦٤٥ ٤ جنية مصري بخلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد ٤٢٤ ٤٣٥ ٤ جنية مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة. وتم التقدم بطلب لانهاء النزاع وفقا لاحكام القانون رقم ٢٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته ومازال الخلاف منظور اما لجنة انهاء النزاع.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٧٧٦ ٤ جنية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٦ ٢٦٨ ٢٦ جنيها مصريا خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها قامت مأمورية الضرائب العقارية برسالة نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنية وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة باجمالي ضريبة مستحقة ٨٢٧ ٣٠٤ جنيها مصريا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٤ ٢٧٧ جنيها مصريا تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن.
- قامت المأمورية الضرائب العقارية برسالة نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه عن ترعة الكلابية بمبلغ ١١٥٥ جنيها مصريا باجمالي ضريبة مستحقة ٣٥٢ ٦ جنيها مصريا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بخلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.

الموقف الضريبي لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت

أولاً: الضريبة على الأرباح

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في الميعاد المحدد قانونا. هذا ولم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم إرسال نموذج ١٩ للشركة متضمن ربط تقديري وتم الطعن على الربط في المواعيد القانونية وجارى تحديد موعد لنظر أوجه الطعن أمام اللجان المختصة.

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

جاري تحديد ميعاد للفحص الضريبي عن أعوام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩

لم يتم الفحص الضريبي حتى الآن.

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه مع العلم بأن الشركة تقوم باستقطاع الضريبة على المرتبات وما في حكمها ويتم توريدها إلى مأمورية الضرائب المختصة.

ثالثاً: الضريبة على المبيعات

طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في نوفمبر ٢٠١٣ فقد تقرر اعتبار بدء النشاط من أغسطس ٢٠١٣ وقد تم تسجيل الشركة لدى مأموريه ضرائب المبيعات المختصة، ويتم تقديم الإقرارات الخاصة بضرريبة المبيعات في مواعيدها المحددة وتم فحص إقرارات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.

قامت الشركة بإقامة دعوى قضائية ضد وزارة المالية (مصلحة الضرائب على المبيعات) وذلك لإبراء ذمتها من سداد ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية الخاصة بخط إنتاج الأسمنت وكذا إسترداد ما تم سداده من ضريبة مبيعات تعادل ٥% من إجمالي قيمة الضريبة التي تطالب بها مصلحة الضرائب على المبيعات والسابق سدادها عند إستلام السلع الرأسمالية في الجمارك وقد صدر قرار لجان التوفيق في فض المنازعات بمصلحة الضرائب المصرية بتأييد طلبات الشركة وتم الاعتراض من قبل مصلحة الضرائب وإحالة النزاع للقضاء ولا يزال الخلاف متداول لدى القضاء.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك السنوات 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.

طلبت الشركة من المركز الضريبي لكبار الممولين بفحص سنوات ٢٠١٦، ٢٠١٧ ضمن خطة فحص المركز الضريبي لكبار الممولين في تاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨.

خامساً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

سادساً: الضريبة على الدمغة

بخصوص ضريبة الدمغة تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتمت الموافقة والسداد.

وبخصوص رسم التتمة تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتمت الموافقة والسداد.

سابعاً: الضريبة العقارية

قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٨.

تم سداد مبلغ ٧٨٦ ٥٦٣ جنيه مصري تحت حساب الضريبة العقارية عن عام ٢٠١٩.

الموقف الضريبي لشركة أسيكو للخرسانة الجاهزة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- جرى فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه .

ب. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب هذا ولم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.
- تم إستلام نموذج عن سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ وعاء قدرة ٩٦٩ ١٧٧٩ جنيه مصري بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ .
- تم فحص الشركة تقديرياً عن سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم إخطارها بنموذج بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ وعاء قدره ٩٠٠ ١٣ ٦٣٩ جنيه مصري وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٨ مارس ، جرى إجراء لجنة داخلية لاعادة الفحص الدفترى عن السنوات المذكورة.

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- 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 .
- تم فحص الشركة والتسوية حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد اى رصيد مستحق.

د. ضريبة الدمغة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .

٣٠. 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 مندوب للشركة

٣١ إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

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 :

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
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 معا في نفس التاريخ.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	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 وفقا لاختيار المنشأة. 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 المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات 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: الافصاحات"	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

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

المعايير المحددة أو المعدلة	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص التعديلات	المعايير المحددة أو المعدلة
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغونها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانتشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيرادات" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيرادات بدلا من نموذج المنافع و المخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كاصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كاصل عند توافير شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض	- تقوم الإدارة في وقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر .
معايير محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود تأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي 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 الاخذ في 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 ايجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصفى الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم آخر .	قامت الشركة خلال بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) (الإيرادات من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كان مجالتها وفقا لمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع للقانون تنظيم نشاطي و التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى الذى يم فقها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

المعيار الجديد او المعدلة	ملخص اهم التعديلات	المالية	رقم المعيار
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٢٨) مزايا العاملين	تم اضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٢٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة	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.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة او المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩
- يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .	- تقوم الادارة 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 و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه ، و امدادات 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 انها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) ، الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة

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

تاريخ التصويب	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص اهم التعديلات	المعايير الجديده او
يسري للتفسير رقم (١) على الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل على 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 لتشبيد و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه، و امدادات الطاقة وشبكات 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 المحاسبة المصري رقم (١٠)، الاصول الثابته و اهلاكها 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 المجموعة 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 العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية و الالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقارية، وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة 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 المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الانشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت
مهندس / طارق طلعت

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام