

MOORE STEPHENS

EGYPT PUBLIC ACCOUNTANTS
& CONSULTANTS

مورستيفنس ايجيبت
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

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

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

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

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

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

الصفحة

٣
٤
٥
٦
٧
٨
٣٣-٩

المحتويات

تقرير الفحص المحدود
قائمة المركز المالي الجمعية الدورية
قائمة الدخل الجمعية الدورية
قائمة الدخل الشامل الجمعية الدورية
قائمة التغير في حقوق الملكية الجمعية الدورية
قائمة التدفقات النقدية الجمعية الدورية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الجمعية الدورية

مورستيفنس إيجيبت

محاسبون قانونيون و مستشاريون

٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة

القاهرة ١١٧٥٧ - مصر

ت ٢٢٩٠٠٧٥١ ٢ (٠)٢٠

ف ٢٤١٥١٣٠٢ ٢ (٠)٢٠

www.moorestephensegypt.com

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

القاهرة في : ٢١ أغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات

جمعة فرج

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

Moore Stephens Egypt

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيه ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣٠٥	٢ ٣٧٤ ١٦١ ٧٧١	(٥)	الأصول الثابتة
٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢	٨٦ ٧٦٧ ١٥٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥ ٨٢٠ ٥٠٠	١٥ ٨١٠ ٥٠٠	(٨)	استثمارات مالية فى شركات شقيقة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق الشهرة
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	(١٠)	أصول غير ملموسة
٢٥١ ٥٨٤ ٠٣٧	٢٤٧ ٨٠٠ ٦٠٤	(١٠)	أصول أخرى
١٤ ٣٣٤ ٦١٣	١٤ ٣٣٤ ٦١٣	(١٠)	أصول ضريبية مؤجلة
٣٨ ٢٩١ ٩٩١	٣١ ٩١٩ ٥٧٥	(١٩)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣ ٣٢٩ ١١١ ٠٧٣	٣ ٢٦١ ٩٥٣ ٦٤١		الأصول المتداولة
٥٤٩ ٩٥٦ ١٩١	٥٧٨ ٢٢٣ ٠٥٦	(١١)	المخزون
٣٠ ١٩٠ ٥٤٣	٤٤ ٥٥٠ ١٨٤	(١٢)	عملاء واوراق قبض
١٢٤ ٨٤٢ ٤٤٤	٣١٥ ٠٧٠ ٠٥١	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢	١٧٧ ٧٦٩ ٤٧٦	(١٤)	النقدية بالبنوك والصندوق
٩٦١ ٧٠٥ ٩٤٠	١ ١١٥ ٦٢٢ ٧٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣	٤ ٣٧٧ ٥٧٦ ٤٠٨		اجمالي الاصول
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٠ ٩٥٣ ٤٢٩	٣٩٢ ٨٢٨ ٨١٦		احتياطات
٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠	١٥ ٩٩٤ ٥٩٩		أرباح مرحلة
--	--		صافي ارباح الفترة / العام
١ ٢٢٣ ٣٧٧ ٥٠٠	١ ٢٢٦ ٥٨٧ ٨٨٧		مسدد تحت حساب زيادة رأس المال
٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	٤٥٣ ٣٥٧ ٤١٧	(١٧)	اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
١ ٨٢١ ٧٩٤ ٧٨٧	١ ٧٧٩ ٩٤٥ ٣٠٤		حقوق المساهمين غير المسيطرة
٦٥٠ ٩٥٢ ٢٩٨	٥٩١ ٢٩٣ ٥٦١	(١٨)	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٩٥٤ ٣٧٠	١ ٧٢٦ ٩٨٤	(١٨)	الالتزامات الغير المتداولة
٢٩ ٦٥٧ ٨٢٥	٣١ ٣٠١ ٢٧٠	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٣١٧ ٠٠٢ ٣٢٢	٣٢٢ ٤٨٧ ٧٥٥	(١٩)	ارباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل
١ ٠٠٠ ٥١٧ ٨٢٥	٩٤٦ ٨٠٩ ٥٧٠		مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٦٧ ١٧٢ ٤٥٢	٦٦ ١٦٨ ٨٨٣	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٨ ١٧٧ ٦٦٠	--		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
٤٣٤ ٣٢٣ ٥٧٥	٦٠٤ ٢٦٩ ٠٩٣	(١٨)	مخصصات
٣٩٤ ٩٣٩ ٢٠٣	٥٥٧ ٤٣٢ ٢١٨	(١٨)	بنوك دائنة
١٣٦ ٩٥٩ ٠١٣	١٣٣ ٤٦٤ ٣٣٠		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٦٠ ٩١٣ ٩٨٠	٢٨٠ ١٧٧ ٧٩٨	(٢١)	موردون وأوراق دفع
٢ ٣٦٤ ٣٠٠	٢ ٣٦٤ ٣٠٠	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
٣ ٥٩٤ ٢١٨	٦ ٩٤٤ ٩١٢	(٢٦)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١ ٤٦٨ ٤٥٤ ٤٠١	١ ٦٥٠ ٨٢١ ٥٣٤		ارباح راسمالية قصيرة الاجل
٢ ٤٦٩ ٠٢٢ ٢٢٦	٢ ٥٩٧ ٦٣١ ١٠٤		ضرائب دخل مستحقة
٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣	٤ ٣٧٧ ٥٧٦ ٤٠٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

