

شركة مصر للأسمنت - قنا
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|--|
| ٤-٣ | تقرير مراقب الحسابات |
| ٥ | قائمة المركز المالي المستقلة |
| ٦ | قائمة الدخل المستقلة |
| ٧ | قائمة الدخل الشامل المستقلة |
| ٨ | قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة |
| ٩ | قائمة التدفقات النقدية المستقلة |
| ٢٩-١٠ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة |

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمى شركة مصر للأسمنت - قنا

"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالي المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية المستقلة ، وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة للشركة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة منقفة مع ماهو وارد بتلك الحسابات , كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية منقفة مع ماهو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٣ مارس ٢٠٢٤



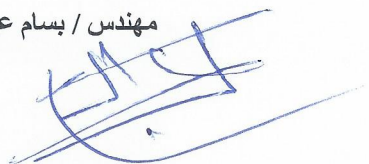
قائمة المركز المالي المستقلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | إيضاح | |
|----------------|----------------|--------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٣٩٣.٧٥٥٢٦ | ٣٩٧.٦٧٨٥٣٨ | (٥) | الأصول غير المتداولة |
| ٣٤٤٨٥٠٠ | ٢.٦٩٦.١٠٠ | (٦-أ) | الأصول الثابتة |
| ٢.٤٥٠.١٤ | ١.١٢٧.٨٤٥ | (٧) | أصول حق إنتفاع |
| ١.١٥٠.٣٩٧ | ٦.٦٨٢.٠٣٩ | (١١) | أصول غير ملموسة |
| ١.١٥٨.٩٣٤.٣٢٢ | ١.١٦٨.٤٣٥.٣٢٢ | (٨) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٨٠٠.٠٠٠ | ٨٠٠.٠٠٠ | (٩) | استثمارات مالية في شركات تابعة |
| ١.٠٩٠.٧١٤ | ١.٠٩٠.٧١٤ | (١٩) | استثمارات في شركات شقيقة |
| ١.٥٦٩.٥٤٤.٤٧٣ | ١.٥٨٧.٥١٠.٥٥٨ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| | | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٥٣٧.٥٠٠.٥٢١ | ٧٨٠.٨٣٩.٣٩١ | (١٢) | الأصول المتداولة |
| ٤٠.١٥٢.٨٥٠ | ٢٣.٢٨٢.١٩٠ | (١٣-أ) | المخزون |
| -- | ١٥.٠٢١.٨٩٧ | (١٠) | المستحق من اطراف ذات علاقة |
| ١٥٨.٤٦٠.٧٦٨ | ٧٨.٤٢٧.٠٩٤ | (١٤) | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٧٥.٤١٨.٥٦٩ | ٤٠.٣٣٧.٨٢٥ | (١٥) | مدنيون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٨١١.٥٣٢.٧٠٨ | ٩٣٧.٩٠٨.٣٩٧ | | النقدية بالبنوك والصندوق |
| ٢.٣٨١.٠٧٧.١٨١ | ٢.٥٢٥.٤١٨.٩٥٥ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | إجمالي الاصول |
| ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٩٦٠.٠٠٠.٠٠٠ | (١٦) | حقوق الملكية |
| ٢١٠.٩٢٩.٣٣٥ | ٢١٤.٩٣١.٣٩٩ | (١٧) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٣٢٩.٢٨٤.٧٧١ | ٩٧.٣٩٩.٨٩٣ | | إحتياطيات |
| ٧٦.٢٧١.٥٧١ | ٧٥.٨٠٩.٤٧٤ | | أرباح مرحلة |
| ١.٣٣٦.٤٨٥.٦٧٧ | ١.٣٤٨.١٤٠.٧٦٦ | | صافي أرباح العام |
| ٢.٤٥١.٠٠٠ | ١.٧٦٧.٠٠٠ | (٦-ب) | إجمالي حقوق الملكية |
| ٥٧.٢٢١.٥١٩ | ٥٦.٩٩٥.٤٠٥ | (١٩) | إلتزامات غير المتداولة |
| -- | ١٧٦.١٩٩.٨٠٥ | (٢٢) | التزام عقود التأجير - الجزء غير المتداول |
| ٥٩.٦٧٢.٥١٩ | ٢٣٤.٩٦٢.٢١٠ | | إلتزامات ضريبية مؤجلة |
| | | | تسهيلات إئتمانية - طويلة الاجل |
| ٤٥.٦٧٩.٦٦٤ | ٦٥.٦٧٩.٦٦٤ | (٢٠) | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| ١٩٥.٦٤٠.٤٣٠ | ٢٠٨.١٣٣.٢٤٨ | (٢٢) | الإلتزامات المتداولة |
| ١٢٠.٩٧٣.٤٥٦ | -- | (١٨) | مخصصات |
| ١٧.٩٠٩.٣٥١ | ٢٠.٢٣٨.٦٣٥ | | تسهيلات إئتمانية |
| ٤٩٢.٧١٨.٨٧٤ | ٤٨٦.٨٦٨.٣١٢ | (٢١) | الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل |
| -- | ١٢.٤٥١.٠٨٤ | (١٣-ب) | عملاء دفعات مقدمة |
| ٨٧.٥٧٨.٦٤١ | ١١٥.٩٩٧.٠٠٨ | (٢٣) | موردين واوراق دفع |
| ٨٣٠.٠١٩ | ٧٥٧.٠١٠ | (٦-ب) | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ٢٣.٥٨٨.٥٥٠ | ٣٢.١٩١.٠١٨ | | داننون وارصدة داننة اخرى |
| ٩٨٤.٩١٨.٩٨٥ | ٩٤٢.٣١٥.٩٧٩ | | التزام عقود التأجير - الجزء المتداول |
| ٢.٣٨١.٠٧٧.١٨١ | ٢.٥٢٥.٤١٨.٩٥٥ | | ضرائب الدخل الجارية |
| | | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / بسام عبد الرسول



