



السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
البورصة المصرية - إدارة الإفصاح

مبنى البورصة المصرية بالقرية الذكية B1٣٥
الكيلو ٢٨ طريق مصر / إسكندرية الصحراوي
فاكس : ٣٥٣١٦٣٨٢- ٣٥٣١٦٣٧٥

١١٤
٩ ١١ ١٣

تحية طيبة و بعد ...

مرفق لسيداتكم ما يلي :-

- ١- موجز قرارات مجلس الإدارة المنعقد يوم الثلاثاء الموافق ٢٠١٩/١١/١٢
- ٢- القوائم المالية للشركة 'المستقلة' عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠.
- ٣- لقوائم المالية للشركة 'المجمعة' عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠.
- ٤- تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن القوائم المالية 'المستقلة' عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠.
- ٥- تقرير مراقب حسابات الشركة مكتب /مورستيفنس عن القوائم المالية 'المستقلة' و 'المجمعة' عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠.
- ٦- محضر لجنه المراجعة عن القوائم المالية 'المستقلة' و 'المجمعة' عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠.
- ٧- نسخة الكترونية من القوائم 'المستقلة' و 'المجمعة' عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة و التنبيه باتخاذ اللازم

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

مدير عام الشؤون المالية

و مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

تحريرا فى ٢٠١٩/١١/١٢

تم الترخيص فى ١١/١٢/٢٠١٩

٩/١٠

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
صادر رقم ٣٤٧
تاريخ ٢٠١٩/١١/١٨ مرفقات
فرع القاهرة

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
التعدين ومواد البناء،
الرقم الصادر ٦٥٥ مرفقات
التاريخ ١١/١١/٢٠١٩
التوقيع

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء
١٦ شارع ٢٦ يوليو- القاهرة

السيد اللواء / رئيس مجلس الإدارة
شركة مصر للأسمنت " قنا "

تحية طيبة وبعد ...،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم
المالية الدورية "المستقلة" للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ " بغرض النشر".

وتفضلوا بقبول وافر التحية والاحترام،

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة
صبا محمد المنصور
محاسب / ضياء عبد العظيم منصور

مع تحية

تحريراً في : ٢٠١٩/١١/١١

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ١٠٧
تاريخ ١١/١١/٢٠١٩ مرفقات
فرع القاهرة

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء
١٦ أ شارع ٢٦ يوليو - القاهرة

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
لشركة مصر للأسمنت " قنا " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إلى السادة / مساهمي الشركة :-

مقدمة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مصر للأسمنت "قنا" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية الدورية ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 المراجعة وعليه فنحن لا نبد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج:-

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

تحريراً في : ٢٠١٩ / ١١ / ١١

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محمد عبد اللطيف ربيع

(محاسب/ محمد عبد اللطيف ربيع نجم)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

هشام محمود عبد السلام (محاسب)

وكيل الوزارة

مدير الإدارة

عبد العظيم منصور (محاسب/ ضياء عبد العظيم منصور)



شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ١٠٠٨
تاريخ ١٢ / 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

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
١٠٠٨
وارد رقم
تاريخ ٢٠١٩/١١/١٢ مرفقات
فروع 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 والتغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر 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 أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات
جمعة فرج
سجل قيد رقم ١٤٥٥
Public Accountants & Consultants
MOORE Egypt

للرقابة المالية رقم (٣٤٥)


