

شركة مصر للأسمنت - قنا
(شركة مساهمة مصرية)

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٥	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٢٨ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت - قنا " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية والتغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج 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 معرفة 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. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٣

مراقب الحسابات


تامر نبراوى
KRESTON
EGYPT
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة لشركاه
للرقابة 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 سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٩٣.٧٥٥٢٦	٤٠٦.٤٠٦.٧٨	(٥)	الأصول غير المتداولة
٣.٤٤٨.٥٠٠	٢.٨٨٤.٢٠٠	(٦-أ)	الأصول الثابتة
٢.٠٤٥.٠١٤	١.٣٥٩.٥١٣	(٧)	أصول حق إنتفاع
١.١٥٠.٣٩٧	٦.٦٩٣.٠٣٩		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	٦.٤٨٤.٩٨٩	(١٧)	استثمارات في شركات شقيقة
١.٥٦٩.٥٤٤.٤٧٣	١.٥٨٣.٥٦٢.١٤١		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٣٧.٥٠٠.٥٢١	٦٥٠.١٩٦.٨٠٨	(١٠)	الأصول المتداولة
٤٠.١٥٢.٨٥٠	٢٩.٣٧٥.٨٢٥	(١١-أ)	المخزون
١٥٨.٤٦٠.٧٦٨	٢٢٣.٣٦٥.٧٨٣	(١٢)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٧٥.٤١٨.٥٦٩	٣٩.٥٥٠.٣١١	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨١١.٥٣٢.٧٠٨	٩٤٢.٤٨٨.٧٢٧		النقدية بالبنوك والصندوق
٢.٣٨١.٠٧٧.١٨١	٢.٥٢٦.٠٥٠.٨٦٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الاصول
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
٢١.٩٢٩.٣٣٥	٢١٤.٩٣١.٣٩٩	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢٩.٢٨٤.٧٧١	٣٣٧.٤٢٣.٠٧١		إحتياطيات
٧٦.٢٧١.٥٧١	٣٦.٥٠٦.٨٣٩		أرباح مرحلة
١.٣٣٦.٤٨٥.٦٧٧	١.٣٠٨.٨٦١.٣٠٩		صافي أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٢.٤٥١.٠٠٠	١.٩٣٨.٠٠٠	(٦-ب)	إلتزامات غير المتداولة
٥٧.٢٢١.٥١٩	٥٥.٥٦٦.٦٣٥	(١٧)	التزام عقود التأجير - الجزء غير المتداول
--	٢.٣٠٥٦٤.٧٥٩	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٩.٦٧٢.٥١٩	٢٦١.٠٦٩.٣٩٤		تسهيلات إئتمانية - طويلة الاجل
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٥.٦٧٩.٦٦٤	٤٥.٦٧٩.٦٦٤	(١٨)	الإلتزامات المتداولة
١٩٥.٦٤٠.٤٣٠	١٩٦.٦٢٨.٦٠٧	(٢٠)	مخصصات
١٢٠.٩٧٣.٤٥٦	٦٠.٢٥٩.١٦٤	(١٦)	تسهيلات إئتمانية
١٧.٩٠٩.٣٥١	٢٢.٥٨٣.٩٩٨		الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
٤٩٢.٧١٨.٨٧٤	٤٦٣.٦٩٢.٩٩٥	(١٩)	عملاء دفعات مقدمة
--	١٢.٩٥٢.٣٠٢	(١١-ب)	موردين واوراق دفع
٨٧.٥٧٨.٦٤١	١٤٣.٩٣٢.٦٣٠	(٢١)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٨٣٠.٠١٩	١.٢٦٨.٠٧٧	(٦-ب)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣.٥٨٨.٥٥٠	٩.١٢٢.٧٢٨		التزام عقود التأجير - الجزء المتداول
٩٨٤.٩١٨.٩٨٥	٩٥٦.١٢٠.١٦٥		ضرائب الدخل الجارية
٢.٣٨١.٠٧٧.١٨١	٢.٥٢٦.٠٥٠.٨٦٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة 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 "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

