

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.  
وارد رقم ١٠٠٨  
تاريخ ١٣ / ١١ / ٢٠١٩ مرفقات  
فرع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

## الصفحة

## المحتويات

٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٥	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٢٩-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

**تقرير الفحص المحدود  
على القوائم المالية المستقلة الدورية  
إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للأسمنت (قنا)  
"شركة مساهمة مصرية"**

**المقدمة**

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

**نطاق الفحص المحدود**

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

**الاستنتاج**

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

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠١٩



مجلس إيداع مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة  
للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

**Moore Egypt**

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٦٢٦ ٤٦٦ ٥١٦	٥٧٩ ٨٤٢ ٨٣٦	(٥)	الأصول الثابتة
٢ ٠١٠ ٣٦١	١ ٧٠٨ ٨٠٧	(٦)	أصول غير ملموسة
٣٩٦ ٧٠٦	٢ ٦٠١ ٩٦٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١	١	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
١٧ ٢٦٩ ٠٥٧	١٤ ٤٣١ ٩٥٧	(٢٠)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٨١٤ ٢٤٦ ٩٦٣	١ ٧٥٦ ٦٨٩ ٨٨٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٥٧ ٥٢٦ ٣٤٥	٣٣٦ ٦٧٨ ٦٩٥	(١٢)	المخزون
٤٨٧ ٠٣٢	١ ١٨٨ ٧٨٨	(١٣)	عملاء واوراق قبض
١٥ ١٧٩ ٥٠٠	١٠ ٣٦٧ ٣٣٦	(١٤)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٦٩ ٩٠٣ ٢٧٦	٥٣ ٨٥٧ ٣٢٢	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٧٢ ٧٥٣ ٨٢٤	١٠٧ ٩٥٥ ٤٨١	(١٦)	النقدية بالبنوك والصندوق
٥١٥ ٨٤٩ ٩٧٧	٥١٠ ٠٤٦ ٦٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٣٣٠ ٠٩٦ ٩٤٠	٢ ٢٦٦ ٧٣٦ ٥٠٥		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	(١٨)	احتياطيات
٢٤٢ ١٥٧ ٨٤٨	٢٧٠ ٩١٨ ٧٦١		أرباح مرحلة
٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	٢١ ٨٥٨ ٧٨٥		صافي أرباح الفترة / العام
١ ٢٣٢ ٤٣٦ ١٧٧	١ ٢١٠ ٥٤٢ ٠١٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة
٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١	٤٢٤ ٥٤٤ ٩١٧	(١٩)	قروض طويلة الاجل
٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	٧٢ ٣٢٣ ٣٨١	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٩ ١١٣ ٩٢٠	٤٩٦ ٨٦٨ ٢٩٨		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣	٦٣ ٦٤٤ ٦٨٣	(٢١)	مخصصات
--	٥٣٠ ٨٤٣		المستحق لاطراف ذات علاقة
١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦	(١٩)	الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
٧٢ ٠٢٧ ٨١٥	٣٠ ٩٩١ ٢٨٠		عملاء دفعات مقدمة
١٣٩ ٧١٣ ٩٦٠	١٤٣ ٢٣٣ ٩٨٠		موردين واوراق دفع
١٣٩ ٣٦٧ ٥٩٩	١٩١ ٨٣٩ ٧٧٩	(٢٢)	داننون وارصدة دائنة اخري
--	٧ ٦٥٧ ٠٣٨		ضرائب الدخل الجارية
٥٣٨ ٥٤٦ ٨٤٣	٥٥٩ ٣٢٦ ١٨٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٣٣٠ ٠٩٦ ٩٤٠	٢ ٢٦٦ ٧٣٦ ٥٠٥		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦٥.٠٩٤.٤٠١	٣٤١.٤٩٤.١٠٩	٩٩٩.٤٧٠.٣١٤	٩٧٩.٩٤٨.٩٣٤	صافي المبيعات (يخصم)
(٢٩٣.٢٩١.٠٦٠)	(٢٧٤.٤٣٥.١٧٣)	(٧٦٥.٨٠٧.٥٢٠)	(٨٠٤.٤٩١.٥٢٨)	(٢٣) تكلفة المبيعات
٧١.٨٠٣.٣٤١	٦٧.٠٥٨.٩٣٦	٢٣٣.٦٦٢.٧٩٤	١٧٥.٤٥٧.٤٠٦	مجمل الربح
(٧.٦٢٢.٣٨٢)	(٦.٤١٥.٠٩٤)	(١٦.٠٤٥.٨٦٤)	(١٧.٩٨٤.٢٤٤)	(٢٤) مصروفات تسويقية وبيعية
(١٠.٩٩٥.٠٨٠)	(١٧.٢٧٤.٦٤٠)	(٣٢.٠٩١.٤٢١)	(٥١.٤٦٣.٢٣٧)	(٢٥) مصروفات إدارية وعمومية
--	(١٠٠.٥١٨)	--	(٣٠.١٥٥٤)	استهلاك اصول غير ملموسة
٤٠.٢٢٧٨	٩.٥١٦٣	١.٥٢٦.٤٢٤	٢.٨٧٥.٣٢٢	(٢٦) إيرادات اخري
(٦.٠٦٦.٠٠)	(٥٥٧.٦٣٨)	(٣.٨٥٩.٣٠٣)	(٦.٩٤٠.٠٣٤)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١٨.٨٢١.٧٨٤)	(٢٣.٤٤٢.٧٢٧)	(٥٠.٤٧٠.١٦٤)	(٧٣.٨١٣.٧٤٧)	إجمالي المصروفات
٥٢.٩٨١.٥٥٧	٤٣.٦١٦.٢٠٩	١٨٣.١٩٢.٦٣٠	١٠١.٦٤٣.٦٥٩	صافي ارباح النشاط
(٣٣.٢١٦.٠٨٣)	(٢٦.٣٥٨.٣٨٨)	(١١٨.٣٨٢.٧٤٥)	(٨٦.٤١٤.٠٢٤)	يضاف / (يخصم)
(٦٣٠.١٤٠)	(٣٠١.٦٧٣)	(٣.٩٧٢.٩٣٤)	(٩٣٢.٨٣٢)	مصروفات تمويلية
٢٩٠٠.٣٠٨	١.٨١٧.٧٨٨	١٨.٥٥٧.٥٠٤	٨.٧٤٤.٩٤٢	فروق تقييم عملات أجنبية
--	--	٧.٩٨٧.١٢٥	٧.٧٧٩.٨٥٠	فوائد داننة
٢٢.٠٣٥.٦٤٢	١٨.٧٧٣.٩٣٦	٨٧.٣٨١.٥٨٠	٣٠.٨٢١.٥٩٥	إيرادات استثمارات
--	(٥.٣٥٦.٩٣٤)	--	(٧.٦٥٧.٠٣٨)	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٤.٨٣٤.٣٩٥)	٣٤٣.٢١٧	(١٧.٣٤٤.٨٩٦)	(١.٣٠٥.٧٧٢)	يضاف / (يخصم) :
١٧.٢٠١.٢٤٧	١٣.٧٦٠.٢١٩	٧٠.٠٣٦.٦٨٤	٢١.٨٥٨.٧٨٥	الضريبة الدخلية
٠.٩	٠.١٥	٠.٩١	٠.٢٧	الضريبة المؤجلة
				صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
				(٢٧) نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