المدير المالي

محاسب/ مصطفى عبد الرازق



قائمة الدخل المستقلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | صافي المبيعات |
| ١ ٢٦٣ ٥٤٨ ٥٢٤ | ١ ٦٦١ ٠٦٩ ٧١١ | | (يخصم): |
| (١ ٠٩٧ ٦٢٥ ٨٠٦) | (١ ٣٦٨ ٣٢٢ ٢١٣) | (٢٤) | تكلفة المبيعات |
| ١ ٦٥ ٩٢٢ ٧١٨ | ٢٩٢ ٧٤٧ ٤٩٨ | | مجمول الربح |
| (١٤ ٧١٣ ٦٨٤) | (١٧ ٩٠٨ ٢١٧) | (٢٥) | مصروفات تسويقية وبيعية |
| (٦٤ ٧٦١ ٦٠٨) | (٧٧ ٤٣٠ ٩٠٦) | (٢٦) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٦٧١ ٢٠٧) | (٩١٧ ١٦٩) | | إستهلاك أصول غير ملموسة |
| ٤ ٦٨٦ ٨٢٧ | (٦٤١ ٣٥١) | (٢٧) | (مصروفات) / إيرادات أخرى |
| (٥ ٥٤٠ ١٩٠) | (٩ ٢٣٥ ٠٦٥) | | رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة |
| (٨٠ ٩٩٩ ٨٦٢) | (١٠٦ ١٣٢ ٧٠٨) | | إجمالي المصروفات |
| ٨٤ ٩٢٢ ٨٥٦ | ١٨٦ ٦١٤ ٧٩٠ | | صافي ارباح النشاط |
| (٣١ ٧٨٤ ٧٨٣) | (٨١ ٧٢٧ ٢٨٥) | | يضاف / يخصم): |
| -- | (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | | مصروفات تمويلية |
| ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- | | المكون من المخصصات |
| ١٨٨ ٤٨٥ | -- | | مخصصات إنتفى الغرض منها |
| -- | ٢٢ ٣٠٧ | | ارباح رأسمالية |
| (٤٩٦ ٥٢٤) | ١٣٠ ٧٢٩ | | إيرادات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| (٣١٣ ٥٠٠) | (٧٥٢ ٤٠٠) | | رد / الخسائر الإئتمانية المتوقعة |
| (١٠٧ ٦٨٦) | (٢٥٠ ٩٤٠) | | إستهلاك أصول حق إنتفاع |
| ٤ ٠٨٧ ٥٣٠ | ٤٩٥ ٨٠٣ | | فوائد تأجير تمويلي |
| ٥ ٧٣٣ ٧٦٩ | ٢ ٤٢٤ ٦٩٠ | | فروق تقييم عملات أجنبية |
| ١٦ ٠٥٢ ٧٧٥ | ٢٠ ٨١٦ ٦٨٣ | | فوائد دائنة |
| ٩٨ ٢٨٢ ٩٢٢ | ١٠٧ ٧٧٤ ٣٧٧ | | إيرادات استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة |
| (٢٣ ٩٤٤ ٨٥١) | (٣٢ ١٩١ ٠١٨) | | صافي أرباح العام قبل الضريبة |
| ١ ٩٣٣ ٥٠٠ | ٢٢٦ ١١٥ | | يضاف / يخصم) |
| ٧٦ ٢٧١ ٥٧١ | ٧٥ ٨٠٩ ٤٧٤ | | الضريبة الدخلية |
| ٠,٦٨ | ٠,٦٧ | (٢٨) | الضريبة المؤجلة |
| | | | صافي أرباح العام بعد الضريبة |
| | | | نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / السهم) |

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

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

المدير المالي

مهندس / بسام عبد الرسول

محاسب/ مصطفى عبد الرازق




قائمة الدخل الشامل المستقلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | صافى أرباح العام بعد الضريبة |
| ٧٦ ٢٧١ ٥٧١ | ٧٥ ٨٠٩ ٤٧٤ | يضاف / (يخصم) : |
| -- | -- | الدخل الشامل الاخر |
| ٧٦ ٢٧١ ٥٧١ | ٧٥ ٨٠٩ ٤٧٤ | إجمالي الدخل الشامل عن العام |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

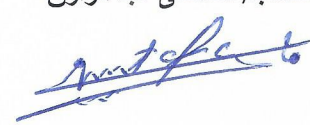
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / بسام عبد الرسول



المدير المالي

محاسب/ مصطفى عبد الرازق



شركة مصر للأسمنت - قنا شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

| | رأس المال المصدر والمدفوع | احتياطيات جنيه مصري | أرباح مرحلة جنيه مصري | صافي أرباح العام جنيه مصري | الإجمالي |
|------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------|
| ٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٤٧٣١.٠٤٣ | ٣٢٩.٢٨٤.٧٧١ | ٩٣.٨١٠.٧٦٤ | ١.٣٠٩.٥٣٩.٢٥٣ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | -- | ٣٢٩.٢٨٤.٧٧١ | ٩٣.٨١٠.٧٦٤ | -- |
| المحول الى الأرباح المرحلة | -- | -- | ٧٦.٢٧١.٥٧١ | (٩٣.٨١٠.٧٦٤) | -- |
| المحول الى الاحتياطيات | -- | ٤٧٣١.٠٤٣ | -- | -- | -- |
| توزيعات أرباح | -- | -- | -- | -- | -- |
| إجمالي الدخل الشامل عن العام | -- | -- | (٤٩.٣٢٥.١٤٧) | -- | (٤٩.٣٢٥.١٤٧) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | -- | ٣٢٩.٢٨٤.٧٧١ | ٧٦.٢٧١.٥٧١ | ١.٣٣٦.٤٨٥.٦٧٧ |
| ٢٠٢٣ ديسمبر ٣١ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٤٠٠٢.٠٦٤ | ٣٢٩.٢٨٤.٧٧١ | ٧٦.٢٧١.٥٧١ | ١.٣٣٦.٤٨٥.٦٧٧ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | -- | ٣٢٩.٢٨٤.٧٧١ | ٧٦.٢٧١.٥٧١ | -- |
| المحول الى الأرباح المرحلة | -- | -- | ٧٦.٢٧١.٥٧١ | (٧٦.٢٧١.٥٧١) | -- |
| زيادة رأس المال | -- | ٤٠٠٢.٠٦٤ | -- | -- | -- |
| المحول الى الاحتياطيات | -- | -- | -- | -- | -- |
| توزيعات أرباح | -- | -- | (٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠) | -- | -- |
| إجمالي الدخل الشامل عن العام | -- | -- | (٤٩.٣٢٥.١٤٧) | -- | -- |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٤٠٠٢.٠٦٤ | ٣٢٩.٢٨٤.٧٧١ | ٧٦.٢٧١.٥٧١ | ١.٣٣٦.٤٨٥.٦٧٧ |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