القائمة الدخل المستقلة الدورية		التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١٥١ ٩٦٧ ١٨١	٨٩٤ ٢٢٢ ٦٩٤	٤١٤ ٦٣٧ ٨٩٨	٣٢٠ ٥٢٦ ٢٧٤			صافي المبيعات
(٩٨٤ ٣٠٤ ٤٧٦)	(٧٩١ ٤٧٠ ٣٧٦)	(٣٦٤ ٠٦٤ ٢٤٢)	(٣٠١ ٤٧٣ ٦٤٦)			(يخصم) : تكلفة المبيعات
١٦٧ ٦٦٢ ٧٠٥	١٠٢ ٧٥٢ ٣١٨	٥٠ ٥٧٣ ٦٥٦	١٩ ٠٥٢ ٦٢٨			مجمل الربح
(١٤ ٥٤٤ ٥٨٢)	(٩ ٤٣٣ ٧٦٣)	(٢ ٩٧٦ ٧٨٢)	(٣ ٣٠٣ ١٦٤)			مصروفات تسويقية وبيعية
(٦٠ ٩٧٠ ٣٢٤)	(٤٥ ٤٩٥ ٦٠٥)	(٢٢ ٦٩٧ ٩٣٩)	(١١ ٧٠١ ١٤١)			مصروفات عمومية وإدارية
(٦٨٥ ٥٠١)	(٤٨٦ ٢٠٩)	(١٩٣ ١٩٧)	(١٦٢ ٠٧٠)			إستهلاك أصول غير ملموسة
(١ ٤٩١ ٥٤٢)	٢ ٦٧٦ ٦٦٨	(٨٩ ٣٣٩)	٧٥٠ ٩٠٥			(مصروفات)/إيرادات أخرى
(٨ ٤٣٤ ٠٤٩)	(٤ ٦٤٥ ٢١٣)	(١ ٤٣٩ ١٢٤)	(١ ١٥٦ ٩٧٦)			رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٨٦ ١٢٥ ٩٩٨)	(٥٧ ٣٨٤ ١٢٢)	(٢٧ ٣٩٦ ٣٨١)	(١٥ ٥٧٢ ٤٤٦)			إجمالي المصروفات
٨١ ٥٣٦ ٧٠٧	٤٥ ٣٦٨ ١٩٦	٢٣ ١٧٧ ٢٧٥	٣ ٤٨٠ ١٨٢			صافي ارباح النشاط
(٥٦ ٧٣٠ ١٨٨)	(٢٢ ٦٢٥ ٤٢٦)	(٢٢ ٩٢١ ٧٨٢)	(٧ ٤٦٣ ٣٨٨)			يضاف / (يخصم) :
٢٤٣ ١٣٦	(٨٢٤ ٤٠٢)	(٨٤ ٧٩٨)	(٦٦٦ ٩٣٦)			مصروفات تمويلية
--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠			الخسائر الإنتمائية المتوقعة
--	(٤٢ ٠٨٦)	--	(٤٢ ٠٨٦)			مخصصات إنففى الغرض منها
٨٦٦ ١٩٣	٦ ١٥٠ ٥٩٥	١٢ ٢٥٥	(٧٢ ٣٧٣)			(خسائر) رأسمالية
(٥٦٤ ٣٠٠)	--	(١٨٨ ١٠٠)	--			فروق تقييم عملات أجنبية
(١٨٠ ٣٩١)	--	(٨٣ ٥٤٢)	--			إستهلاك أصول حق إنتفاع
١ ٣١٥ ٥٢٠	٤ ١٥٧ ٠٣١	٦٨ ٩٠٦	١ ٨٥٩ ٩٨١			فوائد تأجير تمويلي
٢٠ ٤٦٤ ٦٨٣	١٥ ٨٧٢ ٧٧٥	(٣ ١٦٨ ٠٠٠)	--			فوائد دائنة
٤٦ ٩٥١ ٣٦٠	٦٨ ٠٥٦ ٦٨٣	(٣ ١٨٧ ٧٨٦)	١٧ ٠٩٥ ٣٨٠			إيرادات استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
(٨ ٤٩٣ ٦٨٠)	(١٦ ٦٦٩ ٣٠١)	٢ ٥٣٧ ٨٦٧	(١ ٨٧٥ ٠٥٧)			صافي ارباح/(خسائر) الفترة قبل الضريبة
(١ ٩٥٠ ٨٤١)	٧٤٨ ٥١٣	(٢ ٤٤٣ ٣٩٨)	(٢ ٧٦٣ ٦٢٣)			يضاف / (يخصم)
٣٦ ٥٠٦ ٨٣٩	٥٢ ١٣٥ ٨٩٥	(٣ ٠٩٣ ٣١٧)	١٢ ٤٥٦ ٧٠٠			الضريبة الدخلية
٠,٤٦	٠,٦٢	(٠,٠٤)	٠,١٤			الضريبة المؤجلة
						صافي ارباح/(خسائر) الفترة بعد الضريبة
						نصيب السهم من صافي ارباح/(خسائر) الفترة (جنيه / السهم)

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / يسام عبد الرسول

رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامى مرسى

المدير المالى للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبد الرازق

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة 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
١٢ ٤٥٦ ٧٠٠	(٣٠٩٣ ٣١٧)	٥٢ ١٣٥ ٨٩٥	٣٦ ٥٠٦ ٨٣٩
--	--	--	--
١٢ ٤٥٦ ٧٠٠	(٣٠٩٣ ٣١٧)	٥٢ ١٣٥ ٨٩٥	٣٦ ٥٠٦ ٨٣٩

صافى أرباح/(خسائر) الفترة بعد الضريبة

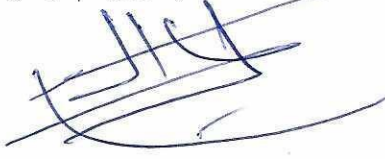
يضاف / (يخصم) :

الدخل الشامل الاخر

إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة عن الفترة

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / بسام عيد الرسول



رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامى مرسى



المدير المالى للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبد الرازق



شركة مصر للأسمنت - قنا، شركة مساهمة مصرية^١
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

