

شركة مصر للأسمنت - قنا  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣  
٤  
٥  
٦  
٧  
٨  
٢٨ - ٩

المحتويات

تقرير الفحص المحدود  
قائمة المركز المالي المستقلة الدورية  
قائمة الدخل المستقلة الدورية  
قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية  
قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية  
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية والتغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن السنة 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 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. ويقبل 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.

**الإستنتاج**

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم نتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل الدورى للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٣

مراقب الحسابات  
تامر نبراوى



سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٣٨٩)

تامر نبراوى وشركاه

KRESTON EGYPT

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٩٣.٧٥٥٢٦	٣٧٢.٩٢١.٧٦٣	(٥)	الأصول غير المتداولة
٣.٤٤٨.٥٠٠	٣.٠٧٢.٣٠٠	(٦-أ)	الأصول الثابتة
٢.٠٤٥.٠١٤	١.٥٥٢.٧١٠	(٧)	أصول حق إنتفاع
١.١٥٠.٣٩٧	١.٩١٨.٦٩٧		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	٨.٣٥٧.١٦٥	(١٧)	استثمارات في شركات شقيقة
١.٥٦٩.٥٤٤.٤٧٣	١.٥٤٧.٥٥٦.٩٥٧		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٣٧.٥٠٠.٥٢١	٨٠١.٠٢٧.٢١٢	(١٠)	المخزون
٤٠.١٥٢.٨٥٠	٢٨.٦٢٣.٨٧١	(١١-أ)	المستحق من اطراف ذات علاقة
١٥٨.٤٦٠.٧٦٨	١٣٧.٧٨٤.١٧٤	(١٢)	مديونون وأرصدة مدينة أخرى
٧٥.٤١٨.٥٦٩	١١٠.٦١٢.٢٩٩	(١٣)	التقديية بالبنوك والصندوق
٨١١.٥٣٢.٧٠٨	١.٠٧٨.٠٤٧.٥٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢.٣٨١.٠٧٧.١٨١	٢.٦٢٥.٦٠٤.٥١٣		إجمالي الأصول
			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	٣٩.٦٠٠.١٥٦		صافي أرباح الفترة / العام
١.٣٣٦.٤٨٥.٦٧٧	١.٣١١.٩٥٤.٦٢٦		إجمالي حقوق الملكية
			إلتزامات غير المتداولة
٢.٤٥١.٠٠٠	٢.١٠٩.٠٠٠	(٦-ب)	التزام عقود التأجير - الجزء غير المتداول
٥٧.٢٢١.٥١٩	٥٤.٩٩٥.٤١٣	(١٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
--	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٢٠)	تسهيلات إئتمانية - طويلة الاجل
٥٩.٦٧٢.٥١٩	٢٥٧.١٠٤.٤١٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٥.٦٧٩.٦٦٤	٤٥.٦٧٩.٦٦٤	(١٨)	مخصصات
١٩٥.٦٤٠.٤٣٠	٢٠٦.٢١٥.٥١٨	(٢٠)	تسهيلات إئتمانية
١٢٠.٩٧٣.٤٥٦	٦٠.٢٥٩.١٦٤	(١٦)	الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
١٧٩.٠٩٣.٥١	٢٣.٤١٣.٥٤١		عملاء دفعات مقدمة
٤٩٢.٧١٨.٨٧٤	٥٥١.٥٠٩.٥٠٣	(١٩)	موردين وأوراق دفع
--	٢.٣٢٠.٠١٧	(١١-ب)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٧.٥٧٨.٦٤١	١٥٥.٩١٢.٣٤٩	(٢١)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٨٣٠.٠١٩	١.٠٤٩.٠٤٨	(٦-ب)	التزام عقود التأجير - الجزء المتداول
٢٣.٥٨٨.٥٥٠	١٠.١٨٦.٦٧٠		ضرائب الدخل الجارية
٩٨٤.٩١٨.٩٨٥	١.٠٥٦.٥٤٥.٤٧٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢.٣٨١.٠٧٧.١٨١	٢.٦٢٥.٦٠٤.٥١٣		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

