



MOORE Egypt

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م لشركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها رقم ١٠٠٩

تاريخ ٢٠١٦/١٢ مرفقات

شروع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها
شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.

وارد رقم ١٠٠٩

تاريخ ١١/١٢/٢٠١٩ مرفقات

فرع القاهرة

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|--|
| ٣ | تقرير الفحص المحدود |
| ٤ | قائمة المركز المالي للمجموعة الدورية |
| ٥ | قائمة الدخل للمجموعة الدورية |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل للمجموعة الدورية |
| ٧ | قائمة التغير في حقوق الملكية للمجموعة الدورية |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية للمجموعة الدورية |
| ٢٣-٩ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للمجموعة الدورية |

تقرير الفحص المحدود
على القوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، 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 لمنتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات



جمعة فرج

مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)

Moore Egypt



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

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | إيضاح | |
|----------------|----------------|-------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول الثابتة |
| ٢ ٤٤٣ ٢٢١ ٣.٥ | ٢ ٣٤٣ ٦٩٨ ٢٥١ | (٥) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢ | ٨٩ ٧١٥ ٤٩٠ | (٦) | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١ | ١ | (٧) | استثمارات مالية فى شركات شقيقة |
| ١٥ ٨٢٠ ٥٠٠ | ١٥ ٠١٠ ٥٠٠ | (٨) | استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- | (٩) | الشهرة |
| ٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤ | ٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤ | | أصول غير ملموسة |
| ٢٥١ ٥٨٤ ٠٣٧ | ٢٤٥ ٩٠٨ ٨٨٩ | (١٠) | أصول أخرى |
| ١٤ ٣٣٤ ٦١٣ | ١٤ ٣٣٤ ٦١٣ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٣٨ ٢٩١ ٩٩١ | ٣٢ ٨١٤ ٠٦١ | (١٩) | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٣ ٣٢٩ ١١١ ٠٧٣ | ٣ ٢٢٢ ٦٤١ ٢٢٩ | | الأصول المتداولة |
| | | | المخزون |
| ٥٤٩ ٩٥٦ ١٩١ | ٥٨٠ ٧٣٤ ٠١١ | (١١) | صلاء وأوراق قبض |
| ٣٠ ١٩٠ ٥٤٣ | ٤٨ ٨٤٤ ١١٥ | (١٢) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٢٤ ٨٤٢ ٤٤٤ | ١٥٦ ١٦٠ ٣١١ | (١٣) | النقدية بالبنوك والصندوق |
| ٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢ | ١٧٠ ٧٥٠ ٢٩٢ | (١٤) | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٩٦١ ٧٠٥ ٩٤٠ | ٩٥٦ ٤٨٨ ٧٢٩ | | إجمالي الأصول |
| ٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣ | ٤ ١٧٩ ١٢٩ ٩٥٨ | | حقوق الملكية |
| | | | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٥) | احتياطيات |
| ١٩٣ ٧٣١ ٩٩١ | ١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢ | (١٦) | أرباح مرحلة |
| ٣٥٠ ٩٥٢ ٤٢٩ | ٣٩٣ ٣٥٢ ٨١٦ | | صافي أرباح الفترة / العام |
| ٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠ | ٢٣ ٢٨٦ ٦٠٨ | | إجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام |
| ١ ٣٦٣ ٣٧٧ ٥٠٠ | ١ ٣٤٤ ٤٠٣ ٨٩٦ | | حقوق المساهمين غير المسيطرة |
| ٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧ | ٤٥١ ١١٦ ٦٩٠ | (١٧) | إجمالي حقوق الملكية |
| ١ ٨٢١ ٧٩٤ ٧٨٧ | ١ ٧٩٥ ٥٢٠ ٥٨٦ | | الالتزامات الغير المتداولة |
| | | | قروض طويلة الأجل |
| ٦٥٠ ٩٥٢ ٢٩٨ | ٧٢٧ ٤٨١ ٣٣٨ | (١٨) | أرباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل |
| ٢ ٩٥٤ ٣٧٠ | ١ ١١٣ ٢٩٢ | | مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض |
| ٢٩ ٦٥٧ ٨٢٥ | ٣٠ ٦٩٠ ٥٣١ | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٣١٧ ٠٠٣ ٣٣٢ | ٣٢٥ ٦٨٨ ٠١٠ | (١٩) | إجمالي الالتزامات الغير متداولة |
| ١ ٠٠٠ ٥٦٧ ٨٢٥ | ١ ٠٨٤ ٩٧٣ ١٧١ | | الالتزامات المتداولة |
| | | | مخصصات |
| ٦٧ ١٧٢ ٤٥٢ | ٦٣ ٨٠٤ ٦٨٣ | (٢٠) | بنوك دائنة |
| ١٦٨ ١٧٧ ٦٦٠ | ١٧٩ ٢٤٦ ٢٣٠ | | الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل |
| ٤٣٤ ٣٣٣ ٥٧٥ | ٢٢٠ ٥٤٨ ٤٣٨ | (١٨) | موردون وأوراق دفع |
| ٣٩٤ ٩٣٩ ٢٠٣ | ٤٧١ ٢٦٧ ٢٤٣ | | صلاء دفعات مقدمة |
| ١٣٦ ٩٥٩ ٠١٣ | ٨٢ ٠٣٩ ٩٦٩ | | داننون وارصدة دائنة أخرى |
| ٢٦٠ ٩١٣ ٩٨٠ | ٢٦٥ ٤٣٧ ٨٩٠ | (٢١) | أرباح راسمالية قصيرة الاجل |
| ٢ ٣٦٤ ٣٠٠ | ٢ ٣٦٤ ٣٠٠ | | ضرائب دخل مستحقة |
| ٣ ٥٩٤ ٢١٨ | ١٣ ٩٢٧ ٤٤٨ | (٢٦) | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ١ ٤٦٨ ٤٥٤ ٤٠١ | ١ ٢٩٨ ٦٣٦ ٢٠١ | | إجمالي الالتزامات |
| ٢ ٤٦٩ ٠٢٢ ٢٢٦ | ٢ ٣٨٣ ٦٠٩ ٣٧٢ | | إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات |
| ٤ ٢٩٠ ٨١٧ ٠١٣ | ٤ ١٧٩ ١٢٩ ٩٥٨ | | |