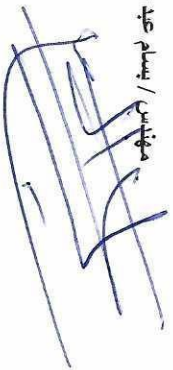
الإجمالي	صافي أرباح الفترة		أرباح مرحلة	احتياطيات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	جنيه مصري	جنيه مصري							
١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	٣٨٩ ٥٣٠ ١٩٧	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٩٣ ٨١٠ ٧٦٤)	--	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	--	--	--	--	--	--
(٤٩ ٣٢٥ ١٤٧)	--	--	(٤٩ ٧٣١ ٠٤٣)	٤ ٧٣١ ٠٤٣	--	--	--	--	--
٥٢ ١٣٥ ٨٩٥	--	--	(٤٩ ٣٢٥ ١٤٧)	--	--	--	--	--	--
١ ٣١٢ ٣٥٠ ٠٠١	٥٢ ١٣٥ ٨٩٥	٥٢ ١٣٥ ٨٩٥	٣٧٩ ٢٨٤ ٧٧١	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٣٣٦ ٤٨٥ ٦٧٧	٧٦ ٢٧١ ٥٧١	٧٦ ٢٧١ ٥٧١	٣٧٩ ٢٨٤ ٧٧١	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٧٦ ٢٧١ ٥٧١)	--	٧٦ ٢٧١ ٥٧١	--	--	--	--	--	--
--	--	--	(٤٠٠٢ ٠٦٤)	٤ ٠٠٢ ٠٦٤	--	--	--	--	--
(٦٤ ١٣١ ٢٠٧)	--	--	(٦٤ ١٣١ ٢٠٧)	--	--	--	--	--	--
٣٦ ٥٠٦ ٨٣٩	٣٦ ٥٠٦ ٨٣٩	٣٦ ٥٠٦ ٨٣٩	--	--	--	--	--	--	--
١ ٣٠٨ ٨٩١ ٣٠٩	٣٦ ٥٠٦ ٨٣٩	٣٦ ٥٠٦ ٨٣٩	٣٣٧ ٤٢٣ ٠٧١	٢١٤ ٩٣١ ٣٩٩	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

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

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصفاً للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / يسلم عبد الرسول



رئيس القطاع المالي للمجموعة

محاسب / رامي 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 سبتمبر ٢٠٢٣

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٨.٠٥٦.٦٨٣	٤٦.٩٥١.٣٦٠	
٤٦.٤٩٥.٠٤٥	٣٨.١٢٢.٨٣٣	(٥)
٤٨٦.٢٠٩	٦٨٥.٥٠١	(٦)
--	٥٦٤.٣٠٠	
(١٥.٨٧٢.٧٧٥)	(٢٠.٤٦٤.٦٨٣)	
--	١٨٠.٣٩١	
٨٢٤.٤٠٢	(٢٤٣.١٣٦)	
(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	--	(١٨)
٤٢.٠٨٦	--	
(٦.١٥٠.٥٩٥)	(٨٦٦.١٩٣)	(١,٤)
٢٢.٦٢٥.٤٢٦	٥٦.٧٣٠.١٨٨	
(٤.١٥٧.٠٣١)	(١.٣١٥.٥٢٠)	(٤,٨)
٩٢.٣٤٩.٤٥٠	١٢٠.٣٤٥.٠٤١	
(٣١.٠٠٠.٥٨٨)	(١٠٩.٧٤٤.٤٦٢)	(١٠)
(٢٣.٩٨٨.٠٣٤)	٢٤.٠٤١.٤٦٥	(١١)
(٧٦.٥٢٩.٥٧٢)	(٥٢.٨٢٢.٥٠٢)	(١٢)
(١٠.٦٧٨.٨٤١)	٤.٦٧٤.٦٤٧	
٢٦١.٧٣٥.٧٣٨	(٢٩.٠٢٥.٨٧٩)	(١٩)
١٢.١٩١.١١٧	١٦.٢٧٤.٠٥٥	(٢١)
--	(٢٥٥.٣٣٣)	
٢٢٤.٠٧٩.٢٧٠	(٢٦.٥١٢.٩٦٨)	
(٣١.٢٥٠.١٤٨)	(٢٢.٩٥٩.٥٠٢)	
(٤.٠٢٠.٠٠٠)	--	
١٨٨.٨٠٩.١٢٢	(٤٩.٤٧٢.٤٧٠)	
(٢.٥٢٤.٧٥١)	(٥٤.٢٨٧.٠٥٠)	(٥)
٢٩٩.٢٢٢	--	
(٩٩٥.٥٠٩)	(٥.٥٤٢.٦٤٢)	
(١.٦٣٠.٠٠٠)	--	
٤.١٥٧.٠٣١	١.٣١٥.٥٢٠	
--	١.٣٥١.٠٠٠	
٧.٩٥١.٠٦٥	٨.١٩٥.٠٠٨	
٧.٢٥٧.٠٥٨	(٤٨.٩٦٨.١٦٤)	
١٣.٨٠٥.٦٣٠	٢٠.٤٥٥٢.٩٣٦	
(٦.٠٧١٤.٢٩٣)	(٦.٠٧١٤.٢٩٢)	
(١٧.٤٧٢.٧٣٢)	(٥٤.٣٣٩.٥٠٤)	
(١٣.٤٠٢.٣١٥)	(٢٦.٤٤١.٩٥٧)	
(٧٧.٧٨٣.٧١٠)	٦٣.٠٥٧.١٨٣	
١١٨.٢٨٢.٤٧٠	(٣٥.٣٨٣.٤٥١)	
٦.١٥٠.٥٩٥	٨٦٦.١٩٣	(١,٤)
٤٨.٧٦٥.٢١٧	٧٤.٠٦٧.٥٦٩	
١٧٣.١٩٨.٢٨٢	٣٩.٥٥٠.٣١١	

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

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالى للمجموعة

المدير المالى للمجموعة

مهندس / بهمام عبد الرسول

محاسب / رامى مرسي

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 ولانحته 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 شبيهه 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 ولانحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك" 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 في ٢٣ مايو ٢٠٤٧ وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