Moore Egypt

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية


٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٦٢٦ ٤٦٦ ٥١٦	٥٧٩ ٨٤٢ ٨٣٦	(٥)	الأصول الثابتة
٢٠١٠ ٣٦١	١٧٠ ٨٨٠ ٧	(٦)	أصول غير ملموسة
٣٩٦ ٧٠٦	٢٦٠ ١٩٦٠	(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 حتى 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 وأوراق قبض
١٥ ١٧٩ ٥٠٠	١٠ ٣٦٧ ٣٣٦	(١٤)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٦٩ ٩٠٣ ٢٧٦	٥٣ ٨٥٧ ٣٢٢	(١٥)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١٧٢ ٧٥٣ ٨٢٤	١٠٧ ٩٥٤ ٤٨١	(١٦)	النقدية بالبنوك والصندوق
٥١٥ ٨٤٩ ٩٧٧	٥١٠ ٠٤٦ ٦٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٣٣٠ ٠٩٦ ٩٤٠	٢ ٢٦٦ ٧٣٦ ٥٠٥		إجمالي الأصول
			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		إجمالي 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 وأوراق دفع
١٣٩ ٣٦٧ ٥٩٩	١٩١ ٨٣٩ ٧٧٩	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	٧ ٦٥٧ ٠٣٨		ضرائب الدخل الجارية
٥٣٨ ٥٤٦ ٨٤٣	٥٥٩ ٣٢٦ ١٨٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٣٣٠ ٠٩٦ ٩٤٠	٢ ٢٦٦ ٧٣٦ ٥٠٥		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت


مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد 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 أشهر 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) تكلفه 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)	--	(٣٠١.٥٥٤)	استهلاك اصول غير ملموسة
٤.٢٢٧٨	٩.٥١٦٣	١.٥٢٦.٤٢٤	٢.٨٧٥.٣٢٢	(٢٦) إيرادات اخرى
(٦.٠٦٦.٠٠٠)	(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 يضاف / (يخصم)
(٣٣.٢١٦.٠٨٣)	(٢٦.٣٥٨.٣٨٨)	(١١٨.٣٨٢.٧٤٥)	(٨٦.٤١٤.٠٢٤)	مصروفات تمويلية
(٦٣.١٤٠)	(٣٠.١٦٣)	(٣.٩٧٢.٩٣٤)	(٩٣٢.٨٣٢)	فروق تقييم عملات أجنبية
٢٩٠٠.٣٠٨	١.٨١٧.٧٨٨	١٨.٥٥٧.٥٠٤	٨.٧٤٤.٩٤٢	فوائد دائنة
--	--	٧.٩٨٧.١٢٥	٧.٧٧٩.٨٥٠	إيرادات استثمارات
٢٢.٠٣٥.٦٤٢	١٨.٧٧٣.٩٣٦	٨٧.٣٨١.٥٨٠	٣٠.٨٢١.٥٩٥	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة يضاف / (يخصم) :
--	(٥.٣٥٦.٩٣٤)	--	(٧.٦٥٧.٠٣٨)	الضريبة الداخلية
(٤.٨٣٤.٣٩٥)	٣٤٣.٢١٧	(١٧.٣٤٤.٨٩٦)	(١.٣٠٥.٧٧٢)	الضريبة المؤجلة
١٧.٢٠١.٢٤٧	١٣.٧٦٠.٢١٩	٧٠.٠٣٦.٦٨٤	٢١.٨٥٨.٧٨٥	صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
.٠٩	.١٥	.٠٩١	.٠٢٧	(٢٧) نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المستقلة الدورية وقرأ معها.