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

تقرير مراقب الفحص المحدود مرفق

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

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

قائمة الدخل المجمعة الدورية

| الثلاثة اشهر المنتهية في | | التسعة اشهر المنتهية في | | إيضاح |
|--------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٨١١ ٤٩٧ ٨١٠ | ٧٦٦ ٠١٠ ٩٤٠ | ٢ ٢٢٨ ٥٤٣ ٥٧٩ | ٢ ٢٦١ ٧٩٦ ٦٥٢ | صافي المبيعات |
| (٦٧١ ٩٩٧ ٧٧٢) | (٦٤٣ ١٦٠ ١٨٩) | (١ ٧٤٤ ١١٠ ٢١٥) | (١ ٩٩٨ ٥١٠ ٨٤٥) | (بخصم): |
| ١٣٩ ٥٠٠ ٠٣٨ | ١٢٢ ٨٥٠ ٧٥١ | ٤٨٤ ٤٣٣ ٣٦٤ | ٣٦٣ ٢٨٥ ٨٠٧ | تكلفة المبيعات |
| (١٥ ٥٤٠ ٧٨٣) | (١٢ ٩٤١ ٠٧٠) | (٣٧ ٦٩٤ ٥٦٢) | (٣٥ ٣٣١ ٦١٠) | مجمول الربح |
| (٢٩ ١٥٨ ٤٥٨) | (٣٤ ٥٥٢ ٥٠٠) | (٨٦ ٣٣٧ ٨٥٤) | (١١٣ ٧١٢ ٠١٤) | مصروفات تسويقية وبيعية |
| ١ ٩٧٢ ٢٢٦ | ١ ٤٢٧ ٤٢٣ | ٤ ٠٢٤ ٤٧٦ | ٣ ٢٠١ ٠١١ | مصروفات إدارية و صومية |
| -- | -- | -- | ١ ٠٠٣ ٥٦٩ | إيرادات اخرى |
| -- | -- | -- | ٨٢١ ٩١٦ | مخصصات اتفقى الغرض منها |
| (٤٢ ٠٦٨) | (٦١١ ١٨٢) | (٤٧٨ ٣١٧) | (٨٧٩ ٤٩٠) | رد الاضمحلال فى العملاء |
| (٤٢ ٧٦٩ ٠٨٣) | (٤٦ ٦٧٧ ٣٢٩) | (١٢٠ ٤٨٦ ٢٥٧) | (١٤٤ ٨٩٦ ٦١٨) | مصروفات أخرى |
| | | ٣٦٣ ٩٤٧ ١٠٧ | ٢١٨ ٣٨٩ ١٨٩ | إجمالي |
| | | | | صافي ارباح النشاط |
| (٧٣ ٢٦٦ ٩١٢) | (٥٥ ٧٣١ ٦٤١) | (٢٣١ ٢٨٨ ٩١٩) | (١٧٤ ٩٤٩ ٨٤٥) | يضاف (يخصم): |
| ٥٦٨ ٤٦٤ | ٦١٣ ٦٩٣ | ١ ٨٤١ ٠٧٨ | ١ ٨٤١ ٠٧٨ | مصروفات تمويلية |
| (٧٧٥ ١٨٢) | (٩ ٨٩٦) | (٥ ٥١٦ ٩١٦) | (٨٨٨ ٧٤٩) | ارباح راسمالية |
| ٦ ٠٢٥ ٣٦٥ | ٣ ٢٩٤ ٠٠٨ | ٢٦ ٢٧٢ ٣٣٢ | ١٣ ٦٤٢ ٣٠١ | فروق تقييم عملات اجنبية |
| -- | -- | ١ ٠٤٤ ٧٣٢ | -- | قوائد دائنة |
| (٦٧ ٤٤٨ ٢٦٥) | (٥١ ٨٣٣ ٨٣٦) | ١٥٦ ٢٩٩ ٤١٤ | ٥٨ ٠٣٣ ٩٧٤ | إيرادات استثمارات |
| | | | | صافي ارباح الفترة قبل الضريبة |
| ١٧١ ٦١٥ | (٦ ٩٨٢ ٥٣٥) | (٦٥ ١١٥) | (١٤ ١٢٩ ١٦٠) | يضاف (يخصم): |
| (٣٩ ٢٩٦ ٧٨٣) | (٢ ٣٠٥ ٧٦٩) | (٦٦ ٨١١ ٥٠١) | (١٤ ١٦٢ ٦٠٨) | ضريبة الدخل |
| (١٠٦ ٦٧٢ ٤٣٣) | (٦١ ١٢٢ ١٤٠) | ٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨ | ٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦ | الضريبة المؤجلة |
| | | | | صافي ارباح الفترة بعد الضريبة وقبل الحقوق الغير مسيطرة |
| ١ ٨٥٥ ٦٥٦ | ١٧ ٢٩٢ ٠٠٩ | ٨٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨ | يوزع كما يلى :- |
| (١١ ٧٩٨ ١٣٤) | (٢ ٢٤٠ ٧٢٧) | ٨ ٧٠٧ ١٩٦ | (٣ ٥٤٤ ٤٠٢) | حقوق ملكية الشركة الام |
| (٩ ٩٤٢ ٤٧٨) | ١٥ ٠٥١ ٢٨٢ | ٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨ | ٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦ | نصيب الحقوق الغير مسيطرة فى 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 (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

| الثلاثة اشهر المنتهية في | | التسعة اشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | صافى ارباح الفترة بعد الضرائب |
| (٩ ٩٤٢ ٤٧٨) | ١٥ .٥١ ٢٨٢ | ٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨ | ٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦ | يضاف: |
| -- | -- | -- | -- | الدخل الشامل الاخر |
| (٩ ٩٤٢ ٤٧٨) | ١٥ .٥١ ٢٨٢ | ٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨ | ٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦ | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| | | | | يوزع كما يلي :- |
| ١ ٨٥٥ ٦٥٦ | ١٧ ٢٩٢ .٠٩ | ٨٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨ | حقوق ملكية الشركة الام |
| (١١ ٧٩٨ ١٣٤) | (٢ ٢٤٠ ٧٢٧) | ٨ ٧٠٧ ١٩٦ | (٣ ٥٤٤ ٤٠٢) | نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح |
| (٩ ٩٤٢ ٤٧٨) | ١٥ .٥١ ٢٨٢ | ٨٩ ٤٢٢ ٧٩٨ | ٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦ | |

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

حقوق ملكية الشركة الأم

| إجمالي حقوق الملكية | الحقوق المبررة مسيطرة | الإجمالي | مستد تحت حساب زبادة رأس المال | صافي ارباح الفترة | ارباح مرحلة | احتياطيات | رأس المال الممنوع |
|---------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| ١ ٧٤٥ ٣٠٣ ١٠٤ | ٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠ | ١ ٢٩٢ ٥٩٠ ٤٩٤ | ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ | (٦ ٩٧١ ٣٩٤) | ٥١٤ ١٩٤ ٦١٧ | ١٨٥ ٢٦٧ ٥٧١ | ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ |
| ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ |
| (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) |
| ٨٩ ٤٢٢ ٧٨٨ | ٨٧٧ ١٩٦ | ٨٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٨٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٨٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٨٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٨٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٨٠ ٧١٥ ٦٠٢ |
| ١ ٨٠٨ ٣٦١ ٧٢٧ | ٤٦١ ٤١٩ ٧٥٧ | ١ ٣٤٦ ٩٤١ ٩٧٠ | ٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٨٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٣٥٢ ٤٩٤ ٣٧٧ | ١٩٣ ٧٣١ ٩٩١ | ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| ١ ٨٢١ ٧٩٤ ٧٨٧ | ٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧ | ١ ٣٦٣ ٣٧٧ ٥٠٠ | ٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٩٨ ٦٩٢ ٠٨٠ | ٣٥٠ ٩٥٣ ٤٢٩ | ١٩٣ ٧٣١ ٩٩١ | ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| (١ ٤٦١ ٣٨٢) | (١ ٤٦١ ٣٨٢) | (١ ٤٦١ ٣٨٢) | (١ ٤٦١ ٣٨٢) | (١ ٤٦١ ٣٨٢) | (١ ٤٦١ ٣٨٢) | (١ ٤٦١ ٣٨٢) | (١ ٤٦١ ٣٨٢) |
| ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ | ٠ ٧٩٩ ٢٥٥ |
| (٥٤ ٥٥٥ ٠٢٥) | (٣ ٧٥٦ ١٩٥) | (٥٠ ٧٩٨ ٨٣٠) | (٥٠ ٧٩٨ ٨٣٠) | (٥٠ ٧٩٨ ٨٣٠) | (٥٠ ٧٩٨ ٨٣٠) | (٥٠ ٧٩٨ ٨٣٠) | (٥٠ ٧٩٨ ٨٣٠) |
| ٢٩ ٧٤٢ ٢٠٦ | (٣ ٥٤٤ ٤٠٦) | ٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨ | ٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨ | ٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨ | ٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨ | ٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨ | ٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨ |
| ١ ٧٤٥ ٥٢٠ ٥٨٦ | ٤٥١ ١٦٦ ٦٨٠ | ١ ٢٩٤ ٤٠٣ ٨٩٦ | ٠ ٧١٥ ٦٠٢ | ٣٣ ٢٨٦ ٦٠٨ | ٣٥٢ ٤٩٤ ٨١٦ | ١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢ | ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة الدورية و تقرؤها معها .

مدير عام الشؤون المالية

مطسيب / احمد عبد السيد ادم

المضرب المتكعب

مهاجس / طارق طلعت احمد



٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
 مستد تحت حساب المكمل رأس المال
 المحول الى ارباح المرحلة
 المحول الى الاحتياطيات
 توزيعات ارباح
 محقق تحت حساب زبادة رأس المال
 احتياطي عام
 تحويلات من ارباح المرحلة
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
 تحويلات
 المحول الى ارباح المرحلة
 المحول الى الاحتياطيات
 توزيعات ارباح
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١٥٦ ٢٩٩ ٤١٤ | ٥٨ ٠٣٣ ٩٧٤ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١٠٤ ٢٨٩ ١٣١ | ١٠٥ ٥٤٢ ٠٥٢ | صافي الربح قبل خصم الضرائب |
| ٣ ٧٦٢ ١٨٨ | ٥ ٦٧٥ ١٤٨ | تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل |
| (١ ٠٤٤ ٧٣٢) | -- | اهلاك الأصول الثابتة |
| ٥ ٥١٦ ٩١٦ | ٨٨٨ ٧٤٩ | استهلاك الأصول غير الملموسة |
| (١ ٨٤١ ٠٧٨) | -- | أرباح تقييم استثمارات مالية في شركت شقيقة |
| -- | (١ ٠٠٣ ٥٦٩) | فروق عمله |
| -- | (٨٢١ ٩١٦) | أرباح رأسمالية |
| ٢٣١ ٢٨٨ ٩١٩ | ١٧٤ ٩٤٩ ٨٤٥ | الاضمحلال في المينون |
| (٢٦ ٢٧٢ ٢٣٢) | (١٣ ٦٤٢ ٣٠١) | الاضمحلال في العملاء |
| ٤٧١ ٩٩٨ ٤٢٦ | ٣٢٩ ٦٢١ ٩٨٣ | مصرفات تمويلية |
| (١٠٩ ٧٧٦ ٥٤٢) | (٣٠ ٧٧٧ ٨٢٠) | القوائد الدائنة |
| (٢ ١٣٠ ٩٥٢) | (١٧ ٨٣١ ٦٥٦) | صافي أرباح التشغيل |
| ١ ٨٩٠ ٦٧٥ | ١ ٠٣٢ ٧٠٦ | التغير في المخزون |
| -- | (١ ٨٤١ ٠٧٨) | التغير في العملاء واوراق قبض |
| ٢٦ ٣٨٠ ٧٥٥ | (٣٠ ٥٨٠ ٣٢٤) | التغير في المستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض |
| (٥ ٤٨٤ ٥٥٢) | (٥٤ ٩١٩ ٠٤٤) | أرباح رأسمالية مؤجلة طويلة الأجل |
| ٤٤ ٨١٥ ٤٧١ | ٧٦ ٣٢٨ ٠٤٠ | التغير في أرصدة مدينة أخرى |
| ١٢ ٢٤٦ ٦٨٢ | (٩ ٧٣٧ ٢٩٤) | التغير في صلاء دفعات |
| ٤٤٠ ٠٣٩ ٩٦٣ | ٢٦١ ٢٩٥ ٥١٣ | التغير في الموردين |
| (٣ ٧٦٨ ٩٥٥) | (٣ ٧٩٥ ٩٣٠) | التغير في أرصدة دائنة أخرى |
| -- | (٢ ٣٦٤ ٣٠٠) | التدفق المتولد من التشغيل |
| (٢٠٢ ٣٢٢ ٥٥٠) | (١٨٢ ٤٢١ ٩٧٢) | ضرائب نخل مدفوعه |
| ٢٢٣ ٩٣٨ ٤٥٨ | ٧٢ ٧١٣ ٤١١ | المستخدم من المخصصات |
| | | قوائد مدينة مدفوعة |
| | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (١١٧ ٧٤٨ ٤٣٢) | (٢١ ٩٩٩ ٢٣٠) | مدفوعات شراء أصول ثابتة والمشروعات |
| -- | ٢٧ ٢٨٩ | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| (٢ ٧٢١ ٨٢٨) | ٩٣٦ ٦٥٤ | تسويات على الأصول الثابتة |
| -- | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | مقبوضات من الاستثمار |
| -- | ١٠ ٠٠٠ | حائد استثمار محصل |
| ٢٠ ٦١٤ ٧٣٢ | ١٢ ٩٠٤ ٧٥٨ | قوائد دائنة محصلة |
| ٥٧ ٢٠٨ ٩٨٤ | ١٩ ٧٢١ ٠٩٤ | التغير في حسابات جارية مجمدة لدى البنوك |
| ١٩ ٠٥٦ ٢٥٧ | (٢ ٦٣٢ ٥٣٦) | التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور |
| (٢٣ ٥٩٠ ٢٨٦) | ١٨ ٩٦٨ ٠٢٩ | صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (١١١ ٦٥٧ ٠٩٦) | ١١ ٠٦٨ ٥٧٠ | التغير في بنوك دائنة |
| (١٤ ٩٨٩ ٠٨٤) | (٦٦١ ٢٨٢) | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (٢٧٥ ٢٥٤ ٢٢٠) | (١٣٧ ٢٥٦ ٠٩٧) | التغير في القروض |
| (٢٣ ٢٥٦ ٠٩٣) | (٣٢ ٨٢١ ٦٤٤) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٤٢٥ ١٥٦ ٤٩٣) | (١٥٩ ٦٧٠ ٦٠٣) | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٢١٤ ٨٠٨ ٣٢١) | (٦٧ ٩٨٩ ١٦٣) | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| (٥ ٥١٦ ٩١٦) | (٨٨٨ ٧٤٩) | فروق عمله |
| ٤٤٥ ٨١١ ٢١٦ | ٢١٥ ٣٥٩ ٨٥٠ | النقدية وما في حكمها في أول الفترة |
| ٢٢٥ ٤٨٥ ٩٧٩ | ١٤٦ ٤٨١ ٩٣٨ | النقدية وما في حكمها في آخر الفترة |
| | | بفرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي : |
| ٢٥٣ ٤٣٨ ٧٨٨ | ١٧٠ ٧٥٠ ٢٩٢ | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| (٢٠ ١٤٣ ٨٨٢) | (٥ ٧١٨ ٥٣٣) | حسابات جارية مجمدة لدى البنوك |
| (٧ ٨٠٨ ٩٣٧) | (١٨ ٥٤٩ ٨٢١) | ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور |
| ٢٢٥ ٤٨٥ ٩٧٩ | ١٤٦ ٤٨١ ٩٣٨ | |