قائمة الدخل المجمعة الدورية

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

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦	١٤ ٦٩٠ ٩٢٤	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	يضاف
٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦	١٤ ٦٩٠ ٩٢٤	الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧٨ ٨٥٩ ٩٤٦	١٥ ٩٩٤ ٥٩٩	يوزع كما يلي :-
٢٠ ٥٠٥ ٣٣٠	(١٣٠٣ ٦٧٥)	حقوق ملكية الشركة الام
٩٩ ٣٦٥ ٢٧٦	١٤ ٦٩٠ ٩٢٤	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

حقوق ملكية الشركة الأم

حقوق الملكية المجمعة الدورية	الحقوق البسيطة	الإجمالي	معدل تحت حساب زيادة رأس المال	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصغر والمفوض
١٧٤٥٣٠٣١٠٤	٤٥٢٧١٢١١٠	١٢٩٢٥٥٠٤٩٤	٣٠١٢٢٠٠٠٠ (٣٠١٢٢٠٠٠٠)	٦٩٧١٣٩٤ (٦٩٧١٣٩٤)	٥١٤١٩٤٣١٧	١٨٥٣١٧٥٧١	٢٩٨٧٨٠٠٠٠
٠	٠	٠	٠	١٩٧١٣٩٤	٠	٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠
(١٧١٧٤٣٤٦)	(٤٩)	(١٧١٧٤٣٩٧)	٠	٠	(٦٩٧١٣٩٤)	٠	٠
٠	٠	٠	٠	٠	(٢٥١٥١٦٥)	٢٥١٥١٦٥	٠
٥٧٩٩٢٥٥	٠	٥٧٩٩٢٥٥	٠	٠	(١٧١٧٤٣٩٧)	٠	٠
(١٤٩٨٩٠٨٤)	٠	(١٤٩٨٩٠٨٤)	٠	٠	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	٥٧٩٩٢٥٥	١٢٠٠٠٠٠٠٠
٩٩٣٦٥١٧١	٢٠٥٠٥٣٠	١٠١٤٢٦٠٤٥٦	٠	٧٨٨٥٩٤٤٦	(١٤٩٨٩٠٨٤)	٠	٠
١٨١٨٣٠٤٢٠٥	٤٧٣٢١٧٨٩١	١٢٥٠٠٨٦٢١٤	٠	٧٨٨٥٩٤٤٦	٣٥٢٤٤٤٣٧٧	١٩٣٧٣١٩٩١	٧٢٠٠٠٠٠٠٠
١٨٢١٧٤٤٧٨٧	٤٥٨٤١٧٤٨٧	١٢٦٣٣٧٧٥٠٠	٠	٩٨٢٩٢٠٨٠	٣٥٠٤٥٣٤٢٩	١٩٣٧٣١٩٩١	٧٢٠٠٠٠٠٠٠
٠	٠	٠	٠	(٩٨٢٩٢٠٨٠)	٩٨٢٩٢٠٨٠	٠	٠
(٥٦٥٤٠٤٠٧)	(٣٧٥١١٦٥)	(٥٧٨٨٤٢١٦)	٠	٠	(٤٠٣٢٤٨١)	٤٠٣٢٤٨١	٠
١٤٦٩٠٩٢٤	(١٣٠٣٦٧٥)	١٥٩٩٤٥٩٩	٠	١٥٩٩٤٥٩٩	(٥٢٧٨٤٢١٦)	٠	٠
١٧٧٩٤٤٥٣٠٤	٤٥٣٢٥٧٤١٧	١٢٢٦٥٨٧٨٨٧	٠	١٥٩٩٤٥٩٩	٣٢٢٨٢٨٨١٢	١٩٧٧٧٤٤٧٢	٧٢٠٠٠٠٠٠٠

٣٠ يونيو ٢٠١٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
معدل تحت حساب استكمال رأس المال
المحول إلى الأرباح المرحلة
المحول إلى الاحتياطيات
توزيعات أرباح
محافظ تحت حساب زيادة رأس المال
إحتياطي عام
توزيعات على الأرباح المرحلة
إجمالي الدخل القابل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٠ يونيو ٢٠١٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
المحول إلى الأرباح المرحلة
المحول إلى الاحتياطيات
توزيعات أرباح
إجمالي الدخل القابل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المدير المنتدب
طارق طلعت/أحمد
مهندس / طارق طلعت/أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / أحمد عبد الصمد أمام