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر 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
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	مسددة تحت حساب		الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	جنيه مصري والمدفوع	رأس المال المصدر
	زيادة رأس المال	جنيه مصري						
١ ١٢٦ ٦٩٤ ٩٧١	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	٨٦٥ ٤٧٤ ٩٧١	٢٣٥١٠ ٣٠١	٢٥٧ ٨١٧ ٠٩٩	١٨٥ ٣٦٧ ٥٧١	٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠	٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
--	(٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠)	٢٠١ ٢٢٠ ٠٠٠	--	--	--	--	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	--	--	--	--	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	زيادة رأس المال
--	--	--	--	--	(٢٥٦٥ ١٦٥)	٢٥٦٥ ١٦٥	--	مسددة تحت حساب زيادة رأس المال
٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	(٢٣٥١٠ ٣٠١)	--	٢٣٥١٠ ٣٠١	--	--	المحول الي احتياطي قنوني
(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	--	(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	--	--	--	٥ ٧٩٩ ٢٥٥	--	المحول الي الارباح المرحلة
٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	--	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	--	(١٥ ٤٢٧ ١٣٨)	--	--	المحول الي احتياطي عام
١ ٢٢٧ ١٠٣ ٧٧٢	--	١ ٢٢٧ ١٠٣ ٧٧٢	٧٠ ٠٣٦ ٦٨٤	٢٤٣ ٣٣٥ ٠٩٧	--	--	--	توزيعات أرباح
--	--	--	--	--	--	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢٣٢ ٤٣٩ ١٧٧	--	١ ٢٣٢ ٤٣٩ ١٧٧	٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	٢٤٢ ١٥٧ ٨٤٨	١٩٣ ٧٣١ ٩٩١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١ ٣٢٤ ٠٠٠	--	١ ٣٢٤ ٠٠٠	--	١ ٣٢٤ ٠٠٠	١ ٣٢٤ ٠٠٠	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
--	--	--	(٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨)	٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	٧٦ ٥٤٦ ٣٣٨	--	--	تسويات علي الارباح المرحلة
--	--	--	--	--	(٤٠ ٣٢٤ ٤٨١)	٤٠ ٣٢٤ ٤٨١	--	المحول الي الارباح المرحلة
(٤٥٠ ٧٦ ٩٤٤)	--	(٤٥٠ ٧٦ ٩٤٤)	--	--	(٤٥٠ ٧٦ ٩٤٤)	--	--	المحول الي الاحتياطيات
٢١ ٨٥٨ ٧٨٥	--	٢١ ٨٥٨ ٧٨٥	٢١ ٨٥٨ ٧٨٥	--	--	--	--	توزيعات أرباح
١ ٢١٠ ٥٤٢ ٠١٨	--	١ ٢١٠ ٥٤٢ ٠١٨	٢١ ٨٥٨ ٧٨٥	٢٧٠ ٩١٨ ٧٦١	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المضو المتكيب
مهندس طارق طلعت الجيد

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة الدورية و تقرأ معها.

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

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	ارباح 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)	(٧٠ ١٧٥٦)	صافي ارباح 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 لدى البنوك
--	٧ ٧٧٩ ٨٥٠	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
٦٥ ٤٩٨ ٩٠٤	٤٢ ٢٨٧ ٩١٣	توزيعات ارباح 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 ارباح 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
--	--	بفرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٢٠٤ ٧٤١ ٢٣٥	١٠٧ ٩٥٤ ٤٨١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢٠ ١٤٤ ١٨٥)	(٦ ٩٣٣ ٨٨٣)	حسابات جارية مجمدة لدى البنوك
(١ ٦١٨ ٣٦٧)	(٢٧٧ ١٦٤)	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 أحمد

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

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد 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)

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب 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 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 علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣,٣. قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت 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 .

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١,٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار 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 و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة 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 واذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءا على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية 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 ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	الأصل
١,٦ - ٥ %	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠ - ٥ %	آلات ومعدات
٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
١٠ %	عدد وأدوات
١٠ - ٥٠ %	أثاث ومهمات مكاتب

٣,٤ الأصول الغير ملموسة

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

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 وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي 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 (إضمحلال) 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 مشنقة 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 الإضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة 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 ، الأجرور 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 الإيراد عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

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

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٠,٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية 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 الإنتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقلس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات 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.

١١,٤ المخصصات

- يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكومي 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 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.

- 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 ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوي 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة
تثبت أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.
- ١٤,٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة
تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.
- ١٥,٤ اسهم الخزينة
تم اثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشترى 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 الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.
- يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال. تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.
- يتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء واتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.
- ٢٠,٤ المصرفوات
يتم الاعتراف بجميع المصرفوات شاملة تكلفة المبيعات ، المصرفوات العمومية والإدارية والمصرفوات الأخرى وإدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصرفوات.
- ٢١,٤ تكاليف الإقتراض
يتم رسمة 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 كمصرفوف 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 دانته).