المدير المالي

محاسب / مصطفى عبد الرزاق

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / يسام عبد الرسول

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | إيضاح | |
|----------------|----------------|-------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٩٨ ٢٨٢ ٩٢٢ | ١٠٧ ٧٧٤ ٣٧٧ | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | صافي ارباح العام قبل خصم الضرائب |
| | | | تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل |
| ٧٥ ٦٩٤ ٥٦١ | ٤٩ ٤٣٠ ٤٠٦ | (٥) | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٦٧١ ٢٠٧ | ٩١٧ ١٦٩ | (٧) | إستهلاك أصول غير ملموسة |
| ٣١٣ ٥٠٠ | ٧٥٢ ٤٠٠ | (٦) | إستهلاك أصول حق إنتفاع |
| (١٦ ٠٥٢ ٧٧٥) | (٢٠ ٨١٦ ٦٨٣) | | إيرادات استثمارات |
| ١٠٧ ٦٨٦ | ٢٥٠ ٩٤٠ | | فوائد تأجير تمويلي |
| -- | (٢٢ ٣٠٧) | | إيرادات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر |
| ٤٩٦ ٥٢٤ | (١٣٠ ٧٢٩) | | رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة |
| | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | مكون مخصصات |
| (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | -- | | مخصصات إنتفى الغرض منها |
| (١٨٨ ٤٨٥) | -- | | (خسائر) رأسمالية |
| (٤ ٠٨٧ ٥٣٠) | (٤٩٥ ٨٠٣) | | فروق عملة |
| ٣١ ٧٨٤ ٧٨٣ | ٨١ ٧٢٧ ٢٨٥ | | الفوائد المدينة |
| (٥ ٧٣٣ ٧٦٩) | (٢ ٤٢٤ ٦٩٠) | | الفوائد الدائنة |
| ١٦١ ٢٨٨ ٦٢٤ | ٢٣٦ ٩٦٢ ٣٦٥ | | صافي أرباح التشغيل |
| (٢٩١ ٢٦٣ ٠٤٩) | (٢٤١ ١٩١ ٨٧٢) | (١٢) | التغير في المخزون |
| (٤١ ٢٠٥ ١٥٢) | ٢٩ ١٤٠ ٩٠٩ | (١٣) | التغير في اطراف ذات علاقة |
| (١٢٠ ٠٩٤ ٥٩٧) | ٧٩ ٥٦٢ ٩٤٤ | (١٤) | التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| (٩ ٣٨٦ ٨٩٩) | ٢ ٣٢٩ ٢٨٤ | | التغير في عملاء دفعات |
| ٣٨٧ ٤٥٠ ٠٠٩ | (٥ ٨٥٠ ٥٦٢) | (٢١) | التغير في الموردين |
| ١٤ ١٨٤ ٢٩٠ | ٢٧ ٥٩٤ ٢٨٤ | (٢٣) | التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| -- | (١ ٠٠٧ ٩٤٩) | | المسدد من التزام عقود التأجير |
| ١٠٠ ٩٧٣ ٢٢٦ | ١٢٧ ٥٣٩ ٤٠٣ | | النقدية المتولدة من التشغيل |
| (٣١ ٢٥٠ ١٤٨) | (٢٣ ٥٨٨ ٥٥٠) | | ضرائب دخل مدفوعة |
| (٤ ٠٢٠ ٠٠٠) | -- | | المستخدم من المخصصات |
| ٦٥ ٧٠٣ ٠٧٨ | ١٠٣ ٩٥٠ ٨٥٣ | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٣ ٦٨٣ ٣١٠) | (٥٦ ١٨٠ ٤١٦) | (٥) | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة |
| (٥٨٨ ٦٦٧) | -- | | (مدفوعات) لشراء أصول حق إنتفاع |
| (٨٢٥ ٤٠٨) | -- | | (مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة |
| ٥٢٢ ٦٢٠ | -- | | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| (١ ٠١٩ ٦٥٩) | (٥ ٥٣١ ٦٤٢) | | (المدفوع) في المشروعات تحت التنفيذ |
| (١ ٦٣٠ ٠٠٠) | -- | | (المدفوع) في استثمارات في شركات تابعة |
| -- | (١٤ ٩٩٩ ٥٩٠) | | مدفوعات لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر |
| ٥ ٧٣٣ ٧٦٩ | ٢ ٤٢٤ ٦٩٠ | | فوائد دائنة محصلة |
| -- | ١ ٣٥١ ٠٠٠ | | التغير في ودائع لأجل إستحقاق لأكثر من ثلاث أشهر |
| ١٢ ٧١٨ ٩١٢ | ٢١ ٥٩٨ ٩٧٨ | | توزيعات أرباح محصلة |
| ١١ ٢٢٨ ٢٥٧ | (٥١ ٣٣٦ ٩٨٠) | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ١٤٧ ٤٩٠ ٧٥٦ | ١٨٨ ٦٩٢ ٦٢٣ | | التغير في تسهيلات إئتمانية |
| (١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥) | (١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦) | | مسدد من القروض |
| (٣٢ ٤٨٩ ٣٠٤) | (٨٠ ٦٣٠ ٧٥٠) | | فوائد مدينة مسددة |
| -- | (٩ ٥٠١ ٠٠٠) | | مسدد في استثمارات شركات شقيقة |
| (٤٩ ٢٨٩ ٣٨٠) | (٦٤ ٤٢٦ ٨٣٧) | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٥٥ ٧١٦ ٥١٣) | (٨٦ ٨٣٩ ٤٢٠) | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٢١ ٢١٤ ٨٢٢ | (٣٤ ٢٢٥ ٥٤٧) | | صافي النقدية وما في حكمها خلال العام |
| ٤ ٠٨٧ ٥٣٠ | ٤٩٥ ٤٤٠ | | فروق عملة |
| ٤٨ ٧٦٥ ٢١٧ | ٧٤ ٠٦٧ ٥٦٩ | | النقدية وما في حكمها في أول العام |
| ٧٤ ٠٦٧ ٥٦٩ | ٤٠ ٣٣٧ ٨٢٥ | (١٥) | النقدية وما في حكمها في آخر العام |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / بسام عبد الرسول

المدير المالي

محاسب/ مصطفى عبد الرازق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

١,١ الكيان القانوني

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

٢,١ غرض الشركة

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

٦,١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في 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 التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١,٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافترضاات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الايرادات 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 والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى السنة التى تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها الشركة.

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجى على التقدير و الحكم الشخصى المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة ماثلة آخذين فى الاعتبار الأستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفنى . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض فى قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافى قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيتها 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 الشخصى والذى من الممكن ان يكون لها تأثير جوهرى 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 فإنة يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنة 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 المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢,٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

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

ب. التكاليف اللاحقة على الافتناء

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

ج. الإهلاك

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

| معدل الإهلاك | الأصل |
|--------------|-----------------------|
| ٥ - ٦,٦% | مباني وإنشاءات ومرافق |
| ٥ - ١٠% | آلات ومعدات |
| ٢٠% | وسائل نقل وانتقال |
| ١٠% | عدد وأدوات |
| ١٥ - ٥٠% | أثاث ومهمات مكاتب |

٣,٤ الأصول الغير ملموسة

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

٤,٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

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

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

٦,٤ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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

٧,٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهتمات ، 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 ، 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 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 والذى يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء واصول العقود مع العملاء .

- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع ارصدة العملاء واصول 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 هى تقريبا معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لاصول العقود مع العملاء .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩,٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة (تابع)

- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.
- ويكون معدل الاخفاق فى السداد التى تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الاخفاق فى السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد ايام التأخر فى السداد من قبل عملاء الشركة ، 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 فى حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة
- يُعرف المبلغ الذى يدين به المدين للشركة فى وقت الاخفاق فى السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق (Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة فى قائمة المركز المالى بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد فى تاريخ التقرير بما فى ذلك اى عوائد مستحقة حتى تاريخ التقرير.
- يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلاً من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائماً احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الاكثر 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 الارصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالى ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالى ونسبة التغير السنوى فى معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" فى جمهورية مصر العربية وهى الدولة التى تتبع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة فى هذه العوامل.

١٠,٤ المخصصات

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

١١,٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة السنوية 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 والتى 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 التى من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣,٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٤,٤ اسهم الخزينة

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

١٥,٤ الاحتياطي القانوني

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

١٦,٤ احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام من المجنب من أرباح الشركة في السنوات السابقة طبقاً لقرار الجمعية العامة للمساهمين ويستعمل هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لمصالح الشركة.

١٧,٤ احتياطي رأسمالي

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

١٨,٤ الإقتراض

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

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

يتم 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 الإقتراض

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

٢١,٤ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات 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 (ارصده دائنه) .

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 لنتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

٢٩,٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

٣٠,٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، 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 الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ويعتبر هذا الخطر محدود.