المدير المالي للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبد الرازق

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة

محاسب / رامي مرسى

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القائمة الدخل المستقلة الدورية		الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
صافي المبيعات	٧٣٧ ٣٢٩ ٢٨٣	٥٧٣ ٦٩٦ ٤٢٠	٣٤٤ ٢٥٥ ٨٥٥	٢٦٤ ٨١٤ ٣٩١	جنيه مصرى	
(يخصم) :						
تكلفة المبيعات	(٦٢٠ ٢٤٠ ٢٣٤)	(٤٨٩ ٩٩٦ ٧٣٠)	(٣١٣ ٤١٥ ٩٧١)	(٢٤٨ ٤١١ ٩٠٨)		(٢٢)
مجمول الربح	١١٧ ٠٨٩ ٠٤٩	٨٣ ٦٩٩ ٦٩٠	٣٠ ٨٣٩ ٨٨٤	١٦ ٤٠٢ ٤٨٣		
مصروفات تسويقية وبيعية	(١١ ٥٦٧ ٨٠٠)	(٦ ١٣٠ ٥٩٩)	(٦ ٩٠٤ ٩٨٩)	(٣ ٠٢٨ ٦٨٩)		(٢٣)
مصروفات عمومية وأدارية	(٣٨ ٢٢٧ ٣٨٥)	(٣٣ ٧٩٤ ٤٦٤)	(١٩ ٠٠٠ ٥٥١)	(١٤ ٦٣٣ ٣١٤)		(٢٤)
إستهلاك أصول غير ملموسة	(٤٩٢ ٣٠٤)	(٣٢٤ ١٣٩)	(٢٤٩ ٢١٣)	(١٦٢ ٠٦٩)		
إيرادات / (مصروفات) أخرى	(١ ٤٠٢ ٢٠٣)	١ ٩٢٥ ٧٦٣	(٢ ٧١١ ٢٠٣)	١ ٠٠٨ ٩٠٢		(٢٥)
رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	(٦ ٩٩٤ ٩٢٥)	(٣ ٤٨٨ ٢٣٧)	(٥ ٨٠٢ ٩٢٩)	(٢ ٩٣٩ ٧٢٥)		
إجمالي المصروفات	(٥٨ ٧٢٩ ٦١٧)	(٤١ ٨١١ ٦٧٦)	(٣٤ ٦٦٨ ٨٨٥)	(١٩ ٧٥٤ ٨٩٥)		
صافي ارباح/(خسائر) النشاط	٥٨ ٣٥٩ ٤٣٢	٤١ ٨٨٨ ٠١٤	(٣ ٨٢٩ ٠٠١)	(٣ ٣٥٢ ٤١٢)		
يضاف / (يخصم) :						
مصروفات تمويلية	(٣٣ ٨٠٨ ٤٠٦)	(١٥ ١٦٢ ٠٣٨)	(٢١ ٤٢٠ ٦٩٣)	(٧ ٩٥٧ ٤٦٧)		
إستهلاك أصول حق إنتفاع	(٣٧٦ ٢٠٠)	--	(١٨٨ ١٠٠)	--		
فوائد تأجير تمويل	(٩٦ ٨٤٩)	--	(١٨ ١١٠)	--		
الخسائر الإنتمانية المتوقعة	٣٢٧ ٩٣٤	(١١٠ ٠٠٠)	٣٢٧ ٩٣٤	--		
فروق تقييم عملات أجنبية	٨٥٣ ٩٣٨	٦ ٢٢٢ ٩٦٨	(١٨١ ١٠٩)	١ ٧٠٢ ٤٤٠		
فوائد دانة	١ ٢٤٦ ٦١٤	٢ ٢٩٧ ٠٥٠	٧١٤ ٤٧٣	١ ١٤٤ ٢٢١		
إيرادات استثمارات في شركات تابعة وشقيقة	٢٣ ٦٣٢ ٦٨٣	١٥ ٨٧٢ ٧٧٥	٣ ٢٧٣ ٣٢٥	--		
صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضريبة	٥٠ ١٣٩ ١٤٦	٥١ ٠٠٨ ٧٦٩	(٢١ ٢٢١ ٢٨١)	(٨ ٤٦٣ ٢١٨)		
يضاف / (يخصم) :						
الضريبة الدخلية	(١١ ٠٣١ ٥٤٧)	(١٤ ٧٩٤ ٢٤٤)	٣ ٣٩٠ ١٠٥	(١ ٦٢٨ ٧٩٨)		
الضريبة المؤجلة	٤٩٢ ٥٥٧	٣ ٥١٢ ١٣٦	٧٤٦ ٩٤٤	١ ٧٤١ ٣٤٨		
صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضريبة	٣٩ ٦٠٠ ١٥٦	٣٩ ٧٢٦ ٦٦١	(١٧ ٠٨٤ ٢٣٢)	(٨ ٣٥٠ ٦٦٨)		
نصيب السهم من صافي ارباح / (خسائر) الفترة (جنيه / السهم)	٠,٥٠	٠,٤٨	(٠,٢٠)	(٠,٥٥)		(٢٦)

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٨٣٥٠٠٠٠٠)	(١٧٠٨٤٢٣٢)	٣٩٧٢٦٦٦١	٣٩٦٠٠١٥٦
--	--	--	--
(٨٣٥٠٠٠٠٠)	(١٧٠٨٤٢٣٢)	٣٩٧٢٦٦٦١	٣٩٦٠٠١٥٦

صافي أرباح/(خسائر) الفترة بعد الضريبة

يضاف / يخصم) :

الدخل الشامل الاخر

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة عن الفترة

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٣٠٩٠٥٣٩٠٢٥٣	٩٣٨١٠٧٦٤	٢٨٩٥٣٠١٩٧	٢٠٦١٩٨٢٩٢	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠
--	(٩٣٨١٠٧٦٤)	٩٣٨١٠٧٦٤	--	--
(٤٩٣٢٥١٤٧)	--	(٤٧٣١٠٤٣)	٤٧٣١٠٤٣	--
٣٩٧٢٦٦٦١	٣٩٧٢٦٦٦١	(٤٩٣٢٥١٤٧)	--	--
١ ٢٩٩٩٤٠٧٦٧	٣٩٧٢٦٦٦١	٣٢٩٢٨٤٧٧١	٢١٠٩٢٩٣٣٥	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠
١ ٣٣٢٤٨٥٦٧٧	٧٦٢٧١٥٧١	٣٢٩٢٨٤٧٧١	٢١٠٩٢٩٣٣٥	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠
--	(٧٦٢٧١٥٧١)	٧٦٢٧١٥٧١	--	--
--	--	(٤٠٠٢٠٦٤)	٤٠٠٢٠٦٤	--
(٦٤١٣١٢٠٧)	--	(٦٤١٣١٢٠٧)	--	--
٣٩٦٠٠١٥٦	٣٩٦٠٠١٥٦	--	--	--
١ ٣١١٩٥٤٦٢٦	٣٩٦٠٠١٥٦	٣٣٧٤٢٣٠٧١	٢١٤٩٣١٣٩٩	٧٢٠٠٠٠٠٠٠٠

الإيضاحات الرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها

٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢  
المحول الى الأرباح المرحلة  
المحول الى الاحتياطيات  
توزيعات أرباح  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣  
المحول الى الأرباح المرحلة  
المحول الى الاحتياطيات  
توزيعات أرباح  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المضو المنتدو  
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة  
محاسب / رامي مرسى