٢٧,٤ ربحية السهم

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

٢٨,٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. 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 المقارنة 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 المدينويات 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 التغيير في قيمة إدارة المالية بسبب التغيير 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 التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

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

٥. الأصول الثابتة

الاجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآلات و معدات	مباني وإنشاءات	اراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٩٩ ٣٠٠ ٦٠٠	١١ ٢٧٦ ٠٠٨	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٦ ٩٤٦ ٢٨٤	٩٨٣ ٥٥٥ ٦٢٩	٧٧٥ ١٣٥ ٤٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩
(٩٣٦ ٦٥٤)	--	--	--	(٩٣٦ ٦٥٤)	--	--
١٨٦ ٧٥٩	٩٥٠ ٤٣	--	١٣ ٨٦٠	٥٧٧ ٨٥٣	--	--
١ ٢٩٩ ٧٥٦ ٧٠٢	١١ ٧٧١ ٠٥١	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٦ ٩٦٠ ١٤٤	٩٨٣ ١٩٦ ٨٧٨	٦٧٥ ١٣٥ ٩٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩
٦٢٦ ٥٤٠ ٠٨٤	١٠ ٩٨٤ ٤٧٨	٥ ٩٦٢ ٦١٦	٦ ٦٦٦ ٤٦١	٤٩٦ ٠٧٩ ٢٩٣	١٤٦ ٨١٧ ٦٥٦	--
٤٦ ٣٧٣ ٧٨٢	٧١٢ ٦١٠	٢٩٢ ٧٧٥	١٠٤ ٥١٤	٣٥ ٩٥٨ ٧٤٣	٩ ٨٠٥ ١٤٠	--
٧١٢ ٩١٣ ٨٦٦	١١ ١٩٧ ٠٨٨	٦ ٢٥٥ ٣٩١	٦ ٨٠٠ ٥٥٥	٥٣٢ ٠٣٨ ٠٣٦	١٥٦ ٦٢٢ ٧٩٦	--
٥٧٩ ٨٤٢ ٨٣٦	٥٧٢ ٩٦٣	٢ ٢١٥ ٦٠٢	١٥٩ ٥٨٩	٤٥١ ١٥٨ ٧٩٢	١١٨ ٥١٣ ١٥١	٧ ٢٢١ ٧٣٩
الاجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآلات و معدات	مباني وإنشاءات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٤٥٦ ٤٤٩	١٠ ٢٤٧ ٢٦٤	٤ ٦١١ ٠٦٣	٦ ٣٤٠ ٧٨٤	١١ ٤٨٤ ٨٦٩	١٢ ٧٧٢ ٩٦٩	

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الآلات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري، كضمان للقروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٩).
 تخضع بند الآلات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ 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.
 إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

٤٥ ٧٢٢ ١٤٩	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)
١٧٠ ٥٢٤	مصاريف وتسويقية وبيعية (إيضاح ٢٤)
٤٧١ ١٠٩	مصاريفات إدارية و صومية (إيضاح ٢٥)
٤٦ ٣٧٣ ٧٨٢	

شركة مصر للأسمنت (ق.م.ع) شركة مساهمة مصرية^{١١}
القولم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥. أصول ثابتة (تابع)

	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الإجمالي	و مهمات مكاتب	و أدوات	و انتقل	و معدات	و انشاءات	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٢٣ ٦٨٨ ٢١٩	١١ ٥٨٣ ٣٥٦	٨ ٤٦١ ٦٥٠	٧ ٠٩٤ ٢٨٤	٩٨٤ ٢١٧ ٠٦٤	٢٧٥ ١١٠ ١٢٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠١٨
(١٠٥٠ ٠٩٣)	--	--	--	(٦٦١ ٤٣٥)	(٣٨٨ ٦٥٨)	--	تسويات على رصيد أول المدة
٥٥٧ ٥٤٠	١ ٢٨ ٩١٦	١٤ ١٤٥	--	--	٤١٤ ٤٧٩	--	الإضافات خلال العام
(١٨٩ ٠٦٦)	(٣٦ ٢٦٤)	(٤٨٠٢)	(١٤٨ ٠٠٠)	--	--	--	الإستعدادات خلال العام
١ ٢٩٣ ٠٠٦ ٩٠٠	١١ ٦٧٦ ٠٠٨	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٦ ٩٤٦ ٢٨٤	٩٨٣ ٥٥٥ ٦٢٩	٢٧٥ ١٣٥ ٤٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦ ٠٣ ٤٤٠ ٤٩١	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	٤٣١ ٥٠٤	٤٨ ٦٢٢ ٩٦٨	١٤ ٠٥٣ ٣٥٣	--	إهلاك العام
(١٨٩ ٠٦٦)	(٣٦ ٢٦٤)	(٤٨٠٢)	(١٤٨ ٠٠٠)	--	--	--	مجموع اهلاك الاستعدادات
٦ ١٦ ٥٤٠ ٨٤	١٠ ٩٨٤ ٤٧٨	٥ ٩٦٢ ٩١٩	٦ ٦٩٦ ٠٤١	٤٩٦ ٠٧٩ ٢٩٣	١٤٦ ٨١٧ ٥٥٦	--	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦ ٢٦ ٤٦٦ ٥١٦	٦٩١ ٥٣٠	٢٥٠ ٨ ٣٧٧	٢٥٠ ٢٤٣	٤٨٧ ٤٧٦ ٣٣٦	١٢٨ ٣١٨ ٩٩١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