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

العضو المنتدب

مهندس طارق طلعت أحمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

١- الكيان القانوني

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

٢- 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 تشارك 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 ولانجته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الإستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "اسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة اسيك 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 المجمعة الدورية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

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

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

| | ٢٠١٥/١١/١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | |
|--|-----------|------------|------------|--|
| | % | % | % | |
| - شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) | ٤٥ | ٩٩,٩ | ٩٩,٩ | |
| - شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) | ١٣,٨٨ | ٦٠,٣٦ | ٦٠,٣٦ | |

شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست شركة أسيك للخرسانة الجاهزة "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولانحته التنفيذية وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٤١٧٤٧ القاهرة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح في ٢٢ شارع انور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأشير في السجل التجاري.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لصناعة المنتجات الأسمنتية والخرسانية.
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير المنعقدة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح اسيكو للخرسانة الجاهزة وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٩
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٤٥ % .
- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بالاستحواذ على شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بشراء ٢٠٨٩٩٨ سهم تمثل نسبة ٥٤,٩ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٤٢,٩٨٤,٨١٦ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٧٠,٦٣١,٧١٦ جنية مصري ٥٤,٩ % من صافي قيمة أصول شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧,٦٤٦,٩٠٠ جنية مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩,٩%

شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست الشركة العربية الوطنية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته للاستثمار قيد رقم ٦٦٩ لسنة ٢٠٠٦ وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٠٤٥ القاهرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٦.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح ٢٢ شارع انور المفتي - مدينة نصر - القاهرة وجاري التأشير بذلك في السجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجرية وصناعة مواد البناء وكذلك تصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة منتجات الشركة.
- في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ اعتمدت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة ليصبح (أسيك المنيا للأسمنت) بدلاً من (الشركة العربية الوطنية للأسمنت) وهذا التعديل تم تسجيله في صحيفة الشركة وفي السجل التجاري بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣ .
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير المنعقدة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة بورتلاند المنيا للأسمنت، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بهذا التغيير تحت رقم ١٠٢٥٣ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ١٣,٨٨ % .
- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بشراء 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 أصول 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 ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالي :-

- 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 المصري وهي 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 الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية . وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي 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 وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

٣- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة اعمار الديون وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت اعمار 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 لأخذين 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 لصلاحياتها 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 جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣-٣ قياس القيمة العادلة

- أ . 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 ان تسوى بها تلك الالتزامات .
- ب . في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرًا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- ج . 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 بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات 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

ا- الاعتراف والقياس الأولي

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

ا. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ب. الإهلاك

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

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة 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 . وطبقا 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 الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الاقتناء ، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الإستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص الى قائمة الدخل .

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦-٤ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

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

٧-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

٨-٤ الإيراد

أ . المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة 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 المبيعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

- مبيعات محلية

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

- مبيعات تصدير

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

ب . توزيعات الأرباح

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

ج . إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ. الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال 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 الأضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات 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 استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٤-١١ الضرائب

أ. ضريبة الدخل

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

ب. الضرائب المؤجلة

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢-٤ العملاء وأوراق قبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للاخفاض 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 وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٤-٤ اسهم الخزينة

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

١٥-٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من راس 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 الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض 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 القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس القروض والإقراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي 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 إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء أو أتعاب 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 الإقراض

يتم رسمة تكاليف الإقراض 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 الإقراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقراض 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 دائنه).