المدير المالي للمجموعة  
محاسب / مصطفى عبد الرزاق

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح
جنيه مصرى	جنية مصرى	
٥١.٠٠٨.٧٦٩	٥٠.١٣٩.١٤٦	
٣١.٠٥٩.٧٧٩	٢٥.٣٤٧.٥٤٨	(٢٤,٢٣,٢٢)
٣٢٤.١٣٩	٤٩٢.٣٠٤	(٧)
(١٥.٨٧٢.٧٧٥)	(٢٣.٦٣٢.٦٨٣)	
١١٠.٠٠٠	(٣٢٧.٩٣٤)	
--	٩٦.٨٤٩	
--	٣٧٦.٢٠٠	
(٦.٢٢٢.٩٦٨)	(٨٥٣.٩٣٨)	(١,٤)
١٥.١٦٢.٠٣٨	٣٣.٨٠٨.٤٠٦	
(٢.٢٩٧.٠٥٠)	(١.٢٤٦.٦١٤)	(٤,٩)
٧٣.٢٧١.٩٣٢	٨٤.١٩٩.٢٨٤	
٣٥.٦٢٠.٦٥٠	(٢٥٨.٢٥٤.٨٣٧)	(١٠)
(٢٠.١٦٠.١٤٩)	١٤.١٧٠.٦٥٧	(١٢)
(٢٢٣.٨٢٢.٤١٦)	٣٨.٦٤٠.٨٢٣	(١٣)
(٧٧.٠٢.٤٤٣)	٥٥٠.٤١٩٠	
٢٣٨.٥١٤.٢١٠	٥٨.٧٩٠.٦٢٩	(٢٠)
٩.٨٨٧.٢٩٩	١٢.٩٩٥.٩٦٢	(٢٢)
--	(٢١٩.٨٢٠)	
١.٥٦٠.٩٠٨٣	(٤٤.١٧٣.١١٢)	
(٣١.٢٥٠.١٤٨)	(٢٤.٤٣٣.٤٧٧)	
٧٤.٣٥٨.٩٣٥	(٦٨.٦٠٦.٥٣٩)	
(١.٥٥٠.٥٣٩)	(١٠.٤٦٥.٦٣٩)	(٥)
(١.١٣٦.٣٠٠)	(٧٦٨.٣٠٠)	
(١.٦٣٠.٠٠٠)	--	
--	١.٣٥١.٠٠٠	
٢.٢٩٧.٠٥٠	١.٢٤٦.٦١٤	
١.٥٢٦.٤٠٥	٥.٦٧٤.٧٢٧	
(٤٩٣.٣٨٤)	(٢.٩٦١.٥٩٨)	
٤٩.٦٥٣.٣٦٠	٢١.٠٥٧٥.٠٨٨	
(٦٠.٧١٤.٢٩٣)	(٦٠.٧١٤.٢٩٢)	
(١٥.٥٨١.١٠١)	(٣٤.٦٥١.٦٣١)	
(١١.٦٩٨.٧٦٢)	(٧.٩٥٠.٢٣٦)	
(٣٨.٣٤٠.٧٩٦)	١٠.٧٢٥٨.٩٢٩	
٣٥.٥٢٤.٧٥٥	٣٥.٦٩٠.٧٩٢	
٦.٢٢٢.٩٦٨	٨٥٣.٩٣٨	(١,٤)
٤٨.٧٦٥.٢١٧	٧٤.٠٦٧.٥٦٩	
٩.٥١٢.٩٤٠	١١٠.٦١٢.٢٩٩	
٩١.٨٦٣.٩٤٠	١١٠.٦١٢.٢٩٩	
(١.٣٥١.٠٠٠)	--	
٩٠.٥١٢.٩٤٠	١١٠.٦١٢.٢٩٩	

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



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

### ١. نبذة عن الشركة

#### ١,١ الكيان القانوني

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

#### ٢,١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "اسيك" 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 أسيك 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 وتنتهى 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة 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 وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق 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 إئتمانية 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 والمتقادم الى صافى قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيته 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 جوهريّة - 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 السارى 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 ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بيان بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

#### ٣,٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة 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 إختيار 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 اضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على اضمحلالها ، وفى حالة اضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة الاضمحلال 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 ائتمائها وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات (اضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل أستثمار على حده.

٧,٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

- توزيعات الأرباح : يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة 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 وأوراق 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 والذي 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 أيام 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 أنواع العقود وبناءً على ، خلصت الشركة إلى أن معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هى تقريب معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأصول 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 في السداد التي تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الاخفاق في السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد ايام التأخر في السداد من قبل عملاء الشركة ، والذي يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.
- من اجل تحديد الخسائر المتعلقة بارصدة العملاء واوراق القبض واصول العقود يجب الا يقل الحد الأدنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠٪ نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة
- يُعرف المبلغ الذي يدين به المدين للشركة في وقت الاخفاق في السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق ( Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة في قائمة المركز المالي بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد في تاريخ التقرير بما في 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 دائماً احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الأكثر احتمالاً هي 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 التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الارصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالي ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالي ونسبة التغير السنوى في معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" في جمهورية مصر العربية وهى الدولة التى تتبع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هي اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في 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 في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١١,٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

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

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

تثبت أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للخسائر الائتمانية المتوقعة التي 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 وينفس 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 ويقف 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 الاعتراف بالإقتراض ميدنياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال. تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب 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 الاقتراض

يتم رسلة تكاليف الاقتراض 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 الاقتراض الأخرى كمصروف في السنة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض 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 لأساس 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 كالنزام 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 مخصوماً منها الودائع لأجل التي تستحق أكثر من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (ارصده دانته) .

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 وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى. طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات 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 الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت - قنا شركة مساهمة مصرية<sup>(١)</sup>  
القرائن المالية المستقلة الورقية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الأصول الثابتة							
٣٠ يونيو ٢٠٢٣							
الأصول الثابتة	الأرضي	مباني وإشاعات	الات ومعدات	وسائل نقل و انتقل	عدد و أدوات	أثاث ومهمات مكاتب	الاجمالي
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٤٠٠ ٠٠٠	٤ ١٨١ ٥٠٠	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	١٨٠ ٢١ ١٧٨	١٧ ٨٢٣ ٠٢٦	١٣ ٠٧ ٧٩١ ٠٠٢
الإضافات خلال الفترة	--	--	٩٩١ ٩٢٧ ٥٩٣	٦ ٨٤٩ ٤٧٢	٩٠ ٤٠ ٨١٠	١٢ ٣٠ ٣ ٢٨٠	٩١٤ ٧١٥ ٤٧٢
تكلفة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٤٠٠ ٠٠٠	٥ ١٩١ ٤٢٧ ٥٩٣	١٣ ٧٠١ ٧١٤	٢٧٠ ٦١٢ ٩٨٢	٢٩ ١٠٣ ٦٠٠	١٣ ٠٧ ٧٩١ ٠٠٢
إهلاك الفترة	--	--	١ ٩٨ ٥٧١ ٩٥٧	١ ٢٨١	٥٢٥ ١١٤	٦٣٨ ٣٦٦	٣٠ ٦١٩ ٤٠٢
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--	--	١ ٩٨ ٥٧١ ٩٥٧	١ ٢٨١	٥٢٥ ١١٤	٦٣٨ ٣٦٦	٣٠ ٦١٩ ٤٠٢
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٢٠٥ ٨٥٥ ٦٣٦	١٢ ٤٢٠ ٤٣٣	١٦٥ ٥٠١ ٨٦٨	٢٢ ٤٦٥ ٢٣٤	١٠ ٤٦٥ ٦٣٩
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--	--	١ ٩٨ ٥٧١ ٩٥٧	١ ٢٨١	٥٢٥ ١١٤	٦٣٨ ٣٦٦	٣٠ ٦١٩ ٤٠٢
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٢٠٥ ٨٥٥ ٦٣٦	١٢ ٤٢٠ ٤٣٣	١٦٥ ٥٠١ ٨٦٨	٢٢ ٤٦٥ ٢٣٤	١٠ ٤٦٥ ٦٣٩

