

شركة مصر للأسمنت - قنا  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣  
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            |
| ٢٧ - ٩ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية |

## تقرير الفحص المحدود

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية والتغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى 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 التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل الدورى للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ٢١ مايو ٢٠٢٣

مراقب الحسابات  
KRESTON  
EGYPT  
تامر نبراوى وشركاه  
مستشارون قانونيون  
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة  
للمراقبة المالية رقم (٣٨٩)  
تامر نبراوى وشركاه  
KRESTON EGYPT

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣  | إيضاح  |  |
|----------------|---------------|--------|--|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى     |        |  |
| ٣٩٣.٠٧٥.٥٢٦    | ٣٨١.٦٧٣.٩١٨   | (٥)    | الأصول غير المتداولة                       |
| ٣.٤٤٨.٥٠٠      | ٣.٢٦٠.٤٠٠     | (٦-أ)  | الأصول الثابتة                             |
| ٢.٠٤٥.٠١٤      | ٢.٠٠٩.٩٩٣     | (٧)    | أصول حق إنتفاع                             |
| ١.١٥٠.٣٩٧      | ١.١٥٠.٣٩٧     |        | أصول غير ملموسة                            |
| ١.١٥٨.٩٣٤.٣٢٢  | ١.١٥٨.٩٣٤.٣٢٢ | (٨)    | مشروعات تحت التنفيذ                        |
| ٨٠٠.٠٠٠        | ٨٠٠.٠٠٠       | (٩)    | استثمارات مالية في شركات تابعة             |
| ١٠.٠٩٠.٧١٤     | ٨.٥٦٤.٦٣٠     | (١٧)   | استثمارات في شركات شقيقة                   |
| ١.٥٦٩.٥٤٤.٤٧٣  | ١.٥٥٦.٣٩٣.٦٦٠ |        | أصول ضريبية مؤجلة                          |
|                |               |        | إجمالي الأصول غير المتداولة                |
|                |               |        | الأصول المتداولة                           |
| ٥٣٧.٥٠٠.٥٢١    | ٦٣٥.٤٦٠.٠٧٧   | (١٠)   | المخزون                                    |
| ٤٠.١٥٢.٨٥٠     | ٤١.٣٥٠.٧٥٦    | (١١-أ) | المستحق من اطراف ذات علاقة                 |
| ١٥٨.٤٦٠.٧٦٨    | ٤٧٣.٥٨١.٥٤٦   | (١٢)   | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                   |
| ٧٥.٤١٨.٥٦٩     | ١.٠٥٣.١٩.٥٨٢  | (١٣)   | النقدية بالبنوك والصندوق                   |
| ٨١١.٥٣٢.٧٠٨    | ١.٢٥٥.٧١١.٩٦١ |        | إجمالي الأصول المتداولة                    |
| ٢.٣٨١.٠٧٧.١٨١  | ٢.٨١٢.١٠٥.٦٢١ |        | إجمالي الاصول                              |
|                |               |        | حقوق الملكية                               |
| ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠    | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠   | (١٤)   | رأس المال المصدر والمدفوع                  |
| ٢١٠.٩٢٩.٣٣٥    | ٢١٤.٩٣١.٣٩٩   | (١٥)   | إحتياطيات                                  |
| ٣٢٩.٢٨٤.٧٧١    | ٣٣٧.٤٢٣.٠٧١   |        | أرباح مرحلة                                |
| ٧٦.٢٧١.٥٧١     | ٥٦.٦٨٤.٣٨٨    |        | صافي أرباح الفترة / العام                  |
| ١.٣٣٦.٤٨٥.٦٧٧  | ١.٣٢٩.٠٣٨.٨٥٨ |        | إجمالي حقوق الملكية                        |
|                |               |        | الالتزامات غير المتداولة                   |
| ٢.٤٥١.٠٠٠      | ٢.٢٨٠.٠٠٠     | (٦-ب)  | التزام عقود التأجير - الجزء غير المتداول   |
| ٥٧.٢٢١.٥١٩     | ٥٥.٩٤٩.٨٢٢    | (١٧)   | إلتزامات ضريبية مؤجلة                      |
| --             | ٣٩.٥٥١.٣٥٥    | (٢٠)   | تسهيلات إئتمانية - طويلة الاجل             |
| ٥٩.٦٧٢.٥١٩     | ٩٧.٧٨١.١٧٧    |        | إجمالي الالتزامات غير المتداولة            |
|                |               |        | الالتزامات المتداولة                       |
| ٤٥.٦٧٩.٦٦٤     | ٤٥.٦٧٩.٦٦٤    | (١٨)   | مخصصات                                     |
| ١٩٥.٦٤٠.٤٣٠    | ١٨٥.٨٨١.٦١٢   | (٢٠)   | تسهيلات إئتمانية                           |
| ١٢٠.٩٧٣.٤٥٦    | ١٢٠.٩٧٣.٤٥٦   | (١٦)   | الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل |
| ١٧.٩٠٩.٣٥١     | ١٣.٦٢٦.٦٨٩    |        | عملاء دفعات مقدمة                          |
| ٤٩٢.٧١٨.٨٧٤    | ٧٩٧.٧٩٧.٠٨٤   | (١٩)   | موردين واوراق دفع                          |
| ٨٧.٥٧٨.٦٤١     | ١٨٢.٤٨٦.٨٦٠   | (٢١)   | دائنون وارصدة دائنة اخري                   |
| ٨٣٠.٠١٩        | ٨٣٠.٠١٩       | (٦-ب)  | التزام عقود التأجير - الجزء المتداول       |
| ٢٣.٥٨٨.٥٥٠     | ٣٨.٠١٠.٢٠٢    |        | ضرائب الدخل الجارية                        |
| ٩٨٤.٩١٨.٩٨٥    | ١.٣٨٥.٢٨٥.٥٨٦ |        | إجمالي الالتزامات المتداولة                |
| ٢.٣٨١.٠٧٧.١٨١  | ٢.٨١٢.١٠٥.٦٢١ |        | إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات           |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها .
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة  
محاسب / رامى مرسى

المدير المالي للمجموعة  
محاسب/ مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