٥.١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بيورصتي الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات التى يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذى 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 الانتمائية المتوقعة فى قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الخسائر الانتمائية 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 أذخين فى الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والتفادم 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 للادوات 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 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 والناجمة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات 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 إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً 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 وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفة 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 حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة، فيماعداد الاراضى فلا يتم اهلاكها، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣.٤ الأصول الغير ملموسة

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

٤.٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)
٥,٤ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الأستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الأستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على اضمحلالها ، وفى حالة إضمحلال 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 الاخر

يتم إثبات الأستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالتكلفة فى تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الأستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للأستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم أستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الأستثمار يتم إضافة نصيبه فى الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .
بالنسبة للأستثمارات 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 الأستثمارات بتكلفة إقتنائها وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمة تلك الأستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧,٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكانر 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 ، 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

يتم الاعتراف بالإيرادات عن انتقال السلع أو الخدمات المطلوبة الى العملاء بمبلغ يعكس المقابل المادي الذي تتوقع الشركة انها ستحقه 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 الاداء.
- هـ . الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء.

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

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

٩,٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

أ . ارصدة العملاء واوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء

ب. 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 التاخر 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 هى تقريب معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لاصلول 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 دائما احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الأكثر احتمالا 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 وهي الدولة التي تباع 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 على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة السنوية 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 فى الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

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

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للخسائر الائتمانية المتوقعة 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 وبنفس اسس التعامل مع الغير .

١٤,٤ اسهم الخزينة

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

١٥,٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني 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 الأحتياطي الرأسمالي بقيمة الأرباح الرأسمالية والأصول الثابتة المهداة للشركة .

١٨,٤ الإقتراض

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

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد 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 رسملة 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 كالتزام في السنة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٢٤,٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥,٤ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصصاً منها الودائع لأجل التي تستحق أكثر من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (أرصده دائته) .

٢٦,٤ ربحية السهم

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

٢٧,٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٨,٤ أرقام المقارنة

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

٢٩,٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى. طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

٣٠,٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء واوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون 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"
 القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥. الأصول الثابتة

الأصل الثابتة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٣	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
الإضافات خلال الفترة	--	--
تكلفة الأصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	--	--
إهلاك الفترة	--	--
مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	--	--
صافي القيمة المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩

يتضمن هذا الرصيد القيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالمت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

الأصل الثابتة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
إجمالي	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
إثبات	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
و مهمات مكاتب	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
عدد	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
وسائل نقل	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
و انتقال	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
الات	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
و معدات	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
مباني	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
وإنشاءات	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩
إجمالي	٧٢٢١٧٣٩	٧٢٢١٧٣٩

توجد توكل برهن تحاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٦٠١ ٥٢٥ ٧٣٢ جنيه مصري كضمان القروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٦).
 تتضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٧٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروع عملة تلاحية عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٥ ٥٢٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

تكلفة المبانيات (إيضاح ٢٢)	٣٧٣٦٨٠٥٦
مصرفات تسويقية وبيعية (إيضاح ٢٣)	١٣٧٨١٩
مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)	٦١٢٩٥٨
	<u>٣٨١٢٢٨٣٣</u>

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

٥. أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أثاث		عدد	وسائل نقل		الات	مباني		اراضي
	و مهمات مكاتب	جنيه مصري		و أدوات	جنيه مصري		و اشغارات	جنيه مصري	
١ ٢٩٨ ٢٣٢ ٦٦٣	١ ٢ ٧٢٨ ٨٧٥	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٢٧٦ ٠١٠ ٨٦١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢٢	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢	
٩ ٩٧٥ ١٥٣	٣ ١٠٠ ٩٤٧	٥٨٢ ٣٦٣	--	٦ ٢٩٦ ٨٤٣	--	--	٢٠٢٢	الإضافات خلال العام	
(٤١٦ ٨١٤)	(٤١٦ ٨١٤)	--	--	--	--	--	٢٠٢٢	الإستثمارات خلال العام	
١ ٣٠٧ ٧٧٩ ٠٠٢	١٥ ٤٨٣ ٠٠٨	١٤ ٤٧٧ ٠٥٧	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٩٨٧ ٧٤٦ ٠٩٣	٢٧٦ ٠١٠ ٨٦١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢٢	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر	
٨٥٣ ٠١٢ ٥٤٩	١١ ٦٠٣ ٩٩٢	٨ ٠٨٩ ٠٣٨	٦ ٨٤٦ ٧٠٠	٦٤٠ ٤٨٣ ١٦٠	١ ٨٥ ٩٩١ ٢٦٩	--	٢٠٢٢	مجموع الاهلاك في ١ يناير	
٢١ ٧٨٥ ٦٤٥	٧٨٢ ٧٠٦	٩٥١ ٧٨٢	٢ ٧٧٢	٤٧ ٤٦٦ ٧٩٧	١٢ ٥٨١ ٥٨٨	--	٢٠٢٢	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر	
(٨٢ ٧١٨)	(٨٢ ٧١٨)	--	--	--	--	--	٢٠٢٢	مجموع الاهلاك الإجماليات	
٩١٤ ٧١٥ ٤٧٦	١٢ ٣٠٣ ٢٨٠	٩ ٠٤٠ ٨١٠	١ ٨٤٩ ٤٧٢	٦ ٨٤٩ ٤٧٢	١٩٨ ٥٧١ ٩٥٧	--	٢٠٢٢	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر	
٣٩٣ ٠٧٥ ٥٢٦	٣ ١٧٩ ٧٢٨	٥ ٤٣٢ ٢٤٧	٢ ٧٧٢	٢٩٩ ٧٩٦ ١٣٦	٧٧ ٤٣٨ ٩٠٤	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢٢	صافي القيمة التفرية في ٣١ ديسمبر	
	أثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني				
	و مهمات مكاتب	و أدوات	و اشغارات	و معدات	و اشغارات				
	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي				
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري				
٦١ ١٧٧ ٤٩٠	١ ٠٨٩٤ ٨٩٨	٤ ٦٥١ ٩٥٦	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	١٨ ٠١٢ ٣٧٢				