يتضمن هذا الرصيد القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وسالكت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

الأصول الثابتة	الأرضي	مباني وإشاعات	الات ومعدات	وسائل نقل و انتقل	عدد و أدوات	أثاث ومهمات مكاتب	الاجمالي
تكلفة الأصول المملوكة تقريبا وما زالت تعمل	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٧٢٢ ٥٢٥ ٦٠٦	١٠٥ ٩٢٧ ٥٥٣	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٤ ٦٧٥ ٧٧٦	١١ ٠٤٥ ٣٦٤	١٠٤ ٨٥٤ ٦٠١
يوجد توكليل بر من تجاري ساري على الأصول الثابتة بنت (الات ومعدات) بمبلغ ٧٢٢ ٥٢٥ ٦٠٦ جنيه مصري كضمان للترويض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١) <sup>(٢)</sup>	--	--	٥٧ ٩٢٧ ٥٥٣	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٤ ٦٧٥ ٧٧٦	١١ ٠٤٥ ٣٦٤	١٠٤ ٨٥٤ ٦٠١
تضمن بنت الات ومعدات بمبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٧٢٢ ٥٢٥ ٦٠٦	١٠٥ ٩٢٧ ٥٥٣	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٤ ٦٧٥ ٧٧٦	١١ ٠٤٥ ٣٦٤	١٠٤ ٨٥٤ ٦٠١
إهلاك العام مدرج بالقرائن المالية على النحو التالي:	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٧٢٢ ٥٢٥ ٦٠٦	١٠٥ ٩٢٧ ٥٥٣	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٤ ٦٧٥ ٧٧٦	١١ ٠٤٥ ٣٦٤	١٠٤ ٨٥٤ ٦٠١
تكلفة المبيعات (ايضاح ٢٢)	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٧٢٢ ٥٢٥ ٦٠٦	١٠٥ ٩٢٧ ٥٥٣	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٤ ٦٧٥ ٧٧٦	١١ ٠٤٥ ٣٦٤	١٠٤ ٨٥٤ ٦٠١
مصر وفات تسويقية وبيعية (ايضاح ٢٣)	٥٠٣ ٨٧٣	٩١ ٠٧٤	٩١ ٠٧٤	٩١ ٠٧٤	٩١ ٠٧٤	٩١ ٠٧٤	٩١ ٠٧٤
مصر وفات عمومية وإدارية (ايضاح ٢٤)	٢٥ ٣٤٧ ٥٤٨	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤



شركة مصر للأسمنت - قنا شركة مساهمة مصرية<sup>١</sup>  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥. أصول ثابتة (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١ يناير ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١ يناير ٢٠٢٢
الأرضي	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٧ ٢٢١ ٧٣٩
مباني	--	--	--	--
معدات و معدات	٦ ٢٩١ ٨٤٣	٦ ٢٩١ ٨٤٣	٦ ٢٩١ ٨٤٣	٦ ٢٩١ ٨٤٣
وسائل نقل	--	--	--	--
و أدوات	١٣ ٨٤٤ ٦٩٤	١٣ ٨٤٤ ٦٩٤	١٣ ٨٤٤ ٦٩٤	١٣ ٨٤٤ ٦٩٤
إثبات	٣ ١٠٠ ٩٤٧	٣ ١٠٠ ٩٤٧	٣ ١٠٠ ٩٤٧	٣ ١٠٠ ٩٤٧
و مبيعات مكاتب	(٤١٦ ٨١٤)	(٤١٦ ٨١٤)	(٤١٦ ٨١٤)	(٤١٦ ٨١٤)
الإجمالي	١ ٢٩٨ ٢٣٢ ٦٦٣	١ ٢٩٨ ٢٣٢ ٦٦٣	١ ٢٩٨ ٢٣٢ ٦٦٣	١ ٢٩٨ ٢٣٢ ٦٦٣
جنيه مصري	١٢ ٧٨٨ ٨٧٥	١٢ ٧٨٨ ٨٧٥	١٢ ٧٨٨ ٨٧٥	١٢ ٧٨٨ ٨٧٥
جنيه مصري	١١ ٦٠٢ ٢٩٢	١١ ٦٠٢ ٢٩٢	١١ ٦٠٢ ٢٩٢	١١ ٦٠٢ ٢٩٢
جنيه مصري	٧٨٢ ٧٠٦	٧٨٢ ٧٠٦	٧٨٢ ٧٠٦	٧٨٢ ٧٠٦
جنيه مصري	(٨٢ ٧١٨)	(٨٢ ٧١٨)	(٨٢ ٧١٨)	(٨٢ ٧١٨)
جنيه مصري	١٢ ٣٠٣ ٢٨٠	١٢ ٣٠٣ ٢٨٠	١٢ ٣٠٣ ٢٨٠	١٢ ٣٠٣ ٢٨٠
جنيه مصري	٣ ١٧٩ ٧٢٨	٣ ١٧٩ ٧٢٨	٣ ١٧٩ ٧٢٨	٣ ١٧٩ ٧٢٨
جنيه مصري	٩ ٠٤٠ ٨١٠	٩ ٠٤٠ ٨١٠	٩ ٠٤٠ ٨١٠	٩ ٠٤٠ ٨١٠
جنيه مصري	٥ ٤٣٦ ٢٤٧	٥ ٤٣٦ ٢٤٧	٥ ٤٣٦ ٢٤٧	٥ ٤٣٦ ٢٤٧
جنيه مصري	٦ ٨٤٩ ٤٧٢	٦ ٨٤٩ ٤٧٢	٦ ٨٤٩ ٤٧٢	٦ ٨٤٩ ٤٧٢
جنيه مصري	٢ ٧٧٢	٢ ٧٧٢	٢ ٧٧٢	٢ ٧٧٢
جنيه مصري	٦ ٨٧ ٩٤٩ ٩٥٧	٦ ٨٧ ٩٤٩ ٩٥٧	٦ ٨٧ ٩٤٩ ٩٥٧	٦ ٨٧ ٩٤٩ ٩٥٧
جنيه مصري	٢٩٩ ٧٩٦ ١٣٦	٢٩٩ ٧٩٦ ١٣٦	٢٩٩ ٧٩٦ ١٣٦	٢٩٩ ٧٩٦ ١٣٦
جنيه مصري	١٩٨ ٥٧٦ ٩٥٧	١٩٨ ٥٧٦ ٩٥٧	١٩٨ ٥٧٦ ٩٥٧	١٩٨ ٥٧٦ ٩٥٧
جنيه مصري	٧٧ ٤٢٨ ٩٠٤	٧٧ ٤٢٨ ٩٠٤	٧٧ ٤٢٨ ٩٠٤	٧٧ ٤٢٨ ٩٠٤
جنيه مصري	١٢ ٥٨١ ٥٨٨	١٢ ٥٨١ ٥٨٨	١٢ ٥٨١ ٥٨٨	١٢ ٥٨١ ٥٨٨
جنيه مصري	--	--	--	--
جنيه مصري	١٩٨ ٥٧٦ ٩٥٧	١٩٨ ٥٧٦ ٩٥٧	١٩٨ ٥٧٦ ٩٥٧	١٩٨ ٥٧٦ ٩٥٧
جنيه مصري	٧٧ ٤٢٨ ٩٠٤	٧٧ ٤٢٨ ٩٠٤	٧٧ ٤٢٨ ٩٠٤	٧٧ ٤٢٨ ٩٠٤
جنيه مصري	١٨٠ ١٢ ٣٧٦	١٨٠ ١٢ ٣٧٦	١٨٠ ١٢ ٣٧٦	١٨٠ ١٢ ٣٧٦
جنيه مصري	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦
جنيه مصري	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٦ ٨٣٨ ٣٨٤
جنيه مصري	٤ ٦٥١ ٩٥٦	٤ ٦٥١ ٩٥٦	٤ ٦٥١ ٩٥٦	٤ ٦٥١ ٩٥٦
جنيه مصري	١٠ ٨٩٤ ٨٩٨	١٠ ٨٩٤ ٨٩٨	١٠ ٨٩٤ ٨٩٨	١٠ ٨٩٤ ٨٩٨
جنيه مصري	٦١ ١٧٧ ٤٩٠	٦١ ١٧٧ ٤٩٠	٦١ ١٧٧ ٤٩٠	٦١ ١٧٧ ٤٩٠