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

العضو المنتدب

مهندس طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ٢٠١ ٢٤٧	١٣ ٧٦٠ ٢١٩	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	٢١ ٨٥٨ ٧٨٥	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف / يخصم) :
١٧ ٢٠١ ٢٤٧	١٣ ٧٦٠ ٢١٩	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	٢١ ٨٥٨ ٧٨٥	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشئون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية		رأس المال		والمفوح		احتياطيات		أرباح مرحلة		صافي أرباح الفترة		الإجمالي		مسدّد تحت حساب		الإجمالي	
		رأس المال		والمفوح		احتياطيات		أرباح مرحلة		صافي أرباح الفترة		الإجمالي		مسدّد تحت حساب		الإجمالي	
		المصدر															
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠١٨	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٥١٦٥	١٨٥٣١٧٥٧١	١٩٣٧٣١٩٩١	٢٤٣٣٣٥٠٩٧	٣٥٧٨١٧٠٩٩	٢٣٥١٠٣٠١	٨٦٥٤٧٤٩٧١	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠
١ يناير ٢٠١٨	٢٠١٨	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٥١٦٥	١٨٥٣١٧٥٧١	١٩٣٧٣١٩٩١	٢٤٣٣٣٥٠٩٧	٣٥٧٨١٧٠٩٩	٢٣٥١٠٣٠١	٨٦٥٤٧٤٩٧١	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠
زيادة رأس المال																	
مسدّد تحت حساب زيادة رأس المال																	
المحول الي احتياطي قانوني																	
المحول الي الأرباح المرحلة																	
المحول الي احتياطي عام																	
توزيعات أرباح																	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة																	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨																	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢٠١٩	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٥١٦٥	١٨٥٣١٧٥٧١	١٩٣٧٣١٩٩١	٢٤٣٣٣٥٠٩٧	٣٥٧٨١٧٠٩٩	٢٣٥١٠٣٠١	٨٦٥٤٧٤٩٧١	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠
١ يناير ٢٠١٩	٢٠١٩	٢٩٨٧٨٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٥١٦٥	١٨٥٣١٧٥٧١	١٩٣٧٣١٩٩١	٢٤٣٣٣٥٠٩٧	٣٥٧٨١٧٠٩٩	٢٣٥١٠٣٠١	٨٦٥٤٧٤٩٧١	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠	٣٠١٢٢٠٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩																	
توزيعات علي الأرباح المرحلة																	
المحول الي الأرباح المرحلة																	
المحول الي الاحتياطي																	
توزيعات أرباح																	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة																	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩																	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها.