يوجد تركب برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بتد (الات ومعدات) بمبلغ ٢٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (الضمان رقم ١)٦. تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤٤ جنيه مصري عبارة عن قروض عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ١٥٠ ٣٩٠ ٥٣٩ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

تكلفة المبيعات	٧٤ ٨٧١ ٨٧٢
مصرفات تمويلية وبيعية	١٥٣ ٤٠٨
مصرفات صومية وإدارية	٦٦٩ ٢٤٢
	٧٥ ٦٩٤ ٥٢٢

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

٦- اصول حق انتفاع

أ. اصول حق انتفاع

الإجمالي	سيارات
جنيه مصري ٣ ٧٦٢ ٠٠٠	جنيه مصري ٣ ٧٦٢ ٠٠٠
٣ ٧٦٦ ٠٠٠	٣ ٧٦٦ ٠٠٠
٣١٣ ٥٠٠	٣١٣ ٥٠٠
٥٦٤ ٣٠٠	٥٦٤ ٣٠٠
٨٧٧ ٨٠٠	٨٧٧ ٨٠٠
٢ ٨٨٤ ٢٠٠	٢ ٨٨٤ ٢٠٠

تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣
تكلفة الاصل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
استهلاك الفترة
مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

ب. التزامات عقود التأجير التشغيلي

١ ٢٦٨ ٠٧٧	١ ٢٦٨ ٠٧٧
١ ٩٣٨ ٠٠٠	١ ٩٣٨ ٠٠٠
٣ ٢٠٦ ٠٧٧	٣ ٢٠٦ ٠٧٧

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الإجمالي

٧. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري ٤ ٣٥٧ ٥٧٧	جنيه مصري ٥ ١٨٢ ٩٨٥
٨٢٥ ٤٠٨	--
٥ ١٨٢ ٩٨٥	٥ ١٨٢ ٩٨٥
(٢ ٤٦٦ ٧٦٤)	(٣ ١٢٧ ٩٧١)
(٦٧١ ٢٠٧)	(٦٨٥ ٥٠١)
(٣ ١٣٧ ٩٧١)	(٣ ٨٢٣ ٤٧٢)
٢٠٤٥٠١٤	١ ٣٥٩ ٥١٣

برنامج SAP

إضافات خلال الفترة / العام

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(يخصم):

مجموع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣

الاستهلاك خلال الفترة / العام

مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٨. إستثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	نسبة المساهمة
جنيه مصري ١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	جنيه مصري ١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥	% ٦٠,٣٦
٩٢ ٠٧١ ٠٤٧	٩٢ ٠٧١ ٠٤٧	% ٩٩,٩٠
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 - سابقا" ومصر للأسمنت بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقا" قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط.

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) 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 - سابقا" تمثل نسبة ٤٦,٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠,٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٠٨ ٢٧٤ ٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠,٣٦%، وكذا شراء عدد ٩٩٨ ٢٠٨ سهم المملوكة في شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقا) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤,١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٦٩٨ ٣٦٣ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسرة ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ فقد تم زيادة عدد أسهم شركة مصر للأسمنت - بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" ليصبح ٩٩٨ ٣٧٩ سهم بنسبة ٩٩,٩٠%

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

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

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري ٣٥٥٢٠١٦٨	جنيه مصري ٦١٦٤٩٦٦٥	مخزن خامات ومهمات وشكاير
٢٠٩٦٨٩٣٥٣	٨١٨٩١٥٤١	مخزن القمح والسولار والمازوت
١٧٢١٥٠٠٧٥	٢٠٤٩١١٨٧١	مخزن قطع الغيار
٨٤٩٤٨٥٤٧	٢٥٠٦٠٨٢٨٥	مخزن انتاج تحت التشغيل
٣٥١٩٢٣٧٨	٥١١٣٥٤٤٦	مخزن انتاج تام
٥٣٧٥٠٠٥٢١	٦٥٠١٩٦٨٠٨	

١١. المعاملات مع اطراف نوى علاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري ٣٣٩٩٥١٧	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
١٢٢٧٦٤٢٥٠	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٣٣٧٨٥٧٢٧	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
٢٧٩٠٠٠	إيجارات	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
٣٦٠٠٠٠	إيجارات	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
١٤٩١٦٥٤	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
٥٠٨٤٠١٣٣	دعم فني	شركة تابعة	شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري ٢٨١٠٢٤٤٩	جنيه مصري ٢٨٩٢٩٨٤٢	شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م)
١٧٢٠١١٨	٨١٨٠١٨	(أسيكو للخرسانة الجاهزة - "سابقاً")
١١٠١٤٤٥٦	--	شركة مصر للأسمنت المنيا
٤٠٨٣٧٠٢٣	٢٩٧٤٧٨٦٠	(بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً)
		شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)
(٦٨٤١٧٣)	(٣٧٢٠٣٥)	(يخصم):
٤٠١٥٢٨٥٠	٢٩٣٧٥٨٢٥	الخسائر الإنتمانية المتوقعة