تضمن بند الآت ومعدات المهلكة دفنريا ومزالالت تعمل
تكلفة الأصول المهلكة دفنريا ومزالالت تعمل

٦. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	برنامج SAP
٢٠١٠٣٦١	٢٠١٠٣٦١	(يخصم):
--	(٣٠١٥٥٤)	مجموع الاستهلاك
٢٠١٠٣٦١	١٧٠٨٨٧	

٧. مشروعات تحت التنفيذ

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

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م)
١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	% ٦٠,٣٦	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٩٠٤٤١٠٤٧	٩٠٤٤١٠٤٧	% ٩٩,٩٠	
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 للأسمنت (اسيك المنيا للأسمنت - سابقا) و أسيكو للخرسانة الجاهزة (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقا) قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط .

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة اسيك للأسمنت (ش.م.م) لشراء عدد ٤٤,٨٧٢,٦٧٦ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) (اسيك المنيا للأسمنت - سابقا) تمثل نسبة ٤٦,٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠,٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨٢٧٤٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠,٣٦% ، وكذا شراء عدد ٢٠٨,٩٩٨ سهم المملوكة في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقا) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤,١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣٦٣٦٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% بالإضافة الي عمولات المسره ونقل الملكية ومصرفيات 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	جنيه مصري		الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	% ٣	(يخصم):
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١	١		

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للإستثمار 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 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. استثمارات 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. استثمارات 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 السولار والمزوت
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)	(بخصم) :
٤٨٧٠٣٢	١١٨٨٧٨٨	الاضمحلال في العملاء **

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

١٤. المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا
٣٩٧ ٩٠٨	--	شركة اسيكو 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	مصرفات 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 اجنبية
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 اشهر
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 ، بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩ قد تم تخفيض رأس المال بمبلغ ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة ، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠ سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري .

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

نسبة المشاركة في رأس المال (%)	رأس المال المدفوع	رأس المال المصدر	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	الاسم
٢١,٣١%	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	جنيه مصري	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	شركة الأهلي كاييتال القابضة
١١,٦٩%	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	٨٤ ١٦٨ ٤٢٠	جنيه مصري	٨ ٤١٦ ٨٤٢	شركة مصر للتأمين
١٠,١٦%	٧٣ ١٥٢ ١٧٠	٧٣ ١٥٢ ١٧٠	جنيه مصري	٧ ٣١٥ ٣١٧	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
١٠,٠٧%	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	جنيه مصري	٧ ٢٥١ ٠٩٦	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٩,٨٨%	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	جنيه مصري	٧ ١١٤ ٢٠٦	شركة الاستثمار الكويتي المصرية
٩,٥٨%	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	جنيه مصري	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	بنك الاستثمار القومي
٩,٣٧%	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	جنيه مصري	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٧,٩٤%	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	١٢٩ ١٦٧ ١٥٠	جنيه مصري	١٢ ٩١٦ ٧١٥	الافراد والاكاتب العام
١٠٠,٠٠%	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