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

المعروض للمنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد

التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٧ ٣٨١ ٥٨٠	٣٠ ٨٢١ ٥٩٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٨ ١٣٦ ٦٤٢	٤٦ ٣٧٣ ٧٨٢	صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب
--	٣٠١ ٥٥٤	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٧ ٩٨٧ ١٢٥)	(٧ ٧٧٩ ٨٥٠)	اهلاك الأصول الثابتة
--	(٢ ٣٦٤ ٢٠٠)	استهلاك اصول غير ملموسة
٣ ٩٧٢ ٩٣٤	٩٣٢ ٨٣٢	أرباح استثمارات
١١٨ ٣٨٢ ٧٤٥	٨٦ ٤١٤ ٠٢٤	المستخدم من المخصصات
(١٨ ٥٥٧ ٥٠٤)	(٨ ٧٤٤ ٩٤٢)	فروق عملة
٢٣١ ٣٢٩ ٢٧٢	١٤٥ ٩٥٤ ٧٩٥	الفوائد المدينة
(٩٩ ٣٦٤ ٦٩٤)	(٧٩ ١٥٢ ٣٥٠)	الفوائد الدائنة
(١ ٢٠٦ ٦٧٩)	(٧٠١ ٧٥٦)	صافي أرباح التشغيل
(٣٣٥ ٣٣٩)	٥ ٣٤٣ ٠٠٧	التغير في المخزون
١١ ٩٢٤ ٨٧٥	١٧ ٣٦٩ ٩٥٤	التغير في العملاء واوراق القبض
(٤ ٧١٢ ١٩٠)	(٤١ ٠٣٦ ٥٣٥)	التغير في اطراف ذات علاقة
٢٣ ٨٠٢ ٠٨٩	٣ ٥٢٠ ٠٢٠	التغير في أرصدة مدينة أخرى
١ ٣٨٧ ٠٢٨	٨ ٩٤٧ ٣٨٦	التغير في عملاء دفعات
١٦٢ ٨٢٤ ٣٦٢	٦٠ ٢٤٤ ٥٢١	التغير في الموردين
(٨٩ ٤٢٦ ٣٧٦)	(٦٢ ٧٦١ ٤٥٨)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
٧٣ ٣٩٧ ٩٨٦	(٢ ٥١٦ ٩٣٧)	النقدية المتولدة من التشغيل
		فوائد مدينة مسددة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٠٩ ٥٠٩)	(٢ ٥٤٧ ٨٥٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٧٢١ ٨٢٨)	٩٣٦ ٦٥٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٦٠ ٢٥٠)	(٢ ٢٠٥ ٢٥٤)	تسويات على الاصول الثابتة
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦٤٢ ٢٥٣	٨ ٧٤٤ ٩٤٢	مقبوضات من استثمارات
٥٧ ٢٠٨ ٦٨١	١٨ ٥٠٥ ٧٤٤	فوائد دائنة محصلة
(١ ٣٦٠ ٤٤٣)	١ ٠٧٣ ٨٣٦	التغير في حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
--	٧ ٧٧٩ ٨٥٠	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
٦٥ ٤٩٨ ٩٠٤	٤٢ ٢٨٧ ٩١٣	توزيعات أرباح محصلة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦٩ ٢٦٤ ٨٠٧)	--	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٠ ٧١٤ ٢٩٠)	(٦٠ ٧١٤ ٢٩٤)	التغير في بنوك دائنة
(٢١ ٥٠٨ ٨٨٥)	(٢٣ ٣٤٣ ٦١٣)	مسدد في القروض
(٣٥١ ٤٨٧ ٩٨٢)	(٨٤ ٠٥٧ ٩٠٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١٢ ٥٩١ ٠٩٢)	(٤٤ ٢٨٦ ٩٣١)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣ ٩٧٢ ٩٣٤)	(٩٣٢ ٨٣٢)	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٩٩ ٥٤٢ ٧٠٩	١٤٥ ٩٦٣ ١٩٧	فروق عملة
١٨٢ ٩٧٨ ٦٨٣	١٠٠ ٧٤٣ ٤٣٤	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في اخر الفترة
		بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٢٠٤ ٧٤١ ٢٣٥	١٠٧ ٩٥٤ ٤٨١	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٢٠ ١٤٤ ١٨٥)	(٦ ٩٣٣ ٨٨٣)	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
(١ ٦١٨ ٣٦٧)	(٢ ٧٧ ١٦٤)	ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور
١٨٢ ٩٧٨ ٦٨٣	١٠٠ ٧٤٣ ٤٣٤	

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

### ١. نبذة عن الشركة

#### ١.١ الكيان القانوني

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

#### ٢.١ غرض الشركة

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

- قامت شركة مصر للأسمنت "قنا" بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".

- قامت شركة مصر للأسمنت "قنا" بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين "أسكوم".

#### ٣.١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا.

#### ٤.١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

#### ٥.١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

#### ٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

#### ٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

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

##### ١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات 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 تتلاءم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة.

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

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

##### أ - ضرائب الدخل

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

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

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

##### ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين 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.

#### ٣,٢. الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري 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 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 للادوات المالية فإنة يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للادوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى 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 المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال السنة . 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.

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

##### ٢,٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

##### ١- الاعتراف والقياس الأولى

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

##### أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

##### ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، 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 الأصول الغير ملموسة

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

##### ٤,٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

##### ٥,٤ الإستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

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

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

##### ٦,٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .

بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات (اضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

##### ٧,٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

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

##### ٨,٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

##### ٩,٤ الإيراد

##### - المبيعات

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

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

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

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٠,٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير الى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الاضمحلال 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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء إختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ، وهذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة ديونوية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

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

١١,٤ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكمي 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.

