

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

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

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

## الصفحة

## المحتويات

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

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

**المقدمة**

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

**نطاق الفحص المحدود**

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

**الاستنتاج**

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

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠١٩



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

**Moore Egypt**

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

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

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

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

قائمة الدخل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦٥.٠٩٤.٤٠١	٣٤١.٤٩٤.١٠٩	٩٩٩.٤٧٠.٣١٤	٩٧٩.٩٤٨.٩٣٤	صافي المبيعات (يخصم)
(٢٩٣.٢٩١.٠٦٠)	(٢٧٤.٤٣٥.١٧٣)	(٧٦٥.٨٠٧.٥٢٠)	(٨٠٤.٤٩١.٥٢٨)	(٢٣) تكلفة المبيعات
٧١.٨٠٣.٣٤١	٦٧.٠٥٨.٩٣٦	٢٣٣.٦٦٢.٧٩٤	١٧٥.٤٥٧.٤٠٦	مجمل الربح
(٧.٦٢٢.٣٨٢)	(٦.٤١٥.٠٩٤)	(١٦.٠٤٥.٨٦٤)	(١٧.٩٨٤.٢٤٤)	(٢٤) مصروفات تسويقية وبيعية
(١٠.٩٩٥.٠٨٠)	(١٧.٢٧٤.٦٤٠)	(٣٢.٠٩١.٤٢١)	(٥١.٤٦٣.٢٣٧)	(٢٥) مصروفات إدارية وعمومية
--	(١٠٠.٥١٨)	--	(٣٠.١٥٥٤)	استهلاك اصول غير ملموسة
٤٠.٢٢٧٨	٩٠.٥١٦٣	١.٥٢٦.٤٢٤	٢.٨٧٥.٣٢٢	(٢٦) إيرادات اخرى
(٦.٠٦٦.٠٠)	(٥٥٧.٦٣٨)	(٣.٨٥٩.٣٠٣)	(٦.٩٤٠.٠٣٤)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١٨.٨٢١.٧٨٤)	(٢٣.٤٤٢.٧٢٧)	(٥٠.٤٧٠.١٦٤)	(٧٣.٨١٣.٧٤٧)	إجمالي المصروفات
٥٢.٩٨١.٥٥٧	٤٣.٦١٦.٢٠٩	١٨٣.١٩٢.٦٣٠	١٠١.٦٤٣.٦٥٩	صافي ارباح النشاط
(٣٣.٢١٦.٠٨٣)	(٢٦.٣٥٨.٣٨٨)	(١١٨.٣٨٢.٧٤٥)	(٨٦.٤١٤.٠٢٤)	يضاف / (يخصم)
(٦٣٠.١٤٠)	(٣٠١.٦٧٣)	(٣.٩٧٢.٩٣٤)	(٩٣٢.٨٣٢)	مصروفات تمويلية
٢٩٠٠.٣٠٨	١.٨١٧.٧٨٨	١٨.٥٥٧.٥٠٤	٨.٧٤٤.٩٤٢	فروق تقييم عملات أجنبية
--	--	٧.٩٨٧.١٢٥	٧.٧٧٩.٨٥٠	فوائد دائنة
٢٢.٠٣٥.٦٤٢	١٨.٧٧٣.٩٣٦	٨٧.٣٨١.٥٨٠	٣٠.٨٢١.٥٩٥	إيرادات استثمارات
--	(٥.٣٥٦.٩٣٤)	--	(٧.٦٥٧.٠٣٨)	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٤.٨٣٤.٣٩٥)	٣٤٣.٢١٧	(١٧.٣٤٤.٨٩٦)	(١.٣٠٥.٧٧٢)	يضاف / (يخصم) :
١٧.٢٠١.٢٤٧	١٣.٧٦٠.٢١٩	٧٠.٠٣٦.٦٨٤	٢١.٨٥٨.٧٨٥	الضريبة الدخلية
٠.٩	٠.١٥	٠.٩١	٠.٢٧	الضريبة المؤجلة
				صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
				(٢٧) نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

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

العضو المنتدب

مهندس طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

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

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشئون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

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

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

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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

المضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد

التدفقات النقدية المستقلة الدورية

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

العضو المنتدب

مهندس طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

### ١. نبذة عن الشركة

#### ١.١ الكيان القانوني

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

#### ٢.١ غرض الشركة

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

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

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

#### ٣.١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا.

#### ٤.١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

#### ٥.١ السنة المالية

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

- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

#### ٦.١ اعتماد القوائم المالية

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

#### ٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

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

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

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة.

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

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

##### أ - ضرائب الدخل

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

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

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

##### ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

##### د - التخفيض في قيمة المخزون

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

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

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية.

#### ٣,٣. قياس القيمة العادلة

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

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للادوات المالية فإنة يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للادوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

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

#### ٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

#### ١,٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

##### ٢,٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

##### ١- الاعتراف والقياس الأولى

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

##### أ. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

##### ب. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعد الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بيان بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

##### ٣,٤ الأصول الغير ملموسة

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

##### ٤,٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

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

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