ب- المستحق إلى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري --	جنيه مصري ١٢٩٥٢٣٠٢	شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)
--	١٢٩٥٢٣٠٢	

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

١٢. مديون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٩١٥ ٠٦٨	٢١ ٨٥٥ ٤٥٧	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٢ ٢٧٥ ٨٩٥	٥ ٧٢١ ٤٤٠	مصلحة الجمارك
١٣ ٥٦٩ ٦٣٥	١٣ ٦٠٨ ٦٣٥	تأمينات لدي الغير
١ ٣٦٥ ٢٩٨	١٩ ١٣٣ ٨٥٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٩١٦ ٠٠٠	٣ ٧٨٠ ٠٠٠	غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٢٨)
٢٠ ٧٢٠ ٧٤٧	٢١ ٥٠٣ ١٤٧	إعتمادات مستندية
--	٩ ٥٠١ ٠٠٠	مديونو استثمار - شركة قنا للإدارة والصيانة*
٥٧ ٩١٣ ٤٢٥	١٠٣ ٩٢٦ ٣٠١	دفعات تحت حساب
١ ٢٠٠ ٤٣٢	١ ٧٨٦ ٨١٩	سلف وعهد عاملين
٢ ٠٩٠ ٨٩٠	٨ ٨٥٥ ٠٨٠	ارصدة مدينة اخرى
٣ ٣٦٥ ٢٧٢	١٥ ٦٣٤ ٩٤٧	ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح
١٦٠ ٣٣٢ ٦٦٢	٢٢٥ ٣٠٦ ٦٧٩	
(١ ٨٧١ ٨٩٤)	(١ ٩٤٠ ٨٩٦)	(يخصم) :
١٥٨ ٤٦٠ ٧٦٨	٢٢٣ ٣٦٥ ٧٨٣	الخصائر الإئتمانية المتوقعة

* بناء على محضر إجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ فقد تم شراء ٩٥ ٠١٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم ليصبح إجمالي الاستثمار بقيمة ٩ ٥٠١ ٠٠٠ جنيه مصري مسددة بالكامل وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢٣.

١٣. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨ ٣٨٥ ٣٠٤	٣٤ ١٦١ ٤٢٤	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٨ ٠٦١ ٤٤٢	٣ ٤٤٧ ٠٣٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١ ٣٥٦ ٥٠٠	١٨٩ ٠٠٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١ ٣٥١ ٠٠٠	--	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
٦ ٢٦٤ ٣٢٣	١ ٧٥٢ ٨٥٥	نقدية بالصندوق
٧٥ ٤١٨ ٥٦٩	٣٩ ٥٥٠ ٣١١	

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 التجارى بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري .

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد اسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ تحت رقم ٤٩٥٥ قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٨ تحت رقم ٢٣٩٠٤ .

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 التجارى بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٣ .

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

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

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

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

١٥. احتياطات

الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي
قانوني	عام	رأسمالي	الاجمالي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٩٢ ٩٦٨ ٠١٦	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	٧ ٧٤٤ ٣٣٥	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥
٣ ٨١٣ ٥٧٩	--	١ ٨٨ ٤٨٥	٤ ٠٠٢ ٠٦٤
١٩٦ ٧٨١ ٥٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	٧ ٩٣٢ ٨٢٠	٢١٤ ٩٣١ ٣٩٩

الرصيد في أول العام
تدعيم الاحتياطات خلال الفترة
الرصيد في آخر الفترة

١٦. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠ ٢٥٩ ٢٥٩ جنية مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية 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 يبدأ من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢,٢٥% مضافا الي متوسط سعر الكوريدرور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٦٠ ٢٥٩ ١٦٤ جنية مصري.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
جنية مصري	جنية مصري
١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦	٦٠ ٢٥٩ ١٦٤
(١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦)	(٦٠ ٢٥٩ ١٦٤)
--	--

قروض طويلة الاجل
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

يوجد توكيل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) بمبلغ ٧٣٢ ٥٢٥ ٦٠٦ جنية مصري كضمان للقرض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).

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

١٧. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية	أصول ضريبية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنية مصري	جنية مصري
١٠ ٠٩٠ ٧١٤	١٤ ٩٣٨ ٤٤١
(٣ ٦٠٥ ٧٢٥)	(٤ ٨٤٧ ٢٢٧)
٦ ٤٨٤ ٩٨٩	١٠ ٠٩٠ ٧١٤

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 سبتمبر ٢٠٢٣

مخصصات		الرصيد في	
الرصيد في	مخصصات	المستخدم خلال	الرصيد في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إبتفى 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

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

١٩. موردين وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الموردين
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق الدفع
٢٦٨ ١٨٥ ٨٨١	٣٦٤ ٤٤١ ٤٩٩	
١٩٥ ٥٠٧ ١١٤	١٢٨ ٢٧٧ ٣٧٥	
٤٦٣ ٦٩٢ ٩٩٥	٤٩٢ ٧١٨ ٨٧٤	

٢٠. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجارى المدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والبالغ ٦٠٧ ٦٢٨ ١٩٦ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.
- يتمثل الرصيد الحساب الجارى المدين- طويل الاجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والبالغ ٧٥٩ ٥٦٤ ٢٠٣ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري علي ان يتم سداد كامل قيمة التمويل بنهاية عمر التمويل دفعة واحدة.

