

شركة مصر للأسمنت - قنا
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

المحتويات

٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمع الدورية
٥	قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المجمع الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجمع الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمع الدورية
٣٢ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع الدورية

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة الدورية والدخل الشامل المجمعة الدورية والتغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يثنى إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع الدورى للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وعن أداها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٣



سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	قائمة المركز المالي المجمعة الدورية
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٩٩٧ ٤٨٢ ٧١٤	٢ ٠١٨ ٩٣٨ ٢١٣	(٥)	الأصول غير المتداولة
٧٩ ٦٦٨ ٥١٠	٨٥ ٦٠٦ ٣٤٣	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢ ٣١٧ ٧٦٥	١١ ١٨٤ ٤٤٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠ ٠٠٨ ٢٦٣	١٦ ٦٣٤ ٩٣٨	(٨)	أصول حق إنتفاع
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		استثمارات مالية في شركات شقيقة
٢٢٤ ٢٦٧ ٣٣٢	٢١٧ ٦٤١ ٥٨٥	(٩)	الشهرة
١٠ ٠٩٠ ٧١٤	٦ ٤٨٤ ٩٨٩	(١٨)	أصول غير ملموسة
٢ ٨٢٤ ٩٩٤ ٧٢٢	٢ ٨٣٧ ٦٤٩ ٩٣٦		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١ ٠٦١ ٧١٥ ٢٢٨	١ ٢١٩ ٠٧١ ٠٨٩	(١٠)	الأصول المتداولة
٩٢ ٩٤١ ٣٨٩	١٥١ ٦٢٤ ٣٠٦	(١١)	المخزون
٢٩٩ ٧٢٠ ٧٨٢	٥٩٥ ٩٩٦ ١٧٥	(١٢)	العملاء
١ ٦١٨ ٤٠٠	١ ٦١٨ ٤٠٠		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤٩ ٤٨٣ ٢٢٨	١٠٦ ١٦٣ ١٩٧	(١٣)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١ ٦٠٥ ٤٧٩ ٠٢٧	٢ ٠٧٤ ٤٧٣ ١٦٧		النقدية بالبنوك والصندوق
٤ ٤٣٠ ٤٧٣ ٧٤٩	٤ ٩١٢ ١٢٣ ١٠٣		إجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥	٢١٤ ٩٣١ ٣٩٩	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٤٩ ٣٧١ ٠٧٦	٤٧١ ٧٥٦ ٦١٧		احتياطيات
٩٧ ٠٤٤ ٠٥٣	١٤ ٠٧٥ ٤٢٧		أرباح مرحلة
١ ٤٧٧ ٣٤٤ ٤٦٤	١ ٤٢٠ ٧٦٣ ٤٤٣		صافي أرباح الفترة / العام
٤٧١ ٤٠٠ ٥٨١	٤٦٤ ٢٢٨ ٣٧٨	(١٦)	اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
١ ٩٤٨ ٧٤٥ ٠٤٥	١ ٨٨٤ ٩٩١ ٨٢١		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٣٠ ٢٩٠ ٧١٤	٣٠ ٠٦١ ٥٣٥	(٧)	الالتزامات غير المتداولة
--	٤٠٧ ١١٦ ٠٥٤	(٢٠)	إلتزام عقود التأجير
٣٢٧ ٢١٤ ٥١١	٣٢٣ ٠٠٠ ١١٣	(١٨)	تسهيلات ائتمانية - طويلة الأجل
٣٥٧ ٥٠٥ ٢٢٥	٧٦٠ ١٧٧ ٧٠٢		التزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٤ ٣١٣ ٥١١	٦٧ ٩٥٣ ٩٠٦	(١٩)	الالتزامات المتداولة
٦٢٤ ٨١٦ ٥٦٢	٦٣٧ ١٤٥ ٥٥٨	(٢٠)	مخصصات
٢٤٨ ٢٥٥ ٣٤٧	٦٠ ٢٥٩ ١٦٤	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٩١٣ ٥٨١ ٨٤٥	١ ٠٣٥ ٩٩٢ ٨٠١		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٥٢ ٤٧١ ٩٩١	١٧٥ ١٩٦ ٦٠٣		موردون وأوراق دفع
٢ ٧٨٠ ٤٠٩	٣ ٣١٦ ٦٤٧	(٧)	عملاء دفعات مقدمة
١٨٣ ٧١٢ ٠٥٧	٢٦٥ ١٢٥ ١٤٧	(٢١)	إلتزام عقود التأجير
٣٤ ٢٩١ ٧٥٧	٢١ ٩٥٨ ٧٥٤	(٢٢)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٢ ١٢٤ ٢٢٣ ٤٧٩	٢ ٢٦٦ ٩٥٣ ٥٨٠		ضرائب دخل مستحقة
٢ ٤٨١ ٧٢٨ ٧٠٤	٣ ٠٢٧ ١٣١ ٢٨٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤ ٤٣٠ ٤٧٣ ٧٤٩	٤ ٩١٢ ١٢٣ ١٠٣		إجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي للمجموعة

المدير المالي للمجموعة

مهندس / بسام عبد الرسول

محاسب / رامى مرسى

محاسب / مصطفى عبد الرازق

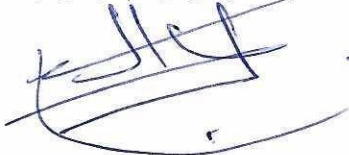
شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المجمعة الدورية				
الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٧٢ ٦١٧ ٠٠٤	٩٣٠ ٧٧٩ ٧٧١	١ ٩٦٨ ٤٦٧ ٤٧٤	٢ ٨٣١ ٥٨٨ ٩٥٢	صافي المبيعات (يخصم)
(٦١٤ ٥٧١ ٦٦٩)	(٨٥٦ ٩٢٦ ٧٨٠)	(١ ٦٩٠ ١٦٦ ٦٦٧)	(٢ ٤٥٨ ٩٩١ ٢٩١)	(٢٣) تكلفة المبيعات
٥٨ ٠٤٥ ٣٣٥	٧٣ ٨٥٢ ٩٩١	٢٧٨ ٣٠٠ ٨٠٧	٣٧٢ ٥٩٧ ٦٦١	مجمل الربح
(٨ ١٤٢ ٣٤١)	(٩ ٣٩١ ١٩٨)	(٢٢ ٢٠٤ ٥٩٥)	(٣٠ ٦٨٢ ١٩٧)	(٢٤) مصروفات تسويقية وبيعية
(٣٠ ٢٩٨ ٨٢٩)	(٤٦ ٩٩٩ ٠٥٠)	(١٠٣ ٤١٦ ٤٢٤)	(١٤٧ ٢٤١ ١٠٤)	(٢٥) مصروفات عمومية وإدارية
٤٢٧ ٢١٨	٣١٥ ٨٧٢	٢ ٤٥٢ ٥١٨	(٨٦٣ ٠٦٦)	(٢٦) (مصروفات) / إيرادات أخرى
(١١ ٨٨٩)	٩٣ ١٧٨	(٢٧٦ ٨٣٥)	٥٥ ١١٦	(مصروفات) أخرى
(١ ٤٢٩ ٤٠١)	(١ ٠٧٢ ٦٨٠)	(٤ ٦٤٩ ٩٢٥)	(٤ ٠٩٠ ٠٤٦)	المكون من المخصصات
(٣٩ ٤٥٥ ٢٤٢)	(٥٧ ٠٥٣ ٨٧٨)	(١٢٨ ٠٩٥ ٢٦١)	(١٨٢ ٨٢١ ٢٩٧)	الإجمالي
١٨ ٥٩٠ ٠٩٣	١٦ ٧٩٩ ١١٣	١٥٠ ٢٠٥ ٥٤٦	١٨٩ ٧٧٦ ٣٦٤	صافي ارباح النشاط (يخصم) / يضاف :
(٢٠ ٨٥٧ ٠٥٤)	(٥٨ ٣٠٨ ٠٦٦)	(٦٠ ٠٣٨ ٨٦٦)	(١٤٤ ٤٣٩ ٣٧٣)	مصروفات تمويلية
(٦٢٢ ٢٦٢)	(٨١٢ ٥٥٤)	(١ ٨٥٢ ٣٥١)	(٢ ٣١٤ ١٦١)	فوائد التأجير التشغيلي
(٦٤ ٤١٤)	(٣٧٩ ١٨٠)	(١٩٣ ٢٤٣)	(١ ١٣٣ ٣٢٠)	إستهلاك أصول حق إنتفاع
(٩١١ ١٩٢)	(٦٠٢ ٤٦١)	(١ ٠٤٢ ٣٤١)	(١ ٩١٥ ٢٠٨)	الخسائر الإنتمانية المتوقعة
--	--	--	(١ ٠٢٥ ٦٧٠)	الاضمحلال في قيمة المشروعات تحت التنفيذ
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	مخصصات إنتفي الغرض منها
(٤٢٧ ٢٥٦)	(١ ٩٢٨ ٤٤٨)	٧ ٤٨٥ ٥٥٦	٥٥٧ ٤٣١	فروق تقييم عملات اجنبية
(٤٢ ٠٨٦)	--	(٤٢ ٠٨٦)	--	(خسائر) رأسمالية
٢ ٣٩٣ ٣١٤	٢١٨ ٣٥٥	٥ ٠٠١ ٥٨٨	١ ٨٥٣ ٠٦١	فوائد دائنة
١٨ ٠٥٩ ١٤٣	(٤٥ ٠١٣ ٢٤١)	١١٩ ٥٢٣ ٨٠٣	٤١ ٣٥٩ ١٢٤	صافي أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضريبة (يخصم) / يضاف :
(٢ ٦١٧ ٢٨٦)	٨ ٨٦٩ ٨٣٠	(٢٦ ٣٢١ ٩٠٨)	(٢٠ ٢١٧ ٥٨٦)	(٢٢) ضريبة الدخل
(٤ ٢٣٤ ١٠٠)	(٥ ٧٨٩ ٠٦٠)	٣ ٦٩٦ ٥٢٧	٦٠٨ ٦٧٣	الضريبة المؤجلة
١١ ٢٠٧ ٧٥٧	(٤١ ٩٣٢ ٤٧١)	٩٦ ٨٩٨ ٤٢٢	٢١ ٧٥٠ ٢١١	صافي أرباح/(خسائر) الفترة بعد الضريبة وقبل الحقوق غير المسيطرة
٩ ٤٣٦ ٦٧٧	(٢٩ ٦٧٢ ٣٨٤)	٦٣ ٠٩٣ ٥٣٩	١٤ ٠٧٥ ٤٢٧	يوزع كما يلي :-
١ ٧٧١ ٠٨٠	(١٢ ٢٦٠ ٠٨٧)	٣٣ ٨٠٤ ٨٨٣	٧ ٦٧٤ ٧٨٤	حقوق ملكية الشركة الام
١١ ٢٠٧ ٧٥٧	(٤١ ٩٣٢ ٤٧١)	٩٦ ٨٩٨ ٤٢٢	٢١ ٧٥٠ ٢١١	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