قائمة الدخل المستقلة الدورية

| ٢٠٢٢ مارس ٣١  | ٢٠٢٣ مارس ٣١  | إيضاح   |
|---------------|---------------|---|
| جنيه مصرى     | جنيه مصرى     |   |
| ٣٠٨ ٨٨٢ ٠٢٩   | ٣٩٣ ٠٧٣ ٤٢٨   | صافي المبيعات                                       |
| (٢٤١ ٥٨٤ ٨٢٢) | (٣٠٦ ٨٢٤ ٢٦٣) | (٢٢) (يخصم) :<br>تكلفة المبيعات                     |
| ٦٧ ٢٩٧ ٢٠٧    | ٨٦ ٢٤٩ ١٦٥    | مجمل الربح  |
| (٣ ١٠١ ٩١٠)   | (٤ ٦٦٢ ٨١١)   | (٢٣) مصروفات تسويقية وبيعية                         |
| (١٩ ١٦١ ١٥٠)  | (١٩ ٢٧١ ٨٣٤)  | (٢٤) مصروفات عمومية وإدارية                         |
| (١٦٢ ٠٧٠)     | (٢٤٣ ٠٩١)     | إستهلاك أصول غير ملموسة                             |
| ٩١٦ ٨٦١       | ١ ٣٠٩ ٠٠٠     | (٢٥) إيرادات اخرى                                   |
| (٥٤٨ ٥١٢)     | (١ ١٩١ ٩٩٦)   | رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة        |
| (٢٢ ٠٥٦ ٧٨١)  | (٢٤ ٠٦٠ ٧٣٢)  | إجمالي المصروفات                                    |
| ٤٥ ٢٤٠ ٤٢٦    | ٦٢ ١٨٨ ٤٣٣    | صافي ارباح النشاط                                   |
| (٧ ٢٠٤ ٥٧١)   | (١٢ ٣٨٧ ٧١٣)  | يضاف / (يخصم) :<br>مصروفات تمويلية                  |
| (١١٠ ٠٠٠)     | --            | الخسائر الإئتمانية المتوقعة                         |
| --            | (١٨٨ ١٠٠)     | إستهلاك أصول حق إنتفاع                              |
| --            | (٧٨ ٧٣٩)      | فوائد تأجير تمويلي                                  |
| ٤ ٥٢٠ ٥٢٨     | ١ ٠٣٥ ٠٤٧     | فروق تقييم عملات أجنبية                             |
| ١ ١٥٢ ٨٢٩     | ٥٣٢ ١٤١       | فوائد دائنة   |
| ١٥ ٨٧٢ ٧٧٥    | ٢٠ ٢٥٩ ٣٥٨    | إيرادات استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة             |
| ٥٩ ٤٧١ ٩٨٧    | ٧١ ٣٦٠ ٤٢٧    | صافي أرباح الفترة قبل الضريبة                       |
| (١٣ ١٦٥ ٤٤٦)  | (١٤ ٤٢١ ٦٥٢)  | يضاف / (يخصم)<br>الضريبة الدخلية                    |
| ١ ٧٧٠ ٧٨٨     | (٢٥٤ ٣٨٧)     | الضريبة المؤجلة                                     |
| ٤٨ ٠٧٧ ٣٢٩    | ٥٦ ٦٨٤ ٣٨٨    | صافي أرباح الفترة بعد الضريبة                       |
| ٠.٦٠          | ٠.٧٠          | (٢٦) نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم) |

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامى مرسى

المدير المالى للمجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرازق

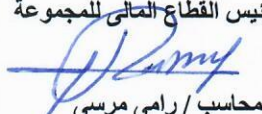
قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
|--------------|--------------|
| جنيه مصرى    | جنيه مصرى    |
| ٤٨ ٠٧٧ ٣٢٩   | ٥٦ ٦٨٤ ٣٨٨   |
| --           | --           |
| ٤٨ ٠٧٧ ٣٢٩   | ٥٦ ٦٨٤ ٣٨٨   |

صافى أرباح الفترة بعد الضريبة  
يضاف / (يخصم) :  
الدخل الشامل الاخر  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب  
  
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالى للمجموعة  
  
محاسب / رامى مرسى

المدير المالى للمجموعة  
  
محاسب/ مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

|                               | الإجمالي   | صافي أرباح الفترة | أرباح مرحلة | احتياطيات | رأس المال المصدر والمدفوع |
|-------------------------------|------------|-------------------|-------------|-----------|---------------------------|
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢        | ١٣٠٩٥٣٩٢٥٣ | ٩٣٨١٠٧٦٤          | ٢٨٩٥٣٠١٩٧   | ٢٠٦١٩٨٢٩٢ | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠                |
| المحول الى الأرباح المرحلة    | --         | (٩٣٨١٠٧٦٤)        | ٩٣٨١٠٧٦٤    | --        | --                        |
| المحول الي الاحتياطيات        | --         | --                | (٤٧٣١٠٤٣)   | ٤٧٣١٠٤٣   | --                        |
| توزيعات أرباح                 | (٤٩٣٢٥١٤٧) | --                | (٤٩٣٢٥١٤٧)  | --        | --                        |
| إجمالي الدخل الشامل عن الفترة | ٤٨٠٧٧٣٢٩   | ٤٨٠٧٧٣٢٩          | --          | --        | --                        |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢        | ١٣٠٨٢٩١٤٣٥ | ٤٨٠٧٧٣٢٩          | ٣٢٩٢٨٤٧٧١   | ٢١٠٩٢٩٣٣٥ | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠                |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣        | ١٣٣٦٤٨٥٦٧٧ | ٧٦٢٧١٥٧١          | ٣٢٩٢٨٤٧٧١   | ٢١٠٩٢٩٣٣٥ | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠                |
| المحول الى الأرباح المرحلة    | --         | (٧٦٢٧١٥٧١)        | ٧٦٢٧١٥٧١    | --        | --                        |
| المحول الي الاحتياطيات        | --         | --                | (٤٠٠٢٠٦٤)   | ٤٠٠٢٠٦٤   | --                        |
| توزيعات أرباح                 | (٦٤١٣١٢٠٧) | --                | (٦٤١٣١٢٠٧)  | --        | --                        |
| إجمالي الدخل الشامل عن الفترة | ٥٦٦٨٤٣٨٨   | ٥٦٦٨٤٣٨٨          | --          | --        | --                        |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣        | ١٣٢٩٠٣٨٨٥٨ | ٥٦٦٨٤٣٨٨          | ٣٢٧٤٢٣٠٧١   | ٢١٤٩٣١٣٩٩ | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠                |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة  
محاسب / رامي مرسى

المدير المالي للمجموعة  
محاسب/ مصطفى عبد الزازق

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

| ٣١ مارس ٢٠٢٢  | ٣١ مارس ٢٠٢٣  | إيضاح      |
|---------------|---------------|------------|
| جنية مصرى     | جنية مصرى     |            |
| ٥٩ ٤٧١ ٩٨٧    | ٧١ ٣٦٠ ٤٢٧    |            |
| ١٥ ٥٠٩ ٥٠٨    | ١٣ ١٩٢ ٦٢٤    | (٢٤,٢٣,٢٢) |
| ١٦٢ ٠٧٠       | ٢٤٣ ٠٩١       | (٧)        |
| (١٥ ٨٧٢ ٧٧٥)  | (٢٠ ٢٥٩ ٣٥٨)  |            |
| ١١٠ ٠٠٠       | --            |            |
| --            | ٤٨ ٠٢٩        |            |
| --            | ١٨٨ ١٠٠       |            |
| (٤ ٥٢٠ ٥٢٨)   | (١ ٠٣٥ ٠٤٧)   | (١.٤)      |
| ٧٢٠ ٤ ٥٧١     | ١٢ ٣٨٧ ٧١٣    |            |
| (١ ١٥٢ ٨٢٩)   | (٥٣٢ ١٤١)     | (٤.٩)      |
| ٦٠ ٩١٢ ٠٠٤    | ٧٥ ٥٩٣ ٤٣٨    |            |
| ١٢٦ ٤٣٣ ٣٤٣   | (٩٥ ٧٧٧ ٦٦٠)  | (١٠)       |
| (١٨ ١٤٢ ٨٥١)  | (١ ١٩٧ ٩٠٦)   | (١٢)       |
| (١٥٠ ١٩٣ ٩٢٢) | (٢٩٦ ٣٤٨ ٧٣٩) | (١٣)       |
| ٥٥ ٢٧٤ ٤٨١    | (٤ ٢٨٢ ٦٦٢)   |            |
| ١٠٥ ٢٦٧ ٩٥٠   | ٣٠٥ ٠٧٨ ٢١٠   | (٢٠)       |
| ٢ ٥٦٣ ٢١٠     | ٢٥ ٩٢٩ ١٧٥    | (٢٢)       |
| --            | (٢١٩ ٠٢٩)     |            |
| ١٨٢ ١١٤ ٢١٥   | ٨ ٧٧٤ ٨٢٧     |            |
| (٥٩٠ ٤٧٨)     | (٣ ٩٧٢ ٩١٢)   | (٥)        |
| --            | (٢٠٨ ٠٧٠)     |            |
| --            | ١ ٣٥١ ٠٠٠     |            |
| ١ ١٥٢ ٨٢٩     | ٥٣٢ ١٤١       |            |
| ٩٧ ٠٢٨        | ١ ٤٨٧ ٣١٩     |            |
| ٦٥٩ ٣٧٩       | (٨١٠ ٥٢٢)     |            |
| (٢١ ٠٥٧ ٧٨٠)  | ٢٩ ٧٩٢ ٥٣٧    |            |
| (٥٣٨ ٥١٥)     | (٧ ٥٣٩ ٨٧٦)   |            |
| (٢١ ٥٩٦ ٢٩٥)  | ٢٢ ٢٥٢ ٦٦١    |            |
| ١٦١ ١٧٧ ٢٩٩   | ٣٠ ٢١٦ ٩٦٦    |            |
| ٤ ٥٢٠ ٥٢٨     | ١ ٠٣٥ ٠٤٧     | (١.٤)      |
| ٤٨ ٧٦٥ ٢١٧    | ٧٤ ٠٦٧ ٥٦٩    |            |
| ٢١٤ ٤٦٣ ٠٤٤   | ١٠٥ ٣١٩ ٥٨٢   |            |
| ٢١٥ ٨١٤ ٠٤٤   | ١٠٥ ٣١٩ ٥٨٢   |            |
| (١ ٣٥١ ٠٠٠)   | --            |            |
| ٢١٤ ٤٦٣ ٠٤٤   | ١٠٥ ٣١٩ ٥٨٢   |            |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب  
تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل

إهلاك الأصول الثابتة  
إستهلاك أصول غير ملموسة  
إيرادات استثمارات  
الخسائر الإئتمانية المتوقعة  
فوائد تأجير تمويلي  
إستهلاك أصول حق إنتفاع  
فروق عملة  
الفوائد المدينة  
الفوائد الدائنة

صافي أرباح التشغيل

التغير في المخزون  
التغير في اطراف ذات علاقة  
التغير في أرصدة مدينة أخرى  
التغير في عملاء دفعات  
التغير في الموردين  
التغير في أرصدة دائنة أخرى  
المسدد من التزام عقود التأجير

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار  
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة  
(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة  
التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور  
فوائد دائنة محصلة

توزيعات أرباح محصلة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل  
التغير في تسهيلات إئتمانية  
فوائد مدينة مسددة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة  
فروق عملة

النقدية وما في حكمها في أول الفترة  
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها:  
النقدية وما في حكمها

(بخصم):  
ودائع لأجل تستحق لأكثر من ثلاثة شهور  
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة  
محاسب / رامى مرسى

المدير المالي للمجموعة  
محاسب/ مصطفى عبد الرازق



## 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 المنفردة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسبك" وخلال عام ٢٠٢٢ تم إسناد الأعمال إلى شركة قنا للإدارة والصيانة.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسبك للتعدين " أسكوم " .
- بداية من شهر يوليو ٢٠٢٢، تم إسناد الأعمال إلى شركة قنا للإدارة والصيانة.

#### ٣.١ مقر الشركة

- يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا.
- بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ تم تغيير مقر الشركة الرئيسي ليصبح ٢٢ شارع أنور المفتى - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - محافظة القاهرة، وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

#### ٤.١ مدة الشركة

- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري
- بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢، تم تحديد المدة المحددة للشركة بحيث تبدأ من ٢٤ مايو ٢٠٢٢ وتنتهى فى ٢٣ مايو ٢٠٤٧ وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

#### ٥.١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي فى 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 فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٣ وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى 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 الاصول والالتزامات التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

### ٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

#### ١.٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

#### أ - ضرائب الدخل

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

#### ب - الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة فى 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 خسائر ائتمانية متوقعة فى قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذى 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 فى الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفنى . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

#### د - التخفيض فى قيمة المخزون

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

### ٢.٣ الاحكام الشخصية الهامة فى 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 فى القوائم المالية المستقلة

### ٣.٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى 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 المستقلة.

#### 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 الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة 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.

#### ٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

##### أ. الاعتراف والقياس الأولي

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

##### ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال و اذا 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.

##### ج. 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 اهلاؤها ، وفيما يلي بيان بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

#### ٣.٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء 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.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)  
٥.٤ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

٦.٤ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يتم إثبات الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالتكلفة فى تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الأستثمار يتم إضافة نصيبه فى الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .  
بالنسبة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ، يتم إثبات هذه الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧.٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

٨.٤ 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 وفى حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة ، وفى حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعه وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

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

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

٩.٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الأصول المالية التى تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه المنهجية :

أ. ارصدة العملاء واوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء

ب. أصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء

-تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لاضمحلال الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة الذى يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء.

- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع ارصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد ايام التأخر فى السداد عن تواريخ الاستحقاق. حيث تتعلق أصول العقد مع العميل بالأعمال قيد التنفيذ والتي لم يصدر بها فواتير ولها نفس خصائص المخاطر مثل ارصدة العملاء لنفس انواع العقود وبناءً على ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هى تقريب معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لاصول العقود مع العملاء .

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩.٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة (تابع)

- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.
- ويكون معدل الاخفاق فى السداد التى تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الاخفاق فى السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد ايام التأخر فى السداد من قبل عملاء الشركة ، الذى يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التى تم التعرض لها خلال هذه الفترة
- من اجل تحديد الخسائر المتعلقة بارصدة العملاء واوراق القبض واصول العقود يجب الا يقل الحد الادنى المسموح به للخسائر فى حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة
- يُعرف المبلغ الذى يدين به المدين للشركة فى وقت الاخفاق فى السداد بانه الرصيد المعرض للاخفاق ( Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة فى قائمة المركز المالى بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بانه الرصيد غير المسدد فى تاريخ التقرير بما فى ذلك اى عوائد مستحقة حتى تاريخ التقرير.
- يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلا من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائما احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الاكثر احتمالاً هى عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التى تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الارصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالى ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالى ونسبة التغير السنوى فى معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" فى جمهورية مصر العربية وهى الدولة التى تبيع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة فى هذه العوامل.

١٠.٤ المخصصات

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

١١.٤ 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 المالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقتامة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة السنة التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، وبأخذ فى 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 الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٢.٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للخسائر الائتمانية المتوقعة التى من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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

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

١٥.٤ الاحتياطي القانوني

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

١٦.٤ احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام من المجنب من 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 .

١٧.٤ احتياطي رأسمالي

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

١٨.٤ 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 القرض 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 وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال، يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٩.٤ المصروفات

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

٢٠.٤ تكاليف الإقتراض

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

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 لاساس الاستحقاق.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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 السنة 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 دائته) .

٢٦.٤ ربحية السهم

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

٢٧.٤ 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.

٢٨.٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

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 الدائنون 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 المستقلة.