٢١. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٩ ٧٧٢ ٩٣٦	٢ ١٦٦ ٩٨٦	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٣٩ ٤٨٠ ٦٥١	٣٦ ٥٣٢ ٧٨١	رسم تنمية إنتاج
٩ ١٨٥ ٢٨٩	٦ ٣٧٢ ١٩٠	تأمين ضمان اعمال
١٣ ١٦٧ ١٣٥	١٤ ٧٥٢ ٠٢٧	دمغة نقابات
٦ ٥٣٨ ٦٠١	٦ ٤٨٤ ١٦٠	جمعية خدمات العاملين
١ ١٤٢ ٠٨٨	١ ٥٤٢ ٦٢١	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ١٢٧ ٤٩٢	١ ١٨١ ٤٥٨	فوائد مدينة مستحقة
٤ ٦٤٨ ٨٥٥	٢ ٢٥٨ ١٧١	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
٣ ٦٦١ ٧٢٨	٢٥٧ ٥٧٨	دائنوا شراء الأصول ثابتة
٨٢٠ ٦١٥	٧ ٤٠٦ ٨٣٢	دائنوا توزيعات
٣٨ ٧٦٨ ١٥٤	١ ٠٧٨ ٩٠٤	المساهمة التكافلية المستحقة
٦ ٤٥٥ ٧٥٧	٣ ٢٨٠ ٩٥١	دائنون متنوعون
٩ ١٦٣ ٣١٩	٤ ٢٦٣ ٩٨٢	
١٤٣ ٩٣٢ ٦٣٠	٨٧ ٥٧٨ ٦٤١	

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

٢٢. 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	الإهلاك
١٣١٢٦٠٢٦	١٢٦١٥٤٥٥	٥٦١٣٧٨٣١	٣٧٣٦٨٠٥٦	رسوم حكومية وأتعاب الإدارة الفنية
١٤٩٦٩٩٩٢	١٤٩٣٧٦٥٢	٩٤٨٤٨٨٧٦	٤٢٥٢٨٢٢٥	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٤١٨٧٦٩٤٢	٥٤١٤٢٠٤٧	١٣٠٤٢٢٣١٩	١٤١٨٥٩٨٤٩	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٢٠٩٣٥٨٠٧٨	٢٣٠٤١١٤٢٣	٤٤٤٨٩١٧٠٦	٦٣٨٩٧٦٦٠٠	تكليف غير مباشرة
٢٢١٤٢٦٠٨	٥١٩٥٧٦٦٥	٦٥١٦٩٦٤٤	١٢٣٥٧١٧٤٦	
٣٠١٤٧٣٦٤٦	٣٦٤٠٦٤٢٤٢	٧٩١٤٧٠٣٧٦	٩٨٤٣٠٤٤٧٦	

*تتضمن التكاليف غير المباشرة قيمة التشغيل الذاتي للمصنع.

٢٣. 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	أجور ومرتبات
٢٤٨٣٢٠٣	٢٤٩٦٣٦٤	٧٠٨١١٦٩	٧٩١٨٦٦٣	الإهلاك
٣٩٩٠٨	٤٦٧٤٥	١١٣٣١١	١٣٧٨١٩	رسوم ودمغات
٣٧٠٨١	--	١٩٢٦٧٩	٢٠٤٠٥	مصروفات انتقال وسفر
١١١٩٦	٢٥٧٦٣٥	٩٦٩٢٤	٦٠٢٢٦٨	مصروفات اخرى
٧٣١٧٧٦	١٧٦٠٣٨	١٩٤٩٦٨٠	٥٨٦١٤٢٧	
٣٣٠٣١٦٤	٢٩٧٦٧٨٢	٩٤٣٣٧٦٣	١٤٥٤٤٥٨٢	

٢٤. 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	إهلاك
١٨٦٦٠٥	١١٣٠٨٥	٤٦٢٨٤٠	٦١٦٩٥٨	أجور ومرتبات
٤١٠٥٤٤١	١١٠٤١٩٨٩	٢١٣٧٣٩٠٣	٣٠٢٢٥٢٥٣	تبرعات
٨٩٦٥١٧	١٧٩٥١٨٦	٢٨٣٣٤٢٧	٣٤٦٥٩١٣	مصاريف تأمين
٨٧٩٣٧٨	٤٤٩٠٦	١٢٢١٣٦٨	١٤٩٩١٠	علاقات عامة ودعايا وإعلان
٥٠٥٤٠٠	١٧٩٩٣٤	٢٦١٢١٤٢	١٧٠٥٥٥١	مصروفات خدمة متنوعة
٢٣٠٧٦٥	١٠٤٣٨٩١	١٧٢٢٦٢٢	٢٢٣٢٥٨٦	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٨٦٤٠٣٠	١٢٩٧٣٥٤	١٩٦٤٠٤٠	٣٠٤٠٨٨٠	علاج طبي وإعاشة
٤٦٩٨٦٠	٥٣٦٨٣٠	١٥٠٩٤٧١	١١٢٩٤٢٦	مصروفات سفر وانتقال
٣٦٥٨٤٩	٤٣٩٣٠٢	١٢٩٧١١٨	١٥٢٧٢١٢	مواد ومهمات
٥٧١٩٢١	٥٧١٢٥١	١٤٤٠٥٦٣	١٩٥٦٨٠٦	إيجارات سكنية ووسائل انتقال
٦١٥٨٠٧	٧٣٨١٠٠	١٢٧٩٣٣١	١٠٧٦٩٥٠	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٨٦٨٨٦٦	١٣٠٣٩١٥	٢٣٢٦٤٩٦	٣١٧٤٨٠٧	مصروفات اخرى
١١٤٠٧٠٢	٣٥٩٢١٩٦	٥٤٥٢٢٨٤	١٠٦٦٨٠٧٢	
١١٧٠١١٤١	٢٢٦٩٧٩٣٩	٤٥٤٩٥٦٠٥	٦٠٩٧٠٣٢٤	