١٨. احتياطات

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

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 بقائده سنوية قدرها ٢,٢٥٪ مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٥٤٥ ٩٧٣ ٥٠٤ 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

قروض طويلة الاجل
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	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩ ٤٣١ ٣٦١	٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	(١١ ٤٧٨ ٠٣٢)	١٧ ٢٦٩ ٠٥٧
٢٤ ٤٢٣ ٣٤٨	(١ ٥٣١ ٣٢٨)	٢٨ ٧٤٧ ٠٨٩	(٢ ٨٣٧ ١٠٠)
٧٣ ٨٥٤ ٧٠٩	٧٢ ٣٢٣ ٣٨١	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	(٢ ١٤ ٢٠٠)	٢١ ٤٩٤ ٥٧٤
٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠	--	٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠
٦٣ ٦٤٤ ٦٨٣	(٢ ٣٦٤ ٢٠٠)	٦٦ ٠٠٨ ٨٨٣

مخصص ضرائب
مخصص قضايا متداولة طبقا للرأي القانوني
مخصص مطالبات

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٩١٣ ٨٠٧	٥ ٤٥٨ ٣٧٧	أجور ومرثبات
١١ ١٦١ ٥٩٩	١٠ ٩٥٩ ٩٢٩	حوافر بيع و تسويق
٢٧٦ ٩١٩	١٧٠ ٥٢٤	الإهلاك
٦٠ ٥٦٣	٤٧ ٧١٦	رسوم ودمغات
٤٧ ٢٣١	١٠٣ ٧٦١	مصروفات انتقال وسفر
٥٧ ٠٧٣	٢٧ ٦١٧	مصروفات علاج طبي واعاشة
٥٢٨ ٦٧٢	١ ٢١٦ ٣٢٠	مصروفات اخرى
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	أهلاك
١٢ ٧٣١ ٠٢٤	٢٩ ٨٩٣ ٣٢٩	أجور ومرثبات
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 خدمة 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 اخرى
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
١ ٢٤٥ ٩٨٦	٤ ٨٨٠ ٠٥٧	ايرادات قطع الغاز
٩٥٥ ١٦٢	٢ ٨٧٥ ٣٢٢	ايرادات متنوعة
٩ ٠٧٦ ١٣٥	١ ٠١ ٩٣٩ ٣٧٧	
(٧٦ ٩٩٤ ٧٢٥)	(٩٤ ١٨٣ ٩٩٨)	(يخصم) تكاليف نقل وشحن ونولون
(١٢ ٢٤٥ ٩٨٦)	(٤ ٨٨٠ ٠٥٧)	تكاليف قطع الغاز
١ ٥٢٦ ٤٢٤	٢ ٨٧٥ ٣٢٢	

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 ذوى العلاقة والشركات التابعة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
١ ٥٤٠ ٤٨٠	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 بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير على النحو التالي :

غطاء نقدي	خطابات ضمان	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأهلي المصري فرع البرج
٥ ٧١٨ ٥٣٣	٥ ٧١٨ ٥٣٣	بنك الشركة المصرفية الأقصر
١ ٢١٥ ٣٥٠	١ ٢١٥ ٣٥٠	
٦ ٩٣٣ ٨٨٣	٦ ٩٣٣ ٨٨٣	

٣٠. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

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

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

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
• قامت الأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١,٦٦١,٥٠٣ جنيهاً مصرياً على أساس أن هذا الاستخدام عبارته عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى 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 القانوني ومناقشة الخبر فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية الأمورية في إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند.
• وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة.
• ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠:

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

٤. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢:

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

٥. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

• قامت الأمورية 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 الأمورية بفحص دفاتر الشركة حتى تاريخ المركز المالي.

ب. ضريبة العامة على الأجرور والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتبات (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 جنيها مصريا لحين الانتهاء من اللجنة .

٣. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨

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

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك الفترة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها 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 احتياطيا 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 منظور اما لجنة انهاء النزاع .
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن ارض سفاجا بقيمة ٤٧٧٦ جنيه وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ 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 المياة عن ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ 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