شركة مصر للأسمنت - قنا شركة مساهمة مصرية^{١٢}
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٥. الأصول الثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

| الإجمالي | أثاث و مهمات مكاتب | عدد و أدوات | وسائل نقل و انتقال | الات و معدات | مباني و انشاءات | اراضي |
|-------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١ ٣٠٧٧٩١٠٠٢ | ١٥٤٨٣٠٠٨ | ١٤٤٧٧٠٥٧ | ٢٨٥٢٢٤٤ | ٩٨٧٧٤٢٠٩٣ | ٧٧٢٠١٠٨٦١ | ٧٢٢١٧٣٩ |
| ٥٦١٨٠٤١٦ | ٣٤١٣٠٣٢ | ٦٧٢٢٢٥٣ | ٧١٧٥٠٠٠ | ٣٨٤٧٠١٣١ | ٤٠٠٠٠٠ | -- |
| ١ ٣٢٣٩٧١٤١٨ | ١٨٨٩٦٠٤٠ | ٢١١٩٩٣١٠ | ١٤٠٢٧٢٤٤ | ١٠٣٦٢١٦٢٢٤ | ٧٧٢٤١٠٨٦١ | ٧٢٢١٧٣٩ |
| ٩١٤٧١٥٤٧٦ | ١٢٣٠٣٢٨٠ | ٩٠٤٠٨١٠ | ٦٨٤٩٤٧٢ | ٦٨٧٩٤٩٩٥٧ | ١٩٨٥٧١٩٥٧ | -- |
| ٥١٥٧٧٤٠٤ | ١٠٥٦١٠٠٧ | ١٨٩٨٢٨٨٧ | ٣٩٥٦٨٩ | ٣٥١٨٢٥٢٠ | ١٢٥٣٩٩٠١ | -- |
| ٩٢٦٢٩٢٨٨٠ | ١٣٨٦٤٢٨٧ | ١٠٩٣٩٠٩٧ | ٧٢٤٥١٦١ | ٧٢٣١٣٢٤٧٧ | ٢١١١١١٨٥٨ | -- |
| ٣٩٧٢٧٨٥٣٨ | ٥٠٣١٧٥٣ | ١٠٢٦٠٢١٣ | ٢٧٨٢٠٨٣ | ٣٠٣٠٨٣٧٤٧ | ٦٥٢٩٩٠٠٣ | ٧٢٢١٧٣٩ |

يتضمن هذا الرصيد القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزال التي تستخدم وتعمل فيما يلي :-

| الإجمالي | أثاث و مهمات مكاتب | عدد و أدوات | وسائل نقل و انتقال | الات و معدات | مباني و انشاءات | جنيه مصري |
|-----------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٠٤٨٥٤٦٠١ | ١١٠٤٥٣٦٤ | ٤٦٧٥٧٧٦ | ٦٨٣٨٣٨٤ | ٥٧٩٢٧٥٥٣ | ٢٤٣٦٧٥٢٤ | ٤٧٢٦٧٥٧٩ |

تكلفة الأصول المهلكة دفنرًا ومزال التي تعمل

يوجد توكليل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٦).
تضمن بند الات ومعدات بمبلغ وفترة ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤٤ جنيه مصري عبارة عن فروق صلة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥٣٩ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

| | |
|----------------------------------|----------|
| تكلفة المبيعات (ايضاح ٢٤) | ٤٧٢٦٧٥٧٩ |
| مصرفات تسويقية وبيعية (ايضاح ٢٥) | ١٨٤٥٦٥ |
| مصرفات عمومية وإدارية (ايضاح ٢٦) | ١٥٧٨٢٦٢ |
| | ٤٩٤٣٠٤٠٢ |

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القرانم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٥. أصول ثابتة (تابع)

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ١ يناير ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|--|----------------|--------------|----------------|
| تكاليف الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢ | ٧٢٢١٧٣٩ | ٧٢٢١٧٣٩ | ٢٠٢٢ |
| الإضافات خلال العام | -- | -- | ٢٠٢٢ |
| الإستبعادات خلال العام | -- | -- | ٢٠٢٢ |
| تكاليف الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٧٢٢١٧٣٩ | ٧٢٢١٧٣٩ | ٢٠٢٢ |
| مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢ | -- | -- | ٢٠٢٢ |
| إهلاك العام | -- | -- | ٢٠٢٢ |
| مجموع اهلاك الإستبعادات | -- | -- | ٢٠٢٢ |
| مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ١٩٨٥٧١٩٥٧ | ١٩٨٥٧١٩٥٧ | ٢٠٢٢ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٧٧٤٣٨٩٠٤ | ٧٢٢١٧٣٩ | ٢٠٢٢ |

| الإجمالي | اثاث ومهمات مكاتب | عدد | وسائل نقل | الات | مباني | اراضي |
|------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ١٢٩٨٢٢٣٢٦٣ | ١٢٧٩٨٨٧٥ | ١٣٨٩٤٦٩٤ | ٢٨٥٢٢٤٤ | ٩٨١٤٥٤٢٥٠ | ٧٧٢١٠٨٢١ | ٧٢٢١٧٣٩ |
| ٩٩٧٥١٥٣ | ٣١٠٠٩٤٧ | ٥٨٢٢٦٣ | -- | ٦٢٩١٨٤٣ | -- | -- |
| (٤١٦٨١٤) | (٤١٦٨١٤) | -- | -- | -- | -- | -- |
| ١٣٠٧٧٩١٠٠٢ | ١٥٤٨٣٠٠٨ | ١٤٤٧٧٠٥٧ | ٦٨٥٢٢٤٤ | ٩٨٧٧٤٦٠٩٣ | ٧٧٢١٠٨٢١ | ٧٢٢١٧٣٩ |
| ٨٥٣٠١٢٥٤٩ | ١١٦٠٣٢٩٢ | ٨٠٨٩٠٢٨ | ٦٨٤٦٧٠٠ | ٦٤٠٤٨٣١٦٠ | ١٨٥٩٩٠٣٦٩ | -- |
| ٦١٧٨٥٦٤٥ | ٧٨٢٧٠٦ | ٩٥١٧٨٢ | ٢٧٧٢ | ٤٧٤٦٦٧٩٧ | ١٢٥٨١٥٨٨ | -- |
| (٨٢٧١٨) | (٨٢٧١٨) | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٩١٤٧١٥٤٧٦ | ١٢٣٠٣٢٨٠ | ٩٠٤٠٨١٠ | ٦٨٤٩٤٧٢ | ٦٨٧٩٤٩٩٥٧ | ١٩٨٥٧١٩٥٧ | -- |
| ٣٩٣٠٧٥٥٢٦ | ٣١٧٩٧٢٨ | ٥٤٣٦٢٤٧ | ٢٧٧٢ | ٢٩٩٧٩٦١٣٦ | ٧٧٤٣٨٩٠٤ | ٧٢٢١٧٣٩ |
| الاجمالي | اثاث ومهمات مكاتب | عدد | وسائل نقل | الات | مباني | اراضي |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦١١٧٧٧٤٩٠ | ١٠٨٩٤٨٩٨ | ٤٦٥١٩٥٦ | ٦٨٣٨٣٨٤ | ٢٠٧٧٩٨٧٦ | ١٨٠١٢٣٧٦ | -- |

يوجد توكليل برهن تخاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٢٠٦ ٥٢٥ ٧٣٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٦).
تضمن بند آلات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ١٥٠ ٣٩٠ هـ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقرانم المالية على النحو التالي:

تكاليف المبيعات
مصر وفات تسويقية وبيعية
مصر وفات صوملية وإدارية

٦- اصول حق انتفاع

أ. اصول حق انتفاع

| سيارات | الإجمالي |
|-----------------------|-----------------------|
| جنيه مصري ٣٧٦٢.٠٠٠ | جنيه مصري ٣٧٦٢.٠٠٠ |
| ٣٧٦٢.٠٠٠ | ٣٧٦٢.٠٠٠ |
| ٣١٣.٥٠٠ | ٣١٣.٥٠٠ |
| ٧٥٢.٤٠٠ | ٧٥٢.٤٠٠ |
| ١.٠٦٥.٩٠٠ | ١.٠٦٥.٩٠٠ |
| ٢.٦٩٦.١٠٠ | ٢.٦٩٦.١٠٠ |
| ٧٥٧.٠١٠ | ٧٥٧.٠١٠ |
| ١.٧٦٧.٠٠٠ | ١.٧٦٧.٠٠٠ |
| ٢.٥٢٤.٠١٠ | ٢.٥٢٤.٠١٠ |

تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣
تكلفة الاصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
استهلاك العام
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ب. التزامات عقود التأجير التشغيلي
الجزء المتداول
الجزء غير المتداول
الإجمالي

٧. اصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|------------------------|------------------------|
| جنيه مصري ٥ ١٨٢ ٩٨٥ | جنيه مصري ٤ ٣٥٧ ٥٧٧ |
| -- | ٨٢٥ ٤٠٨ |
| ٥ ١٨٢ ٩٨٥ | ٥ ١٨٢ ٩٨٥ |
| (٣ ١٢٧ ٩٧١) | (٢ ٤٦٦ ٧٦٤) |
| (٩١٧ ١٦٩) | (٦٧١ ٢٠٧) |
| (٤ ٠٥٥ ١٤٠) | (٣ ١٣٧ ٩٧١) |
| ١ ١٢٧ ٨٤٥ | ٢ ٠٤٥ ٠١٤ |

برنامج SAP
إضافات خلال العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(بخصم):
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
الاستهلاك خلال العام
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٨. إستثمارات مالية في شركات تابعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | نسبة المساهمة | |
|----------------------------|----------------------------|---------------|--|
| جنيه مصري ١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥ | جنيه مصري ١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥ | ٦٠,٣٦% | شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا (ش. م. م) سابقاً" |
| ٩٢ ٠٧١ ٠٤٧ | ٩٢ ٠٧١ ٠٤٧ | ٩٩,٩٠% | شركة مصر للأسمنت بيتون (ش. م. م) "أسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" |
| -- | ٩ ٥٠١ ٠٠٠ | ٤٧,٥٠% | شركة مصر الاسمنت للصيانة |
| ١ ١٥٨ ٩٣٤ ٣٢٢ | ١ ١٦٨ ٤٣٥ ٣٢٢ | | |

رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١ ١٦٨ ٤٣٥ ٣٢٢ 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 للاسمنت "اسيك المنيا للاسمنت سابقاً" ومصر للاسمنت بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً" قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط.

في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للاسمنت (قنا) (ش. م. م) وشركة مصر للاسمنت - بيتون (ش. م. م) "اسيكو للخرسانة الجاهزة" لشرء عدد ٨٧٢ ٦٧٦ ٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للاسمنت (ش. م. م) "اسيك المنيا للاسمنت - سابقاً" تمثل نسبة ٤٦,٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠,٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨ ٢٧٤ ٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠,٣٦%، وكذا شراء عدد ٢٠٨ ٩٩٨ سهم المملوكة في شركة مصر للاسمنت بيتون (ش.م.م) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤,١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣٦٣ ٦٩٨ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسه ونقل الملكية ومصرفات تسجيل نقل الملكية بتاريخ ٢٨ يونيه ٢٠٢٢ فقد تم زيادة عدد أسهم شركة مصر للاسمنت - بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" ليصبح ٣٧٩ ٩٩٨ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% يوجد توكيل برهن تجاري ساري على كافة الأسهم المملوكة للشركة في الشركات التابعة المستحوذ عليها كضمان للقروض طويلة الاجل. جبناء علي محضر إجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ فقد تم شراء ٩٥ ٠١٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم ليصبح إجمالي الاستثمار بقيمة ٩ ٥٠١ ٠٠٠ جنيه مصري مسددة بالكامل وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢٣.

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

١٠. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

| عدد الوثائق | سعر الشراء | القيمة الشرائية | سعر التقييم | ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ارباح من اعادة التقييم |
|-------------|------------|-----------------|-------------|------------|------------------------|
| ٢٦ ٢٧٤ | ٥٧١ | ١٤ ٩٩٩ ٥٩٠ | ٥٧٢ | ١٥ ٠٢١ ٨٩٧ | ٢٢ ٣٠٧ |

وثائق ثمار

١١- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢٣/١٢/٣١ | برامج تجهيزات مباني اخري |
|----------------------|------------------------|--------------------------|
| جنيه مصري ٨٣٠ ٥٥٥ | جنيه مصري ٥ ٦٠٤ ٨٩٧ | |
| ٢٩٥ ٦٩٢ | ١ ٠٥٢ ٩٩٢ | |
| ٢٤ ١٥٠ | ٢٤ ١٥٠ | |
| ١ ١٥٠ ٣٩٧ | ٦ ٦٨٢ ٠٣٩ | |

١٢. المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | مخزن خامات ومهمات وشكائر مخزن الفحم والسولار والمازوت مخزن قطع الغيار مخزن انتاج تحت التشغيل مخزن انتاج تام |
|-------------------------|-------------------------|---|
| جنيه مصري ٣٥ ٥٢٠ ١٦٨ | جنيه مصري ٤٧ ٧٨٥ ٣٠٠ | |
| ٢٠٩ ٦٨٩ ٣٥٣ | ١٧ ٦٣٤ ١٠٦ | |
| ١٧٢ ١٥٠ ٠٧٥ | ٢٢٥ ٨٨٩ ٠٤١ | |
| ٨٤ ٩٤٨ ٥٤٧ | ٤٤٨ ٦٠٨ ٠١٧ | |
| ٣٥ ١٩٢ ٣٧٨ | ٤٠ ٩٢٢ ٩٢٧ | |
| ٥٣٧ ٥٠٠ ٥٢١ | ٧٨٠ ٨٣٩ ٣٩١ | |

١٣. المعاملات مع اطراف ذوى علاقة

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري | نوع المعاملات | طبيعة العلاقة | شركة مصر للتأمين شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي) شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً") شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً") شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م) |
|-----------------------------|---------------|---------------|---|
| ٧ ٨١٧ ٣٣٩ | اقساط تأمين | مساهم | |
| ١٦٣ ٦٧٤ ٥٠٠ | توريد أكياس | شركة شقيقة | |
| ٣٧ ٦٣٧ ٩١٩ | مبيعات أسمنت | شركة تابعة | |
| ٣١٠ ٠٠٠ | إيجارات | شركة تابعة | |
| ١ ٤٩١ ٦٥٤ | مبيعات | شركة تابعة | |
| ٤٨٠ ٠٠٠ | إيجارات | شركة تابعة | |
| ١٣٢ ٢٧٣ ٤٨٤ | دعم فنى | شركة تابعة | |

١٣. المعاملات مع اطراف ذوى علاقة (تابع)