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً مقصداً للقوائم المالية المجمعة الدورية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٧.١٦٧٢٤	٣٣.٦٩٤.٣٨٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٩.٤٧١.٠٥٨	٧.٠٥٧١.٠٢٧	صافي الربح قبل خصم الضرائب
٢٥٠.٨١٢٦	٣.٧٨٣.٤٣٣	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(١.٠٤٤.٧٣٢)	--	اهلاك الأصول الثابتة
٤.٧٤١.٧٣٤	٨٧٨.٨٥٣	استهلاك الأصول غير الملموسة
(١.٢٧٢.٦١٤)	(١.٢٢٧.٣٨٥)	أرباح تقييم استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	--	فروق عمله
--	(٨٢١.٩١٦)	أرباح رأسمالية
١٥٨.٠٢٢.٠٠٧	١١٩.٢١٨٢.٠٤	الإضمحلل في المدينون
(٢٠.٢٤٦.٩٦٧)	(١٠.٣٤٨.٢٩٣)	الإضمحلل في العملاء
٣٣٩.١٩٥.٣٣٦	٢١٥.٧٤٨.٣١١	مصروفات تمويلية
(١٥.٤٦١.٥٤٦)	(٢٨.٢٧٦.٨٦٥)	الفوائد الدائنة
٤.١٥٠.٧٤١	(١٣.٥٣٧.٧٢٥)	صافي أرباح التشغيل
١.٢٦٠.٤٥٠	١.٦٤٣.٤٤٥	التغير في المخزون
(١.٢٧٢.٦١٣)	(١.٢٢٧.٣٨٦)	التغير في العملاء واوراق قبض
٢٩.٩٧١.٥٢٧	(١٩٠.٤٩٥.٧٢٩)	التغير في المستحق عن عقد التاجير التشغيلي للأرض
(٤.٧٤١.٧٣٤)	--	التغير في المستحق عن عقد التاجير التمويلي للأرض
٦٤.٤٧٧.٦٤٦	(٣.٤٩٤.٦٨٣)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٦١.٠٨.٩٩٤	١٦٢.٤٩٣.٠١٥	فروق عمله
(٨١.٤٣٩.٥٧٩)	٢٩.٠٨٢.٢٦٧	التغير في عملاء دفعات
٣٤٢.٢٤٩.٢٢٢	١٧١.٩٣٤.٦٥٠	التغير في الموردين
(٣.٧٦٨.٩٥٥)	(٣.٧٩٥.٩٣١)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
--	(١.٠٠٣.٥٦٩)	النقدية المتولدة من التشغيل
(١٥٨.٠٢٢.٠٠٧)	(١٥٣.٠٤٨.٧١٩)	ضرائب دخل مدفوعه
١٨٠.٤٥٨.٢٦٠	١٤.٠٨٢.٤٣١	المستخدم من المخصصات
(٣٩.٨٩١.٤٠٤)	(١٤.٥٤١.٩٢٦)	فوائد مدينة مدفوعة
١.٨٧٣.٣٦٤	١.٢٥٣.٢١٣	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢.٧٢١.٨٢٨)	٩٣٦.٦٥٤	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٠.٢٤٦.٩٦٧	١٠.٦١٦.٤١٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات
--	١٠.٠٠٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٩.١٢٦.٩٣٣)	١٨.٩٣٥.٧٣٢	تسويات على الأصول الثابتة
٢١.١٠٤.٢٤١	١٥.٥٧٣.٤٩٢	فوائد دائنة محصلة
(٣٨.٥١٥.٥٩٣)	٣٢.٧٨٣.٥٨٠	توزيعات أرباح بالشركات الشقيقة
(٢٦٩.٢٦٤.٨٠٧)	(١٦٨.١٧٧.٦٦٠)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
(١٤.٩٨٩.٠٨٤)	--	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
(٧٠.٩١٥.٦٢٧)	١١٠.٢٧٦.٧٨١	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠.٢٥٦.٩٣)	(٣٢.٥٢٨.٣٤١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧٥.٤٢٥.٦١١)	(٩٠.٤٢٩.٢٢٠)	التغير في بنوك دائنة
(٢٣٣.٤٨٢.٩٤٤)	(٤٣.٥٥٩.٢٠٩)	تسويات على الأرباح المرحلة
--	(٨٧٨.٨٥٣)	التغير في القروض
٤٤٥.٨١١.٢١٦	٢١٥.٣٥٩.٨٥٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٢١٢.٣٢٨.٢٧٢	١٧٠.٩٢١.٧٨٨	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٣٤.٥٦٩.٠١٤	١٧٧.٧٦٩.٤٧٦	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١١٦.٤٧٩.٧٩٩)	(٦٥.٣.٨٩٥)	فروق عمله
(٥٧٦.٩٤٣)	(٣٤٣.٧٩٣)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢١٢.٣٢٨.٢٧٢	١٧٠.٩٢١.٧٨٨	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :

نقدية بالصندوق ولدي البنوك
حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أكهد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

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

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسى فى مدينة قفط محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى

٥-١ السنة المالية

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

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فى ٢١ أغسطس ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