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

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / بسام عبد الرسول



رئيس القطاع المالي للمجموعة

محاسب / رامي مرسي



المدير المالي للمجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرازق



شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

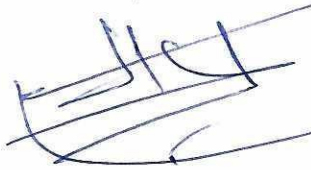
قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح/(خسائر) الفترة بعد الضريبة
١١ ٢٠٧ ٧٥٧	(٤١ ٩٣٢ ٤٧١)	٩٦ ٨٩٨ ٤٢٢	٢١ ٧٥٠ ٢١١	
--	--	--	--	يضاف:
				الدخل الشامل الاخر
١١ ٢٠٧ ٧٥٧	(٤١ ٩٣٢ ٤٧١)	٩٦ ٨٩٨ ٤٢٢	٢١ ٧٥٠ ٢١١	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة عن الفترة
				يوزع كما يلي :-
٩ ٤٣٦ ٦٧٧	(٢٩ ٦٧٢ ٣٨٤)	٦٣ ٠٩٣ ٥٣٩	١٤ ٠٧٥ ٤٢٧	حقوق ملكية الشركة الأم
١ ٧٧١ ٠٨٠	(١٢ ٢٦٠ ٠٨٧)	٣٣ ٨٠٤ ٨٨٣	٧ ٦٧٤ ٧٨٤	نصيب الحقوق غير المسيطرة فى الأرباح
١١ ٢٠٧ ٧٥٧	(٤١ ٩٣٢ ٤٧١)	٩٦ ٨٩٨ ٤٢٢	٢١ ٧٥٠ ٢١١	

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

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / بسام عبد الرسول



رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامي مرسى



المدير المالى للمجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرازق



شركة مصر للأسمنت - قنا ٢٠٢٣ م
القرائن المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

حقوق ملكية الشركة الأم		حقوق المساهمين غير المسيطرة		حقوق الملكية	
رأس المال المصد والموقع	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	الإجمالي	الإجمالي
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٦.١٩٨.٢٩٢	٣٧٨.٠١٤.١١٢	١٤٦.٦٠.٥٦١	١.٤٥٠.٢٧٢.٩٦٥	١.٤٥٠.٢٧٢.٩٦٥
--	--	١٤٦.٦٠.٥٦١	(١٤٦.٦٠.٥٦١)	--	--
--	٤.٧٣١.٠٤٣	(٤.٧٣١.٠٤٣)	--	--	--
--	--	(١٣.٥٦١.١٢٦)	--	(١٣.٥٦١.١٢٦)	(١٣.٥٦١.١٢٦)
--	--	--	--	--	١٨٨
--	--	(٥١.٤١١.٣٨٧)	--	(٥١.٤١١.٣٨٧)	(٣٤.٨٧٩.١٥١)
--	--	--	٦٣.٩٣.٥٣٩	٦٣.٩٣.٥٣٩	٩٢.٨٩٨.٤٢٢
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١٠.٩٢٩.٣٣٥	٤٤٩.٣٧١.٠٧٧	٦٣.٩٣.٥٣٩	١.٤٤٣.٣٩٣.٩٥١	١.٩١٤.٠٣٣.١٩٥
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١٠.٩٢٩.٣٣٥	٤٤٩.٣٧١.٠٧٧	٩٧.٠٤٤.٠٥٣	١.٤٤٧.٣٤٤.٤٦٥	١.٩٤٨.٧٤٥.٠٤٦
--	--	٩٧.٠٤٤.٠٥٣	(٩٧.٠٤٤.٠٥٣)	--	--
--	٤.٠٠٣.٠٦٤	(٤.٠٠٣.٠٦٤)	--	--	--
--	--	(٧٠.٦٥٦.٤٤٩)	--	(٧٠.٦٥٦.٤٤٩)	(١٥٥.٥٠٣.٤٣١)
--	--	--	١٤.٠٧٥.٤٢٧	١٤.٠٧٥.٤٢٧	٢١.٧٥٠.٨١١
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١٤.٩٣١.٣٩٩	٤٧١.٧٥٦.٦١٧	١٤.٠٧٥.٤٢٧	١.٤٤٠.٧٦٣.٤٤٣	١.٨٨٤.٩٩١.٨٢١

- الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي للمجموعة

المدير المالي للمجموعة

مهندس / يسلم عبد الرسول

محاسب / رامي مرسي

محاسب / مصطفى عبد الرزاق





شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١١٩ ٥٢٣ ٨٠٣	٤١ ٣٥٩ ١٢٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٩ ٧٥٢ ١٧٠	١١١ ٦٩٢ ٥٧٥	(٢٣,٢٤,٢٥)	صافي الربح قبل الضرائب
١٩٣ ٢٤٣	١ ١٣٣ ٣٢٠		تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٦ ٣٧٠ ٨٧٩	--		اهلاك وإستهلاك
(٧ ٤٨٥ ٥٥٦)	(٥٥٧ ٤٣١)		إستهلاك أصول حق ابتناع
٤٢ ٠٨٦	--		إستهلاك الأصول غير الملموسة
١ ٨٥٢ ٣٥١	٢ ٣١٤ ١٦١		فروق عملة
١ ٠٤٢ ٣٤١	١ ٩١٥ ٢٠٨		أرباح رأسمالية
--	١ ٠٢٥ ١٧٠		فوائد تأجير تشغيلي
٤ ٦٤٩ ٩٢٥	٤ ٠٩٠ ٠٤٦		الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--		الإضمحلال في قيمة المشروعات تحت التنفيذ
٦٠ ٠٣٨ ٨٦٦	١٤٤ ٤٣٩ ٣٧٣		المكون من المخصصات
(٥ ٠٠١ ٥٨٨)	(١ ٨٥٣ ٠٦١)		مخصصات إتقي الغرض منها
٢٧٠ ٩٧٨ ٥٢٠	٣٠٥ ٥٥٨ ٩٨٥		مصرفات تمويلية
(٢٣٤ ٧٣٨ ٢٧٦)	(١٤٩ ٧٩٩ ٤٦٤)	(١٠)	الفوائد الدائنة
(٣٧ ٠٠٦ ٨٤٩)	(٦٠ ٨١٥ ٦٥٦)	(١١)	صافي أرباح التشغيل
(٩٤ ٤٧١ ٦٠٦)	(٢٩٦ ١١٤ ٦٨٩)	(١٢)	التغير في المخزون
(١٢ ٦٨٢ ٩٢٤)	١٢٢ ٧٢٤ ٦١١		التغير في العملاء
٤٠٤ ٧٧٧ ٥٥٥	١٢٢ ٤١٥ ٦٥٤		التغير في أرصدة مدينة آخري
٣٩ ١٦١ ٣٣٢	٣٣ ٨١٤ ٣٨٠	(٢١)	التغير في عملاء دفعات
--	(٢ ٠٠٧ ١٠٢)		التغير في الموردين
٣٣٦ ٠١٧ ٧٥٢	٧٥ ٧٧٦ ٧١٩		التغير في أرصدة دائنة آخري
(٣٥ ٣٧٥ ٨٤٤)	(٣٢ ٥٥٠ ٥٨٩)	(٢٢)	المسدد من التزام عقود التأجير
(٢٢ ٤٦٣ ٤٢٠)	--		النقدية المتولدة من التشغيل
(٤ ٠٢٠ ٠٠٠)	(٤٤٩ ٦٥١)		ضرائب الدخل المدفوعة
٢٧٤ ١٥٨ ٤٨٨	٤٢ ٧٧٦ ٤٧٩		ضرائب قيمة مضافة مدفوعة
			المستخدم من المخصصات
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٤ ٤٦٢ ٧٠١)	(١٣٤ ٠٧٨ ٧٢٤)	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٦ ٩٦٣ ٥٠٣)		(مدفوعات) شراء أصول ثابتة والمشروعات
٢٩٩ ٢٢٢	--		مدفوعات في مشروعات
١ ٧١١ ٤٨٦	٣ ٣٧٣ ٣٢٥		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٤ ٧٦٣ ٧٢٥	١ ٩١٠ ١٩٢		ارباح موزعة استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	١ ١٦٢ ٠٠٠	(١٣)	فوائد دائنة محصلة
(٧ ٦٨٨ ٢٦٨)	(١٣٤ ٥٩٦ ٧١٠)		التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠٥ ١٧٨ ٦٦٨	٤١٩ ٤٤٥ ١٥٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٢ ٥١٦ ٤١٩)	(١٤٥ ٦٢٠ ٩٨٦)	(١٧)	التغير في التسهيلات الإئتمانية
(١٨٧ ٩٩١ ٦٥٠)	(١٨٧ ٩٩٦ ١٨٣)		فوائد مدينة مدفوعة
١٨٨	--		التغير في القروض
(٢٧ ٠٥٦ ٠٨٧)	(٣٦ ٧٢٣ ١١٢)		نصيب حقوق المساهمين غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
(١٧٢ ٣٨٥ ٣٠٠)	٤٩ ١٠٤ ٧٦٩		توزيعات أرباح مدفوعة
٩٤ ٠٨٤ ٩٢٠	(٤٢ ٧١٥ ٤٦٢)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧ ٤٨٥ ٥٥٦	٥٥٧ ٤٣١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٥ ٦٨١ ٨٤٢	١٤٨ ١٣٢ ٢٢٨		فروق عملة
١٩٧ ٢٥٢ ٣١٨	١٠٥ ٩٧٤ ١٩٧		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
١٩٨ ٦٠٣ ٣١٨	١٠٦ ١٦٣ ١٩٧		بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
(١ ٣٥١ ٠٠٠)	(١٨٩ ٠٠٠)		نقدية بالبنوك ولدى البنوك
١٩٧ ٢٥٢ ٣١٨	١٠٥ ٩٧٤ ١٩٧		ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر

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

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي للمجموعة

المدير المالي للمجموعة

مهندس / بسام عيد الرسول

محاسب / رامي مرسى

محاسب / مصطفى عيد الرازق

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت - قنا (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

تأسست شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٤٥٨٣٢ قنا بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشر العقد الابتدائى والنظام الاساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٠٩٦ فى 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 فى سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى 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 الإستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيرى لشركة أسيك للتعددين " أسكوم " .
- بداية من شهر يوليو ٢٠٢٢، تم إسناد الأعمال إلى شركة قنا للإدارة والصيانة.

٣-١ مقر الشركة

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

٤-١ مدة الشركة

- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- 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 مفيدة بالجداول الرسمى ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٣ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

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

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

طبيعة الاستثمار	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٥/١١/١
	%	%	%
مباشر	٩٩,٩	٩٩,٩	٤٥
شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً)			
مباشر	٦٠,٣٦	٦٠,٣٦	١٣,٨٨
شركة مصر للأسمنت المنيا (ش.م.م) (بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً)			
غير مباشر	٩٩,٨	--	--
شركة مصر للأسمنت للصيانة (ش.م.م) (قنا للصيانة سابقاً)			

١. نبذة عن الشركة (تابع)

شركة مصر للأسمنت بيتون (شركة مساهمة مصرية) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقا)

- تأسست شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٤١٧٤٧ القاهرة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح في ٢٢ شارع أنور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٦.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لصناعة المنتجات الأسمنتية والخرسانية.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح اسيكو للخرسانة الجاهزة وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٩.
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٤٥ % .
- بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) بالاستحواذ على شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بشراء ٢٠٨ ٩٩٨ سهم تمثل نسبة ٥٤,٩ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٨١٦ ٩٨٤ ٤٢ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٧٠ ٦٣١ ٧١٦ جنية مصري ٥٤,٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧ ٦٤٦ ٩٠٠ جنية مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩,٩ %
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ تم تعديل أسم الشركة ليصبح مصر للأسمنت - بيتون وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢١.

شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست الشركة العربية الوطنية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته للاستثمار قيد رقم ٦٦٩ لسنة ٢٠٠٦ وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٠٤٥ القاهرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٦.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح ٢٢ شارع أنور المفتي - مدينة نصر - القاهرة
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجرية وصناعة مواد البناء وكذلك تصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة منتجات الشركة.
- في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ اعتمدت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة ليصبح (أسيك المنيا للأسمنت) بدلاً من (الشركة العربية الوطنية للأسمنت) وهذا التعديل تم تسجيله في صحيفة الشركة وفي السجل التجاري بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة بورتلاند المنيا للأسمنت، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بهذا التغيير تحت رقم ١٠٢٥٣ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ١٣,٨٨ % .
- بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) بشراء ٦٧٦ ٨٧٢ ٤٤ سهم من اسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦,٤٨ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٦٠٨ ١٧٤ ٤٣٨ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٩٥٥ ٨٤٤ ٩٣٢ جنية مصري و ٤٦,٤٨ % من صافي قيمة اصول شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣٤٧ ٦٧٠ ٤٩٤ جنية مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) في رأس مال شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" (ش.م.م) ٦٠,٣٦ % .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
 - تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
 - تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
 - حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .
- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.

٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنينة المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجى على التقدير و الحكم الشخصى المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفنى . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

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

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

٣-٣ قياس القيمة العادلة

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والالتزامات 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 والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة أوليًا بالتكلفة ولاحقًا بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءً 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 حاليًا 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 أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بيان بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة :-

الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٥ - ٦,٦ %
آلات ومعدات	٥ - ١٠ %
وسائل نقل وانتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	١٠ %
أثاث ومهمات مكاتب وحاسب الي	١٠ - ٥٠ %
تحسينات في أماكن مؤجرة	مدة العقد او العمر الأنتاجي إيهما أقل

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ الأصول غير الملموسة

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

٥-٤ الأصول المستأجرة بعقود إيجار تمويلي

- يتم الاعتراف بأصل (حق انتفاع) وبالالتزام عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير، حيث يتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ مخصومه باستخدام معدل الفائدة علي الاقتراض الإضافي للشركة ، وينتج عنه مصروفات تمويلية وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ .

٦-٤ عقود التأجير

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة رقم (٤٩) بأثر رجعي وبالتالي لم يتم إعداده عرض معلومات المقارنة ويستمر الإفصاح عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) . تفاصيل السياسات المحاسبية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) يتم الإفصاح عنها بشكل مستقل .