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) |
| ٢٨ ١٠٢ ٤٤٩ | ٢٢ ٦١٩ ٨٠٥ | (أسيكو للخرسانة الجاهزة - "سابقاً") |
| ١ ٧٢٠ ١١٨ | ١ ٥٢٧ ٣٩٣ | شركة مصر للأسمنت المنيا |
| ١١ ٠١٤ ٤٥٦ | -- | (بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً) |
| ٤٠ ٨٣٧ ٠٢٣ | ٢٤ ١٤٧ ١٩٨ | شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م) |
| | | (يخصم): |
| (٦٨٤ ١٧٣) | (٨٦٥ ٠٠٨) | الخسائر الإئتمانية المتوقعة |
| ٤٠ ١٥٢ ٨٥٠ | ٢٣ ٢٨٢ ١٩٠ | |

ب- المستحق إلى اطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م) |
| -- | ١٢ ٤٥١ ٠٨٤ | |
| -- | ١٢ ٤٥١ ٠٨٤ | |

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصلحة الضرائب - القيمة المضافة |
| ٤٤ ٩١٥ ٠٦٨ | ٢١ ٧٦٤ ٤٧٠ | مصلحة الجمارك |
| ١٢ ٢٧٥ ٨٩٥ | ٥ ٤٩٧ ٨٧٢ | تأمينات لدي الغير |
| ١٣ ٥٦٩ ٦٣٥ | ١٣ ٦٠٨ ٦٣٥ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ١ ٣٦٥ ٢٩٨ | ٢ ٣٩٩ ٠٢٤ | غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٢٨) |
| ٢ ٩١٦ ٠٠٠ | ٤ ٣٢٠ ٠٠٠ | إعتمادات مستندية |
| ٢٠ ٧٢٠ ٧٤٧ | -- | دفعات تحت حساب |
| ٥٧ ٩١٣ ٤٢٥ | ١٨ ٥٠٣ ٧٨٠ | سلف وعهد عاملين |
| ١ ٢٠٠ ٤٣٢ | ١ ٠٩٩ ١٦٩ | ارصدة مدينة اخري |
| ٢ ٠٩٠ ٨٩٠ | ١٠ ٢١١ ٤٩٧ | ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح |
| ٣ ٣٦٥ ٢٧٢ | ٢ ٥٨٢ ٩٧٧ | |
| ١٦٠ ٣٣٢ ٦٦٢ | ٧٩ ٩٨٧ ٤٢٤ | |
| | | (يخصم): |
| (١ ٨٧١ ٨٩٤) | (١ ٥٦٠ ٣٣٠) | الخسائر الإئتمانية المتوقعة |
| ١٥٨ ٤٦٠ ٧٦٨ | ٧٨ ٤٢٧ ٠٩٤ | |

١٥. النقدية بالبنوك والصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | بنوك حسابات جارية - عملة محلية |
| ٥٨ ٣٨٥ ٣٠٤ | ٢٠ ٥٧١ ١٨٢ | بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية |
| ٨ ٠٦١ ٤٤٢ | ٧٩٠ ٧٠٠ | ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر |
| ١ ٣٥٦ ٥٠٠ | ١٨ ٩٧٥ ٩٤٣ | ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر |
| ١ ٣٥١ ٠٠٠ | -- | نقدية بالصندوق |
| ٦ ٢٦٤ ٣٢٣ | -- | |
| ٧٥ ٤١٨ ٥٦٩ | ٤٠ ٣٣٧ ٨٢٥ | |

١٦. رأس المال المدفوع والمصدور

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، وهذا وقد تم التأشير بذلك فى 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 من ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم التأشير بذلك فى 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 .

ليصبح رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على المساهمين كما يلي:

| الاسم | عدد الاسهم | القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري | رأس المال المصدر جنيه مصري | رأس المال المدفوع جنيه مصري | نسبة المشاركة فى رأس المال (%) |
|--|-------------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| شركة الاهلي كابيتال القابضة | ٢٠ ٤٥٥ ١٨١ | ١٠ | ٢٠٤ ٥٥١ ٨١٠ | ٢٠٤ ٥٥١ ٨١٠ | %٢١,٣١ |
| الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء | ١٤ ٤٠٩ ٥٩٩ | ١٠ | ١٤٤ ٠٩٥ ٩٩٠ | ١٤٤ ٠٩٥ ٩٩٠ | %١٥,٠١ |
| الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية | ٩ ٦٦٨ ١٢٧ | ١٠ | ٩٦ ٦٨١ ٢٧٠ | ٩٦ ٦٨١ ٢٧٠ | %١٠,٠٧ |
| شركة الاستثمار الكويتية المصرية | ٩ ٤٨٥ ٦٠٧ | ١٠ | ٩٤ ٨٥٦ ٠٧٠ | ٩٤ ٨٥٦ ٠٧٠ | %٩,٨٨ |
| بنك الاستثمار القومي | ٩ ١٩٤ ١٣١ | ١٠ | ٩١ ٩٤١ ٣١٠ | ٩١ ٩٤١ ٣١٠ | %٩,٥٨ |
| شركة مصر لتأمينات الحياة | ٨ ٩٩٨ ٤٥١ | ١٠ | ٨٩ ٩٨٤ ٥١٠ | ٨٩ ٩٨٤ ٥١٠ | %٩,٣٧ |
| شركة كيو إن بي للخدمات المالية | ٦ ٤٢٨ ٦٨٥ | ١٠ | ٦٤ ٢٨٦ ٨٥٠ | ٦٤ ٢٨٦ ٨٥٠ | %٦,٧٠ |
| الافراد والاكاتب العام | ١٧ ٣٦٠ ٢١٩ | ١٠ | ١٧٣ ٦٠٢ ١٩٠ | ١٧٣ ٦٠٢ ١٩٠ | %١٨,٠٩ |
| الإجمالي | ٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠ | ٩٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | %١٠٠ |

١٧. إحتياطيات

| الاجمالي | احتياطي رأسمالي | احتياطي عام | احتياطي قانوني | الرصيد في أول العام |
|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥ | ٧ ٧٤٤ ٣٣٥ | ١٠ ٢١٦ ٩٨٤ | ١٩٢ ٩٦٨ ٠١٦ | |
| ٤ ٠٠٢ ٠٦٤ | ١ ٨٨ ٤٨٥ | -- | ٣ ٨١٣ ٥٧٩ | تدعيم الإحتياطيات خلال العام |
| ٢١٤ ٩٣١ ٣٩٩ | ٧ ٩٣٢ ٨٢٠ | ١٠ ٢١٦ ٩٨٤ | ١٩٦ ٧٨١ ٥٩٥ | الرصيد في اخر العام |

١٨. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٩١٠ جنيه مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣,٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧)، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢,٢٥٪ مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ١٦٤ ٢٥٩ ٦٠ جنيه مصري .