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

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

٢٠١٥/١١/١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
%	%	%	
٤٥	٩٩.٩	٩٩.٩	- شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١٣.٨٨	٦٠.٣٦	٦٠.٣٦	- شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م)

شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست شركة اسيك 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 المقتي - 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 % .
- بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بالاستحواذ على شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بشراء ٢٠٨٩٩٨ سهم تمثل نسبة ٥٤.٩ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٤٢.٩٨٤.٨١٦ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٧٠.٦٣١.٧١٦ جنية مصري ٥٤.٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧.٦٤٦.٩٠٠ جنية مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩.٩ %

شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست الشركة العربية الوطنية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته للاستثمار قيد رقم ٦٦٩ لسنة ٢٠٠٦ وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٠٤٥ القاهرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٦.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح ٢٢ شارع أنور المقتي - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأشير بذلك في السجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجرية وصناعة مواد البناء وكذلك تصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة منتجات الشركة.
- في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ اعتمدت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة ليصبح (اسيك المنيا للأسمنت) بدلاً من (الشركة العربية الوطنية للأسمنت) وهذا التعديل تم تسجيله في صحيفة الشركة وفي السجل التجاري بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣ .
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير 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 % .
- بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بشراء ٤٤٨٧٢٦٧٦ سهم من اسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦.٤٨ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٤٣٨.١٧٤.٦٠٨ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٩٣٢.٨٤٤.٩٥٥ جنية مصري و ٤٦.٤٨ % من صافي قيمة اصول شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٤٩٤.٦٧٠.٣٤٧ جنية مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ٦٠.٣٦ % .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ أسس التجميع

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

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالى :-

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

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنية المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق 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.

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

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

د - التخفيض في قيمة المخزون

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

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهرى 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 اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولي

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

أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك 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 ، فيماعد الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بيان بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر 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 للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وطريقة لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمع بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الأخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٥-٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقا 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 (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٦ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي 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.

٤-٧ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكائر وقطع الغيار : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي 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 برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها الرد .

٤-٨ الإيراد

أ. المبيعات

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

أ. مبيعات محلية

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

ب. مبيعات تصدير

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

ج. توزيعات الأرباح

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

د. إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلي .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٩ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ. الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب. الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الأستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الأستخدامية 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 لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٤-١٠ المخصصات

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

٤-١١ الضرائب

أ. ضريبة الدخل

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

ب. الضرائب المؤجلة

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢-٤ العملاء وأوراق قبض 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.

١٣-٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وينفس اسس التعامل مع الغير.

١٤-٤ اسهم الخزينة

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

١٥-٤ الاحتياطي القانوني

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

١٦-٤ احتياطي عام

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

١٧-٤ احتياطي رأسمالي

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

١٨-٤ الإقتراض

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

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبني على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال. تدرج ارباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال. يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٩-٤ المصروفات

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

٢٠-٤ تكاليف الإقتراض

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢١-٤ نظام معاشات العاملين

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

٢٢-٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٣-٤ توزيعات الأرباح

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

٢٤-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥-٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٦-٤ أرقام المقارنة

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

٢٧-٤ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على 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 على 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 على مركز رأس مال سليم.

٢٩-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و 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)

٣.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود 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 ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت (ق) م.م^١
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥. الأصول الثابتة

الاجمالي	تأمينات في أماكن مؤجرة	إتذ و مبيعات مكاتب وأجهزة حاسب إلى	عدد و أدوات	وسائل نقل و التكاليف	الآلات و معدات	مباني وانشاءات	أرضي	
جنيه مصري ٣ ٤٦٧ ٢٤٨ ٢٥٦ (٩٣٦ ٦٥٤) ٢ ٤٣٠ ٥٩٤	جنيه مصري ١ ٦٠٤ ٣٤٢	جنيه مصري ٢٩ ٤٤٠ ٤٩٨ -- ٢٠٣ ٨٥٣	جنيه مصري ٨ ٤٧٠ ٩٩٣ -- --	جنيه مصري ٩٤٠ ٩٤ ٦١٨ -- ٩٥٦ ٦٠٩ (٢٧ ٢٩٠)	جنيه مصري ٢ ٣٠٦ ٩٠٨ ٨١٦ (٩٣٦ ٦٥٤) ١٠ ٢٢ ١٣٨	جنيه مصري ١ ٠١٨ ٩٨٥ ٠١٥ -- ٢٩١ ٣٧٥	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٤ -- --	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ١ يناير ٢٠١٩ شهورات الإستقراضات خلال الفترة الإستقراضات خلال الفترة
٣ ٤٦٨ ٧٥٨ ٢٨٧	١ ٦٠٤ ٣٤٢	٢٩ ٨٤٤ ٣٥١	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٩٥٠ ٢٣ ٩٣٧	٢ ٣٠٦ ٩٩٤ ٣٠٠	١ ٠١٩ ٢٧٦ ٣٩٠	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تكاليف الأصل في
١٠ ٢٢٤ ٠ ٢٦ ٩٥١	١ ١٢٩ ٩٥٢	٢٣ ١٨٨ ٧٤٥	٥ ٩٦٢ ٦١٦	٤٤ ٢٤٩ ٥٧١	٧٢٢ ٠٠٢ ٨٢٧	٢٢٧ ٤٩٣ ٢٤٠	--	٢٠١٩ ٢٠١٩ مجموع الأهلاك في ١ يناير
٧٠ ٥٧١ ٠ ٢٧	١ ٧٧ ٠ ٥٥	١ ١٨٠ ٢٧٠	١٩٥ ٨٩٥	٣ ٦٧٦ ٨٤٢	٤٩ ٢٠ ٦ ٤٦٢	١ ٦ ١٣٤ ٥٠٣	--	٢٠١٩ إهلاك التكلفة
(١ ٤٦٢)	--	--	--	(١ ٤٦٢)	--	--	--	
١٠ ٩٤٥ ٥٩٦ ٥١٦	١ ٣٠٧ ٠٠٧	٢٤ ٣٦٩ ٠١٥	٦ ١٥٨ ٥١١	٤٧ ٩٢٤ ٩٥١	٧٧١ ٢٠٩ ٢٨٩	٢٤٣ ٢٢٧ ٧٤٣	--	٢٠١٩ مجموع الأهلاك في ٣٠ يونيو
٢ ٣٧٤ ١٦١ ٧٧١	٢٩٧ ٣٣٥	٥ ٤٧٥ ٣٣٦	٢ ٣١٢ ٤٨٢	٤٧ ٠٩٨ ٩٨٦	١ ٥٢٥ ٧٨٥ ٠١١	٧٧٥ ٢٤٨ ٦٤٧	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠١٩ صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومن التي تستخدم وتكمل فيما يلي :-