(أ) السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

في بداية العقد تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير . ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لإستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل لتقييم ما إذا كان عقد التأجير ينقل حق السيطرة علي إستخدام أصل محدد ، تستخدم الشركة تعريف عقد الإيجار في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) .
تطبق هذه السياسة علي العقود المبرمة في ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده.

(ب) المستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي علي مكون إيجاري ، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري علي اساس السعر التناسبي المستقل ، ومع ذلك ، بالنسبة لعقود إيجار العقارات ، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الإيجارية و المحاسبة عن المكونات الإيجارية و غير الإيجارية كمكون إيجاري منفرد .

(ج) أصل حق انتفاع

تقوم الشركة بالإعتراف بأصل حق الإنتفاع و إلتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير ، يتم قياس أصل حق الإنتفاع أولاً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي لإلتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسدده في أو قبل تاريخ نشأة العقد ، بالإضافة إلي أي تكاليف مباشرة أولية تم تكديدها و التكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو إستعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل ، مخصوماً منه أي حوافز تأجير مستلمه .

(د) إستهلاك حق إنتفاع

يتم إستهلاك أصل حق الإنتفاع لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الإيجار ، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلي الشركة بنهاية مدة عقد التأجير ، أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الإنتفاع" تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء ، في الحالة يتم إستهلاك أصل حق الإنتفاع علي مدي العمر الإنتاجي للأصل والتي يتم تحديدها علي نفس الأسس للعقارات و المعدات بالإضافة إلي ، أنه يتم دورياً تخفيض أصل حق الإنتفاع بقيمة خسائر الإضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس إلتزام التأجير .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٦ عقود التأجير (تابع)

(٥) التزام عقود تأجير

يتم قياس التزام التأجير مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد ، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار ، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الإقتراض الإضافي للشركة و بشكل عام ، تستخدم الشركة معدل إقتراضها الإضافي كمعدل للخصم .
تحدد الشركة معدل الإقتراض الإضافي من خلال الحصول علي معدلات الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء تعديلات معينة لتعكس شروط الإيجار ونوع الأصل المؤجر .
تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد التأجير من الاتي :
- دفعات ثابتة ، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها .
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد علي مؤشر أو معدل ، ويتم قياسها أوليًا باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير .
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية .
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة ، مدفوعات الإيجار في فترة التجديد الإختيارية إذا كانت الشركة متأكدة بدرجة معقولة من ممارسة خيار التمديد ، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر .

يتم قياس التزام التأجير بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. والتي يتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغييرا في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات ، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعة بموجب ضمان القيمة المتبقية ، إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر .
عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة ، يتم إجراء تعديل علي القيمة الدفترية لأصل حق الإنتفاع ، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الإنتفاع الي الصفر .
تعرض الشركة أصول حق الإنتفاع التي لا تستوفي تعريف الإستثمارات العقارية ضمن العقارات و الآلات و المعدات ، و بالتزامات الإيجار ضمن القروض و السلفيات في قائمة المركز المالي .

٤-٧ الإستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر او غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الي حد السيطرة او السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة .
يتم استخدام طريقة الشراء (تكلفة الاقْتناء) في المحاسبة عن عملية اقتناء الشركة للشركات الشقيقة ، ولا تظهر الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات الشقيقة - إن وجدت - بصورة مستقلة وإنما تكون ضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقْتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .
وطبقة لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمع بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٤-٨ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩-٤ المخزون

- يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :
- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكائر وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع 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 ، الأجرور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
 - صافى القيمة البيعية هي 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 العام التى حدث فيها الرد .

١٠-٤ الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيرادات عن انتقال السلع أو الخدمات المطلوبة الى العملاء بمبلغ يعكس المقابل المادي الذي تتوقع الشركة انها تستحقه مقابل تلك السلع أو الخدمات، يتم الاعتراف بالإيرادات عند استيفاء الخطوات التالية:
- أ . تحديد عقد البيع المبرم مع العميل ولا يلزم أن يكون هذا العقد كتابياً.
 - ب . وجود التزام أداء.
 - ج . تحديد سعر المعاملة.
 - د . توزيع سعر المعاملة على التزام الأداء.
 - هـ . الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء.

و . توزيعات الأرباح

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

ز . إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

١١-٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الاصول المالية التى تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه المنهجية :
 - أ . ارصدة العملاء واوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء
 - ب . اصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء
- تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لاضمحلال الاصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء واصلول العقود مع العملاء.
- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع ارصدة العملاء واصلول العقود مع العملاء بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد ايام التأخر فى السداد عن تواريخ الاستحقاق. حيث تتعلق اصول العقد مع العميل بالاعمال قيد التنفيذ والتي لم يصدر بها فواتير ولها نفس خصائص المخاطر مثل ارصدة العملاء لنفس انواع العقود وبناءً عليه ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هي تقريبا معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لاصلول العقود مع العملاء .
- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التى 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 ، والذي يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التى تم التعرض لها خلال هذه الفترة.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١١-٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة (تابع)

- من أجل تحديد الخسائر المتعلقة بأرصدة العملاء وأوراق القبض وأصول 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 أى ضمان لدى الشركة .
- يُعرف المبلغ الذى يدين به المدين للشركة في وقت الاخفاق في السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق (Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة في قائمة المركز المالى 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. بدلاً 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 التى تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الإجمالى ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الإجمالى 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.
- وأدى تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ إلى تغييرات في السياسات المحاسبية وقد نتج عن هذه التعديلات على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. حيث هناك تأثير على أرصدة الأرباح المرحلة الافتتاحية في ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٧ ٤٨٧ ١٦ جنية مصرى.

١٢-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو استدلالى حالى 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.

١٣-٤ الضرائب

أ. ضريبة الدخل

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

ب. الضرائب المؤجلة

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

١٤-٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدّمة

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

١٥-٤ 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 وببنفس اسس التعامل مع الغير .

١٦-٤ اسهم الخزينة

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

١٧-٤ الاحتياطي القانوني

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٨-٤ 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.

١٩-٤ احتياطي رأسمالي

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

٢٠-٤ الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم توييب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس القروض والإقراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال. تدرج 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.

٢١-٤ المصروفات

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

٢٢-٤ تكاليف الإقراض

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

٢٣-٤ 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.

٢٤-٤ الإلتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو الإلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

٢٥-٤ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٢٦-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٧-٤ 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 (أرصده دائنه).

٢٨-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة توييب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٩-٤ ربحية السهم

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

٣٠-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

٣١-٤ 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 والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٢-٤ 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.

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 وقيمة 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 إدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على 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 للاستثمارات - قفلا ٢٠٢٣ م
القرائن المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	تخصيبات في أماكن مؤجرة	أثاث و مبهات مكاتب وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و التقال	الات و معدات	مباني و إشتراكات	اراضي	٢٠٢٣ سبتمبر
جنيه مصري ٣ ٦٠١ ٨٧٩ ٩٥٨	جنيه مصري ٢ ٧٩٦ ٠٨١	جنيه مصري ٣٩ ١٦٣ ٩٣٩	جنيه مصري ١٦ ٠٨٩ ٦٦٤	جنيه مصري ١٢٤ ٣٧٢ ٢٣٥	جنيه مصري ٢ ٣٧٥ ٠٤٥ ٤٦٦	جنيه مصري ١ ٠٣٦ ٨٦٨ ٥٩٩	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢٣ سبتمبر كثافة الاصل في ١ يناير الإضافات خلال الفترة
١٣٤ ٠٧٨ ٧٢٤	١٩٢ ٧١٢	٩ ٤٩٢ ٣١٨	١٠ ٢٥٠ ٤٦٧	١٥٥٩١ ٣٠٣	٩١ ٤٤١ ١١٥	٧ ١١٠ ٨٠٩	--	٢٠٢٣ سبتمبر كثافة الاصل في ٣٠ سبتمبر مجموع الاهلاك في ١ يناير اهلاك الفترة
٣ ٧٣٥ ٩٥٨ ٦٨٢	٢ ٩٨٨ ٧٩٣	٤٨ ٦٥٩ ٢٥٧	٢٦ ٣٤٠ ١٣١	١٣٩ ٩٦٣ ٥٢٨	٢ ٤٦٢ ٤٨٦ ٥٨١	١ ٠٤٣ ٩٧٩ ٤٠٨	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢٣ سبتمبر مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ يناير
١ ٦٠٤ ٣٩٧ ٢٤٤	١ ٨٧٦ ٥٧٧	٣٠ ٤٣٤ ٧١٤	٩ ٦١٠ ٨٢٩	٨١ ٥٨٨ ٠٢١	١ ١٢٣ ٣٩٣ ٣٦٢	٣٥٧ ٤٩٣ ٧٤١	--	٢٠٢٣ سبتمبر مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ يناير
١ ١٢ ١٢٣ ٢٢٥	١٩٩ ٦٢٣	٣٥ ٠٨ ١٢٨	١ ٨٤٠ ٢٨٨	٧ ٨٦٤ ٥٠٢	٧٤ ٦٢٠ ٧٤٠	٢٤ ٥٨٩ ٩٢٤	--	٢٠٢٣ سبتمبر مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ يناير
١ ٧١٧ ٠٢٠ ٤٦٩	٢ ٠٧٦ ٢١٠	٣٣ ٩٤٢ ٨٥٢	١١ ٤٥٩ ١١٧	٨٩ ٤٥٢ ٥٢٣	١ ١٩٨ ٠١٤ ١٠٢	٣٨٢ ٠٨٣ ٦٦٥	--	٢٠٢٣ سبتمبر مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ يناير
٢ ٠١٨ ٩٣٨ ٢١٣	٩١٢ ٥٨٣	١٤ ٧١٣ ٤٠٥	١٤ ٨٨٩ ٠١٤	٥٠ ٥١٦ ٠١٥	١ ٢٦٨ ٤٧٢ ٤٧٩	٦٦١ ٨٩٥ ٧٤٣	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢٣ سبتمبر مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ يناير