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

مجمع إهلاك الاستيعادات

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تكلفة الأصول المهلكة تقريبا وما زالت تعمل

إهلاك العلم مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

تكلفة المبيعات

مصر وفات تسويقية وبيعية

مصر وفات عمومية وإدارية



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦- اصول حق انتفاع

أ. اصول حق انتفاع

الإجمالي	سيارات
جنيه مصري ٣٧٦٢.٠٠٠	جنيه مصري ٣٧٦٢.٠٠٠
٣٧٦٢.٠٠٠	٣٧٦٢.٠٠٠
٣١٣.٥٠٠	٣١٣.٥٠٠
٣٧٦.٢٠٠	٣٧٦.٢٠٠
٦٨٩.٧٠٠	٦٨٩.٧٠٠
٣.٠٧٢.٣٠٠	٣.٠٧٢.٣٠٠

تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣

تكلفة الاصل ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣  
استهلاك الفترة

مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

ب. التزامات عقود التأجير التشغيلي

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الإجمالي

١.٠٤٩.٠٤٨	١.٠٤٩.٠٤٨
٢١٠.٩٠٠	٢١٠.٩٠٠
٣١٥٨.٠٤٨	٣١٥٨.٠٤٨

٧. اصول غير ملموسة

برنامج SAP

إضافات خلال الفترة / العام

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(بخصم):

مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣

الاستهلاك خلال الفترة / العام

مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري ٥١٨٢.٩٨٥	جنيه مصري ٤٣٥٧.٥٧٧
--	٨٢٥.٤٠٨
٥١٨٢.٩٨٥	٥١٨٢.٩٨٥
(٣١٣٧.٩٧١)	(٢٤٦٦.٧٦٤)
(٤٩٢.٣٠٤)	(٦٧١.٢٠٧)
(٣٦٣٠.٢٧٥)	(٣١٣٧.٩٧١)
١٥٥٢.٧١٠	٢٠٤٥.٠١٤

٨. إستثمارات مالية في شركات تابعة

نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦٠,٣٦%	١.٠٦٦.٨٦٣.٢٧٥	١.٠٦٦.٨٦٣.٢٧٥
٩٩,٩٠%	٩٢.٠٧١.٠٤٧	٩٢.٠٧١.٠٤٧
	١.١٥٨.٩٣٤.٣٢٢	١.١٥٨.٩٣٤.٣٢٢

رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ٣٢٢.٣٠٤.١٥٧ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩.٣٢٥.٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت "اسيكو المنيا للأسمنت - سابقاً" ومصر للأسمنت بيتون "اسيكو 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 سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط.

في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة مصر للأسمنت - بيتون (ش.م.م) "اسيكو للخرسانة الجاهزة" لشراء عدد ٦٧٦.٨٧٢.٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) "اسيكو 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 ٥٨.٢٧٤.٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠,٣٦% وكذا شراء عدد ٢٠٨.٩٩٨ سهم المملوكة في شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (اسيكو 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 ٣٦٣.٦٩٨ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسرة ونقل الملكية ومصرفات تسجيل نقل الملكية بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ فقد تم زيادة عدد أسهم شركة مصر للأسمنت - بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" ليصبح ٣٧٩.٩٩٨ سهم بنسبة ٩٩,٩٠%

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

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	نسبة المساهمة
جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	٢٠ %
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري ٣٥٥٢٠١٦٨	جنيه مصري ٥٢٦٤٦٢٨٦	مخزن خامات ومهمات وشكائر
٢٠٩٦٨٩٣٥٣	١٢٠٩١٩٨٦٤	مخزن الفحم والسولار والمازوت
١٧٢١٥٠٠٧٥	٢١٥٦٠٥٠٣٩	مخزن قطع الغيار
٨٤٩٤٨٥٤٧	٣٦٧٣٣٨١٤٥	مخزن انتاج تحت التشغيل
٣٥١٩٢٣٧٨	٤٤٥١٧٨٧٨	مخزن انتاج تام
٥٣٧٥٠٠٥٢١	٨٠١٠٢٧٢١٢	