الاجمالي	تأمينات في أماكن مؤجرة	إتذ و مبيعات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التكاليف	الآلات و معدات	مباني وانشاءات	
جنيه مصري ٣٦ ٢٩١ ٩٢٢	جنيه مصري --	جنيه مصري ٩ ٧٥٠ ٠٢٩	جنيه مصري ٤ ٥٠١ ٢٤٥	جنيه مصري ٤ ٩٩٢ ٨٦٤	جنيه مصري ٩ ٩٧٦ ٩٣٢	جنيه مصري ٧ ٠ ٦٧ ٨٥٢	تكاليف الأصول المملوكة تقريبا ومارت تامل

يوجد من تخاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (ق) كضمان للقروض طويلة
الاجل (الإيجار رقم ١٨٠) ،
يوجد من تخاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة أسبك للأسمنت الموجودة والمستخدمة مملوكة وغير مملوكة كضمان للقروض طويلة الاجل (الإيجار رقم ١٨٠) ،
تضمن بقا الآلات ومعدات فروع صلالة نتيجة عن الاتراضات المرتبطة بالأصول ببلغ ٩٠٧٧٥٠٨٧٧ جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ٩٠٠٢٠٢٢٢ جنيه مصري تحول من مشروعات تحت التنفيذ

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

٥. الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	تخصيات في أماكن مزججة	أثاث و معدات مكتب وأجهزة حاسب الآلي	عدد و أدوات	وسائل نقل و التقليل	الآلات و معدات	مباني و المنشآت	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢ ٧٨١ ٥٥٥ ٨٠٨	١ ٤٠٢ ١٤٣	٢ ٨ ٣٨٨ ٦٤٠	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٦٥ ٩٤٩ ٠١٦	٢ ٢٣٨ ٢٤٩ ٦١٩	٩٣١ ٥٩٠ ٧٦٦	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٨
(١ ٠٥٠ ٠٩٣)	--	--	--	--	(٦٦١ ٤٣٥)	(٣٨٨ ٦٥٨)	--	عمريات الإضعافات خلال السنة
١ ٨٦ ٩٠١ ٦٠٧	٢٠٢ ١٩٩	١ ٢٨٨ ١٢٢	١٤ ١٤٥	٢٨ ٢٩٣ ٦٠٢	٦٩ ٣٢٠ ٦٣٢	٨٧ ٧٨٢ ٩٠٧	--	الإضعافات خلال السنة
(١ ٨٩ ٠ ٦٦)	--	(٣٦ ٢٦٤)	(٤ ٨٠٦)	(١ ٤٨ ٠٠٠)	--	--	--	تعميرات الإضعافات خلال السنة
٣ ٤٢٧ ٢٤٨ ٢٥٩	١ ٦٠٤ ٣٤٢	٢٩ ٦٤٠ ٤٩٨	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٩٤ ٠٩٤ ٦١٨	٢ ٣٠٦ ٩٠٨ ٨١٦	١ ٠١٨ ٩٨٥ ٠١٥	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
٨٨٥ ٠٢٠ ٤١٢	٨٣٧ ٣٤٤	٢٠ ٤٣٤ ٩٣٧	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٣٦ ٣٦٨ ٠٨٦	٦٢٥ ٥٧٢ ٤٨٠	١٩٦ ١٤٦ ٠٥٧	--	تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٣٩ ١٩٥ ٦٠٥	٢٩٢ ٦٠٨	٢ ٧٨٠ ٠٧٢	٣٣ ٩١٠	٨ ٠٢٩ ٤٨٥	٩٦ ٤٠٥ ٣٤٧	٣١ ٣٤٧ ١٨٣	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
(١ ٨٩ ٠ ٦٦)	--	(٣٦ ٢٦٤)	(٤ ٨٠٦)	(١ ٤٨ ٠٠٠)	--	--	--	إهلاك السنة
١ ٠٢٤ ٠ ٢٦ ٩٥١	١ ١٢٩ ٩٥٢	٢٣ ١٨٨ ٧٤٥	٥ ٩٦٢ ٦١٦	٤٤ ٢٤٩ ٥٧١	٧٢٢ ٠٠٢ ٨٢٧	٢٢٧ ٤٩٣ ٢٤٠	--	مجموع إهلاك الإستهباتات
٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣٠٥	٤٧٤ ٣٩٠	٦ ٤٥١ ٧٥٣	٢ ٥٠٨ ٣٧٧	٤٩ ٨٤٥ ٠٤٧	١ ٥٨٤ ٩٠٥ ٩٨٩	٧٩١ ٤٤١ ٧٧٥	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
الاجمالي	تخصيات في أماكن مزججة	أثاث و معدات مكتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التقليل	الآلات و معدات	مباني و المنشآت		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٦ ٢٩١ ٩٢٢	--	٩ ٧٥٠ ٠٢٩	٤ ٥٠١ ٢٤٥	٤ ٩٩٢ ٨٦٤	٩ ٩٧٩ ٩٣٢	٧ ٠٦٧ ٨٥٢		

وتضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزال التي تستخدم وتشمل فيما يلي :-

تكلفة الأصول المهيأة دفترية ومزال التي تعمل

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

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٧١ ١٠٣٣٠٣	٧٩ ٤٦٠ ٨٩٢	الات ومعدات
--	--	دفعات مقدمة
٢ ٥٦٣ ٧٨١	٦ ٢٧٤ ١٤٣	نظم معلومات
١٠٣٢ ١١٨	١٠٣٢ ١١٨	
٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢	٨٦ ٧٦٧ ١٥٣	

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

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

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية 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.

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

١٠. اصول غير ملموسة

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

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

١١. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٧.٢٣٦٨	٣٩٦٣١.٠٠٤
١٨٣٧٤٠.٧٦٨	١٢٥٣٦٢.٦٤٩
٩٩٧.٩٢٣	١٦٧٠٨.٨٨٦
٧٨٤٢٦.٣٤٤	٧٧٧٢٧.٦٢٠
٢٠٧٧٩٣.٢٨٠	٢٨٩٧٣٤.٣٦٩
٤١٣٢٢.٥٠٨	٢٩.٦٨.٥٢٨
<u>٥٤٩٩٥٦١٩١</u>	<u>٥٧٨٢٣٣.٥٦</u>

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

١٢. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٢٩٤.٧٥٧	٥١٣١٩.٥١٤
٤٨٧.٠٣٢	--
<u>٣٧٧٨١.٧٨٩</u>	<u>٥١٣١٩.٥١٤</u>
(٧٥٩١.٢٤٦)	(٦٧٦٩.٣٣٠)
<u>٣٠.١٩٠.٥٤٣</u>	<u>٤٤٥٥٠.١٨٤</u>

العملاء
أوراق القبض
يخصم:
الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٣٦٩.٢١٦	١٩٠.١٩١.٩٨٢
٩.٢٨.٦٠٥	١٤.٤٧٥.٠٠٠
٢٥.٨٤٩.٩٢٣	٣٢.٦٧٣.٧٠١
١٣.٤٦٨.٥١٢	١٤.٧٣٦.٠٦٥
١٥.٦٢٠.٢٧٩	٢٠.٤٧٣.٠٤٠
٩.١٦٦.٥٩٦	١٤.٣٢١.٥٧٨
٢٦٨.١٢٢	--
٢٧.٠٤٥.٦٩٩	٣١.١٧٣.١٩٣
<u>١٢٧.٨١٦.٩٥٢</u>	<u>٣١٨.٠٤٤.٥٥٩</u>
(٢.٩٧٤.٥٠٨)	(٢.٩٧٤.٥٠٨)
<u>١٢٤.٨٤٢.٤٤٤</u>	<u>٣١٥.٠٧٠.٠٥١</u>

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

يخصم:
الانخفاض في قيمة المدينون

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

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

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	الاسم
جنيه مصري			
١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	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%	الأفراد والاكاتاب العام
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%	

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

١٦. الاحتياطات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني
جنيه مصري ١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	جنيه مصري ٣ ١٨٤ ٩٩٥	جنيه مصري ١٠ ٢١٦ ٩٨٤	جنيه مصري ١٨٠ ٣٣٠ ٠١٢
٤٠ ٣٢ ٤٨١	٢١٦ ٠٠٠	--	٣ ٨١٦ ٤٨١
١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	٣ ٤٠٠ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٤ ١٤٦ ٤٩٣