يضمن هذا الرصيد التقديرية للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ومزالك تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

الاجمالي	تخصيبات في أماكن مؤجرة	أثاث و مبهات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التقال	الات و معدات	مباني و إشتراكات
جنيه مصري ١٣٤ ٥٢٣ ٠٧٢	جنيه مصري ١ ٦٨٩ ٣٢٥	جنيه مصري ٢٢ ٨٤٥ ٥٥٨	جنيه مصري ٤ ٦٧٥ ٧٧٦	جنيه مصري ١٦ ٥٠٠ ٢٩٦	جنيه مصري ٦٤ ٤٤٤ ٥٩٣	جنيه مصري ٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤

كثافة الأصول المستهلكة تقريبا ومزالك تعمل

يوجد توكل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة بورس كالات القيا الامتد الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان القروض طويلة الاجل ايضا رقم (١٨).

شركة مصر للأسمنت - قفا ٣٠٣٣ م
القرائن المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥. الأصول الثابتة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الأرضي	مباني وإشاءات	الآلات و معدات	وسائل نقل و انتقال	صدد و أدوات	أثاث و مهورات مكاتب	تأمينات في أماكن مزجرة	الإجمالي
٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢٢٧	١٠٢٣٩٨٣٧٢٦	٢٣٢٩٠٥٨٥٥١	١١٢٣٤٢٥٢٨	١٤٢٨٩٧٨٧	٣١٩١٤٠٢٦	١٦٨٩٣٢٧	٣٥٣٤٨٢١٩١٩
--	--	٢٨٨٤٨٧٣	٤٦٣٧٢٩١٧	٨٠٢٩٣١٣	١٧٩٩٨٨٧	٧٦٦٦٧٣٤	١٠٦٧٥٥	١٧٨٦٠٤٢٩
--	--	--	(٣٨٦٠٠٠)	--	--	(٤١٦٨١٤)	--	(٨٠٢٨١٤)
٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢٢	١٠٢٣٨٦٨٥٩٩	٢٣٧٥٠٤٥٤٦٨	١٢٤٣٧١٨٤١	١٦٠٨٩٦٢٤	٣٩١٦٣٩٤٦	٢٧٩٦٠٨٢	٣٦٠١٨٧٩٥٧٤
--	--	٣٢٤٩٨٦٢٩١	١٠٢٣٠١٤٧٥١	٧٢٥٩٥٣٥٥	٨١٨٨٧٢٧	٢٨٠٠٨٧٦١	١٥٨١٢٨١	١٤٥٨٣٧٥١٢٦
--	--	٢٢٥٠٧٤٥١	١٠٠٥٣٣٢٢٤	٨٩٩٢٢٧٧	١٤٢٢٦٠٢	٢٥٠٨٦٧١	٢٩٥٢٩٦	١٤٦٢٥٩٠١٦
--	--	--	(١٥٤٦٠٤)	--	--	(٨٢٧١٨)	--	(٢٣٧٢٢٢)
--	--	٣٥٧٤٩٣٧٢٢	١١٢٣٣٩٣٣٧١	٨١٥٨٧٢٧	٩٦١٠٨٢٩	٣٠٤٢٤٧١٤	١٨٧٦٥٧٧	١٦٠٤٣٩٦٨٠
٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢٢	١٠٢٣٣٧٤٨٥٧	١٢٥١٦٥٢٠٩٧	٤٢٧٨٤٦١٤	٦٤٧٨٨٣٥	٨٧٢٩٢٣٢	٩١٩٥٠٥	١٩٩٧٤٨٢٧١٤

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالمت تستخدم وتتقل فيما يلي :-

الإجمالي	تأمينات في أماكن مزجرة	أثاث و مهورات مكاتب	صدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآلات و معدات	مباني وإشاءات	الأرضي
٨٧٩٥٣٠٣١	١٤٨٧١٢٧	٢٢٣٢٩٨٣٠	٤٦٥١٩٥٦	١٦٥٠٠٢٩٦	٧٤٩٦٤٤٤٦	١٨٠١٢٣٧٢٦	٧٥٤٣٩٧٤

تكلفة الأصول المهلكة تقريبا ومزالمت تعمل
يوجد تركيز برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (رقم كضمان للترويض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٨).
يوجد تركيز برهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للأسمنت الموزعة والمستخدمة ملموسة وغير ملموسة كضمان للترويض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٨).

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣ ٦٢٤ ٧٦٣	٧٣ ٣٥٧ ٤٣٠	مباني وإنشاءات
٢ ٤٤٣ ٦٦٣	١ ٠٥١ ٧٧٧	الات ومعدات
١ ٣٣٠ ٥٣٩	١ ٣٣٠ ٥٣٩	دفعات مقدمة
٢ ٢٦٩ ٥٤٥	١٠ ٨٩٢ ٢٦٧	نظم معلومات
٧٩ ٦٦٨ ٥١٠	٨٦ ٦٣٢ ٠١٣	
--	(١٠٢٥ ٦٧٠)	(يخصم)
٧٩ ٦٦٨ ٥١٠	٨٥ ٦٠٦ ٣٤٣	الإضمحلال في قيمة المشروعات تحت التنفيذ

٧. أصول حق انتفاع

أصول تشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	١٦ ٥٧٦ ٢٩٤	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣
٦ ٢٧٠ ٠٠٠	--	اضافات خلال الفترة / العام
١٦ ٥٧٦ ٢٩٤	١٦ ٥٧٦ ٢٩٤	تكلفة الاصل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣ ٤٧٨ ٣٧٣	٤ ٢٥٨ ٥٢٩	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
٧٨٠ ١٥٦	١ ١٣٣ ٣٢١	استهلاك الفترة / العام
٤ ٢٥٨ ٥٢٩	٥ ٣٩١ ٨٥٠	مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٢ ٣١٧ ٧٦٥	١١ ١٨٤ ٤٤٤	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
		التزامات عقود التأجير التشغيلي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٧٨٠ ٤٠٩	٣ ٣١٦ ٦٤٧	الجزء المتداول
٣٠ ٢٩٠ ٧١٤	٣٠ ٠٦١ ٥٣٥	الجزء الغير المتداول
٣٣ ٠٧١ ١٢٣	٣٣ ٣٧٨ ١٨٢	الإجمالي

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠ ٠٠٨ ٢٦٣	١٦ ٦٣٤ ٩٣٨	%٢٠	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
٢٠ ٠٠٨ ٢٦٣	١٦ ٦٣٤ ٩٣٨		

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٩. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٢ ٨٩٢ ٥٥٢	٢٨٣ ٨٩٥ ٦٠٠	التكلفة
١٠٠٣٠٤٨	--	الرصيد في العام
٢٨٣ ٨٩٥ ٦٠٠	٢٨٣ ٨٩٥ ٦٠٠	الاضافات خلال الفترة/ العام
		الرصيد في نهاية الفترة / العام
(٥١٠٦٠٩٢١)	(٥٩٦٢٨٢٦٨)	مجمع الاستهلاك
(٨٥٦٧٣٤٧)	(٦٦٢٥٧٤٧)	الرصيد في أول العام
(٥٩٦٢٨٢٦٨)	(٦٦٢٥٤٠١٥)	الاستهلاك خلال الفترة/ العام
٢٢٤ ٢٦٧ ٣٣٢	٢١٧ ٦٤١ ٥٨٥	الرصيد في نهاية الفترة/ العام
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ العام