١٢,٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة 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 ، وبأخذ 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)

- ١٣,٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة  
تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.
- ١٤,٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة  
تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.
- ١٥,٤ اسهم الخزينة  
تم اثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتراه كاسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.
- ١٦,٤ الاحتياطي القانوني  
طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.
- ١٧,٤ 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 .
- ١٨,٤ احتياطي رأسمالي  
يتم تكوين الاحتياطي الرأسمالي بقيمة الأرباح الرأسمالية والأصول الثابتة المهداة للشركة .
- ١٩,٤ الإقتراض  
يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.
- يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال. تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.
- يتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.
- ٢٠,٤ المصروفات  
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة تكلفة المبيعات ، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى وإدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.
- ٢١,٤ تكاليف الإقتراض  
يتم رسلة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في السنة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٢،٤ نظام معاشات العاملين

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

٢٣،٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٤،٤ توزيعات الأرباح

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

٢٥،٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٦،٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٧،٤ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

٢٨،٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٩،٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٣٠،٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣١،٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر العملات الأجنبية

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



شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية<sup>١١</sup>  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات	اراضي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري ١ ٢٩٣ ٠٠ ٦١٠	جنيه مصري ١١ ٦٧٦ ٠٠ ٨	جنيه مصري ٨ ٤٧٠ ٩٩٣	جنيه مصري ٦ ٩٤٦ ٧٨٤	جنيه مصري ٩٨٣ ٥٥٥ ٦٢٩	جنيه مصري ٢٧٥ ١٣٥ ٩٤٧	جنيه مصري ٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٩ تسويات على رصيد اول المدة الإضافات خلال الفترة
( ٩٣٦ ٦٥٤ )	--	--	--	( ٩٣٦ ٦٥٤ )	--	--	
٦٨٦ ٧٥٦	٩٥٠ ٤٤٣	--	١٣ ٨٦٠	٥٧٧ ٨٥٣	--	--	
١ ٢٩٢ ٧٥٦ ٧٠٢	١١ ٧٧١ ٠٥١	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٩ ٩٦٠ ١٤٤	٩٨٣ ١٩٦ ٨٧٨	٢٧٥ ١٣٥ ٩٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٦٦ ٥٤٠ ٠٨٤	١٠ ٩٨٤ ٤٧٨	٥ ٩٦٢ ٦١٦	٦ ٦٩٦ ٠٤١	٤٩٦ ٠٧٩ ٢٩٣	١٤٦ ٨١٧ ٦٥٦	--	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
٤٦ ٢٧٣ ٧٨٢	٢١٢ ٢١٠	٢ ٩٢ ٧٧٥	١٠٤ ٥١٤	٣٥ ٩٥٨ ٧٤٣	٩ ٨٠٥ ١٤٠	--	إهلاك الفترة
٧١٢ ٩١٣ ٨٦٦	١١ ١٩٧ ٠٨٨	٦ ٢٥٥ ٢٩١	٦ ٨٠٠ ٥٥٥	٥٢٢ ٣٨٠ ٣٦	١٥٦ ٢٢٢ ٧٩٦	--	مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٧٩ ٨٤٢ ٨٣٦	٥٧٣ ٩٦٣	٢ ٢١٥ ٦٠٢	١٥٩ ٥٨٩	٤٥١ ١٥٨ ٧٩٢	١١٨ ٥١٣ ١٥١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الإجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات		
جنيه مصري ٤٥ ٤٥٦ ٤٤٩	جنيه مصري ١٠ ٢٤٧ ٢٦٤	جنيه مصري ٤ ٦١١ ٠٦٣	جنيه مصري ٦ ٣٤٠ ٧٨٤	جنيه مصري ١١ ٤٨٤ ٨٦٩	جنيه مصري ١٢ ٧٧٢ ٩٦٩		تكلفة الأصول المهلكة تقريبا ومزالت تعمل

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٢٠٦ ٥٧٥ ٧٢٣ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٩).  
تتضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ ٤٢٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٢٩ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.  
إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

٤٥ ٧٢٢ ١٤٩	تكلفة المبيعات (ايضاح ٢٣)
١٧٠ ٥٢٤	مصر وفات تموينية وبيعية (ايضاح ٢٤)
٤٧١ ١٠٩	مصر وفات إدارية وعمومية (ايضاح ٢٥)
٤٦ ٣٧٣ ٧٨٢	

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥. أصول ثابتة (تابع)

	أثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	اراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الإجمالي							
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٩٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧ ٠٩٤ ٢٨٤	٩٨٤ ٢١٧ ٠٦٤	٢٧٥ ١١٠ ١٢٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠١٨ في ١ يناير ٢٠١٨ تسويات على رصيد أول المدة
(١٠٥٠٠٩٣)	--	--	--	(٦٦١ ٤٣٥)	(٣٨٨ ٦٥٨)	--	الإضافات خلال العام
٥٥٧ ٥٤٠	١٢٨ ٩١٦	١٤ ٦٤٥	--	--	٤١٤ ٤٧٩	--	الإستبعادات خلال العام
(١٨٩٠٦٦)	(٣٦ ٢٦٤)	(٤٨٠٢)	(١٤٨٠٠٠)	--	--	--	
١ ٢٩٣ ٠٠٦ ٦٠٠	١١ ٦٧٦ ٠٠٨	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٦ ٩٤٦ ٧٨٤	٩٨٣ ٥٥٥ ٦٢٩	٢٧٥ ١٣٥ ٩٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٠٢ ٩٤٠ ٤٩١	١٠ ٦٦٠ ٨١٨	٥ ٦٣٦ ٥٠٨	٦ ٤٢٢ ٥٣٧	٤٤٧ ٤٥٦ ٣٢٥	١٣٢ ٧٦٤ ٣٠٣	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
٦٣ ٧٨٨ ٦٥٩	٣٥٩ ٩٢٤	٣٣٠ ٩١٠	٤٢١ ٥٠٤	٤٨ ٦٧٢ ٩٦٨	١٤ ٠٥٣ ٣٥٣	--	إهلاك العام
(١٨٩٠٦٦)	(٣٦ ٢٦٤)	(٤٨٠٢)	(١٤٨٠٠٠)	--	--	--	مجموع إهلاك الاستبعادات
٦٦٦ ٥٤٠ ٠٨٤	١٠ ٩٨٤ ٤٧٨	٥ ٩٦٢ ٩١٦	٦ ٦٩٦ ٠٤١	٤٩٦ ٠٧٩ ٢٩٣	١٤٦ ٨١٧ ٦٥٦	--	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٢٦ ٤٦٦ ٥١٦	٦٩١ ٥٣٠	٢٥٠٨ ٣٧٧	٢٥٠ ٢٤٣	٤٨٧ ٤٧٦ ٣٣٦	١٢٨ ٣١٨ ٢٩١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة التفرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

يتضمن هذا الرصيد قيمة التفرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزال التي تستخدم وتمثل فيما يلي :-

الإجمالي	أثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني
	و مهمات مكاتب	و أدوات	و انتقال	و معدات	و منشآت
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 ٠ ٦٧ ٨٥٢

تكلفة الأصول المهلكة تقريبا ومزال التي تعمل  
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٦. أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري ٢٠١٠٠٣٦١	جنيه مصري ٢٠١٠٠٣٦١	برنامج SAP
--	(٣٠١٠٥٥٤)	(يخصم):
٢٠١٠٠٣٦١	١٧٠٨٨٠٧	مجمع الاستهلاك

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري --	جنيه مصري ١٦٢١٠٠٠	دفعات مقدمة
٣٩٦٧٠٦	٩٨٠٩٦٠	عملية ترزيز مخزن الفحم
٣٩٦٧٠٦	٢٦٠١٩٦٠	

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	جنيه مصري ١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	٦٠,٣٦%	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت (ش.م.م)
٩٠٤٤١٠٤٧	٩٠٤٤١٠٤٧	٩٩,٩٠%	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٧٣٠٤٣٢٢		

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١,١٥٧,٣٠٤,٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩,٣٢٥,٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة بورتلاند المنيا للاسمنت (اسيك المنيا للاسمنت - سابقا) وأسيكو للخرسانة الجاهزة (اسيك للخرسانة الجاهزة - سابقا) قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط .

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للاسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة اسيك للاسمنت (ش.م.م) لشراء عدد ٤٤,٨٧٢,٢٧٦ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للاسمنت (ش.م.م) (اسيك المنيا للاسمنت - سابقا) تمثل نسبة ٤٦,٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠,٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨٢٧٤٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠,٣٦%، وكذا شراء عدد ٢٠٨,٩٩٨ سهم المملوكة في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) (اسيك للخرسانة الجاهزة - سابقا) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤,١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣٦٣٦٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسرة ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية .

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

٩. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٥٠٠٠٠	جنيه مصري ١٥٠٠٠٠	٣%	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		(يخصم):
١	١		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع

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 جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ونظراً لإستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وضع الشركة تحت التصفية.

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	٢٠%	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠		

١١. إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

١٢. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٤٢٨٥١	١٢٣٦٦١١٣	مخزن خامات ومهمات
٨٢٣٥٣٦٨	٤٨٦٧١٤٥	مخزن الدولار والمازوت
٢٦٥٦٦٨٦٧	٥٦٤٨٢٠٣١	مخزن الفحم
٤١٤٢٨٥٧	٧٦٤٠٤١٩	مخزن الشكاير
٢٨٧٥٢٦٢٥	٢٨٥٤٦٧٩٤	مخزن قطع الغيار
١٦١٩٧٧٨٦٨	٢٠٦٢٥٩٢٧٠	مخزن انتاج تحت التشغيل
٢٠١٠٧٩٠٩	٢٠٥١٦٩٢٣	مخزن انتاج تام
٢٥٧٥٢٦٣٤٥	٣٣٦٦٧٨٦٩٥	

١٣. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٢٦٥	١٠٢١٤١	عملاء اشخاص
١٤٣٦٨٥	١٢٦٧٥٩٣	عملاء شركات
٥٥٨٦٣٨٤	١	عملاء تصدير *
٤٨٧٠٣٢	--	أوراق قبض
٦٢٥٤٣٦٦	١٣٦٩٧٣٥	
(٥٧٦٧٣٣٤)	(١٨٠٩٤٧)	(يخصم):
٤٨٧٠٣٢	١١٨٨٧٨٨	الاضمحلال في العملاء **

\* بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩ تم اعدام مديونيات عملاء التصدير والتي قد تم الحصول على احكام نهائية لصالح الشركة بشأنها .