١١. المعاملات مع اطراف ذوى علاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
٦٢٠١٢٢٥٠	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
١٢١٤٨١١	توريد اكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسى)
٢٦٩٨٠٤٤٢	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
(١٧٤٧٣٧)	إيجارات	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
٢٤٠.٠٠٠	إيرادات إيجار	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
٢٨٣٢٤٥٢١	دعم فنى	شركة تابعة	شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري ٢٨١٠٢٤٤٩	جنيه مصري ٢٨٩٨٦٣٨٣	شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م)
١٧٢٠١١٨	--	(أسيكو للخرسانة الجاهزة - "سابقاً")
١١٠١٤٤٥٦	--	شركة مصر للأسمنت المنيا
٤٠٨٣٧٠٢٣	٢٨٩٨٦٣٨٣	(بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً)
(٦٨٤١٧٣)	(٣٦٢٥١٢)	شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)
٤٠١٥٢٨٥٠	٢٨٦٢٣٨٧١	

(يخصم):

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

ب- المستحق إلى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري --	جنيه مصري ٢٢٢٥٨٢	مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
--	٢٠٩٧٤٣٥	شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)
--	٢٣٢٠٠١٧	

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٩١٥٠٦٨	٢٨٧٥٣٨٦٧	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٢٢٧٥٨٩٥	٦٠٤٠٤٤٧	مصلحة الجمارك
١٣٥٦٩٦٣٥	١٣٦٠٨٦٣٥	تأمينات لدي الغير
١٣٦٥٢٩٨	١١٧٢٣٤٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٩١٦٠٠٠	٣٧٨٠٠٠٠	غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٢٨)
٢٠٧٢٠٧٤٧	٢٢٦٠٩٣٦٤	إعتمادات مستندية
٥٧٩١٣٤٢٥	٣٣٢٥٨٦٨٧	دفعات تحت حساب
١٢٠٠٤٣٢	١٣١٣٠٢٦	سلف وعهد عاملين
٢٠٩٠٨٩٠	٧٧٩٠١٩٩	ارصدة مدينة اخرى
٣٣٦٥٢٧٢	٢١٣٢٢٢٢٨	ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح
١٦٠٣٣٢٦٦٢	١٣٩٦٤٩٧٩٥	
(١٨٧١٨٩٤)	(١٨٦٥٦٢١)	(بخصم):
١٥٨٤٦٠٧٦٨	١٣٧٧٨٤١٧٤	الخسائر الإئتمانية المتوقعة

١٣. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٣٧٣٢٧٩	١٠٤٠٧٠٩٨٨	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٨٠٦١٤٤٢	٥٣٨٧٨٣٩	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١٣٥٦٥٠٠	--	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١٣٥١٠٠٠	--	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
٦٢٧٦٣٤٨	١١٥٣٤٧٢	نقدية بالصندوق
٧٥٤١٨٥٦٩	١١٠٦١٢٢٩٩	

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 أسهم 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 يواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٨ تحت رقم ٢٣٩٠٤.

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:



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

نسبة المشاركة في رأس المال	رأس المال المدفوع	رأس المال المصدر	القيمة الأسمية للسهم	عدد الأسهم	الأسم
(%)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٪٢١,٣١	١٥٢٤١٣٨٦٠	١٥٢٤١٣٨٦٠	١٠	١٥٢٤١٣٨٦	شركة الاهلي كابيتال القابضة
٪١٥,٠١	١٠٨٠٧٢٠٠٠	١٠٨٠٧٢٠٠٠	١٠	١٠٨٠٧٢٠٠	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
٪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
٪٨,٨٦	٦٣٧٦٤٠٠٠	٦٣٧٦٤٠٠٠	١٠	٦٣٧٦٤٠٠	فهد بن حمد بن ابراهيم الحرقان
٪٦,٧٠	٤٨٢١٥١٤٠	٤٨٢١٥١٤٠	١٠	٤٨٢١٥١٤	شركة كيو إن بي للخدمات المالية
٪٩,٢٢	٦٦٤٢٧٦٠٠	٦٦٤٢٧٦٠٠	١٠	٦٦٤٢٧٦٠	الافراد والاكاتاب العام
٪١٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠		٧٢٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

١٥. إحتياطيات

احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٢٩٦٨٠١٦	١٠٢١٦٩٨٤	٧٧٤٤٣٣٥	٢١٠٩٢٩٣٣٥	الرصيد في اول العام
٣٨١٣٥٧٩	--	١٨٨٤٨٥	٤٠٠٢٠٦٤	تدعيم الإحتياطيات خلال الفترة
١٩٦٧٨١٥٩٥	١٠٢١٦٩٨٤	٧٩٣٢٨٢٠	٢١٤٩٣١٣٩٩	الرصيد في اخر الفترة

١٦. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠٢٥٩٢٥٩ جنيه مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥٠٠٠٠٠٠٠ 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 بقائدة سنوية قدرها ٢,٢٥٪ مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٦٠٢٥٩١٦٤ جنيه مصري .

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٢٥٩١٦٤	١٢٠٩٧٣٤٥٦	قروض طويلة الاجل
(٦٠٢٥٩١٦٤)	(١٢٠٩٧٣٤٥٦)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
--	--	

يوجد توكيل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) بمبلغ ٧٣٢٥٢٥٦٠٦ 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

أصول ضريبية	التزامات ضريبية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٠٩٠٧١٤	١٤٩٣٨٤٤١	٦٤٠٠٢٧٤٦
(١٧٣٣٥٤٩)	(٤٨٤٧٧٢٧)	(٦٧٨١٢٢٧)
٨٣٥٧١٦٥	١٠٠٩٠٧١٤	٥٧٢٢١٥١٩

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

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

مخصصات		الرصيد في	
الرصيد في	مخصصات	المستخدم خلال	الرصيد في
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إنتفى الغرض منها	الفترة	١ يناير 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 طبقاً للراي القانوني  
مخصص مطالبات

١٩. موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٤ ٤٤١ ٤٩٩	١٩٢ ٢١٧ ٧٢٨
١٢٨ ٢٧٧ ٣٧٥	٣٥٩ ٢٩١ ٧٧٥
٤٩٢ ٧١٨ ٨٧٤	٥٥١ ٥٠٩ ٥٠٣

الموردين  
أوراق الدفع

٢٠. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والبالغ ٥١٨ ٢١٥ ٢٠٦ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.
- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين- طويل الاجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والبالغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري علي ان يتم سداد كامل قيمة التمويل بنهاية عمر التمويل دفعة واحدة.