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 الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، وقيماً يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

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

**ب. خطر السيولة**

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

**ج. خطر سعر الفائدة**

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

**د. خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ويعتبر هذا الخطر محدود.



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥. الأصول الثابتة

| ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                | ٣١ يناير ٢٠٢٣ |                    | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                    | ٣١ يناير ٢٠٢٣ |               |
|--------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------|---------------|
| اراضي        | مباني وإنشاءات | الات و معدات  | وسائل نقل و انتقال | عدد و أدوات  | أثاث و مهمات مكاتب | الاجمالي      | الاجمالي      |
| جنيه مصري    | جنيه مصري      | جنيه مصري     | جنيه مصري          | جنيه مصري    | جنيه مصري          | جنيه مصري     | جنيه مصري     |
| ٧ ٢٢١ ٧٣٩    | ٢٧٦ ٠١٠ ٨٦١    | ٩٨٧ ٧٤٦ ٠٩٣   | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤          | ١٤ ٤٧٧ ٠٥٧   | ١٥ ٤٨٣ ٠٠٨         | ١٣ ٠٧ ٧٩١ ٠٠٢ | ١٣ ٠٧ ٧٩١ ٠٠٢ |
| --           | ٤٠٠ ٠٠٠        | --            | --                 | ٢ ٧٢٧ ٠٦٤    | ٨٤٥ ٨٤٨            | ٣ ٩٧٢ ٩١٢     | ٣ ٩٧٢ ٩١٢     |
| ٧ ٢٢١ ٧٣٩    | ٢٧٦ ٤١٠ ٨٦١    | ٩٨٧ ٧٤٦ ٠٩٣   | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤          | ١٧ ٢٠٤ ١٢١   | ١٦ ٣٢٨ ٨٥٦         | ١٣ ١١ ٧٦٣ ٩١٤ | ١٣ ١١ ٧٦٣ ٩١٤ |
| --           | ١٩٨ ٥٧١ ٩٥٧    | ٦ ٨٧ ٩٤٩ ٩٥٧  | ٦ ٨٤٩ ٤٧٢          | ٩ ٠٤٠ ٨١٠    | ١٢ ٣٠٣ ٢٨٠         | ٩١٤ ٧١٥ ٤٧٦   | ٩١٤ ٧١٥ ٤٧٦   |
| --           | ٣ ١٤٣ ٩٣١      | ١١ ٦٨٧ ٣٠٧    | ٦٩٣                | ٢٥٠ ٤٨٢      | ٢٩٢ ١٠٧            | ١٥ ٣٧٤ ٥٢٠    | ١٥ ٣٧٤ ٥٢٠    |
| --           | ٢٠١ ٧١٥ ٨٨٨    | ٦٩٩ ٦٣٧ ٢٦٤   | ٦ ٨٥٠ ١٦٥          | ٩ ٢٩١ ٢٩٢    | ١٢ ٥٩٥ ٣٨٧         | ٩٣٠ ٠٨٩ ٩٩٦   | ٩٣٠ ٠٨٩ ٩٩٦   |
| ٧ ٢٢١ ٧٣٩    | ٧٤ ٦٩٤ ٩٧٣     | ٢٨٨ ١٠٨ ٨٢٩   | ٢ ٠٧٩              | ٧ ٩١٢ ٨٢٩    | ٣ ٧٣٣ ٤٦٩          | ٣٨١ ٦٧٣ ٩١٨   | ٣٨١ ٦٧٣ ٩١٨   |

يتضمن هذا الرصيد القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

| ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                | ٣١ يناير ٢٠٢٣ |                    | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                    | ٣١ يناير ٢٠٢٣ |              |
|--------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------|--------------|
| اراضي        | مباني وإنشاءات | الات و معدات  | وسائل نقل و انتقال | عدد و أدوات  | أثاث و مهمات مكاتب | الاجمالي      | الاجمالي     |
| جنيه مصري    | جنيه مصري      | جنيه مصري     | جنيه مصري          | جنيه مصري    | جنيه مصري          | جنيه مصري     | جنيه مصري    |
| ٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤   | ٥٧ ٩٢٧ ٥٥٣     | ٦ ٨٣٨ ٣٨٤     | ٤ ٦٧٥ ٧٧٦          | ١١ ٠٤٥ ٣٦٤   | ١٠ ٤٨٥ ٦٠١         | ١٠ ٤ ٨٥٤ ٦٠١  | ١٠ ٤ ٨٥٤ ٦٠١ |

تكلفة الأصول المهلكة دفتريا وما زالت تعمل

يوجد توكيل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) بمبلغ ٧٣٢ ٥٢٥ ٦٠٦ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٦).  
تضمن بند آلات ومعدات مبلغ وقدره ٣٤ ٤٢١ ٢٨٢ جنيه مصري عبارة عن فروق صلة ناتجة عن الالتزامات المرتبطة بالأصول بالإضافة إلى مبلغ ٥ ٣٩٠ ١٥٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

|            |                                   |
|------------|-----------------------------------|
| ١٢ ٩٠٧ ٤٩٠ | تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٢)         |
| ٤٤ ٤٢٨     | مصروفات تسويقية وبيعية (إيضاح ٢٣) |
| ٢٤٠ ٧٠٦    | مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤) |
| ١٣ ١٩٢ ٦٢٤ |                                   |

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥. أصول ثابتة (تابع)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |                       |                |                       |                 |                   |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------|----------------|
| الاجمالي       | أثاث<br>و مهمات مكاتب | عدد<br>و أدوات | وسائل نقل<br>و انتقال | الات<br>و معدات | مباني<br>وإنشاءات | اراضي     | جنيه مصري      |
| ١ ٢٩٨ ٢٣٢ ٦٦٣  | ١٢ ٧٩٨ ٨٧٥            | ١٣ ٨٩٤ ٦٩٤     | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤             | ٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠     | ٢٧٦ ٠١٠ ٨٦١       | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩      |
| ٩ ٩٧٥ ١٥٣      | ٣ ١٠٠ ٩٤٧             | ٥٨٢ ٣٦٣        | --                    | ٦ ٢٩١ ٨٤٣       | --                | --        | --             |
| (٤١٦ ٨١٤)      | (٤١٦ ٨١٤)             | --             | --                    | --              | --                | --        | --             |
| ١ ٣٠٧ ٧٧٩١ ٠٠٢ | ١٥ ٤٨٣ ٠٠٨            | ١٤ ٤٧٧ ٠٥٧     | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤             | ٩٨٧ ٧٤٦ ٠٩٣     | ٢٧٦ ٠١٠ ٨٦١       | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩      |
| ٨٥٣ ٠١٢ ٥٤٩    | ١١ ٦٠٣ ٢٩٢            | ٨ ٠٨٩ ٠٢٨      | ٦ ٨٤٦ ٧٠٠             | ٦٤٠ ٤٨٣ ١٦٠     | ١٨٥ ٩٩٠ ٣٦٩       | --        | --             |
| ٦١ ٧٨٥ ٦٤٥     | ٧٨٢ ٧٠٦               | ٩٥١ ٧٨٢        | ٢ ٧٧٢                 | ٤٧ ٤٦٦ ٧٩٧      | ١٢ ٥٨١ ٥٨٨        | --        | --             |
| (٨٢ ٧١٨)       | (٨٢ ٧١٨)              | --             | --                    | --              | --                | --        | --             |
| ٩١٤ ٧١٥ ٤٧٦    | ١٢ ٣٠٣ ٢٨٠            | ٩ ٠٤٠ ٨١٠      | ٦ ٨٤٩ ٤٧٢             | ٦٨٧ ٩٤٩ ٩٥٧     | ١٩٨ ٥٧١ ٩٥٧       | --        | --             |
| ٣٩٣ ٠٧٥ ٥٢٦    | ٣ ١٧٩ ٧٢٨             | ٥ ٤٣٦ ٢٤٧      | ٢ ٧٧٢                 | ٢٩٩ ٧٩٦ ١٣٦     | ٧٧ ٤٣٨ ٩٠٤        | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩      |

يتضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

| الاجمالي   | أثاث<br>و مهمات مكاتب | عدد<br>و أدوات | وسائل نقل<br>و انتقال | الات<br>و معدات | مباني<br>وإنشاءات | جنيه مصري  |
|------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------|-------------------|------------|
| ٦١ ١٧٧ ٤٩٠ | ١٠ ٨٩٤ ٨٩٨            | ٤ ٦٥١ ٩٥٦      | ٦ ٨٣٨ ٣٨٤             | ٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦      | ١٨ ٠١٢ ٣٧٦        | ١٨ ٠١٢ ٣٧٦ |