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

٢٥. إيرادات / (مصروفات) اخرى

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	إيرادات
٢١١ ٩٠٨	٢٦٣ ٠٠٠	٩٩٣ ٥٣١	٦٣٩ ٠٠٠	إيرادات نقل وشحن وتولون
١٠ ٤٧٣ ٨٣٠	١٣ ٠٠٠ ٦٩٢	٢٨ ٦٤٨ ٨٩٨	٣٧ ٧٢٠ ٢٤٢	إيرادات قطع الغيار
١ ١٦٨ ٩٨٠	--	٣ ٦٩٣ ٢٣٩	(١ ٢٧٣ ١٦٨)	إيرادات متنوعة
٢٩٠ ٩٦٤	٢٤٧ ١٥٩	٧٥٧ ٠٩٣	٣٧٢ ١٦٧	
١٢ ١٤٥ ٦٨٢	١٣ ٥١٠ ٨٥١	٣٤ ٠٩٢ ٧٦١	٣٧ ٤٥٨ ٢٤١	
(١٠ ٢٢٥ ٧٩٧)	(١٣ ٦٠٠ ١٩٠)	(٢٧ ٧٢٢ ٨٥٤)	(٣٧ ٨٢٣ ٠٩٣)	(يخصم):
(١ ١٦٨ ٩٨٠)	--	(٣ ٦٩٣ ٢٣٩)	(١ ١٢٦ ٦٩٠)	تكاليف نقل وشحن وتولون
٧٥٠ ٩٠٥	(٨٩ ٣٣٩)	٢ ٦٧٦ ٦٦٨	(١ ٤٩١ ٥٤٢)	تكاليف قطع الغيار

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

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	صافي ارباح الفترة
١٢ ٤٥٦ ٧٠٠	(٣ ٠٩٣ ٣١٧)	٥٢ ١٣٥ ٨٩٥	٣٦ ٥٠٦ ٨٣٩	نصيب العاملين
(١ ١٨٣ ٠٨٦)	--	(٤ ٩٥٧ ١١٩)	(٣ ٤٦٨ ١٥٠)	مكافأة مجلس الإدارة
(١ ٠٦٤ ٧٧٧)	--	(٢ ٦٦١ ٤٠٧)	--	المتبقي من الأرباح
١٠ ٢٠٨ ٨٣٧	(٣ ٠٩٣ ٣١٧)	٤٤ ٥١٧ ٣٦٩	٣٣ ٠٣٨ ٦٨٩	المتوسط المرجح للاسهم
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
٠,١٤	(٠,٠٤)	٠,٦٢	٠,٤٦	

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الأسهم: = ٩/٩ × ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	--	--	يضاف:
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	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 للاستثمار 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

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢٧. الموقف الضريبي (تابع)

أ. ضريبة شركات الأموال (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بالإعراض 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 للنظر أوجه الخلاف، وقمنا بإعداد مذكرة بالدفوع القانونية ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما أنتهت 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 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 الدخلية 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.

ب. ضريبة العامة على الأجرور والمرتببات

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.

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.

٢٧. الموقف الضريبي (تابع)

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات) (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠

قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١١٤٧٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الادارى ببراءة ذمة الشركة من فروق الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٥ مع ما يترتب على ذلك من آثار.

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٩

تم الإنتهاء من أعمال الفحص لتلك السنوات وتم سداد فروق النقص 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 تم 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 احاله الخلاف الى لجن الطعن.

٣. عام ٢٠٢١/٢٠٢٢

- تقوم الشركة باجتساب 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.

٥. الضريبة العقارية

- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية على 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 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 ٧٧٦ ٤ 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 ١١٥٥ جنيه مصري. بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٧٣ ١٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بخلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن 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 سنويا وتأييد المصلحة عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري سنويا ولم يرد تقديرات الضريبة المستحقة عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٢.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن 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.

٢٨. الالتزامات العرضية

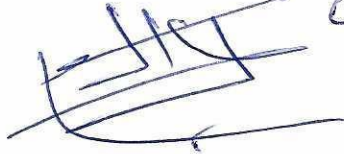
الجزء الغير مغطى جنيه مصرى	الجزء المغطى جنيه مصرى	قيمة خطاب الضمان جنيه مصرى	اسم البنك المصدر لخطاب الضمان
--	٣٧٨٠.٠٠٠	٣٧٨٠.٠٠٠	البنك الأهلى المصرى

٢٩. أحداث هامة

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

القائم بأعمال الرئيس التنفيذى

مهندس / بسام عبد الرسول



رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامى مرسى



المدير المالى للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبد الرازق