٢٦-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تويب 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 علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

٢٨-٤ إدارة رأس المال

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

٢٩-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٠-٤ 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 ذوى سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتباطات المتعلّقة 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 الأسمنت (ق.ا) "شركة مساهمة مصرية"
 القوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ - أصول ثابتة

| الاجملي | تأمينات في المؤمن مؤجرة | اقتطاعات موقوفات وإجازة حساب إلى | عدد و أدوات | رسائل نقل و انتقال | أوت و معدات | مباني وإشاءات | أرض | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
|------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|------------------|-----------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | ٧٥٤٣٩٧٤ |
| ٣٤١٧٢٤٨٧٥٧ | ١٦٠٤٣٦٢ | ٢٩٦٢٠٤٩٨ | ٨١٧٠٩٩٣ | ٩٤٠٩٤٦١٨ | ٢٣٠٦٩٠٨٨١٦ | ٢٠١٨٥٨٥٠١٥ | ٧٥٤٣٩٧٤ | ٧٠١٩ |
| (٩٣٦٦٥٤) | .. | .. | .. | .. | (٩٣٦٦٥٤) | .. | .. | .. |
| ١٩٨٢٩١١ | .. | ٤١٣٠٧٠ | .. | ٤٨٠٧١٩٩ | ١٤٧٦٢٩٨ | ٢٩١٣٥٥ | .. | ٢٩١٣٥٥ |
| (٢٧٢٨٩) | .. | .. | .. | (٢٧٢٨٩) | .. | .. | .. | .. |
| ٣٤٧٣٢٦٧٢٥٥ | ١٦٠٤٣٦٢ | ٣٠٠٥٣٥١٨ | ٨١٧٠٩٩٣ | ٩٨٨٧٤٥٢٨ | ٢٣٠٧٤٤٣٤٦٠ | ١٠١٨٢٧٢٦٣٤٠ | ٧٥٤٣٩٧٤ | ٧٥٤٣٩٧٤ |
| ١٠٩٤٠٢٦٩٥١ | ١٦٧٩٤٥٢ | ٢٣١٨٨٧٤٥ | ٥٩١٢٦١٦ | ٤٤٢٢٩٥٧١ | ٧٧٢٠٠٢٨٧٧ | ٢٧٧٤٤٣٢٤٠ | .. | ٢٧٧٤٤٣٢٤٠ |
| ١٠٥٥٤٢٠٥٣ | ٢٠٤٤٨٤ | ١٦٨٠٦٦٥ | ٢٩٢٧٧٥ | ٥٥١٨٢٢٧ | ٧٣٥٨٢٩١٠ | ٢١٢٢٣٤٢٢ | .. | ٢١٢٢٣٤٢٢ |
| .. | .. | .. | .. | .. | .. | .. | .. | .. |
| ١١٧٩٥٢٤٠٠٤ | ١٣٢٤٢٦ | ٢٤٨٦٨٩١٠ | ١٢٥٥٢٢٤ | ٤٨٨١٧٨٨ | ٧٤٥٥٨٥٧٢٧ | ٦٥١٧٠٦٦٢٢ | .. | ٦٥١٧٠٦٦٢٢ |
| ٢٢٣٢٦٨٨٤٥١ | ٢٦٩٤٠٦ | ٥٦٨٤٦٥٨ | ٢٦٥٤٦٠٢ | ٤٤٠٥٦٦٦٠ | ١٥١١٨٥٧٧٢٣ | ٧٧٧٥٢٩٧٢٨ | ٧٥٤٣٩٧٤ | ٧٥٤٣٩٧٤ |

يتمثل هذا الرصيد قيمة التوزيعات الأرباح التي لم يتم إعلانها، بالتكامل، وتمثلت باستخدام وسائل فيما يلي :-

- جميع الأرباح الاحتياطية
- مبلغ الأرباح في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
- مبلغ القيمة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تتكون الأصول الثابتة من: الأرض، المباني، والإشاءات، ممتلكات، وسائل نقل، وأدوات، عدد، مقتنيات في البنك، وإجازة حساب إلى، تأمينات في المؤمن مؤجرة، والاجملي.

شركة مصر للأسمت (قف) شركة مساهمة مصرية^١
 القوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| | | ٥- أصول ثابتة (تفصيل) | | | | | | | | |
|---------------|----------------------------------|--|-----------------|----------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|--|--|
| | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | |
| الاصطناعي | كميات في الملايين من الجنيهات | الائت و مبيعات معلقين والإيجار حسب التي | عدد و الآلات | وسيل نقل و التتقل | الائت و معدات | مباني و منشآت | اراضي | | | |
| جانب مصري | ١١٠,٢١٢ | ٧٨,٣٨٨ | ٨,٤١٦ | ٦٥,٩١٩ | ٢,٣٢٨ | ٩٣١,٥٩٠ | ٧,٥٤٣ | ٢٠١٨ | تفكيك الأصل في ١ يناير | |
| ٣,٢٨١,٥٨٥ | ١,٠٥٠,٩٣٢ | ١,٠٥٠,٩٣٢ | ١,٠٥٠,٩٣٢ | ١,٠٥٠,٩٣٢ | ١,٠٥٠,٩٣٢ | ١,٠٥٠,٩٣٢ | ١,٠٥٠,٩٣٢ | ٢٠١٨ | تسويات الإصطفاة خلال السنة | |
| ١,٨١٩,١٦٧ | ٢,٢٢١,١٩٩ | ١,٧٨٨,٧٢٢ | ١٤,١٤٥ | ٧٨,٢٩٣ | ١٩,٣٢٠ | ٨٧,٧٨٧ | ١,٠٥٠,٩٣٢ | ٢٠١٨ | الإصطفاة خلال السنة مجموع الاصل في ٣١ يناير | |
| (١,٨٩٠,٦٦٦) | -- | (٣٦,٣١١) | (٤,٨٠٩) | (١١٨,٠٠٠) | -- | -- | -- | ٢٠١٨ | مجموع الاصل في ٣١ يناير | |
| ٣,٤١٧,٢٤٨ | ١,٦٤٤,٣٤٢ | ٣,٤١٧,٢٤٨ | ٨,٤١٦ | ٦٥,٩١٩ | ٢,٣٢٨ | ٩٣١,٥٩٠ | ٧,٥٤٣ | ٢٠١٨ | مجموع الاصل في ٣١ يناير | |
| ٨٨٥,٠٢٤ | ٨٣٧,٣٤١ | ٧٠,٣٤٢ | ٥,٣٦٦ | ٣١,٣٦٨ | ٦٥,٥٩٧ | ١,٢٦٦,١٥٧ | -- | ٢٠١٨ | مجموع الاصل في ٣١ يناير | |
| ١,٢٤١,١٥٠ | ٢,٩٢٦,١٨ | ٢,٧١٠,٠٧٢ | ٣٣,٠٩٠ | ٨,٠٣٩ | ٩٦,١٥٣ | ٣١,٣٦٨ | -- | ٢٠١٨ | مجموع الاصل في ٣١ يناير | |
| (١,٨٩٠,٦٦٦) | -- | (٣٦,٣١١) | (٤,٨٠٩) | (١١٨,٠٠٠) | -- | -- | -- | ٢٠١٨ | مجموع الاصل في ٣١ يناير | |
| ١,٠٢٤,٠٩٦ | ١,٦٢٩,٤٥٢ | ١,٦٢٩,٤٥٢ | ٥,٤٩٢ | ٤٤,٢٤٩ | ٧٢,٠٠٧ | ٢,٢٧٤,٤٣٤ | -- | ٢٠١٨ | مجموع الاصل في ٣١ ديسمبر | |
| ٢,٤٤٣,٢٢١ | ٤,٧٤,٣٩٠ | ١,٤٥١,٧٥٣ | ٢,٥١٨ | ١,٩٨١ | ١,٥٨١ | ٧,٩١١ | ٧,٥٤٣ | ٢٠١٨ | مجموع القيمة التقريرية في ٣١ ديسمبر | |
| الاصطناعي | كميات في الملايين من الجنيهات | الائت و مبيعات معلقين | عدد و الآلات | وسيل نقل و التتقل | الائت و معدات | مباني و منشآت | اراضي | | | |
| جانب مصري | -- | جانب مصري | جانب مصري | جانب مصري | جانب مصري | جانب مصري | جانب مصري | | | |
| ٣٦,٢٨١,٩٢١ | -- | ٩,٧٥٠,٠٢٩ | ٤,٥٠١,٢٤٥ | ٤,٩١٢,٨١٤ | ٩,٣٧٩,٩٣٢ | ٧,٠٦٧,٨٥٢ | -- | | | |