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | قروض طويلة الاجل |
| ١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦ | -- | |
| (١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦) | -- | الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل |
| -- | -- | |

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

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

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

| التزامات ضريبية | | أصول ضريبية | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | رصيد اول العام |
| ٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦ | ٥٧ ٢٢١ ٥١٩ | ١٤ ٩٣٨ ٤٤١ | ١٠ ٠٩٠ ٧١٤ | حركة الاصول و (التزامات) |
| (٦ ٧٨١ ٢٢٧) | (٢٢٦ ١١٤) | (٤ ٨٤٧ ٧٢٧) | -- | الضريبية المؤجلة |
| ٥٧ ٢٢١ ٥١٩ | ٥٦ ٩٩٥ ٤٠٥ | ١٠ ٠٩٠ ٧١٤ | ١٠ ٠٩٠ ٧١٤ | رصيد اخر العام |

٢٠. مخصصات

| الرصيد في | مخصصات | المستخدم خلال | الرصيد في | |
|----------------|------------|---------------|--------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | مكونه | العام | ١ يناير ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | | جنيه مصري | جنيه مصري | مخصص ضرائب |
| ٤ ٤٩٦ ٧٣١ | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- | ٤ ٤٩٦ ٧٣١ | مخصص قضايا متداولة طبقاً للرأي القانوني |
| ١ ٢٦٩ ١٧٤ | -- | -- | ١ ٢٦٩ ١٧٤ | مخصص مطالبات |
| ٥٩ ٩١٣ ٧٥٩ | -- | -- | ٣٩ ٩١٣ ٧٥٩ | |
| ٦٥ ٦٧٩ ٦٦٤ | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- | ٤٥ ٦٧٩ ٦٦٤ | |

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.

٢١. موردين وأوراق دفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الموردين |
| ٣٦٤ ٤٤١ ٤٩٩ | ١٩٨ ١٠٦ ٠٣٩ | |
| ١٢٨ ٢٧٧ ٣٧٥ | ٢٨٨ ٧٦٢ ٢٧٣ | أوراق الدفع |
| ٤٩٢ ٧١٨ ٨٧٤ | ٤٨٦ ٨٦٨ ٣١٢ | |

٢٢. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والبالغ ٢٤٨ ١٣٣ ٢٠٨ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى.
- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين- طويل الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والبالغ ٨٠٥ ١٩٩ ١٧٦ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى خلال عام ٢٠٢٣ علي ان يتم سداد كامل قيمة التمويل بنهاية عمر التمويل دفعة واحدة.

٢٣. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصلحة الضرائب |
| ٢ ١٦٦ ٩٨٦ | ١ ٦٥٩ ٩٧٨ | ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت |
| ٣٦ ٥٣٢ ٧٨١ | ٤٨ ٩٧٨ ٠٤٢ | رسم تنمية إنتاج |
| ٦ ٣٧٢ ١٩٠ | ٩ ٥٦٤ ٨٨٥ | تأمين ضمان اعمال |
| ١٤ ٧٥٢ ٠٢٧ | ١٤ ٥٨٨ ٨٥٩ | دمغة نقابات |
| ٦ ٤٨٤ ١٦٠ | ٦ ٦٧٤ ٤٢٦ | جمعية خدمات العاملين |
| ١ ٥٤٢ ٦٢١ | ٧٦٥ ٥٨١ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ١ ١٨١ ٤٥٨ | ١ ٠٥٥ ٤١٦ | فوائد مدينة مستحقة |
| ٢ ٢٥٨ ١٧١ | ٣ ٣٥٤ ٧٠٦ | مستحقات الموردين نقل الاسمنت |
| ٢٥٧ ٥٧٨ | ٣ ٣٢٨ ٩٥٣ | دائنوا شراء الأصول ثابتة |
| ٧ ٤٠٦ ٨٣٢ | ٦ ٥٣٧ ٩٦٥ | دائنوا توزيعات |
| ١ ٠٧٨ ٩٠٤ | ٨٠٦ ٤٥٢ | المساهمة التكافلية المستحقة |
| ٣ ٢٨٠ ٩٥١ | ٧ ٧٦٤ ٣٤٠ | دائنون متنوعون |
| ٤ ٢٦٣ ٩٨٢ | ١٠ ٩١٧ ٤٠٥ | |
| ٨٧ ٥٧٨ ٦٤١ | ١١٥ ٩٩٧ ٠٠٨ | |

٢٤. تكلفة المبيعات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الاهلاك |
| ٧٤ ٨٧١ ٩١١ | ٤٧ ٦٦٧ ٥٧٩ | رسوم حكومية وأتعاب الادارة الفنية |
| ١٠٠ ٥٣٩ ٦٤١ | ٥٩ ٣٢٦ ٢٠٣ | خامات و مواد تعبئة وتغليف |
| ١٦٦ ٣٢٤ ٥٤٤ | ١٩٠ ٠١٩ ١٩٠ | طاقة كهربائية وقوي محرقة |
| ٦٧٣ ٨١٥ ٠١٤ | ٨٨٥ ٦٥٠ ١٧٨ | تكاليف غير مباشرة* |
| ٨٢ ٠٧٤ ٦٩٦ | ١٨٥ ٦٥٩ ٠٦٣ | |
| ١ ٠٩٧ ٦٢٥ ٨٠٦ | ١ ٣٦٨ ٣٢٢ ٢١٣ | |

*تتضمن التكاليف غير المباشرة قيمة التشغيل الذاتي للمصنع.

٢٥. مصروفات تسويقية وبيعية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨ ٩٦٥ ٦٨٠ | ١٠ ١٨٦ ٩٢٢ | أجور ومرتبوات |
| ١٥٣ ٤٠٨ | ١٨٤ ٥٦٥ | الإهلاك |
| ٢٥٤ ٥١٩ | ٢١ ٩٠٢ | رسوم ودمغات |
| ٣٢٦ ٩٧٣ | ٦٦٧ ٩٥٧ | مصروفات إنتقال وسفر |
| ٥٠١٣ ١٠٤ | ٦ ٨٤٦ ٨٧١ | مصروفات اخرى |
| ١٤ ٧١٣ ٦٨٤ | ١٧ ٩٠٨ ٢١٧ | |

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٦٩ ٢٤٢ | ١ ٥٧٨ ٢٦٢ | إهلاك |
| ٣٠ ٣٠٩ ٨٨٨ | ٣٨ ٥٤٦ ٨٨٦ | أجور ومرتبوات |
| ٥ ٥٣٩ ٣١٤ | ٤ ٠٧٦ ٨٨١ | تبرعات |
| ٥١٠ ٨٦٩ | ٢٠٦ ٣٥٢ | مصاريف تأمين |
| ٣٧٠٥ ٤٦٢ | ٢ ١٠٧ ٤٧٨ | علاقات عامة ودعايا وإعلان |
| ١ ٦٦٩ ٦٢٣ | ٣ ١٠٢ ٩١٤ | مصروفات خدمة متنوعة |
| ٢ ٩٠٣ ٤٦٨ | ٣ ٠٧٢ ٧٩١ | مصروفات تدريب ودراسات واستشارات |
| ١ ٥١٤ ١٧٤ | ١ ٤٤٠ ٩٢٢ | علاج طبي وإعاشة |
| ١ ٨٧٣ ٦٦٧ | ٢ ١٧٤ ٣٣٠ | مصروفات سفر وانتقال |
| ٢ ٠٢٣ ٢٣٩ | ٢ ٧٢١ ٣٠٣ | مواد ومهمات |
| ٢ ٠٠٠ ٧٧٥ | ١ ٢٣٥ ٤٥٠ | إيجارات سكنية ووسائل انتقال |
| ٣ ٢٨٠ ٩٥١ | ٤ ٤٨٣ ٣٩٠ | المساهمة التكافلية في التأمين الصحي |
| ٨ ٧٦٠ ٩٣٦ | ١٢ ٦٨٣ ٩٤٧ | مصروفات اخرى |
| ٦٤ ٧٦١ ٦٠٨ | ٧٧ ٤٣٠ ٩٠٦ | |