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

١٠. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥ ١٧١ ٩٨٠	١٨٣ ٤٠٠ ٦٩٩	مخزون الخامات والمهمات والشكاير
٤٢٦ ٥٥٦ ٠٩٤	٢٠٩ ٧٤٧ ٨١١	مخزون السولار والمازوت والفحم
٣٠٤ ٨٨٢ ٣٦٩	٣٧١ ٤٧٦ ٧٥٥	مخزون قطع غيار
١٥٦ ٠٨٣ ٢٦٧	٣٦٦ ٩٢٢ ١٢٧	إنتاج تحت التشغيل
٧٩ ٠٢١ ٥١٨	٨٧ ٥٢٣ ٦٩٧	إنتاج تام
١ ٠٦١ ٧١٥ ٢٢٨	١ ٢١٩ ٠٧١ ٠٨٩	

١١. عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥ ٧٣٧ ٦٥٩	١٦٦ ٥٥٣ ٣١٥	العملاء
(١٢ ٧٩٦ ٢٧٠)	(١٤ ٩٢٩ ٠٠٩)	(يخصم):
٩٢ ٩٤١ ٣٨٩	١٥١ ٦٢٤ ٣٠٦	الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٢. مدينون وأرصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤ ٠٥١ ٨٣٩	٣٥٥ ٦٤١ ٢٣٣	موردين دفعات مقدمة
٥٧ ٤٦٨ ٥١٥	٤٢ ٧٤٨ ٥٢٥	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٣ ٦٠٢ ٥٣٣	١٨ ٤٢٨ ١١٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤٠ ٧٨٧ ٤٣٢	٤٠ ٤٥١ ٥٣٢	تأمينات لدي الغير
٤ ٢١١ ٠٠٥	٢٢ ١٠٤ ٨٧١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢ ٨٦٧ ٢٥٢	٣ ٧٨٠ ٠٠٠	غطاء خطاب ضمان
٢٠ ٧٢٠ ٧٤٧	٢٤ ٦٧١ ١٤٧	أعتمادات مستندية
--	٧٢ ٩٤٧ ٨٢٢	ايرادات مستحقة
٣٨ ٤٠٨ ٠٧٧	١٧ ٤٠١ ٧١٦	مدينون متنوعون
٣٠٢ ١١٧ ٤٠٠	٥٩٨ ١٧٤ ٩٥٨	
(٢ ٣٩٦ ٦١٨)	(٢ ١٧٨ ٧٨٣)	(يخصم):
٢٩٩ ٧٢٠ ٧٨٢	٥٩٥ ٩٩٦ ١٧٥	الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٣. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٦٣٦٣ ٧٣٦	٢ ٢١٢ ٦٢٥	حسابات جارية بالبنوك
١٣٨ ٣١٨ ٤١٦	١٠٢ ٥٧٧ ٠٥١	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٢٣٠٠ ٠٧٦	١ ١٨٤ ٥٢١	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
١ ٣٥١ ٠٠٠	١٨٩ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١ ١٥٠ ٠٠٠	--	
١٤٩ ٤٨٣ ٢٢٨	١٠٦ ١٦٣ ١٩٧	

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر بمبلغ وقدره ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري، بناءً 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 بمبلغ 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 ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وهذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٤٩٥٥ بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨.

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الأسهم 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 وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨. 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:

بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٣ فقد تقرر زيادة رأس المال من خلال أسهم مجانية ليصبح بمبلغ ٩٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٣.

الأسم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	عدد الأسهم	رأس المال المدفوع
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٢١,٣١%	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	١٥,٠١%	١٠ ٨٠٧ ٢٠٠	١٠٨ ٠٧٢ ٠٠٠
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	١٠,٠٧%	٧ ٢٥١ ٠٩٦	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠
شركة الاستثمار الكويتية المصرية	٩,٨٨%	٧ ١١٤ ٢٠٦	٧١ ١٤٢ ٠٦٠
بنك الاستثمار القومي	٩,٥٨%	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠
شركة مصر لتأمينات الحياة	٩,٣٧%	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠
فهد بن حمد بن ابراهيم الحرقان	٧,٨٨%	٥ ٦٧٤ ٧٢٣	٥٦ ٧٤٧ ٢٣٠
شركة كيو إن بي للخدمات المالية	٦,٧٠%	٤ ٨٢١ ٥١٤	٤٨ ٢١٥ ١٤٠
الأفراد والاكنتاب العام	١٠,٢٠%	٧ ٣٤٥ ٤٣٧	٧٣ ٤٥٤ ٣٧٠
	١٠٠%	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

١٥. الاحتياطات

احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد في أول العام
١٩٢ ٩٦٨ ٠١٦	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	٧ ٧٤٤ ٣٣٥	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥	تدعيم الاحتياطات خلال الفترة
٤ ٠٠٢ ٠٦٤	--	--	٤ ٠٠٢ ٠٦٤	الرصيد في آخر الفترة
١٩٦ ٩٧٠ ٠٨٠	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	٧ ٧٤٤ ٣٣٥	٢١٤ ٩٣١ ٣٩٩	

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٦. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١	٤٧١ ٤٠٠ ٥٨١	رصيد أول الفترة / العام
٣٤ ٥٦٦ ٢١٩	٧ ٦٧٤ ٧٨٤	حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي أرباح الفترة / العام
(٨ ٩٠٢ ٢٥٣)	--	تسويات على الأرباح المرحلة
١٨٨	--	نصيب الحقوق غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
(٨ ٤٦٧ ٧٦٤)	(١٤ ٨٤٦ ٩٨٧)	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
٤٧١ ٤٠٠ ٥٨١	٤٦٤ ٢٢٨ ٣٧٨	رصيد آخر الفترة / العام

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٥٩ ٧٨٢ ٩١٩	٣٦٥ ٣٤١ ٤٦٨	٣٠,٧٢	مساهمي شركة مصر للأسمنت المنيا
٥٤ ٣٣٠ ٠١٧	٥٥ ١٦٩ ٤٠١	٤,٦٤	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٥٠ ٠٥٤ ٠٠٩	٥٠ ٨٢٧ ٣٣٠	٤,٢٧	الصندوق الصناعي للدول النامية
٦٠ ٦٧١	٦١ ٦٠٨	--	FLSmith
٣٦٣	٣٦٩	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٩٩	٤٠٥	--	آخرون
٤٦٤ ٢٢٨ ٣٧٨	٤٧١ ٤٠٠ ٥٨١	٠,٠١	مساهمي شركة مصر للأسمنت بيتون
			آخرون

١٧. قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد المستحق
٦٠ ٢٥٩ ١٦٤	١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦	شركة مصر للأسمنت - قنا
--	١٢٧ ٢٨١ ٨٩١	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
٦٠ ٢٥٩ ١٦٤	٢٤٨ ٢٥٥ ٣٤٧	الجزء المتداول
(٦٠ ٢٥٩ ١٦٤)	(١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦)	شركة مصر للأسمنت - قنا
--	(١٢٧ ٢٨١ ٨٩١)	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
(٦٠ ٢٥٩ ١٦٤)	(٢٤٨ ٢٥٥ ٣٤٧)	اجمالي الجزء المتداول
--	--	اجمالي القروض طويلة الأجل

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٧. قروض طويلة الأجل (تابع)

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥، حصلت شركة مصر للأسمنت - قنا على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٩١٠ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري ، بنك التجاري الدولي ، بنك مصر) بنسبه ٣٣,٣ % لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة مصر للأسمنت المنيا (ش. م. م) "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" وشركة مصر للأسمنت بيتون (ش. م. م) "اسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً"، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢,٢٥ % مضافاً الي متوسط سعر الكوربيدور للبنك المركزي.
- يوجد توكيل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت - قنا بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).
- يوجد توكيل برهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للاسمنت - قنا في الشركات التابعة المستحوذ عليها.
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" عقد قرض مشترك بمبلغ ١ ١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض).
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" بإجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١ ١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١ ٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
- بتاريخ ٢٨ سبتمبر 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 علي كافة الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).