١- تتضمن هنا الرصيد قيمة التقريرية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومن ائت مستخدم وتمثل قوماً ليس

٢- تكلفة الأصول البيئية تقوياً ومن ائت ضمن

٦. مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|----------------|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مباني وإنشاءات |
| ٧١ ١٠٣٣٠٣ | ٨٤ ٠٢٣ ٦٤٢ | دفعات مقدمة |
| ٢ ٥٦٣ ٧٨١ | ٤ ٦٦٦ ١٧٨ | نظم معلومات |
| ١ ٠٣٢ ١١٨ | ١ ٠٢٥ ٦٧٠ | |
| ٧٤ ٦٩٩ ٢٠٢ | ٨٩ ٧١٥ ٤٩٠ | |

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

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

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للاستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة إيقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢,٩٥ مليون جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونظراً لاستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وضع الشركة تحت التصفية.

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

٩. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

١٠. اصول غير ملموسة

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

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

١١. مخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٨٧٠٢٣٦٨ | ٢٨٣٥٧٣٤٢ | مخزون الخامات والمهمات |
| ١٨٣٧٤٠٧٦٨ | ١٨٢٢٩٣٥٥٤ | مخزون السولار والمازوت والفحم |
| ٩٩٧٠٩٢٣ | ١٣٢٤٤٢٢٨ | مخزون الشكاير |
| ٧٨٤٢٦٣٤٤ | ٨٤٦٦١٥١٢ | مخزون قطع غيار |
| ٢٠٧٧٩٣٢٨٠ | ٢٢٧٣٥٤١٨٧ | إنتاج تحت التشغيل |
| ٤١٣٢٢٥٠٨ | ٣٤٨٢٣١٨٨ | إنتاج تام |
| <u>٥٤٩٩٥٦١٩١</u> | <u>٥٨٠٧٣٤٠١١</u> | |

١٢. عملاء وأوراق قبض

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | العملاء |
| ٣٧٢٩٤٧٥٧ | ٤٩٦٥٥٠٤٣ | أوراق القبض |
| ٤٨٧٠٣٢ | ٣٧٢٢٨٧ | |
| <u>٣٧٧٨١٧٨٩</u> | <u>٥٠٠٢٧٣٣٠</u> | |
| (٧٥٩١٢٤٦) | (١١٨٣٢١٥) | (يخصم): |
| <u>٣٠١٩٠٥٤٣</u> | <u>٤٨٨٤٤١١٥</u> | الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض |

١٣. مدينون وأرصدة مدينة اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | دفعات مقدمة موردين |
| ٢٧٣٦٩٢١٦ | ٥٤٦٧٩٩١٤ | (أسيك) إدارة فنية |
| ٩٠٢٨٦٠٥ | ١٤٤٧٥٠٠١ | مصلحة الضرائب - مبيعات |
| ٢٥٨٤٩٩٢٣ | ٢٢٨٦٩٣٧٠ | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع |
| ١٣٤٦٨٥١٢ | ١٥٣٦٢٤٤٧ | تأمينات لدي الغير |
| ١٥٦٢٠٢٧٩ | ٢٠٤٧٦٠٤٠ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٩١٦٦٥٩٦ | ١٢٥٩٦٥٥٣ | عوائد مستحقة عن ودائع لاجل |
| ٢٦٨١٢٢ | ١٠٠٥٦٦٥ | مدينون متنوعون |
| ٢٧٠٤٥٦٩٩ | ١٧٦٦٩٨٢٩ | |
| <u>١٢٧٨١٦٩٥٢</u> | <u>١٥٩١٣٤٨١٩</u> | |
| (٢٩٧٤٥٠٨) | (٢٩٧٤٥٠٨) | (يخصم): |
| <u>١٢٤٨٤٢٤٤٤</u> | <u>١٥٦١٦٠٣١١</u> | الانخفاض في قيمة المدينون |

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | نقدية بالصندوق |
| ١ ٥٨٣ ٥٢٨ | ٧ ٧٠٩ ٤٣٦ | حسابات جارية بالبنوك |
| ٢٠٩ ١٣٥ ٩٠٠ | ١٣٧ ٩٦٧ ٣٢٢ | حساب جاري مجمدة بالبنك |
| ٢٥ ٤٣٩ ٦٢٧ | ٥ ٧١٨ ٥٣٣ | ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر) |
| ٦٠ ٧٩٨ | ٧٢ ١٨٤ | ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر) |
| ١٥ ٩١٧ ٢٨٥ | ١٨ ٥٤٩ ٨٢١ | شيكات مستلمة (مقبولة الدفع) |
| ٢ ٥٦٩ ٥١٥ | -- | شيكات تحت التحصيل |
| ٢٠١٠ ١٠٩ | ٧٣٢ ٩٩٦ | |
| <u>٢٥٦ ٧١٦ ٧٦٢</u> | <u>١٧٠ ٧٥٠ ٢٩٢</u> | |