رصيد في أول الفترة
تدعيم الاحتياطات خلال الفترة
رصيد في آخر الفترة

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري ٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠	جنيه مصري ٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧
٥٧٠ ٤٧٢٦	(١٣٠ ٣ ٦٧٥)
(٤٩)	(٣٧٥ ٦ ١٩٥)
٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	٤٥٣ ٣٥٧ ٤١٧

رصيد أول الفترة
حصة الأقلية في صافي أرباح الفترة
نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
رصيد آخر الفترة

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	نسبة المساهمة %
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٥ ٢٧٩ ٢٤٩	٣٥١ ٣٥٧ ٧٨٥	٣٠,٧٢
٥٣ ٦٤٩ ٩٢٩	٥٣ ٠٥٧ ٧٥٧	٤,٦٤
٤٩ ٤٢٧ ٤٤٦	٤٨ ٨٨١ ٨٨١	٤,٢٧
٥٩ ٩١٢	٥٩ ٢٥١	٠
٣٥٩	٣٥٥	٠
٣٩٢	٣٨٨	٠,١
٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧	٤٥٣ ٣٥٧ ٤١٧	

مساهمي شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
الصندوق الصناعي للدول النامية
FLSmidth
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
آخرون
مساهمي شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
آخرون

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٧	٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٣
٤٧٨ ٥٩٨ ٠٧٦	٦٤٩ ٥٨٩ ١٥١
١ ٠٨٥ ٢٨٥ ٨٧٣	١ ١٩٥ ٥٦٢ ٦٥٤
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)
(٣١٢ ٩٠٤ ٩٨٩)	(٤٨٢ ٨٤٠ ٥٠٨)
(٤٣٤ ٣٣٣ ٥٧٥)	(٦٠٤ ٢٦٩ ٠٩٣)
٦٥٠ ٩٥٢ ٣٩٨	٥٩١ ٢٩٣ ٥٦١

الرصيد المستحق
شركة مصر للأسمنت (قنا)
شركة بورتلاند المنيا للأسمنت

الجزء المتداول
شركة مصر للأسمنت (قنا)
شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
اجمالي الجزء المتداول
اجمالي القروض طويلة الأجل

١٨. قروض طويلة الأجل (تابع)

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

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

- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة اسيك المنيا للأسمنت إجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١,١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١,٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ .

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

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

ضريبية التزامات

أصول ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩	٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢	١٠٠ ٩٩١ ١٢٢	٣٨ ٢٩١ ٩٩١
١٦ ٤٣٣ ٠١٣	٥ ٤٨٤ ٤٢٣	(٦٢ ٦٩٩ ١٣١)	(٦ ٣٧٢ ٤١٦)
٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢	٣٢٢ ٤٨٧ ٧٥٥	٣٨ ٢٩١ ٩٩١	٣١ ٩١٩ ٥٧٥

رصيد اول الفترة / العام
حركة الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
رصيد اخر الفترة / العام

٢٠. مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	مخصصات انتفى الغرض منها	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	مخصص ضرائب
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخصص الضرائب
٦ ٠١٤ ٣٠٩	--	٦ ٠١٤ ٣٠٩	مخصص القضايا المتداوله طبقا للراي القانوني
٢١ ٤٩٤ ٥٧٤	--	٢١ ٤٩٤ ٥٧٤	مخصص مطالبات
٣٨ ٦٦٠ ٠٠٠	(١ ٠٠٣ ٥٦٩)	٣٩ ٦٦٣ ٥٦٩	
٦٦ ١٦٨ ٨٨٣	(١ ٠٠٣ ٥٦٩)	٦٧ ١٧٢ ٤٥٢	

٢١. دانتون وارصدة داننة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠٦٤٨٩٦	١٠٠٤٤٩٠٥	مصلحة الضرائب
١١٣١٩٢٥٨	٢٠٢٣٤٣٥٧	تأمين ضمان اعمال
٥٥٣٠٢٨٨	٥٨٥٤٤٦٥	دمغة نقابات
٤٣٥٦٨٦	١١٤١٧٩٤	جمعية خدمات العاملين
١١٦٣٧٨٧	٣٣٣٢٧٠٢	هيئة التامينات الاجتماعية
٤٩٥٥٥٩٤٩	٦٤٥٠٣٥٤٠	مصلحة الضرائب - المبيعات
٦٣١٤٢١٨	٤٥٧٩٢٧١	رسم تنمية الإنتاج
٤٥٦١٤٤٤٣	١١٧٨٣٩٢٨	فوائد مدينة مستحقة
١١١٦١٧٢٣٨	٧٨٥٥٣٥٤٣	مصروفات مستحقة
--	٢٤٠١٢٠٦٦	دانتو توزيعات
١٨٢٩٨٢١٧	٥٦١٣٧٢٢٧	دانتون متقوعون
<u>٢٦٠٩١٣٩٨٠</u>	<u>٢٨٠١٧٧٧٩٨</u>	