٢١. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٧ ٥٣٧ ٤١٢	٢ ١٦٦ ٩٨٦
٣٥ ٩٨٢ ٤٣٧	٣٦ ٥٣٢ ٧٨١
١ ٦٩٨ ٥٧٩	٦ ٣٧٢ ١٩٠
١٣ ٨١١ ٩٣٢	١٤ ٧٥٢ ٠٢٧
٦ ٥٣٨ ٧٩٣	٦ ٤٨٤ ١٦٠
١ ٥٣٩ ٤٢٠	١ ٥٤٢ ٦٢١
١ ١٨٩ ٩٣٧	١ ١٨١ ٤٥٨
١ ٤١٤ ٩٤٦	٢ ٢٥٨ ١٧١
٣ ١٢٣ ٠٣٥	٢٥٧ ٥٧٨
٥ ٨٣٣ ٧٤٩	٧ ٤٠٦ ٨٣٢
٥٧ ٢٥٩ ٨٧٥	١ ٠٧٨ ٩٠٤
٥ ١٥١ ٨٤٢	٣ ٢٨٠ ٩٥١
١٤ ٨٣٠ ٣٩٢	٤ ٢٦٣ ٩٨٢
١٥٥ ٩١٢ ٣٤٩	٨٧ ٥٧٨ ٦٤١

مصلحة الضرائب  
ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت  
رسم تنمية إنتاج  
تأمين ضمان اعمال  
دمغة نقابات  
جمعية خدمات العاملين  
هيئة التأمينات الاجتماعية  
فوائد مدينة مستحقة  
مستحقات الموردين نقل الاسمنت  
دائنوا شراء الأصول ثابتة  
دائنوا توزيعات  
المساهمة التكافلية المستحقة  
دائنون متنوعون



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٢. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإهلاك
٢١ ٢٠٨ ٤١٥	١١ ٨٤٥ ١١١	٤٣ ٠١١ ٨٠٥	٢٤ ٧٥٢ ٦٠١	
٤٠ ٧٥٩ ٠٨٠	١٢ ٩٤٠ ٤٣١	٧٩ ٨٧٨ ٨٨٤	٢٧ ٥٩٠ ٥٧٣	رسوم حكومية وأتعاب الإدارة الفنية
٣٢ ٣٢٠ ٢٥٨	٤٨ ٦٩٨ ٤٩٣	٨٨ ٥٤٥ ٣٧٧	٨٨ ٠٠٧ ٠٣٣	خامات ومواد تعبئة وتغليف
١٢٧ ٣٤٣ ١٨٨	٢٠٠ ٥٤٦ ٤٠٢	٢٣٥ ٥٣٣ ٦٢٨	٤٠٨ ٥٦٥ ١٧٧	طاقة كهربائية وقوي محرك
٢٦ ٧٨٠ ٩٦٧	٣٩ ٣٨٥ ٥٣٤	٤٣ ٠٢٧ ٠٣٦	٧١ ٣٢٤ ٨٥٠	تكاليف غير مباشرة
٢٤٨ ٤١١ ٩٠٨	٣١٣ ٤١٥ ٩٧١	٤٨٩ ٩٩٦ ٧٣٠	٦٢٠ ٢٤٠ ٢٣٤	

\* تتضمن التكاليف غير المباشرة قيمة التشغيل الذاتي للمصنع.

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
٢ ١٣٩ ٥٣٨	٣ ٠٢٦ ٤١٣	٤ ٥٩٧ ٩٦٦	٥ ٤٢٢ ٢٩٩	الإهلاك
٣٨ ٩٣٢	٤٦ ٦٤٦	٧٣ ٤٠٣	٩١ ٠٧٤	رسوم ودمغات
--	٣٥٥	١٥٥ ٥٩٨	٢٠ ٤٠٥	مصروفات انتقال وسفر
١١ ٨١٢	٤٧ ٦٥٧	٨٥ ٧٢٨	٣٤٨ ٦٣٣	مصروفات اخرى
٨٣٨ ٤٠٧	٣ ٧٨٣ ٩١٨	١ ٢١٧ ٩٠٤	٥ ٦٨٥ ٣٨٩	
٣ ٠٢٨ ٦٨٩	٦ ٩٠٤ ٩٨٩	٦ ١٣٠ ٥٩٩	١١ ٥٦٧ ٨٠٠	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
١٦٠ ٨٦٩	٢٦٣ ١٦٧	٢٧٦ ٢٣٥	٥٠٣ ٨٧٣	أجور ومرتببات
٦ ٥٢١ ٤٠٤	١٠ ١٧٧ ١٨٢	١٧ ٢٦٨ ٤٦٢	١٩ ١٨٣ ٢٦٤	تبرعات
٨٩٣ ٣٨٠	١ ٣٦٥ ١٢٧	١ ٩٣٦ ٩١٠	١ ٦٧٠ ٧٢٧	مصاريف تأمين
٢٤١ ٦٢٢	٨٤ ٥٤٨	٣٤١ ٩٩٠	١٠٥ ٠٠٤	علاقات عامة ودعايا وإعلان
١ ١٦٧ ٦٤٧	٥٤٧ ٣٣٠	٢ ١٠٦ ٧٤٢	١ ٥٢٥ ٦١٧	مصروفات خدمية متنوعة
١ ١٨٥ ٤٢٤	٦٥٣ ٣١٣	١ ٤٩١ ٨٥٧	١ ١٨٨ ٦٩٥	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٥٠١ ٢٣٥	٣٠٥ ٢٧٨	١ ١٠٠ ٠١٠	١ ٧٤٣ ٥٢٦	علاج طبي وإعاشة
٥٧٤ ١٩٩	٣٩٢ ٨٦١	١ ٠٣٩ ٦١١	٥٩٢ ٥٩٦	مصروفات سفر وانتقال
٧٣١ ٨١٤	٣٩٠ ٧٧٦	٩٣١ ٢٦٩	١ ٠٨٧ ٩١٠	مواد ومهمات
٥٠١ ٤٨٠	٧٩٩ ٤٤٤	٨٦٨ ٦٤٢	١ ٣٨٥ ٥٥٥	إيجارات سكنية ووسائل انتقال
٢٢٤ ٨٢٣	١٢٩ ٥٠٠	٦٦٣ ٥٢٤	٣٣٨ ٨٥٠	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٦٦٩ ٧٨٧	٨٦٤ ١٤٩	١ ٤٥٧ ٦٣٠	١ ٨٧٠ ٨٩٢	مصروفات اخرى
١ ٢٥٩ ٦٣٠	٣ ٠٢٧ ٨٧٦	٤ ٣١١ ٥٨٢	٧ ٠٧٥ ٨٧٦	
١٤ ٦٣٣ ٣١٤	١٩ ٠٠٠ ٥٥١	٣٣ ٧٩٤ ٤٦٤	٣٨ ٢٧٢ ٣٨٥	