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلا من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى 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 التشيد والبناء |
| ٧٢ ٥١٠ ٩٦٠ | ٧ ٢٥١ ٠٩٦ | ١٠,٠٧% | الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية |
| ٧١ ١٤٢ ٠٦٠ | ٧ ١١٤ ٢٠٦ | ٩,٨٨% | شركة الاستثمار الكويتي المصرية |
| ٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠ | ٦ ٨٩٥ ٥٩٩ | ٩,٥٨% | بنك الاستثمار القومي |
| ٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠ | ٦ ٧٤٨ ٨٣٩ | ٩,٣٧% | شركة مصر لتأمينات الحياة |
| ١٢٩ ١٦٧ ١٥٠ | ١٢ ٩١٦ ٧١٥ | ١٧,٩٤% | الافراد والاكاتتاب العام |
| <u>٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | <u>٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | <u>١٠٠%</u> | |

١٦. الاحتياطات

| الاجمالي | احتياطي رأسمالي | احتياطي عام | احتياطي قانوني | |
|--------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|
| جنيه مصري ١٩٣ ٧٣١ ٩٩١ | جنيه مصري ٣ ١٨٤ ٩٩٥ | جنيه مصري ١٠ ٢١٦ ٩٨٤ | جنيه مصري ١٨٠ ٣٣٠ ٠١٢ | رصيد في أول الفترة |
| ٤٠٣٢ ٤٨١ | ٢١٦ ٠٠٠ | -- | ٣ ٨١٦ ٤٨١ | تدعيم الاحتياطات خلال الفترة |
| ١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢ | ٣ ٤٠٠ ٩٩٥ | ١٠ ٢١٦ ٩٨٤ | ١٨٤ ١٤٦ ٤٩٣ | رصيد في آخر الفترة |

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|--------------------------|--------------------------|---|
| جنيه مصري ٤٥٢ ٧١٢ ٦١٠ | جنيه مصري ٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧ | رصيد أول الفترة / العام |
| ٥٧٠٤ ٧٢٦ | (٣٥٤٤ ٤٠٢) | حصة الأقلية في صافي أرباح الفترة / العام |
| (٤٩) | (٣٧٥٦ ١٩٥) | نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح |
| ٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧ | ٤٥١ ١١٦ ٦٩٠ | رصيد آخر الفترة / العام |

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | نسبة المساهمة % | |
|--------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري ٣٥٥ ٢٧٩ ٢٤٩ | جنيه مصري ٣٤٩ ٦٢١ ١٩٣ | ٣٠,٧٢ | مساهمي شركة بورتلاند المنيا للأسمنت |
| ٥٣ ٦٤٩ ٩٢٩ | ٥٢ ٧٩٥ ٥١٩ | ٤,٦٤ | شركة سفاري المحدودة للاستثمارات |
| ٤٩ ٤٢٧ ٤٤٦ | ٤٨ ٦٤٠ ٢٨١ | ٤,٢٧ | الصندوق الصناعي للدول النامية |
| ٥٩ ٩١٢ | ٥٨ ٩٥٨ | . | FLSmidth |
| ٣٥٩ | ٣٥٣ | . | الشركة الوطنية للتنمية والتجارة |
| ٣٩٢ | ٣٨٦ | . | أخرون |
| ٤٥٨ ٤١٧ ٢٨٧ | ٤٥١ ١١٦ ٦٩٠ | ١٠,٠١ | مساهمي شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة |
| | | | أخرون |

١٨. قروض طويلة الأجل

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

١٨. قروض طويلة الأجل (تابع)

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ ، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠,٢٥٩,٢٥٩ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري ، بنك التجاري الدولي ، بنك مصر) بنسبه ٣٣,٣ % لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة اسيك المنيا 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 % مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي .
- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للأسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة أسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١,١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للأسمنت بإجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١,١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١,٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ .
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للأسمنت الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥ وايضاح رقم ١٠) .

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

| التزامات ضريبية | | أصول ضريبية | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | رصيد اول الفترة / العام |
| ٣٠٠ ٥٧٠ ٣١٩ | ٣١٧ ٠٠٣ ٣٢٢ | ١٠٠ ٩٩١ ١٢٢ | ٣٨ ٢٩١ ٩٩١ | |
| ١٦ ٤٣٣ ٠١٣ | ٨ ٦٨٤ ٦٧٨ | (٦٢ ٦٩٩ ١٣١) | (٥ ٤٧٧ ٩٣٠) | حركة الاصول و (الالتزامات) الضريبية المؤجلة |
| ٣١٧ ٠٠٣ ٣٢٢ | ٣٢٥ ٦٨٨ ٠١٠ | ٣٨ ٢٩١ ٩٩١ | ٣٢ ٨١٤ ٠٦١ | رصيد اخر الفترة / العام |

٢٠. مخصصات

| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | مخصصات انتفى الغرض منها | (المستخدم) | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ | |
|-----------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | مخصص ضرائب |
| ٣ ٨٦٤ ٣٠٩ | -- | (٢ ١٥٠ ٠٠٠) | ٦ ٠١٤ ٣٠٩ | |
| ٢١ ٢٨٠ ٣٧٤ | -- | (٢ ١٤ ٢٠٠) | ٢١ ٤٩٤ ٥٧٤ | مخصص القضايا المتداوله طبقاً للراي القانوني |
| ٣٨ ٦٦٠ ٠٠٠ | (١ ٠٠٣ ٥٦٩) | -- | ٣٩ ٦٦٣ ٥٦٩ | مخصص مطالبات |
| ٦٣ ٨٠٤ ٦٨٣ | (١ ٠٠٣ ٥٦٩) | (٢ ٣٦٤ ٢٠٠) | ٦٧ ١٧٢ ٤٥٢ | |