٢٢. تكلفة المبيعات

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

٢٣. مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٤١١٣	٤٧٠٥٤٣	إهلاك
٤٧٨١٦٤٧	٦١٥٤٤٠٥	اجور ومرتبات
٦٨٨٥٧٦٨	٥٧٧٩٣١٩	مصروفات شحن
٩٩٨٢٢٥١	٩٩٨٦٢٧٣	أخرى
<u>٢٢١٥٣٧٧٩</u>	<u>٢٢٣٩٠٥٤٠</u>	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٥٧ ٩٦٨	١ ٤٩١ ٢٥٥	إهلاك واستهلاك
٢٦ ٨٧٧ ٤٥٣	٣٠ ٨٥٦ ٥٩١	أجور ومرتبآت
١ ٧٧٥ ٠٩٥	٣ ٩٦٣ ٧٦٨	تبرعات
٢ ٥٩٠ ٤٤٦	٢ ٢٢٢ ٣٧١	مصاريف تأمين
٢٣ ١٧٨ ٤٣٤	٤٠ ٦٢٥ ٥٢٩	أخرى
٥٧ ١٧٩ ٣٩٦	٧٩ ١٥٩ ٥١٤	

٢٥. إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٠٠	--	غرامات وتعويضات
٥٠٩ ٠١٥	١٧٤ ٠٨٠	بواقى تركيبات
--	٥٠٤ ٥١٨	إيجارات
٤٥ ٥٩٨ ١٠٥	٥٩ ٩٠٤ ٠٩٧	إيرادات نقل و شحن و نولون
--	--	إيرادات قطع غيار
١ ٥٣٧ ٢٣٥	١ ٠٩٤ ٩٩٠	أخرى
٤٧ ٦٥٠ ٣٥٥	٦١ ٦٧٧ ٦٨٥	مصروفات نقل و شحن و نولون
(٤٥ ٥٩٨ ١٠٥)	(٥٩ ٩٠٤ ٠٩٧)	تكلفة قطع غيار
--	--	
٢ ٠٥٢ ٢٥٠	١ ٧٧٣ ٥٨٨	

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٦٨ ٩٥٥	٣ ٥٩٤ ٢١٨	رصيد اول المدة
--	(٢٠١ ٧١٣)	تسويات
٣ ٥٩٤ ٢١٨	٧ ١٤٦ ٦٢٥	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
(٣ ٧٦٨ ٩٥٥)	(٣ ٥٩٤ ٢١٨)	دفعات مسدده لمصلحة الضرائب
٣ ٥٩٤ ٢١٨	٦ ٩٤٤ ٩١٢	

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

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

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

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

٢٨. الإرتباطات الرأسمالية

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

٢٩. التزامات محتملة

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

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

٣٠. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

- الشركة تم تأسيسها طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة والمتمثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من الفترة التالية لبداية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي 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 ان هذا الاستخدام عبارته عن مبالغ محولة 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 اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانتهه التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند.
- وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجازى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة.
- ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:

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

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

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

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

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

٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:

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

ضريبة العامة على الأجرور والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٤

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

٣. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨

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

ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠

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

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٣. سنة في ٢٠١٨

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية. ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢. ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤.
- قامت الشركة بتقديم اقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤٥٧٦ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٦٨ ٦٤٥ ٤ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد ٤٢٤ ٣٥٠ ٤ جنيه مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة. وتم التقدم بطلب لانهاء النزاع وفقاً لاحكام القانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته ومازال الخلاف منظور اما لجنة انهاء النزاع .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٤٧٧٦ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٦٨ ٢٦٨ ٢٦ جنيهها مصرياً خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٥٥ ٤٢٣ ٥٥ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة باجمالي ضريبة مستحقة ٨٢٧ ٣٠٤ ٣٠٤ جنيهها مصرياً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٤ ٢٧٧ ٢٧٧ جنيهها مصرياً تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت المأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياة عن ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ ١٥٥ جنيهها مصرياً باجمالي ضريبة مستحقة ٦ ٣٥٢ ٣٥٢ جنيهها مصرياً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بخلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها

الموقف الضريبي لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت

أولاً: الضريبة على الأرباح

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

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

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

ثالثاً: الضريبة على المبيعات

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت (تابع)

رابعاً: الضريبة على القيمة المضافة

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

خامساً: الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

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

سادساً: الضريبة على الدمغة

جارى فحص الشركة حتى تاريخه.

سابعاً: الضريبة العقارية

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

- الموقف الضريبي لشركة أسيكو للخرسانة الجاهزة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

ب. الضريبة على المرتبات

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

ج. الضريبة على القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)

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

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

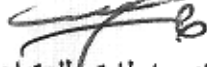
د. ضريبة الدمغة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه


٣١. أحداث هامة

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

العضو المنتدب


مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية


محاسب / احمد عبد الحميد امام