١٨. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري ٣٣٥ ٦٤٧ ٨٩٣	جنيه مصري ٣٢٧ ٢١٤ ٥١١	جنيه مصري ١٤ ٩٣٨ ٤٤١	جنيه مصري ١٠ ٠٩٠ ٧١٤	رصيد اول الفترة / العام
(٨ ٤٣٣ ٣٨٢)	(٤ ٢١٤ ٣٩٨)	(٤ ٨٤٧ ٧٢٧)	(٣ ٦٠٥ ٧٢٥)	حركة الاصول و (الالتزامات) الضريبية المؤجلة
٣٢٧ ٢١٤ ٥١١	٣٢٣ ٠٠٠ ١١٣	١٠ ٠٩٠ ٧١٤	٦ ٤٨٤ ٩٨٩	رصيد اخر الفترة / العام

١٩. مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	المستخدم من المخصصات	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	
جنيه مصري ٤ ٠٤٧ ٠٨٠	جنيه مصري (٤٤٩ ٦٥١)	جنيه مصري --	جنيه مصري ٤ ٤٩٦ ٧٣١	مخصص ضرائب
١٢ ٢٠٩ ٩٨٣	--	٤ ٠٩٠ ٠٤٦	٨ ١١٩ ٩٣٧	مخصص القضايا المتداوله طبقاً للرأي القانوني
٥١ ٦٩٦ ٨٤٣	--	--	٥١ ٦٩٦ ٨٤٣	مخصص مطالبات
٦٧ ٩٥٣ ٩٠٦	(٤٤٩ ٦٥١)	٤ ٠٩٠ ٠٤٦	٦٤ ٣١٣ ٥١١	

يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة اي مطالبات من المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي ولم تتم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع أن يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع الطرف الخارجي. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع الطرف الخارجي.

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٠. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ الخاص بشركة مصر للأسمنت - قنا والبالغ قيمته ٥٥٨ ١٤٥ ٦٣٧ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الإنتاج في حدود ١٠٤٦ ٥٥٥ ٥٥٥ جنيه مصري.
- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين - طويل الاجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والبالغ ١١٦ ٠٥٤ ٤٠٧ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الإنتاج في حدود ١٠٤٦ ٥٥٥ ٥٥٥ جنيه مصري على أن يتم سداد كامل قيمة التمويل بنهاية عمر التمويل دفعة واحدة.

٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٨ ٥٦١ ٣٥٩	٢١ ٥٣١ ٥٨٩	تامين ضمان اعمال
١٤ ٧٥٢ ٠٢٧	١٣ ١٦٧ ١٣٥	دمغة نقابات
٦ ٤٨٤ ١٦٠	٦ ٥٣٨ ٦٠١	جمعية خدمات العاملين
١ ٥٤٢ ٦٢١	١ ١٤٢ ٠٨٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣ ٧٣٣ ٤٠٥	٤ ٠٥٥ ٧٣٢	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٧٦ ٧٢٦ ٨٥٠	٨٦ ٢١٢ ٣٢٥	رسم تنمية الإنتاج
٦ ٣٧٢ ١٩٠	٩ ١٨٥ ٢٨٩	قوائد مدينة مستحقة
٨ ٥٣٧ ٨٩٩	٧ ٣٥٦ ٢٨٦	مصروفات مستحقة
٣٢ ٢٥٦ ٢٨٧	٣٥ ٠٥٠ ٦٧٢	دائنو توزيعات
٢ ٣٤٧ ١٦٩	٥١ ١٢٧ ٤٩٢	دائنون متنوعون
٢٢ ٣٩٨ ٠٩٠	٢٩ ٧٥٧ ٩٣٨	
١٨٣ ٧١٢ ٠٥٧	٢٦٥ ١٢٥ ١٤٧	

٢٢. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٣٤ ٤٣١ ٥١٧	٣٤ ٢٩١ ٧٥٧	ضريبة الدخل المستحقة الفترة/العام
٣٥ ٢٣٦ ٠٨٤	٢٠ ٢١٧ ٥٨٦	المسدد لمصلحة الضرائب
(٣٥ ٣٧٥ ٨٤٤)	(٣٢ ٥٥٠ ٥٨٩)	
٣٤ ٢٩١ ٧٥٧	٢١ ٩٥٨ ٧٥٤	

٢٣. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك واستهلاك
٣٣ ٦٦٨ ٢٥٣	٣٨ ٩٨٥ ٣٧٧	١٢٧ ٣٩٤ ٧٤٥	١٠٨ ٥٨٢ ١٤٨	رسوم حكومية وأتعاب ادارة فنية
٣٢ ٧٢٣ ٢٦٥	٤ ٥١٠ ٦٤٠	١٦٣ ٢٣٩ ٥٢٦	١٠٩ ٠٧٢ ٠١٦	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٤٠٤ ١٨٧ ٣١٨	٥١٠ ٣٥٠ ٤٨٣	٨٦٤ ٣٧٩ ٠٦٩	١٥٤١ ٠٧٧ ٢٤١	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٣٨ ٩٤٣ ٠٩٤	١٣٨ ٦٩٩ ٥٩٧	٢٦٠ ٣٧٣ ١٧٩	٢٨٥ ٣٩٣ ٣٧٥	ايجارات
١١ ٧٢٥ ٣١٥	(٢ ٣٦٠ ٥٠٩)	١٩ ٢٨٨ ٧٢٤	--	تكاليف غير مباشرة
٩٣ ٣٢٤ ٤٢٤	١٦٦ ٧٤١ ١٩٢	٢٥٥ ٤٩١ ٤٢٤	٤١٤ ٨٦٦ ٥١١	
٦١٤ ٥٧١ ٦٦٩	٨٥٦ ٩٢٦ ٧٨٠	١ ٦٩٠ ١٦٦ ٦٦٧	٢ ٤٥٨ ٩٩١ ٢٩١	

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨ ١٤٦	١١١ ٥٣٦	٢١٠ ٦٢٢	٢٦٠ ٩٦٠
٥ ٢١٤ ٩٨٨	٥ ٤٠٨ ١٢٧	١٤ ٧٣٥ ٥٢٤	١٦ ٧٢٦ ٣٨١
٢ ٨٥٩ ٢٠٧	٣ ٨٧١ ٥٣٥	٧ ٢٥٨ ٤٤٩	١٣ ٦٩٤ ٨٥٦
٨ ١٤٢ ٣٤١	٩ ٣٩١ ١٩٨	٢٢ ٢٠٤ ٥٩٥	٣٠ ٦٨٢ ١٩٧

إهلاك
اجور ومرتببات
أخرى

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ١٢٤ ٩٦٧	٦٤٩ ١٣١	٢ ٢٣٦ ٣١١	٢ ٨٤٩ ٤٦٧
١٢ ٧٧٦ ٢٨٥	٢١ ٤٥٢ ٣٢٢	٤٣ ٧٠٧ ٧٣٩	٦١ ٣٩١ ١٥١
١ ٣٠٧ ٢٦٧	٢ ٠٨٩ ٣٢٦	٤ ٢١٨ ١١٧	٤ ٦٨٢ ٤٨٨
١٥ ٠٩٠ ٣١٠	٢٢ ٨٠٨ ٢٧١	٥٣ ٢٥٤ ٢٥٧	٧٨ ٣١٧ ٩٩٨
٣٠ ٢٩٨ ٨٢٩	٤٦ ٩٩٩ ٠٥٠	١٠٣ ٤١٦ ٤٢٤	١٤٧ ٢٤١ ١٠٤

إهلاك واستهلاك
اجور ومرتببات
تبرعات
أخرى

٢٦. إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢ ١٤٥	٣٣٠ ٢١١	٣٣٤ ٤٤٥	٤٨٦ ١٢٦
١٣ ٩٠٨	٢٦٣ ٠٠٠	٣٦٩ ٥٣١	٦٣٩ ٠٠٠
١٠ ٤٧٣ ٨٣٠	١٣ ٠٠٠ ٦٩٢	٢٨ ٦٤٨ ٨٩٨	٣٧ ٧٢٠ ٢٤٢
١ ١٦٨ ٩٨٠	--	٣ ٦٩٣ ٢٣٩	(١ ٢٧٣ ١٦٨)
١٠٣ ١٣٢	٣٢٢ ١٥٩	٨٢٢ ٤٩٨	٥١٤ ٥١٧
١١ ٨٢١ ٩٩٥	١٣ ٩١٦ ٠٦٢	٣٣ ٨٦٨ ٦١١	٣٨ ٠٨٦ ٧١٧
(١٠ ٢٢٥ ٧٩٧)	(١٣ ٦٠٠ ١٩٠)	(٢٧ ٧٢٢ ٨٥٤)	(٣٧ ٨٢٣ ٠٩٣)
(١ ١٦٨ ٩٨٠)	--	(٣ ٦٩٣ ٢٣٩)	(١ ١٢٦ ٦٩٠)
٤٢٧ ٢١٨	٣١٥ ٨٧٢	٢ ٤٥٢ ٥١٨	(٨٦٣ ٠٦٦)