٢١. دانتون وارصدة داننة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١١.٦٤.٨٩٦ | ١٢.٧٥٦.٩٧٣ | مصلحة الضرائب |
| ١١.٣١٩.٢٥٨ | ٣٧.٣٢٨.٨٩١ | تأمين ضمان اعمال |
| ٥.٥٣.٢٨٨ | ٥.٨٠٤.٩٨٣ | دمغة نقابات |
| ٤٣٥.٦٨٦ | ٣٨٥.٨٢٨ | جمعية خدمات العاملين |
| ١.١٦٣.٧٨٧ | ١.٥٦٨.٦٩٤ | هيئة التامينات الاجتماعية |
| ٤٩.٥٥٥.٩٤٩ | ٤٦.٣٨٨.١٣٧ | مصلحة الضرائب - المبيعات |
| ٦.٣١٤.٢١٨ | ٥.٦١٣.٩٠٠ | رسم تنمية الإنتاج |
| ٤٥.٦١٤.٤٤٣ | ٣٨.١٤٢.٣١٦ | فوائد مدينة مستحقة |
| ١١١.٦١٧.٢٣٨ | ٧٦.٤٠٨.٦٨٢ | مصروفات مستحقة |
| ٢.٢٧٨.٧٣٥ | ٢٤.٠١٢.٠٦٦ | دانتو توزيعات |
| ١٦.٠١٩.٤٨٢ | ١٧.٠٢٧.٤٢٠ | دانتون متتو عون |
| <u>٢٦٠.٩١٣.٩٨٠</u> | <u>٢٦٥.٤٣٧.٨٩٠</u> | |

٢٢. تكلفة المبيعات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|----------------------|----------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩٨.٠٠١.٩٨٧ | ١.٥٢١.٢٧٦ | إهلاك واستهلاك |
| ٤٨.٣٨٥.٠٨٤ | ٧٢.٩٧٩.٣٠٠ | رسوم المحجر |
| ٢٩.٢٧١.٤٩٥ | ٤٨.٥٣٣.٥٠٥ | رسوم تنمية الانتاج |
| ٧٧.٠٤٠.٦٦٨ | ٩٠.٥٥٨.٧٧٨ | مواد تعبئة وتغليف |
| ٢٤٠.٦٤٢.٩٥٢ | ٢٤٤.٩٥٩.٢٢٣ | عقد الإدارة الفنية - توريد عمالة - صيانة |
| ٥٥٤.١٧٨.٥٨٨ | ٦٥٢.٨١٩.٩١٨ | طاقة كهربائية وقوي محرقة |
| ٣١٣.٠٦٥.٥٢٦ | ٣٤٤.٠٢٧.٣٩٠ | وقود و زيوت |
| ٢٢٨.١٧٩.٢٠٢ | ٢٦٢.٣٤٥.٧٣٨ | خامات |
| ٢٥.١٦٥.٤٧٦ | ٣٦.٩٩٦.٧٩٢ | اجور ومرتبات |
| ٢٨.٧٩٩.٤١٥ | ١٦.٦٥٥.٠٢٨ | ايجارات |
| ٨٥.٨٩٢.٧٩٥ | ٩٧.٨٣٠.٦٨٧ | مصاريق نقل اسمنت |
| ١٥.٤٨٧.٠٢٧ | ٢٥.٥٩١.٧٢٥ | أخرى |
| <u>١.٧٤٤.١١٠.٢١٥</u> | <u>١.٩٩٨.٥١٠.٨٤٥</u> | |

٢٣. مصروفات بيعية وتسويقية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|-------------------|-------------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٧٥٩.١٢٣ | ٦٤٤.٠٧٠ | إهلاك |
| ١٠.٨١٤.١٥١ | ٨.٧٥٣.٥٦١ | اجور ومرتبات |
| ١١.٦٥٥.٤٤١ | ٩.٧٣٦.٦١٠ | مصروفات شحن |
| ١٤.٤٦٥.٨٤٧ | ١٦.١٩٧.٣٦٩ | أخرى |
| <u>٣٧.٦٩٤.٥٦٢</u> | <u>٣٥.٣٣١.٦١٠</u> | |

٢٤. مصروفات ادارية وعمومية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | |
|-------------------|--------------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ١٢٨ ٠٣٤ | ٢ ٩١١ ٥٠٨ | إهلاك واستهلاك |
| ٤٠ ٠٢٩ ٦٩٦ | ٥٨ ٠١٩ ٤٦٧ | اجور ومرتببات |
| ٢ ٤٤١ ٣٠٤ | ٥ ٠٥٠ ٢٤٣ | تبرعات |
| ٤ ٢١٤ ٧٣٠ | ٣ ٤٦٨ ٣٦٢ | مصارييف تأمين |
| ٣٥ ٥٢٤ ٠٩٠ | ٤٤ ٢٦٢ ٤٣٤ | أخرى |
| <u>٨٦ ٣٣٧ ٨٥٤</u> | <u>١١٣ ٧١٢ ٠١٤</u> | |

٢٥. إيرادات أخرى

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

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

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

٢١. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل 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.

| مبيعات / إيرادات خدمات | مشتريات / تكلفة خدمات | |
|------------------------|-----------------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٦١ ٥٢٤ | -- | شركة بورتلاند المنيا للأسمنت |
| ٧٩ ٠٣٧ | ٣٢٧ ٢٦٣ | شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة |
| ٣٤٠ ٥٦١ | ٣٢٧ ٢٦٣ | |

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

| طبيعة العلاقة | نوع المعاملات | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري |
|---------------|---------------|-----------------------------|
| مؤسس | اقساط تأمين | ٢٠١ ٩٨٠ |
| شركة شقيقة | توريد أكياس | ٦٩ ٧٦٨ ٣١٠ |

شركة مصر للتأمين
شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)

١. الإرتباطات الرأسمالية

| العملة | قيمة التعاقبات | الجزء الغير منفذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري |
|--------|----------------|--|
| مصري | ٢٤ ٥٩٧ ٩٥٣ | ١٦ ٦٧٣ ١٥٨ |
| يورو | ٢٨٥ ٠٠٠ | ٣ ٧٦١ ١٣٤ |
| | ٢٤ ٨٨٢ ٩٥٣ | ٢٠ ٤٣٤ ٢٩٢ |

شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
شركة بورتلاند المنيا للاسمنت

اجمالي الارتباطات

التزامات محتملة

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

| خطابات ضمان | غطاء نقدي | |
|-------------|------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦ ٩٣٣ ٨٨٣ | مغطي بالكامل | شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة بورتلاند المنيا للأسمنت |
| ٧ ٤٩٢ ٣٨٤ | غير مغطي بالكامل | |
| ١٤ ٤٢٦ ٢٦٧ | | |