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٥. إيرادات / (مصروفات) أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيجارات
٧٨١ ٦٢٣	٨٨ ٠٠٠	٧٨١ ٦٢٣	٣٧٦ ٠٠٠	إيرادات نقل وشحن ونولون
٦ ٧٣٥ ٣٦٠	١٠ ٥٢١ ٠٥٧	١٨ ١٧٥ ٠٦٨	٢٤ ٧١٩ ٥٥٠	إيرادات قطع الغيار
٢ ٥٢٤ ٢٥٩	(١ ٢٧٣ ١٦٨)	٢ ٥٢٤ ٢٥٩	(١ ٢٧٣ ١٦٨)	إيرادات متنوعة
٩١ ٤٢٣	١٢٥ ٠٠٨	٤٦٦ ١٢٩	١٢٥ ٠٠٨	
١٠ ١٣٢ ٦٦٥	٩ ٤٦٠ ٨٩٧	٢١ ٩٤٧ ٠٧٩	٢٣ ٩٤٧ ٣٩٠	
(٦ ٥٩٩ ٥٠٤)	(١١ ٠٤٥ ٤١٠)	(١٧ ٤٩٧ ٠٥٧)	(٢٤ ٢٢٢ ٩٠٣)	(يخصم):
(٢ ٥٢٤ ٢٥٩)	(١ ١٢٦ ٦٩٠)	(٢ ٥٢٤ ٢٥٩)	(١ ١٢٦ ٦٩٠)	تكاليف نقل وشحن ونولون
١٠٠٨ ٩٠٢	(٢ ٧١١ ٢٠٣)	١ ٩٢٥ ٧٦٣	(١ ٤٠٢ ٢٠٣)	تكاليف قطع الغيار

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٣٩ ٧٢٦ ٦٦١	٣٩ ٦٠٠ ١٥٦	نصيب العاملين
(٣ ٧٧٤ ٠٣٣)	(٣ ٧٦٢ ٠١٥)	مكافأة مجلس الإدارة
(١ ٥٩٦ ٦٣٠)	--	المتبقي من الأرباح
٣٤ ٣٥٥ ٩٩٩	٣٥ ٨٣٨ ١٤١	المتوسط المرجح للاسهم
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
٠,٤٨	٠,٥٠	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الأسهم:
--	--	$= \frac{3}{3} \times 72,000,000$
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	يضاف:
--	--	المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة

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 لبدء 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 أول 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 الخبر فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما أنهت إليه لجنة الطعن في هذا البند وقد قام ممثل الدولة بالإستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الإستئناف لدى المحكمة المختصة وصدر قرار محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة بقنا برفض الدعوى وقام ممثل الدولة بالطعن على الحكم وتم تحويلها للمحكمة الإدارية العليا بالقاهرة.

٢٧. الموقف الضريبي (تابع)

أ. ضريبة شركات الأموال (تابع)

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 وتم التجاوز عن مقابل التأخير.

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

قامت الأمورية بإرسال نموذج (١٩ ضرائب) تقديرياً عن تلك السنوات وتم الطعن على النموذج في الموعد القانوني وتم الحصول على قرار من اللجنة الخلفية بإعادة الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة وجارى التجهيز للفحص الفعلي.

٦. عام ٢٠١٩:

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.  
- جارى فحص الشركة عن تلك السنة.

٧. السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢:

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية.  
- لم تتم الأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

ب. ضريبة العامة على الأجرور والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت الأمورية 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.

٣. عام ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢:

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للأمورية فى المواعيد القانونية .  
- لم ترد للشركة من المأمورية أى 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 الأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١١٤٧ ٨٧٦ 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 إحالة النزاع إلي المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الإدارى 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.



٢٧. الموقف الضريبي (تابع)

ج. ضريبة القيمة المضافة ( الضريبة العامة على المبيعات)

٥. عام ٢٠٢٢/٢٠٢٠:

- 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 ٣٨٨ ٨٢ جنيه مصري وتم الاعتراض على تلك المطالبة وتم احواله للخلاف الى لجن الطعن.

٣. عام ٢٠٢٢/٢٠٢١

- تقوم الشركة بإحتساب الرسم المستحق طبقاً للقانون وتوريده للمأمورية في الموعد القانوني.
- قامت المأمورية بمراجعة دفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة ولم تسفر المراجعة عن وجود فروق رسم تنمية عن عام ٢٠٢١ بينا كانت الفروق عن عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٨ جنيه مصري كما يوجد مقابل تأخير نتيجة التأخر في السدادات الشهرية بمبلغ ٢٦٢,٠٥٧ جنيه مصري.

٥. الضريبة العقارية

- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي 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 المأمورية بتقدير الضريبة السنوية المستحقة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ بمبلغ ٩٠١ ٩٢٨ 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 حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٧٢ ٤٥ 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 النماذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٧٣ ١٠ ٩٧٣ 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 محجر الحجر الجيري المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ ٦٤٨ جنيه مصري، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة السنوية المستحق عن تلك الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتي ٣١ مارس ٢٠١٦ لتصبح بمبلغ ٨٧٢ ٢٠٠ ٨٧٢ جنيه مصري سنويا وتأييد المصلحة عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٦ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ ٦٤٨ جنيه مصري سنويا ولم يرد تقديرات الضريبة المستحقة عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٢.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٠ ٣٢ ٦٤٠ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٠٨٠ ٣١٠ ٠٨٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وتمت الموافقة بلجنة الطعن على تقديرات المأمورية وصدر قرار لجنة الطعن بتأييد المصلحة.

٢٨. الالتزامات العرضية

اسم البنك المصدر لخطاب الضمان	قيمة خطاب الضمان جنيه مصري	الجزء المغطى جنيه مصري	الجزء الغير مغطى جنيه مصري
البنك الأهلي المصري	٣ ٧٨٠ ٠٠٠	٣ ٧٨٠ ٠٠٠	--

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٩. أحداث هامة

- خلال عام ٢٠٢٢، قد تم انتهاء التعاقد مع الشركة العربية السويسرية للهندسة - أسيك واسناد الاعمال لشركة قنا للإدارة والصيانة

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة  
محاسب / رامي مرسى

المدير المالي للمجموعة  
محاسب/ مصطفى عبد الرازق