تكلفة الأصول المهلكة دفترية وما زالت تعمل

يوجد توكيل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٣٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٦).  
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الالتزامات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ١٥٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

|            |                        |
|------------|------------------------|
| ٧٤ ٨٧١ ٨٧٢ | تكلفة المبيعات         |
| ١٥٣ ٤٠٨    | مصروفات تسويقية وبيعية |
| ٦٦٩ ٢٤٢    | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٧٥ ٦٩٤ ٥٢٢ |                        |

٦- اصول حق انتفاع

أ. اصول حق انتفاع

| الإجمالي              | سيارات                |                                      |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري<br>٣٧٦٢.٠٠٠ | جنيه مصري<br>٣٧٦٢.٠٠٠ | تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣          |
| ٣٧٦٢.٠٠٠              | ٣٧٦٢.٠٠٠              | تكلفة الاصل ٣١ مارس ٢٠٢٣             |
| ٣١٣.٥٠٠               | ٣١٣.٥٠٠               | مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣         |
| ١٨٨.١٠٠               | ١٨٨.١٠٠               | استهلاك الفترة                       |
| ٥٠١.٦٠٠               | ٥٠١.٦٠٠               | مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣         |
| ٣٢٦٠.٤٠٠              | ٣٢٦٠.٤٠٠              | صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
| ٨٣٠.٠١٩               | ٨٣٠.٠١٩               | ب. التزامات عقود التأجير التشغيلي    |
| ٢٢٨٠.٠٠٠              | ٢٢٨٠.٠٠٠              | الجزء المتداول                       |
| ٣١١٠.٠١٩              | ٣١١٠.٠١٩              | الجزء غير المتداول                   |
|                       |                       | الإجمالي                             |

٧. اصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢        | ٣١ مارس ٢٠٢٣         |                                      |
|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري<br>٤٣٥٧٠٥٧٧ | جنيه مصري<br>٥١٨٢٩٨٥ | برنامج SAP                           |
| ٨٢٥٤٠٨                | ٢٠٨٠٧٠               | إضافات خلال الفترة / العام           |
| ٥١٨٢٩٨٥               | ٥٣٩١٠٥٥              | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣               |
| (٢٤٦٦٧٦٤)             | (٣١٣٧٩٧١)            | (يخصم):                              |
| (٦٧١٢٠٧)              | (٢٤٣٠٩١)             | مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣       |
| (٣١٣٧٩٧١)             | (٣٣٨١٠٦٢)            | الاستهلاك خلال الفترة / العام        |
| ٢٠٤٥٠١٤               | ٢٠٠٩٩٩٣              | مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣       |
|                       |                      | صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ |

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢          | ٣١ مارس ٢٠٢٣            | نسبة المساهمة |  |
|-------------------------|-------------------------|---------------|--|
| جنيه مصري<br>١٠٦٦٨٦٣٢٧٥ | جنيه مصري<br>١٠٦٦٨٦٣٢٧٥ | ٦٠.٣٦%        | شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا (ش.م.م) سابقاً"       |
| ٩٢٠٧١٠٤٧                | ٩٢٠٧١٠٤٧                | ٩٩.٩٠%        | شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) "أسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" |
| ١١٥٨٩٣٤٣٢٢              | ١١٥٨٩٣٤٣٢٢              |               |  |

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ٣٢٢ ٣٠٤ ١١٥٧ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩٣٢٥٠٠٠ جنيه مصري عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت "اسيك المنيا للأسمنت - سابقاً" ومصر للأسمنت بيتون "أسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً" 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 سداه ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط.
- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة مصر للأسمنت - بيتون (ش.م.م) "أسيكو للخرسانة الجاهزة" لشراء عدد ٦٧٦ ٨٧٢ ٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) "اسيك المنيا للأسمنت - سابقاً" 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 ٥٠٨ ٢٧٤ ٥٨ سهم بنسبة ٦٠.٣٦%، وكذا شراء عدد ٢٠٨ ٩٩٨ سهم المملوكة في شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (أسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤.١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٦٩٨ ٣٦٣ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسره ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية وبتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ فقد تم زيادة عدد أسهم شركة مصر للأسمنت - بيتون "أسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" ليصبح ٩٩٨ ٣٧٩ سهم بنسبة ٩٩.٩٠%
- يوجد توكيل برهن تجاري ساري على كافة الأسهم المملوكة للشركة في الشركات التابعة المستحوذ عليها كضمان للقروض طويلة الأجل.

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢       | ٣١ مارس ٢٠٢٣         | نسبة المساهمة |                                 |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------------------|
| جنيه مصري<br>٨٠٠.٠٠٠ | جنيه مصري<br>٨٠٠.٠٠٠ | ٢٠ %          | شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس |
| ٨٠٠.٠٠٠              | ٨٠٠.٠٠٠              |               |                                 |

١٠. المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢          | ٣١ مارس ٢٠٢٣            |                              |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| جنيه مصري<br>٣٥ ٥٢٠ ١٦٨ | جنيه مصري<br>٤٧ ٦٣٦ ٩٥١ | مخزن خامات ومهمات وشكائر     |
| ٢٠٩ ٦٨٩ ٣٥٣             | ١١٩ ٠٩١ ٧٨١             | مخزن الفحم والسولار والمازوت |
| ١٧٢ ١٥٠ ٠٧٥             | ٢٠٥ ١٢٧ ٨٦٣             | مخزن قطع الغيار              |
| ٨٤ ٩٤٨ ٥٤٧              | ٢٢١ ٩٧٠ ١٦٢             | مخزن انتاج تحت التشغيل       |
| ٣٥ ١٩٢ ٣٧٨              | ٤١ ٦٣٣ ٣٢٠              | مخزن انتاج تام               |
| ٥٣٧ ٥٠٠ ٥٢١             | ٦٣٥ ٤٦٠ ٠٧٧             |                              |

١١. المعاملات مع اطراف ذوى علاقة

تم خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوى العلاقة بناءً على قرار الجمعية العامة العادية للشركة بإبرام عقود معاوضة وتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٣           | نوع المعاملات | طبيعة العلاقة |  |
|------------------------|---------------|---------------|--|
| جنيه مصري<br>١ ٢١٤ ٥٤٢ | اقساط تأمين   | مساهم         | شركة مصر للتأمين   |
| ٢٧ ٧٨٢ ٢٥٠             | توريد أكياس   | شركة شقيقة    | شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)         |
| ١٤ ٤٥٧ ٢٢٣             | مبيعات أسمنت  | شركة تابعة    | شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً") |
| ٩٣ ٠٠٠                 | إيجارات       | شركة تابعة    | شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً") |
| ١٢٠ ٠٠٠                | إيرادات إيجار | شركة تابعة    | شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" |

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢          | ٣١ مارس ٢٠٢٣            |   |
|-------------------------|-------------------------|---|
| جنيه مصري<br>٢٨ ١٠٢ ٤٤٩ | جنيه مصري<br>٢٧ ٨٨٥ ٥٤٤ | شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م)<br>(أسيكو للخرسانة الجاهزة - "سابقاً") |
| ١ ٧٢٠ ١١٨               | ١ ٢٩٧ ١٣٧               | شركة مصر للأسمنت المنيا<br>(بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً)           |
| ١١ ٠١٤ ٤٥٦              | ١٢ ٨٥٢ ٢٤٨              | شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)                                     |
| ٤٠ ٨٣٧ ٠٢٣              | ٤٢ ٠٣٤ ٩٢٩              |   |
| (٦٨٤ ١٧٣)               | (٦٨٤ ١٧٣)               | (بخصم):   |
| ٤٠ ١٥٢ ٨٥٠              | ٤١ ٣٥٠ ٧٥٦              | الخصائر الإئتمانية المتوقعة   |