٢٧. إيرادات / (مصروفات) اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤١ ٣٩١ ٢٠٢ | ٥٢ ١٠٤ ٦٩٠ | إيرادات نقل وشحن ونولون |
| ١٥ ٦٣٤ ٤٣٣ | ١٤٥ ٧٨٨ | إيرادات قطع الغيار |
| ٢ ١٥٧ ٤٦٣ | ١ ٣٨٦ ٢٣٦ | إيرادات متنوعة |
| ٥٩ ١٨٣ ٠٩٨ | ٥٣ ٦٣٦ ٧١٤ | |
| (٣٨ ٣١٣ ٣١٢) | (٥١ ٨٩٨ ٦٦٤) | (يخصم): |
| (١٦ ١٨٢ ٩٥٩) | (٢ ٣٧٩ ٤٠١) | تكاليف نقل وشحن ونولون |
| ٤ ٦٨٦ ٨٢٧ | (٦٤١ ٣٥١) | تكاليف قطع الغيار |

٢٨. نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / السهم)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | صافي ارباح العام |
| ٧٦ ٢٧١ ٥٧١ | ٧٥ ٨٠٩ ٤٧٤ | نصيب العاملين |
| (٧ ٢٢٦ ٩٥١) | (٧ ٢٠١ ٩٠٠) | مكافاة مجلس الإدارة |
| (٤ ١٢١ ٢١٩) | (٤ ٠٨١ ٧١٠) | المتبقي من الأرباح |
| ٦٤ ٩٠٤ ٥٥٢ | ٦٤ ٥٢٥ ٨٦٤ | المتوسط المرجح للاسهم |
| ٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / السهم) |
| ٠,٦٨ | ٠,٦٧ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
| ٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | * المتوسط المرجح لعدد الأسهم : |
| ٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | = ١٢/١٢ × ٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ |

٢٩. 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 لبدائية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بالإعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١ ٦٦١ ٥٠٣ جنيه مصري على أساس أن هذا الاستخدام عبارة عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تجميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢ ٩١٥ ٣٧٦ جنيه مصري وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، تم نظرها أمام محكمة قنا الابتدائية وقد أنتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف، وقمنا بإعداد مذكرة 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 وجرى نظر الإستئناف لدى المحكمة المختصة وصدر قرار محكمة القضاء الادارى بمجلس الدولة بقنا برفض الدعوى وقام ممثل الدولة بالطعن على الحكم وتم تحويلها للمحكمة الادارية 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.

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

أ. ضريبة شركات الأموال (تابع)

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

قامت المأمورية بإرسال نموذج (١٩ ضرائب) تقديريا عن تلك السنوات متضمنة ضريبة شركات الأموال بمبلغ ٢٦٠.٠٩٥ جنية مصري وفروق مادة (٥٦) بمبلغ ٤٢٥ ٩٣٩ ٢٩ جنية مصري وتم الطعن علي النموذج في الموعد القانوني وتم إعادة الفحص الفعلي لدفاتر وامتدادات الشركة وأسفر الفحص فن فروق ضريبة علي النحو التالي :

- فروق ضريبة شركات أموال بمبلغ ١٩٢ ٦٥٢ ٢٨ جنية مصري
- فروق مادة ٥٦ بمبلغ ٥٩ ٥٢٦ جنية مصري
- وعاء مادة ١٤٧ بمبلغ ٥ ١٨٢ ٠٠٠ جنية مصري

وذلك بخلاف مقابل التأخير والضريبة الإضافية ونظرا لوجود نقاط خلاف كبيرة بين الشركة والمأمورية تم الطعن علي مذكرة إعادة الفحص في الموعد القانوني لمناقشة بنود الخلاف أمام اللجنة المختصة .

٦. عام ٢٠١٩:

- قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة إرسال نموذج (١٩ ضرائب) عبر البوابة الإلكترونية لمصلحة الضرائب متضمن فروق ضريبة شركات الأموال بمبلغ ٢٠٤ ٨٢٤ ٧ جنية مصري وذلك بخلاف مقابل التأخير والضريبة الإضافية ونظرا لوجود نقاط خلاف كبيرة بين الشركة والمأمورية تم الطعن علي النموذج في الموعد القانوني لمناقشة بنود الخلاف أمام اللجنة المختصة .

٧. السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢:

- تطبيقا لنص المادة (٤١) من قانون الإجراءات الضريبية الموحد رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ والمادة (٤٩) من اللائحة التنفيذية لذات القانون فقد قررت مأمورية المركز الضريبي لكبار الممولين التابع لها الشركة إجراء الفحص عن تلك السنوات إلكترونيا وعليه يجب أن يتم إرسال كافة المستندات والبيانات اللازمة للفحص خلال خمسة عشر يوما من تاريخ استلام نموذج الأخطار بالفحص إلكترونيا عبر منظومة المصلحة .

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية .

- لم تقم المأمورية بطلب فحص الشركة عن تلك السنوات

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٢. عام ٢٠٢٠/٢٠٢٣:

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية .

- لم ترد للشركة من المأمورية أي إخطارات بالفحص عن تلك الفترة حتي تاريخه.

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠:

قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١١٤٧ ٨٧٦ جنية مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الي ٦٩٧ ٥٤٩ جنية مصري وتم سداد المبلغ احتياطيا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع الي المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الإداري ببراءة ذمة الشركة من فروق الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتي 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.

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

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

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.

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٢:

قامت المأمورية بمراجعة دفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة ولم تسفر المراجعة عن وجود فروق رسم تنمية حتي عام ٢٠٢١. بينما كانت الفروقات عن عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٨ جنية مصري كما يوجد مقابل تأخير نتيجة التأخير في السدادات الشهرية بمبلغ ٢٦٢٠٢٧ جنية مصري عن سنة ٢٠٢٢.

٢. عام ٢٠٢٣

- تقوم الشركة بإحتساب الرسم المستحق طبقاً للقانون وتوريده للمأمورية في الموعد القانوني ولم تقم المأمورية بمراجعة دفاتر الشركة حتى تاريخه.

٥. الضريبة العقارية

- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنية مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٧٨ ٨٩٦ جنية 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 جنية 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 جنية مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٧٢ ٤٥ جنية 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 ٥٥ ٤٢٣ جنية مصري بإجمالي ضريبة مستحقة ٥١٩ ٥٢٦ جنية مصري حتي 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 جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٧٣ ١٠ جنية مصري حتي 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 جنية مصري، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة السنوية المستحقة عن تلك الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتي ٣١ مارس ٢٠١٦ لتصبح بمبلغ ٨٧٢ ٢٠٠ جنية مصري سنويا وتأييد المصلحة عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٦ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنية 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 جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٣١٠ ٠٨٠ جنية مصري حتي 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.

٣٠. الالتزامات العرضية

| اسم البنك المصدر لخطاب الضمان | قيمة خطاب الضمان | الجزء المغطى | الجزء الغير مغطى |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|
| البنك الأهلي المصري | ٤ ٣٢٠ ٠٠٠ | جنيه مصري | جنيه مصري |
| | ٤ ٣٢٠ ٠٠٠ | ٤ ٣٢٠ ٠٠٠ | -- |

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

مهندس / بسام عبد الرسول

المدير المالي

محاسب/ مصطفى عبد الرازق