بواقى تراكيبات
ايجارات
ايرادات نقل وشحن ونولون
ايرادات قطع غير
أخرى

مصروفات نقل وشحن ونولون
مصروفات قطع غير

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل بالقوائم المالية المجمعة للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الأرباح، كذلك تم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة من معاملات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

مشتريات / تكلفة خدمات	مبيعات / ايراد خدمات
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٣٦٠ ٠٠٠
--	٢٧٩ ٠٠٠
--	٣٣ ٧٨٥ ٧٢٧
--	٥٠ ٨٤٠ ١٣٣
(٤٣ ٦٥٤ ٩١٣)	--
--	٦٧١ ١٢٠
--	٨٣ ٨٤٤ ٧٩٥

شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
شركة قنا للإدارة والصيانة
شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" / شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
شركة قنا للإدارة والصيانة / شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
شركة قنا للإدارة والصيانة / شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	نوع	طبيعة	
جنيه مصري	المعاملات	العلاقة	
٣ ٣٩٩ ٥١٧	اقساط تأمين	مؤسس	شركة مصر للتأمين
١٢٢ ٧٦٤ ٢٥٠	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)

٢٨. الإرتباطات الرأس مالية

الجزء الغير منقذ في	قيمة التعاقدات	العملة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	بالعملة الأصلية	مصري	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
جنيه مصري	٢٤ ٥٩٧ ٩٥٣		
١ ٢٤٥ ٨٦٠			
١ ٢٤٥ ٨٦٠			

٢٩. التزامات محتملة

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

غطاء نقدي	خطابات ضمان	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
غير مغطي بالكامل	٧ ٤٩٢ ٣٨٤	شركة مصر للأسمنت - قنا
مغطي بالكامل	٣ ٧٨٠ ٠٠٠	

٣٠. أرقام المقارنة

تم تعديل ارقام المقارنة للميزانية وفيما يلي اهم البنود التي تم تعديلها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	- قائمة المركز المالي
قبل التعديل		بعد التعديل	الأصول الثابتة
١ ٩٩٧ ٧٨٢ ١٥٠	(٢٩٩ ٤٣٦)	١ ٩٩٧ ٤٨٢ ٧١٤	الأصول غير الملموسة
٢٢٣ ٩٦٧ ٨٩٦	٢٩٩ ٤٣٦	٢٢٤ ٢٦٧ ٣٣٢	

٣١. 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 لبداية 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

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

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 القانونية ومناقشة الخبير 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 أنتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة وصدر قرار محكمة القضاء الإدارى بمجلس الدولة بقنا برفض الدعوى وقام ممثل الدولة بالطعن على الحكم وتم تحويلها للمحكمة الإدارية العليا بالقاهرة.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٤:

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 / ٢٠١٩:

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

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 تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

أ. ضريبة العامة على الأجرور والمرتبآت

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

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.

٣. عام ٢٠٢٠/٢٠٢٢:

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

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

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 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 إلى المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الإداري 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 ٢٠١١/٢٠١٩

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.

٥. عام ٢٠٢٠/٢٠٢٢:

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

ج. 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 إحالة الخلاف إلى لجن الطعن.

٣. عام ٢٠٢١/٢٠٢٢

- 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 بينما كانت الفروق عن عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٨ جنيه مصري كما يوجد مقابل تأخير نتيجة التأخر في السدادات الشهرية بمبلغ ٢٦٢,٠٥٧ جنيه مصري.

د. الضريبة العقارية

- 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 ١٧٨ ٨٩٦ 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 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 النماذج 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 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 جنيه مصري، وقامت الشركة بالطعن عليه في 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 سنوياً وتأييد المصلحة عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري سنوياً 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 جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة 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.

الموقف الضريبي لشركة مصر للأسمت المنيا " بورتلاند المنيا للأسمت سابقاً"

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال:

- السنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢: تمت المحاسبة تقديرياً وصدر قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص وجرى تجهيز الفحص.
- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٣: تمت المحاسبة تقديرياً عن هذه السنوات وتم عمل لجنة داخلية بإعادة الفحص وجرى تجهيز الفحص.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٧: تم محاسبة الشركة تقديرياً عن هذه السنوات وتم الطعن على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وتم صدور القرار بإعادة الفحص.
- السنوات ٢٠٢١/٢٠١٩: قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم فحص ضرائب المرتبات عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ و الموافقة عليها في اللجنة وتم الربط وسداد الفروق الضريبية المستحقة.
- تم فحص السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ وسداد الفروق الضريبية المستحقة.
- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها الى مأمورية الضرائب المختصة.

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص وسداد الفروق المستحقة على الشركة عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٩.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.
- جرى فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠.

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

رابعاً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتطبيق أحكام الخصم تحت حساب الضريبة على تعاملاتها مع الآخرين وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، ويتم التوريد في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة على الدمغة

- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتمت الموافقة والسداد.
- تم محاسبة الشركة تقديرياً طبقاً لنموذج ١٩ دمغة عن الفترة من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وتمت إعادة الفحص والذي أسفر عن فروق ضريبة بمبلغ ٢٢٧ ٢٨٤ جنية مصري وتم الطعن على مذكرة الفحص وجرى عمل اللجنة الداخلية.
- فحص الشركة عن عام ٢٠٢٠ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص.

سادساً: الضريبة العقارية

- قامت الشركة بسداد الضريبة العقارية المستحقة عليها من بدء تطبيق القانون حتى ديسمبر ٢٠٢١.
- تم إخطار الشركة بنموذج ربط رقم ٣ "ض عقارية" عن عام ٢٠٢٢ بتاريخ ١٩ يونيه ٢٠٢٢ وتم سداد دفعات تحت حساب ضريبة عقارية عن عام ٢٠٢٢ علماً بأن الشركة معفاة من سداد الضريبة العقارية عن الفترة ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢.

الموقف الضريبي لشركة مصر للأسمت بيتون "أسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً"

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة:

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٥ وتم الاعتراض عليه وتم الانتهاء من تجهيز المستندات والتحليلات اللازمة لتقديمها إلى اللجنة الداخلية.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ وتم الطعن عليه وجرى إعادة الفحص وتم إرسال طلب فحص للشركة عن عام ٢٠١٩ وجرى تجهيز المستندات.
- وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

ب. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب.
- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠.

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة قنا للصيانة (تابع)

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على المبيعات وتم فحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- جرى فحص الشركة عن ضريبة القيمة المضافة أعوام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩.

د. ضريبة الدمغة

- تم الفحص التقديرى والسداد عن الفترة من بداية النشاط حتي عام ٢٠٢٠ وتم التسوية والسداد.

الموقف الضريبي لشركة قنا للصيانة

- الشركة مؤسسة في ٢٦/٦/٢٠١٨ طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :-

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- السنوات من بداية النشاط حتي عام ٢٠٢٢ / ٢٠٢١
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية.
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات .

ب. الضريبة على المرتبات

السنوات من بداية النشاط حتي عام ٢٠٢٢

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية فى المواعيد القانونية.
- لم ترد للشركة من المأمورية أي اخطارات بالفحص عن تلك الفترة حتي تاريخه.

ج. الضريبة على القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتي عام ٢٠٢٢

- تم تسجيل الشركة فى مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بتاريخ ١٣/١٠/٢٠٢١.
- الشركة منتظمة فى تقديم اقرارات القيمة المضافة وسداد الضريبة المستحقة.
- قامت المأمورية بطلب فحص الشركة عن الفترة من أكتوبر ٢٠٢١ حتي ديسمبر ٢٠٢٢ وجرى تجهيز للفحص .

د. ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتي عام ٢٠٢١

- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

٣٢. أحداث هامة

- خلال عام ٢٠٢٢، فقد تم انتهاء التعاقد مع الشركة العربية السويسرية للهندسة - أسيك و اسناد الاعمال لشركة قنا للإدارة والصيانة

القائم بأعمال الرئيس التنفيذى

رئيس القطاع المالى للمجموعة

المدير المالى للمجموعة

مهندس / بسام عبد الرسول

محاسب / رامي موسى

محاسب / مصطفى عبد الرازق