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                                    |
|----------------|--------------|------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    | مصلحة الضرائب - القيمة المضافة     |
| ٤٤ ٩١٥ ٠٦٨     | ٤٦ ٧٥٣ ٢٩٠   | مصلحة الجمارك                      |
| ١٢ ٢٧٥ ٨٩٥     | ٢٦ ٢٤٤ ٩٦٠   | تأمينات لدي الغير                  |
| ١٣ ٥٦٩ ٦٣٥     | ١٣ ٥٧٨ ٦٣٥   | مصروفات مدفوعة مقدماً              |
| ١ ٣٦٥ ٢٩٨      | ٣ ١٩١ ٠٠٠    | غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٣٠) |
| ٢ ٩١٦ ٠٠٠      | ٢ ٩١٦ ٠٠٠    | إعتمادات مستندية                   |
| ٢٠ ٧٢٠ ٧٤٧     | ٢١ ٤٥١ ٤٩٠   | دفعات تحت حساب                     |
| ٥٧ ٩١٣ ٤٢٥     | ٣٣٠ ٣٢٨ ٦٨٧  | سلف وعهد عاملين                    |
| ١ ٢٠٠ ٤٣٢      | ١ ٥١٤ ١٨٠    | ارصدة مدينة اخري                   |
| ٢ ٠٩٠ ٨٩٠      | ٧ ٣٣٧ ٨٨٧    | ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح     |
| ٣ ٣٦٥ ٢٧٢      | ٢٢ ١٣٧ ٣١١   |                                    |
| ١٦٠ ٣٣٢ ٦٦٢    | ٤٧٥ ٤٥٣ ٤٤٠  |                                    |
| (١ ٨٧١ ٨٩٤)    | (١ ٨٧١ ٨٩٤)  | (يخصم):                            |
| ١٥٨ ٤٦٠ ٧٦٨    | ٤٧٣ ٥٨١ ٥٤٦  | الخسائر الإنتمانية المتوقعة        |

١٣. النقدية بالبنوك والصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |  |
|----------------|--------------|--|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    | بنوك حسابات جارية - عملة محلية               |
| ٥٨ ٣٧٣ ٢٧٩     | ٧٤ ٣٦٦ ٩١٢   | بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية              |
| ٨ ٠٦١ ٤٤٢      | ٢٩ ٥٤٦ ٨٧١   | ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر         |
| ١ ٣٥٦ ٥٠٠      | --           | ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر |
| ١ ٣٥١ ٠٠٠      | --           | نقدية بالصندوق                               |
| ٦ ٢٧٦ ٣٤٨      | ١ ٤٠٥ ٧٩٩    |  |
| ٧٥ ٤١٨ ٥٦٩     | ١٠٥ ٣١٩ ٥٨٢  |  |

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ وقدره ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ 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.

ليصبح رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على المساهمين كما يلي:

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

| نسبة المشاركة<br>في رأس المال | رأس المال<br>المدفوع | رأس المال<br>المصدر | القيمة الأسمية<br>للسهم | عدد<br>الأسهم | الأسم                                  |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|---------------|--|
| (%)                           | جنيه مصري            | جنيه مصري           | جنيه مصري               |               |  |
| ٢١.٣١%                        | ١٥٣٤١٣٨٦٠            | ١٥٣٤١٣٨٦٠           | ١٠                      | ١٥٣٤١٣٨٦      | شركة الأهلي كينيتال القابضة            |
| ١٣.٨٧%                        | ٩٩٨٥٣١٧٠             | ٩٩٨٥٣١٧٠            | ١٠                      | ٩٩٨٥٣١٧       | الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء |
| ١٠.٥٠%                        | ٧٥٥٨١٥١٠             | ٧٥٥٨١٥١٠            | ١٠                      | ٧٥٥٨١٥١       | فهد بن حمد بن إبراهيم الحرقان          |
| ١٠.٠٧%                        | ٧٢٥١٠٩٦٠             | ٧٢٥١٠٩٦٠            | ١٠                      | ٧٢٥١٠٩٦       | الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية   |
| ٩.٨٨%                         | ٧١١٤٢٠٦٠             | ٧١١٤٢٠٦٠            | ١٠                      | ٧١١٤٢٠٦       | شركة الاستثمار الكويتية المصرية        |
| ٩.٥٨%                         | ٦٨٩٥٥٩٩٠             | ٦٨٩٥٥٩٩٠            | ١٠                      | ٦٨٩٥٥٩٩       | بنك الاستثمار القومي                   |
| ٩.٣٧%                         | ٦٧٤٨٨٣٩٠             | ٦٧٤٨٨٣٩٠            | ١٠                      | ٦٧٤٨٨٣٩       | شركة مصر لتأمينات الحياة               |
| ٧.٧٠%                         | ٤٨٢١٥١٤٠             | ٤٨٢١٥١٤٠            | ١٠                      | ٤٨٢١٥١٤       | شركة كيو إن بي للخدمات المالية         |
| ٨.٧٣%                         | ٦٢٨٣٨٩٢٠             | ٦٢٨٣٨٩٢٠            | ١٠                      | ٦٢٨٣٨٩٢       | الافراد والاكاتيب العام                |
| ١٠.٠%                         | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠            | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠           |                         | ٧٢٠٠٠٠٠٠٠     | الإجمالي                               |

١٥. إحتياطات

| احتياطي<br>قانوني | احتياطي<br>عام | احتياطي<br>رأسمالي | الاجمالي  |                              |
|-------------------|----------------|--------------------|-----------|------------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري      | جنيه مصري          | جنيه مصري |                              |
| ١٩٢٩٦٨٠١٦         | ١٠٢١٦٩٨٤       | ٧٧٤٤٣٣٥            | ٢١٠٩٢٩٣٣٥ | الرصيد في أول العام          |
| ٣٨١٣٥٧٩           | --             | ١٨٨٤٨٥             | ٤٠٠٢٠٦٤   | تدعيم الإحتياطات خلال الفترة |
| ١٩٦٧٨١٥٩٥         | ١٠٢١٦٩٨٤       | ٧٩٣٢٨٢٠            | ٢١٤٩٣١٣٩٩ | الرصيد في آخر الفترة         |

١٦. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠٢٥٩٢٥٩ جنيه مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥٪ مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٤٥٦٩٧٣١٢٠ جنيه مصري .

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                                      |
|----------------|--------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    |                                      |
| ١٢٠٩٧٣٤٥٦      | ١٢٠٩٧٣٤٥٦    | قروض طويلة الاجل                     |
| (١٢٠٩٧٣٤٥٦)    | (١٢٠٩٧٣٤٥٦)  | الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل |
| --             | --           |                                      |

يوجد توكيل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦٥٢٥٧٣٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).

يوجد توكيل برهن تجاري ساري على كافة الأسهم المملوكة للشركة في الشركات التابعة المستحوذ عليها كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٧).