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤. المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا
٣٩٧ ٩٠٨	--	شركة أسيكو الخرسانة الجاهزة
١٤ ٧٨١ ٥٩٢	١٠ ٣٦٧ ٣٣٦	
١٥ ١٧٩ ٥٠٠	١٠ ٣٦٧ ٣٣٦	

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
١ ٢٢١ ٥١٥	١ ١٢١ ٦٩٦	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٥ ٠١٥ ٧٢٩	١٤ ٥٢١ ٤١٠	مصلحة الضرائب - مبيعات
١٣ ٠٥٣ ٨٥٢	١١ ٦١٦ ٢٠٦	مصلحة الضرائب - العقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الجمارك
١٥ ٧٧٥ ٣٣٩	--	تأمينات لدي الغير
١٤ ٢٨٩ ٦١٥	١٣ ٨١٤ ٦٩٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٣١٩ ٠١٤	٧ ١٣٥ ٣٣٤	دفعات تحت حساب
١٠ ١٩٠	--	سلف وعهد عاملين
٤٢٤ ٢٣٤	٨١٤ ٩٦٥	مصر للتأمين
٢ ٤٤٤ ٩٥٣	٢٨١ ٤٨٩	ارصدة مدينة اخري
٢ ١٢٠ ٢٩١	٣ ٥٧٦ ٧٠٤	ايرادات مستحقة
٢٢٨ ٥٤٤	٩٧٤ ٨٢٦	
٧٢ ٨٧٧ ٧٨٤	٥٦ ٨٣١ ٨٣٠	
(٢ ٩٧٤ ٥٠٨)	(٢ ٩٧٤ ٥٠٨)	(يخصم) :
٦٩ ٩٠٣ ٢٧٦	٥٣ ٨٥٧ ٣٢٢	الاضمحلال في المدينون

١٦. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٣٢ ١٨٨ ٩٦٤	٨٤ ١٧٤ ١٥٥	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٣٩ ٦٤٨	٥٥ ١١٥	حسابات جارية مجمدة لدي البنوك *
٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧	٦ ٩٣٣ ٨٨٣	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١٣ ٧٣٤ ٥٨٥	١٦ ١٥٧ ٢٣٦	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهور
١ ٣٥١ ٠٠٠	٢٧٧ ١٦٤	نقدية بالصندوق
--	٣٥٦ ٩٢٨	
١٧٢ ٧٥٣ ٨٢٤	١٠٧ ٩٥٤ ٤٨١	

\* تتضمن حسابات مجمدة لدي البنوك مبلغ وقدره ٦ ٩٣٣ ٨٨٣ جنيه مصري وذلك مقابل غطاءات خطابات ضمان صادرة لصالح الغير

## ١٧. 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، بناءً 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 بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ تحت رقم ٤٩٥٥.

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

الاسم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	رأس المال المصدر جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري	نسبة المشاركة في رأس المال (%)
شركة الأهلي كابيتال القابضة	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	١٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	%٢١,٣١
شركة مصر للتأمين	٨ ٤١٦ ٨٤٢	١٠	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	%١١,٦٩
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	٧ ٣١٥ ٣١٧	١٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	%١٠,١٦
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	٧ ٢٥١ ٠٩٦	١٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	%١٠,٠٧
شركة الاستثمار الكويتي المصرية	٧ ١١٤ ٢٠٦	١٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	%٩,٨٨
بنك الاستثمار القومي	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	١٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	%٩,٥٨
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	١٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	%٩,٣٧
الافراد والاكنتاب العام	١٢ ٩١٦ ٧١٥	١٠	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	%١٧,٩٤
<b>الإجمالي</b>	<b>٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠</b>		<b>٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	<b>٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	<b>%١٠٠,٠٠</b>

## ١٨. احتياطات

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

١٩. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠,٢٥٩,٢٥٩ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبه ٣٣,٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٨) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢,٢٥٪ مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٥٠٤ ٩٧٣ ٥٤٥ جنيه مصري .

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٣	٦٠٦ ٦٨٧ ٧٩٧
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)
٤٢٤ ٥٤٤ ٩١٧	٤٨٥ ٢٥٩ ٢١١

الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

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

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

٢٠. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	٤٩ ٤٣١ ٣٦١	(١١ ٤٧٨ ٠٣٢)	١٧ ٢٦٩ ٠٥٧
(١ ٥٣١ ٣٢٨)	٢٤ ٤٢٣ ٣٤٨	٢٨ ٧٤٧ ٠٨٩	(٢ ٨٣٧ ١٠٠)
٧٢ ٣٢٣ ٣٨١	٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	١٧ ٢٦٩ ٠٥٧	١٤ ٤٣١ ٩٥٧

رصيد اول الفترة / العام  
حركة الاصول و (التزامات) الضريبية المؤجلة  
رصيد اخر الفترة / العام

٢١. مخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	الرصيد في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الفترة	١ يناير ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٨٦٤ ٣٠٩	(٢ ١٥٠ ٠٠٠)	٦ ٠١٤ ٣٠٩
٢١ ٢٨٠ ٣٧٤	(٢١٤ ٢٠٠)	٢١ ٤٩٤ ٥٧٤
٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠	--	٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠
٦٣ ٦٤٤ ٦٨٣	(٢ ٣٦٤ ٢٠٠)	٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣

مخصص ضرائب  
مخصص قضايا متداولة طبقا للراي القانوني  
مخصص مطالبات

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤ ٨٣٨ ٠٣٢	٣ ٧١٩ ٧٧٥	مصلحة الضرائب
٣١ ٠٩٤ ٢٦٢	٣٧ ٢٢٤ ٣٥٩	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٥ ٦١٣ ٩٠٠	٧ ٠٣١ ٦٠٩	رسم تنمية انتاج
٣٢ ١٦٨ ٨٩١	١٧ ٩٣١ ٢٠٩	تأمين ضمان اعمال
٥ ٦٦٣ ٥٦٧	٥ ٤٥٩ ٥٧١	دمغة نقابات
٣٨٥ ٨٢٩	٤٢٠ ٧٠٣	جمعية خدمات العاملين
١ ٠٥٧ ٢٩٩	٩١٩ ١٦٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٨ ١٤٢ ٣١٦	١٤ ٤٨٩ ٧٥٠	فوائد مدينة مستحقة
١ ١٥١ ٦١١	١ ٨٠٦ ٠٦٤	تعلبات مستحقات المقاولين
١٨ ٩١٠ ٥٠٣	١١ ٠١٩ ٩٧٦	تعلبات مستحقات الموردين
١٢ ٢٩٥ ٢٨٤	١٣ ٠١٤ ٦٦٥	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
٣ ٩١٣ ٩٠٩	١٠ ٣٥٦ ٢٢٩	حوافز عملاء مستحقة
٧ ٤٠٦ ٨٣٢	٩ ٢٦٧ ٩٣٥	دائنو شراء الأصول ثابتة
٢٤ ٠١٢ ٠٦٦	٢ ٢٧٨ ٧٣٥	دائنو توزيعات
٥ ١٨٥ ٤٧٨	٤ ٤٢٧ ٨٥١	دائنون متتوعون
١٩١ ٨٣٩ ٧٧٩	١٣٩ ٣٦٧ ٥٩٩	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٤٥ ٧٣٢ ١٤٩	٤٣ ٠٠٢ ٣٢٠	الاهلاك
٨ ٩٥٤ ١٩٧	٨ ٢٦١ ٢٢٠	رسوم المحجر
٤٩ ٣٠٧ ٣٠٢	٢٩ ٢٧١ ٤٩٥	رسوم تنمية الإنتاج
٨٩ ٤٩٢ ٥٥٩	٧٧ ٠٤٠ ٦٦٨	مواد تعبئة وتغليف
٨٤ ٥١٨ ٦٣٠	٧٧ ٦٠٠ ٠٨٦	عقد الإدارة الفنية
١٤٦ ٩٢٤ ٨٥٤	١٠٩ ٤١٤ ٢٥٩	طاقة كهربائية وقوي محرك
٣٣٥ ٣٥٣ ٠٠٧	٣٥٠ ٢٢٦ ٧٥٩	وقود وزيوت
٢٤ ٦٦٦ ٨١٣	٤٥ ٦٨٠ ٦٤٤	خامات
١٠ ٠٥٤ ١٤٥	١٥ ٧٤١ ٨٤٩	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٩ ٤٨٧ ٨٧٢	٩ ٥٦٨ ٢٢٠	اخرى
٨٠٤ ٤٩١ ٥٢٨	٧٦٥ ٨٠٧ ٥٢٠	



شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٩١٣ ٨٠٧	٥ ٤٥٨ ٣٧٧	أجور ومرتبات
١١ ١٦١ ٥٩٩	١٠ ٩٥٩ ٩٢٩	حوافر بيع و تسويق
٢٧٦ ٩١٩	١٧٠ ٥٢٤	الإهلاك
٦٠ ٥٦٣	٤٧٧١٦	رسوم ودمغات
٤٧ ٢٣١	١٠٣٧٦١	مصروفات انتقال وسفر
٥٧ ٠٧٣	٢٧ ٦١٧	مصروفات علاج طبي واعاشة
٥٢٨ ٦٧٢	١ ٢١٦ ٣٢٠	مصروفات اخري
١٦ ٠٤٥ ٨٦٤	١٧ ٩٨٤ ٢٤٤	

٢٥. مصروفات إدارية وعمومية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣١٤ ٤٣٨	٤٧١ ١٠٩	اهلاك
١٢ ٧٣١ ٠٢٤	٢٩ ٨٩٣ ٣٢٩	أجور ومرتبات
١ ٧٤١ ٣٠٤	٣ ٣٦٨ ٣٠٩	تبرعات
٢ ٠٥٠ ٠١٩	٢ ٨٧٥ ٤٨١	مصاريف تأمين
١ ٣٤٢ ٠٨٣	١ ٢٨٧ ٩٥٩	علاقات عامة ودعايا وإعلان
١ ٤٩٨ ٣٠١	١ ١٨٨ ٨٩٣	مصروفات خدمية متنوعة
١ ٥٦٢ ٧٥٤	٦٠٤ ٦٨١	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
١ ٤٥٥ ٨٣٣	١ ٧٩٨ ٤٦٤	علاج طبي واعاشة
٢٥٧ ٨٣٨	٢٨١ ١٤٤	مصروفات سفر وانتقال
٣٩ ٥٧٧	٢٦٦ ٩٥٦	مواد ومهمات
٤٠٧ ٨٣٢	٥٠٥ ٨٥٢	ايجارات سكنية ووسائل انتقال
--	٢ ٥٠١ ٧٥٦	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٧ ٦٩٠ ٤١٨	٦ ٤١٩ ٣٠٤	مصروفات اخري
٣٢ ٠٩١ ٤٢١	٥١ ٤٦٣ ٢٣٧	