١٧. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

| التزامات ضريبية |              | أصول ضريبية    |              |                          |
|-----------------|--------------|----------------|--------------|--------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                          |
| جنيه مصري       | جنيه مصري    | جنيه مصري      | جنيه مصري    |                          |
| ٦٤٠٠٢٧٤٦        | ٥٧٢٢١٥١٩     | ١٤٩٣٨٤٤١       | ١٠٠٩٠٧١٤     | رصيد اول العام           |
| (٦٧٨١٢٢٧)       | (١٢٧١٦٩٧)    | (٤٨٤٧٧٢٧)      | (١٥٢٦٠٨٤)    | حركة الاصول و (التزامات) |
| ٥٧٢٢١٥١٩        | ٥٥٩٤٩٨٢٢     | ١٠٠٩٠٧١٤       | ٨٥٦٤٦٣٠      | رصيد آخر الفترة          |

١٨. مخصصات

| الرصيد في    | المستخدم خلال | مخصصات           | الرصيد في    |
|--------------|---------------|------------------|--------------|
| ١ يناير ٢٠٢٣ | العام         | إنتفى الغرض منها | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
| جنيه مصري    | جنيه مصري     |                  | جنيه مصري    |
| ٤ ٤٩٦ ٧٣١    | --            | --               | ٤ ٤٩٦ ٧٣١    |
| ١ ٢٦٩ ١٧٤    | --            | --               | ١ ٢٦٩ ١٧٤    |
| ٣٩ ٩١٣ ٧٥٩   | --            | --               | ٣٩ ٩١٣ ٧٥٩   |
| ٤٥ ٦٧٩ ٦٦٤   | --            | --               | ٤٥ ٦٧٩ ٦٦٤   |

مخصص ضرائب  
مخصص قضايا متداولة طبقا للراي القانوني  
مخصص مطالبات

١٩. موردين وأوراق دفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | الموردين    |
|----------------|--------------|-------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    | أوراق الدفع |
| ٣٦٤ ٤٤١ ٤٩٩    | ٣٣٠ ٧٢٠ ٨٠١  |             |
| ١٢٨ ٢٧٧ ٣٧٥    | ٤٦٧ ٠٧٦ ٢٨٣  |             |
| ٤٩٢ ٧١٨ ٨٧٤    | ٧٩٧ ٧٩٧ ٠٨٤  |             |

٢٠. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والبالغ ٦١٢ ٨٨١ ١٨٥ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى.
- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين- طويل الاجل في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والبالغ ٣٥٥ ٥٥١ ٣٩٠ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى علي ان يتم سداد كامل قيمة التمويل بنهاية عمر التمويل دفعة واحدة.

٢١. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | مصلحة الضرائب                    |
|----------------|--------------|----------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    | ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت |
| ٢ ١٦٦ ٩٨٦      | ٨ ٥٥٦ ٩٦٦    | رسم تنمية إنتاج                  |
| ٣٦ ٥٣٢ ٧٨١     | ٥١ ٧٤٨ ٥٧٤   | تأمين ضمان اعمال                 |
| ٦ ٣٧٢ ١٩٠      | ٦ ٢٦٨ ١٧٩    | دمغة نقابات                      |
| ١٤ ٧٥٢ ٠٢٧     | ١٣ ٧٥٩ ١٤٢   | جمعية خدمات العاملين             |
| ٦ ٤٨٤ ١٦٠      | ٦ ٥٣٨ ٨١٣    | هيئة التأمينات الاجتماعية        |
| ١ ٥٤٢ ٦٢١      | ٩٦٩ ٣٣٣      | فوائد مدينة مستحقة               |
| ١ ١٨١ ٤٥٨      | ١ ٤٦١ ٨١٣    | مستحقات الموردين نقل الاسمنت     |
| ٢ ٢٥٨ ١٧١      | ٧ ١٠٦ ٠٠٨    | دائنوا شراء الأصول ثابتة         |
| ٢٥٧ ٥٧٨        | ٣ ٤٠٦ ٢٧٥    | دائنوا توزيعات                   |
| ٧ ٤٠٦ ٨٣٢      | ٥ ٨٣٣ ٧٤٩    | المساهمة التكافلية المستحقة      |
| ١ ٠٧٨ ٩٠٤      | ٦٥ ٢١٠ ١١١   | دائنون متنوعون                   |
| ٣ ٢٨٠ ٩٥١      | ٤ ٢٨٧ ٦٩٣    |                                  |
| ٤ ٢٦٣ ٩٨٢      | ٧ ٣٤٠ ٢٠٤    |                                  |
| ٨٧ ٥٧٨ ٦٤١     | ١٨٢ ٤٨٦ ٨٦٠  |                                  |

٢٢. تكلفة المبيعات

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                                   |
|--------------|--------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    | الإهلاك                           |
| ٢١٨٠٣٣٩٠     | ١٢٩٠٧٤٩٠     | رسوم حكومية وأتعاب الإدارة الفنية |
| ٣٩١١٩٨٠٤     | ١٤٦٥٠١٤٢     | خامات ومواد تعبئة وتغليف          |
| ٥٦٢٢٥١١٩     | ٣٩٣٠٨٥٤٠     | طاقة كهربائية وقوي محرقة          |
| ١٠٨١٩٠٤٤٠    | ٢٠٨٠١٨٧٧٥    | تكاليف غير مباشرة*                |
| ١٦٢٤٦٠٦٩     | ٣١٩٣٩٣١٦     |                                   |
| ٢٤١٥٨٤٨٢٢    | ٣٠٦٨٢٤٢٦٣    |                                   |

\* تتضمن التكاليف غير المباشرة قيمة التشغيل الذاتي للمصنع.

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                     |
|--------------|--------------|---------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    | أجور ومرتبات        |
| ٢٤٥٨٤٢٨      | ٢٣٩٥٨٨٦      | الإهلاك             |
| ٣٤٤٧١        | ٤٤٤٢٨        | رسوم ودمغات         |
| ١٥٥٥٩٨       | ٢٠٠٥٠        | مصروفات إنتقال وسفر |
| ٧٣٩١٦        | ٣٠٠٩٧٦       | مصروفات اخرى        |
| ٣٧٩٤٩٧       | ١٩٠١٤٧١      |                     |
| ٣١٠١٩١٠      | ٤٦٦٢٨١١      |                     |

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                                     |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    | إهلاك                               |
| ١١٥٣٦٦       | ٢٤٠٧٠٦       | أجور ومرتبات                        |
| ١٠٧٤٧٠٥٨     | ٩٠٠٦٠٨٢      | تبرعات                              |
| ١٠٤٣٥٣٠      | ٣٠٥٦٠٠       | مصاريف تأمين                        |
| ١٠٠٣٦٨       | ٢٠٤٥٦        | علاقات عامة ودعايا وإعلان           |
| ٩٣٩٠٩٥       | ٩٧٨٢٨٧       | مصروفات خدمية متنوعة                |
| ٣٠٦٤٣٣       | ٥٣٥٣٨٢       | مصروفات تدريب ودراسات واستشارات     |
| ٥٩٨٧٧٥       | ١٩٩٧٣٥       | علاج طبي وإعاشة                     |
| ٤٦٥٤١٢       | ١٤٣٨٢٤٨      | مصروفات سفر وانتقال                 |
| ١٩٩٤٥٥       | ٦٩٧١٣٤       | مواد ومهمات                         |
| ٣٦٧١٦٢       | ٥٨٦١١١       | إيجارات سكنية ووسائل انتقال         |
| ٤٣٨٧٠١       | ٢٠٩٣٥٠       | المساهمة التكافلية في التأمين الصحي |
| ٧٨٧٨٤٣       | ١٠٠٦٧٤٣      | مصروفات اخرى                        |
| ٣٠٥١٩٥٢      | ٤٠٤٨٠٠٠      |                                     |
| ١٩١٦١١٥٠     | ١٩٢٧١٨٣٤     |                                     |

٢٥. إيرادات اخرى

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |                         |
|--------------|--------------|-------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    | إيرادات نقل وشحن ونولون |
| ١١٤٣٩٧٠٨     | ١٤١٩٨٤٩٣     | إيرادات متنوعة          |
| ٣٧٤٧٠٦       | ٢٨٨٠٠٠       |                         |
| ١١٨١٤٤١٤     | ١٤٤٨٦٤٩٣     | (يخصم):                 |
| (١٠٨٩٧٥٥٣)   | ١٣١٧٧٤٩٣     | تكاليف نقل وشحن ونولون  |
| ٩١٦٨٦١       | ١٣٠٩٠٠٠      |                         |



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٦. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / السهم)

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |  |
|--------------|--------------|--|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    | صافي ارباح الفترة  |
| ٤٨.٠٧٧.٣٢٩   | ٥٦.٦٨٤.٣٨٨   | نصيب العاملين  |
| (٤.٥٦٧.٣٤٦)  | (٥.٣٨٥.٠١٧)  | مكافأة مجلس الإدارة  |
| (٥١٠.٦١٢)    | (١.٢٤٦.٥١٥)  | المتبقي من الأرباح   |
| ٤٢.٩٩٩.٣٧١   | ٥٠.٠٥٢.٨٥٦   | المتوسط المرجح للاسهم  |
| ٧٢.٠٠٠.٠٠٠   | ٧٢.٠٠٠.٠٠٠   | نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)                 |
| ٠.٦٠         | ٠.٧٠         |  |
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |  |
| ٧٢.٠٠٠.٠٠٠   | ٧٢.٠٠٠.٠٠٠   | * المتوسط المرجح لعدد الأسهم :<br>= ٣/٣ × ٧٢.٠٠٠.٠٠٠           |
| --           | --           | <b>يضاف :</b><br>المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدره خلال العام |
| ٧٢.٠٠٠.٠٠٠   | ٧٢.٠٠٠.٠٠٠   |  |

٢٧. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

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

- السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي اول سنة خضوع للضريبة

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

تم إنهاء الخلافات الضريبية وسداد كافة المستحقات الضريبية عن تلك الفترة.

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بالإعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١ ٦٦١ ٥٠٣ جنيه مصري على أساس أن هذا الاستخدام عبارة عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تجميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢ ٩١٥ ٣٧٦ جنيه مصري وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، تم نظرها أمام محكمة قنا الابتدائية وقد أنتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف، وقمنا بإعداد مذكرة بالدفع القانوني ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤ بأحقية الشركة فيما أنتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند وقد قام ممثل الدولة بالإستئناف على حكم أول درجة وجرى نظر الإستئناف لدى المحكمة المختصة وصدر قرار محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة بقنا برفض الدعوى وقام ممثل الدولة بالطعن على الحكم وتم تحويلها للمحكمة الادارية العليا بالقاهرة.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢:

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وقامت الشركة بسداد أصل الضريبة طبقاً للنماذج الواردة من المصلحة وتم تقديم طلب بالتجاوز عن ٦٥% من مقابل التأخير وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وفى إنتظار رد المأمورية.

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

قامت المأمورية بإرسال نموذج (١٩ ضرائب) تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن على النموذج فى الموعد القانونى وتم الحصول على قرار من اللجنة الدخلية بإعادة الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة وجرى التجهيز للفحص الفعلى.

٢٧. الموقف الضريبي (تابع)

٦. عام ٢٠٢١/٢٠١٩:

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتبات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

تم الإنتهاء من فحص الشركة عن هذه السنوات وقامت الشركة بسداد أصل الضريبة طبقاً للنماذج الواردة من المصلحة وتم تقديم طلب بالتجاوز عن ٦٥% من مقابل التأخير وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وفي إنتظار رد المأمورية.

٣. عام ٢٠٢٠/٢٠٢٢:

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية .
- لم ترد للشركة من المأمورية أي إخطارات بالفحص عن تلك الفترة حتى تاريخه.

ج. ضريبة القيمة المضافة ( الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠

قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١٤٧ ٨٧٦ ١٤٧ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الإنتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧ ٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع الي المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الادارى ببراءة ذمة الشركة من فروق الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٥ مع ما يترتب على ذلك من آثار.

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

تم الإنتهاء من أعمال الفحص لتلك السنوات وتم سداد فروق الفحص وإنهاء الخلاف.

٤. السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩

تم فحص مستندات ودفاتر الشركة عن تلك السنوات وتم سداد الفروق المستحقة طبقاً للنماذج الواردة من المصلحة وتم تقديم طلب بالتجاوز عن ٦٥% من الضريبة الإضافية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وفي إنتظار رد المأمورية.

٥. عام ٢٠٢٠/٢٠٢٢:

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩:

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة.

٢. عام ٢٠٢٠

قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة ، وصدرت مطالبة المأمورية بفروق رسم تنمية مستحق عن تلك الفترة بمبلغ ٨٢ ٣٨٨ جنيه مصري وتم الاعتراض على تلك المطالبة وتم احاله الخلاف الى لجن الطعن.

٣. عام ٢٠٢١

- تقوم الشركة بإحتساب الرسم المستحق طبقاً للقانون وتوريده للمأمورية في الموعد القانوني.
- قامت المأمورية بمراجعة دفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة ولم يصدر أى مطالبات للشركة حتى تاريخه.

٤. عام ٢٠٢٢

تقوم الشركة بإحتساب الرسم المستحق طبقاً للقانون وتوريده للمأمورية في الموعد القانوني.

٢٧. الموقف الضريبي (تابع)

٥. 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.
- تم تطبيق القانون إعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٣ على أن يتم العمل بالتقدير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً للقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٩ المعدل للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨.
- تم الإعتماد على تقديرات المصلحة فى إحتساب الضريبة المستحقة على الشركة عن عام ٢٠٢٢ فيما لم يرد به إخطارات بالتقديرات الجديدة.
- قامت الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.
- بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ صدر قرار من مجلس الوزراء بتحمل وزارة المالية كامل الضريبة المستحقة على العقارات المبنية المستخدمة فى عدد من الأنشطة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ ولمدة ثلاث سنوات وذلك بشروط ورود نشاط الأسمنت بالبند رقم ١٢ ضمن قائمة الأنشطة التى تتحمل وزارة المالية الضريبة المستحقة على عقاراتها المستخدمة فى النشاط.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٨٩٦ ١٧٨ ٧ جنيه مصري. خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم رفع دعوي لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة، وأصدرت المحكمة قرارها برفض الدعوى وبإنهاء فترة الحصر بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت بالمأمورية بتقدير الضريبة السنوية المستحقة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ بمبلغ ٩٢٨ ٩٠١ جنيه مصري وإخطار الشركة بذلك بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٢ وتم الطعن على تقدير المصلحة.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٤ ٧٧٦ جنيه مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٧٢ ٤٥ جنيه مصري خلاف مقابل التأخير. وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنيه مصري بإجمالي ضريبة مستحقة ٥١٩ ٥٢٦ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم الطعن على النموذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٧٣ ١٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بخلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن حجر الحجر الجيري المرخص للشركة باستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري، وقامت الشركة بالطعن عليه فى الموعد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة السنوية المستحق عن تلك الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ لتصبح بمبلغ ٨٧٢ ٢٠٠ جنيه مصري سنويا وتأييد المصلحة عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري سنويا ولم يرد تقديرات الضريبة المستحقة عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٢.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن حجر الرمال المرخص للشركة باستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٠ ٣٢ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٠٨٠ ٣١٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه فى الموعد القانوني وتمت الموافقة بلجنة الطعن على تقديرات المأمورية وصدر قرار لجنة الطعن بتأييد المصلحة.

٢٨. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقة لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس كورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة.
- خلال عام ٢٠٢٢، قد تم انتهاء التعاقد مع الشركة العربية السويسرية للهندسة - أسيك واسناد الاعمال لشركة قنا للادارة والصيانة

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة  
محاسب / رامى مرسى

المدير المالي للمجموعة  
محاسب/ مصطفى عبد الرازق