٢٦. إيرادات اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٠٠٠	--	غرامات وتعويضات
٥٦٥ ٢٦٢	--	ايجارات
٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥	٩٤ ١٨٣ ٩٩٨	ايرادات نقل وشحن ونولون
١٢ ٢٤٥ ٩٨٦	٤ ٨٨٠ ٠٥٧	ايرادات قطع الغيار
٩٥٥ ١٦٢	٢ ٨٧٥ ٣٢٢	ايرادات متنوعة
٩٠ ٧٦٧ ١٣٥	١٠١ ٩٣٩ ٣٧٧	
(٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥)	(٩٤ ١٨٣ ٩٩٨)	(يخصم):
(١٢ ٢٤٥ ٩٨٦)	(٤ ٨٨٠ ٠٥٧)	تكاليف نقل وشحن ونولون
١ ٥٢٦ ٤٢٤	٢ ٨٧٥ ٣٢٢	تكاليف قطع الغيار

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٧٠.٠٣٦.٦٨٤	٢١.٨٥٨.٧٨٥	نصيب العاملين
(٦.٦٥٣.٤٨٥)	(٢.٠٧٦.٥٨٥)	مكافأة مجلس الإدارة
(١.٠٠٩.٦٨٣)	--	المتبقي من الأرباح
٦٢.٣٧٣.٥١٦	١٩.٧٨٢.٢٠٠	المتوسط المرجح للاسهم
٦٨.٦٥٣.١١١	٧٢.٠٠٠.٠٠٠	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
٠,٩١	٠,٢٧	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٩.٨٧٨.٠٠٠	٧٢.٠٠٠.٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الأسهم : = ٩/٩ × ٧٢.٠٠٠.٠٠٠
٣٨.٧٧٥.١١١	--	يضاف : المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة
٦٨.٦٥٣.١١١	٧٢.٠٠٠.٠٠٠	

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والشركات التابعة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
١٥٤٠.٤٨٠	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
١٠٤.٠٠٢.١٢٨	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٢٤.٤٢٦.٠٦٠	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٢٣.٤٨٤	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٥٣٠.٨٤٣	إيرادات ايجار	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت

٢٩. التزامات محتملة

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

خطابات ضمان	غطاء نقدي	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأهلي المصري فرع البرج
٥.٧١٨.٥٣٣	٥.٧١٨.٥٣٣	بنك الشركة المصرفية الأقصر
١.٢١٥.٣٥٠	١.٢١٥.٣٥٠	
٦.٩٣٣.٨٨٣	٦.٩٣٣.٨٨٣	

### ٣٠. الموقف الضريبي

#### أ. ضريبة شركات الأموال

##### مقدمة:

• الشركة تم تأسيسها طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة والممثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من الفترة التالية لبدء الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

• الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي اول سنة خضوع للضريبة

#### ١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

#### ٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.  
• قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١,٦٦١,٥٠٣ جنيهاً مصرياً على اساس 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 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 الخبر فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته 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 وجرى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة.  
• ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

#### ٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:

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

#### ٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

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

#### ٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

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

#### ٦. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧:

• قامت الشركة بتقديم الإقرار السنوي 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.

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتببات (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٤

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة واسفر الفحص عن فروق ببلغ وقدره ٧٨٤١٣٣ جنيه تم الاعتراض علي نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وجاري نظر الخلاف باللجنة الداخلية. ونرى تكوين مخصص ببلغ 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

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 م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١,١٤٧,٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الي ٦٩٧,٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانهاء النزاع طبقا لاحكام القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولم تحدد جلسته حتي تاريخه .

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥

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

٤. سنة ٢٠١٦ / ٢٠١٧

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

رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة .

٢. الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٣. سنة ٢٠١٨

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

د. 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 حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٦٨ ٦٤٥ ٤ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد ٤٢٤ ٣٥٠ ٤ جنيه مصري وتم رفع دعوى لنظر الاخلاف امام المحكمة المختصة. وتم التقدم بطلب لانهاء النزاع وفقاً لاحكام القانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته ومازال الخلاف منظر اما لجنة انهاء النزاع .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٤٧٧٦ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٦ ٢٦٨ ٢٦ جنيهها مصرىا خلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ض عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ ٤ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة باجمالي ضريبة مستحقة ٨٢٧ ٣٠٤ ٤ جنيهها مصرىا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ خلاف مقابل التأخير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٤ ٢٧٧ ٤ جنيهها مصرىا تحت حساب الضريبة وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف امام لجنة الطعن .
- قامت المأمورية الضرائب العقارية بارسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه عن ترعة الكلابية بمبلغ ١٠٥٥ ١ ١ جنيهها مصرىا باجمالي ضريبة مستحقة ٦ ٣٥٢ ٦ جنيهها مصرىا حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بخلاف مقابل التأخير وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها

٣١. أحداث هامة

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام