

شركة مصر للأسمنت - قنا
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
وكذا تقرير الفحص المحدود

الصفحة

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٣٠ - ٩

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

قائمة الدخل المستقلة الدورية

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت - قنا " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننسحب على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبذى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل الدورى للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

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

القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٨٨ ١٧٢ ٣٠٦	٤١١ ٣٣٥ ٧٦٦	(٥)	الأصول غير المتداولة
١ ٩٤٣ ٧٠٠	١ ٣٧٩ ٤٠١	(٦-أ)	الأصول الثابتة
١ ٠٤٨ ٢٦٩	٦٢٠ ٥٦٨	(٧)	أصول حق إنتفاع
٨ ٧٦٢ ٥٠٦	١١ ٤٣٦ ٨٠٩	(١٠)	أصول غير ملموسة
١ ١٦٨ ٤٣٥ ٣٢٢	١ ١٦٨ ٤٣٥ ٣٢٢	(٨)	مشتريات تحت التنفيذ
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١٠ ٠٩٠ ٧١٤	١٠ ٠٩٠ ٧١٤	(١٨)	استثمارات في شركات شقيقة
١ ٥٧٩ ٢٥٢ ٨١٧	١ ٦٠٤ ٠٩٨ ٥٨٠		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦١٩ ٥٧١ ٧٤٣	٨٦٠ ٣٥٨ ٢٠٩	(١١)	المخزون
٣٤ ٩٥٠ ٦٨٥	٦٩ ٥٠٨ ٣٧٠	(١٣-أ)	المستحق من اطراف ذات علاقة
١٠ ٤٥٣ ٦٢٩	--	(١٢)	العملاء
١١٥ ٧٥٨ ٤٠٨	١٦٧ ٨١٥ ٢٢٢	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٤ ٥٢١ ١٤٢	٧٩٣ ٩٩٨ ٥٠٢	(١٥)	التقديرات بالبنوك والصندوق
١ ٠٢٥ ٢٥٥ ٦٠٧	١ ٨٩١ ٦٨٠ ٣٠٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٦٠٤ ٥٠٨ ٤٢٤	٣ ٤٩٥ ٧٧٨ ٨٨٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمنفوع
٢١٨ ٧٢١ ٨٧٣	٢٢٩ ٥٠٩ ٤٣٨	(١٧)	إحتياطيات
١١٢ ٥٣٥ ٢٨٣	١٨٧ ٣٥٨ ٧٨٧		أرباح مرحلة
٢١٥ ٧٥١ ٢٩٠	٧٥٣ ٦٢٩ ٣٩٥		صافي أرباح الفترة / العام
١ ٥٠٧ ٠٠٨ ٤٤٦	٢ ١٣٠ ٤٩٧ ٦٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			إلتزامات غير المتداولة
١ ٥٤٧ ٩٧١	٨١٧ ٨٧٥	(٦-ب)	التزام عقود التأجير - الجزء غير المتداول
٥٦ ٧٣٧ ٩٧٧	٥٩ ٧١٨ ٢٠٧	(١٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨١ ٤٦٠ ١٢٢	--	(٢١)	تسهيلات إئتمانية - طويلة الاجل
١٣٩ ٧٤٦ ٠٧٠	٦٠ ٥٣٦ ٠٨٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩٧ ٦٧٩ ٦٦٤	٦١ ٢٩٣ ٩٩٣	(١٩)	مخصصات
١١١ ٥٠٠ ٨٣٢	٧٥ ٤٩٧ ٣٨٤	(٢١)	تسهيلات إئتمانية
٢٢ ٠٢٧ ٧١٨	١٠٨ ١٢٢ ٤٨٥		عملاء دفعات مقدمة
٥٥٠ ٩٤٤ ٧٠٤	٦٣٨ ٥٨٢ ٣٠٩	(٢٠)	موردين وأوراق دفع
١٨ ٦٥٦ ٩٨٢	--	(١٣-ب)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٣ ٩٧٢ ٧٨٨	٢٠٣ ٣٨٠ ٤٤٣	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٩ ٩٢٣	١٧٢ ٩٣٢	(٦-ب)	التزام عقود التأجير - الجزء المتداول
٧٢ ٨٧١ ٢٩٧	٢١٧ ٦٩٥ ٦٣٥		ضرائب الدخل الجارية
٩٥٧ ٧٥٣ ٩٠٨	١ ٣٠٤ ٧٤٥ ١٨١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٦٠٤ ٥٠٨ ٤٢٤	٣ ٤٩٥ ٧٧٨ ٨٨٣		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

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

العضو المنتدب
الأستاذ / حسن جبرى

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / محمود كرم

المدير المالي
الأستاذ / عادل عطية محمد

شركة مصر للأسمنت - فئنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قائمة الدخل المستقلة الدورية

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
صافي المبيعات	٢ ٨٣٥ ٣٨٧ ٢٢٦	١ ٩٠٨ ٠٤٨ ٠٤٠	١ ٩٠٨ ٠٤٨ ٠٤٠	١ ٩٠٨ ٠٤٨ ٠٤٠
(يخصم) :				
تكلفة المبيعات	(١ ٢٦٦ ٣٥١ ٢٢٩)	(١ ٢٥٧ ١٨٩ ٣١٦)	(١ ٢٥٧ ١٨٩ ٣١٦)	(١ ٢٥٧ ١٨٩ ٣١٦)
مجمول الربح	(٢٣)	(٢٣)	(٢٣)	(٢٣)
مصروفات تسويقية وبيعية	(٢٩ ٦١٧ ٥٩٢)	(١٢ ١٧٨ ٩٠٩)	(١٢ ١٧٨ ٩٠٩)	(١٢ ١٧٨ ٩٠٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠ ٤٢٠ ٠٨٧)	(٦٧ ٤٧١ ٧٢٣)	(٦٧ ٤٧١ ٧٢٣)	(٦٧ ٤٧١ ٧٢٣)
إهلاك أصول غير ملموسة	(٤٢٧ ٧٠١)	(٧٠٤ ٥٨٧)	(٧٠٤ ٥٨٧)	(٧٠٤ ٥٨٧)
إيرادات أخرى	(٢٣ ١٢٧ ٧٣٥)	(٦٦٥ ١٣٨)	(٦٦٥ ١٣٨)	(٦٦٥ ١٣٨)
رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	(٢٥ ٠٧٨ ٦٦٧)	(٨٥ ١٤٥ ٤١٥)	(٨٥ ١٤٥ ٤١٥)	(٨٥ ١٤٥ ٤١٥)
إجمالي المصروفات	٩٧٣ ٩٥٧ ٣٣٠	١٦٥ ٧١٣ ٣٠٩	١٦٥ ٧١٣ ٣٠٩	١٦٥ ٧١٣ ٣٠٩
صافي أرباح/(خسائر) النشاط	(١٦ ١٠٤ ٨٦٠)	(٥٣ ٤٢٩ ٣٤٠)	(٥٣ ٤٢٩ ٣٤٠)	(٥٣ ٤٢٩ ٣٤٠)
يضاف / (يخصم) :				
مصروفات تمويلية	(٥٦٤ ٢٩٩)	(٧٥٢ ٣٩٩)	(٧٥٢ ٣٩٩)	(٧٥٢ ٣٩٩)
إهلاك أصول حق إنقاع	(١٧٧ ٢٦٩)	(١٧٠ ٢٣٤)	(١٧٠ ٢٣٤)	(١٧٠ ٢٣٤)
فوائد تأجير تمويلي	(١ ١١٩ ٩٦٥)	(٢ ٠٤٧ ٦٠٩)	(٢ ٠٤٧ ٦٠٩)	(٢ ٠٤٧ ٦٠٩)
المكون من الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٢٩ ٣١٩ ٩٩٠)	(٦٣٥ ٥٤٥)	(٦٣٥ ٥٤٥)	(٦٣٥ ٥٤٥)
فروق تقييم عملات أجنبية	(٤٥ ٤٣١ ٢٥٢)	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
المكون من المخصصات	٢٩ ٩١٣ ٧٥٩	--	--	--
مخصصات إنقاع الغرض منها	٦٦٣ ٧٨٧	--	--	--
رد الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٤ ٨٨٠ ٣٧٣	١ ٤٩٨ ٨١٢	١ ٤٩٨ ٨١٢	١ ٤٩٨ ٨١٢
فوائد دائنة	٢٧ ٦٠٧ ٦٤٧	١٤ ٥٨٩ ٤٢٨	١٤ ٥٨٩ ٤٢٨	١٤ ٥٨٩ ٤٢٨
إيرادات استثمارات في شركات تابعة وشقيقة	(٩٧٤ ٣٠٥ ٢٦١)	(١٢١ ٧٦١ ٥١٢)	(١٢١ ٧٦١ ٥١٢)	(١٢١ ٧٦١ ٥١٢)
صافي أرباح الفترة قبل الضريبة	(٢٦)	(٢٦)	(٢٦)	(٢٦)
يضاف / (يخصم) :				
الضريبة الدخيلة	(٢١٧ ٦٩٥ ٦٣٦)	(٢٩ ٣٩٧ ٤٥١)	(٢٩ ٣٩٧ ٤٥١)	(٢٩ ٣٩٧ ٤٥١)
الضريبة المؤجلة	(٢ ٩٨٠ ٢٣٠)	٣٦ ٨٩٤	٣٦ ٨٩٤	٣٦ ٨٩٤
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة	٧٥٣ ٦٢٩ ٣٩٥	٩٢ ٤٠٠ ٩٥٥	٩٢ ٤٠٠ ٩٥٥	٩٢ ٤٠٠ ٩٥٥
نسب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / السهم)	(٢٨)	(٢٨)	(٢٨)	(٢٨)

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

العضو المنتدب
الأستاذ / حسن جبري

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / محمود كرم

المدير المالي
الأستاذ / عادل عطيه محمد

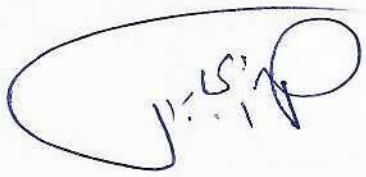
قائمة الدخل الشامل الآخر المستقلة الدورية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٥٣ ٦٢٩ ٣٩٥	٩٢ ٤٠٠ ٩٥٥	٤٠٦ ١٦٢ ٠٤٦	٢١ ٠٩٩ ٣٤٤
--	--	--	--
٧٥٣ ٦٢٩ ٣٩٥	٩٢ ٤٠٠ ٩٥٥	٤٠٦ ١٦٢ ٠٤٦	٢١ ٠٩٩ ٣٤٤

صافى أرباح الفترة بعد الضريبة

يضاف / يخصم :

الدخل الشامل الآخر

شركة مصر للاستثمار - هنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدروالمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٤٨ ١٤٠ ٧٦٦	٧٥ ٨٠٩ ٤٧٤	٩٧ ٣٩٩ ٨٩٣	٢١٤ ٩٣١ ٣٩٩	٩١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٤ سبتمبر
--	(٧٥ ٨٠٩ ٤٧٤)	٧٥ ٨٠٩ ٤٧٤	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
(٥٦ ٨٨٥ ٣٩٣)	--	(٣ ٧٩٠ ٤٧٤)	٣ ٧٩٠ ٤٧٤	--	المحول الى الارباح المرحلة
٩٢ ٤٠٠ ٩٥٥	--	(٥٦ ٨٨٥ ٣٩٣)	--	--	المحول الى الاحتياطيات
١٣٨٣ ٦٥٦ ٣٢٨	٩٢ ٤٠٠ ٩٥٥	--	--	--	توزيعات ارباح
--	--	١١٢ ٥٣٣ ٥٠٠	٢١٨ ٧٢١ ٨٧٣	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٥٠ ٧٠٠ ٨ ٤٤٦	٢١٥ ٧٥١ ٢٩٠	١١٢ ٥٣٣ ٥٠٠	--	٩١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٤ سبتمبر
--	(٢١٥ ٧٥١ ٢٩٠)	١١٢ ٥٣٣ ٥٠٠	٢١٨ ٧٢١ ٨٧٣	٩١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
--	--	٢١٥ ٧٥١ ٢٩٠	--	--	المحول الى الارباح المرحلة
(١٣٠ ١٤٠ ٢٢١)	--	(١٠ ٧٨٧ ٥٦٥)	١٠ ٧٨٧ ٥٦٥	--	المحول الى الاحتياطيات
٧٥٣ ٦٢٩ ٣٩٥	--	(١٣٠ ١٤٠ ٢٢١)	--	--	توزيعات ارباح
٢ ١٣٠ ٤٩٧ ٦٢٠	٧٥٣ ٦٢٩ ٣٩٥	--	٢٢٩ ٥٠٩ ٤٣٨	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
--	--	١٨٧ ٣٥٨ ٧٨٧	--	٩١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٥ سبتمبر

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

المعصم المنتدب

الأستاذ / حسن جبري

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / محمود كرم

المدير المالي

الأستاذ / عادل عطيه محمد

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح
جنية مصرى	جنية مصرى	
١٢١ ٧٦١ ٥١٢	٩٧٤ ٣٠٥ ٢٦١	
٢٧ ٠٢٧ ٧٨٢	٣٠ ٩٥١ ٠٨٤	(٥)
٧٠٤ ٥٨٧	٤٢٧ ٧٠١	(٧)
(١٤ ٥٨٩ ٤٢٨)	(٢٧ ٦٠٧ ٦٤٧)	
٢٠٤٧ ٦٠٩	١ ١١٩ ٩٦٥	
١٧٠ ٢٣٤	١٧٧ ٢٦٩	
٧٥٢ ٣٩٩	٥٦٤ ٢٩٩	(٦)
١٠٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٤٣١ ٢٥٢	
--	(٣٩ ٩١٣ ٧٥٩)	
(٦ ٣٥٩ ٥٤٥)	٢٩ ٣١٩ ٩٩٠	
٥٢ ٤٢٩ ٣٤٠	١٦ ١٠٤ ٨٦٠	
(١ ٤٩٨ ٨١٢)	(١٤ ٨٨٠ ٣٧٢)	
١٩٢ ٤٤٥ ٦٧٨	١ ٠٠٥ ٩٩٩ ٩٠٢	
٢٣٨ ٣٢٠ ٦٥٧	(٢٤٠ ٧٨٦ ٤٦٦)	(١١)
(١٠٥ ٥٧٠ ٧٤٩)	(٥٣ ٢١٤ ٦٦٧)	(١٣)
(٢٦ ٨٠٨ ٩٩٠)	(٥٣ ١٧٦ ٧٨٠)	(١٤)
--	١٠ ٤٥٣ ٦٢٩	(١٢)
١٢ ٤٤٧ ٦٠٢	٨٦ ٠٩٤ ٧٦٩	
٩٢ ١٧٩ ٢٥٦	٨٧ ٦٣٧ ٦٠٥	
(٣٥ ٠٤٧ ٦٨٨)	٧١ ٣٩٠ ٩٧٧	(٢٠)
(٨٢٧ ٣٢١)	(٨٣٤ ٣٥٦)	(٢٢)
٣٦٨ ١٣٨ ٤٤٤	٩١٣ ٥٦٤ ٦١٣	
(٣٠ ٤١٢ ٤٦٢)	(٧٢ ٨٧١ ٢٩٨)	
--	(٤١ ٩٠٣ ١٦٤)	
٣٣٧ ٧٢٥ ٩٨٢	٧٩٨ ٧٩٠ ١٥١	
(٢٢ ٩٧٠ ٢٢٩)	(٥٤ ١١٤ ٥٤٤)	(٥)
(٥٧ ٥٠٠)	--	(٧)
(٢٠ ١٩ ٦٢٦)	(٢ ٦٧٤ ٣٠٣)	
١٥ ٠٢١ ٨٩٧	--	
١ ٤٩٨ ٨١٢	١٤ ٨٨٠ ٣٧٢	
٧ ٦٢٥ ٦٤٨	٣٧ ٦٠٧ ٦٤٧	
(٩٠٠ ٩٩٨)	(٤ ٣٠٠ ٨٢٦)	
(٧١ ٧٥٢ ٣٧٢)	(١١٧ ٤٦٣ ٥٧٠)	
(٥٣ ٤٢٩ ٣٤٠)	(١٦ ١٠٤ ٨٥٩)	
(٢١ ٣٧٧ ٣٨٦)	(٨٢ ١٢٣ ٥٤٦)	
(١٥٦ ٥٥٩ ٠٩٨)	(٢١٥ ٦٩١ ٩٧٥)	
١٨٠ ٢٦٥ ٨٨٧	٥٧٨ ٧٩٧ ٣٥٠	
٦ ٣٥٩ ٥٤٥	(٢٩ ٣١٩ ٩٩٠)	
٤٠ ٣٣٧ ٨٢٥	٢٤٤ ٥٢١ ١٤٢	
٢٢٦ ٩٦٣ ٢٥٧	٧٩٣ ٩٩٨ ٥٠٢	(١٥)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
إهلاك الأصول الثابتة
إستهلاك أصول غير ملموسة
إيرادات استثمارات
المكون من الخسائر الإئتمانية المتوقعة
فوائد تأجير تمويلي
إستهلاك أصول حق انتفاع
المكون من المخصصات
مخصصات إنتفى الغرض منها
فروق عملة
الفوائد المدينة
الفوائد الدائنة
صافي أرباح التشغيل
التغير في المخزون
التغير في اطراف ذات علاقة
التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
التغير في العملاء وأوراق القبض
التغير في عملاء دفعات
التغير في الموردين
التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
المسدد من التزام عقود التأجير
النقدية المتولدة من التشغيل
ضرائب دخل مدفوعة
المستخدم من المخصصات
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
(مدفوعات) في المشروعات تحت التنفيذ
المقبوض من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
فوائد دائنة محصلة
توزيعات أرباح محصلة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
التغير في تسهيلات إئتمانية
فوائد مدينة مسددة
توزيعات ارباح مدفوعة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
فروق عملة
النقدية وما في حكمها في أول الفترة
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها

العضو المنتدب
الأستاذ / حسن جبرى

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / محمود كرم

المدير المالي
الأستاذ / عادل عطيه محمد

صفحة ٨ من ٢٠

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 والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين "أسكوم".
- بداية من شهر يوليو ٢٠٢٢، تم إسناد الأعمال إلى شركة قنا للإدارة والصيانة.

٣,١ مقر الشركة

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

٤,١ مدة الشركة

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

٥,١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦,١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١,٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين فى الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والنقادم 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 لصلاحياتها ومدى منفعتها المستقبلية.

٢,٣ الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

٣,٣ قياس القيمة العادلة

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١,٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢,٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احوال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحوال واذا 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 بناءا على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقعة الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعد الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بيان معدل 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
١٠ - ٥٠ %	أثاث ومهمات مكاتب

٣,٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة 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 الإقتصادي 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 الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على اضمحلالها ، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الاضمحلال وتحميلها على قائمة الدخل.

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

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

٧,٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكاير 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 هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في السنة التي 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 تستحقه مقابل تلك السلع أو الخدمات، يتم الاعتراف بالإيرادات عند استيفاء الخطوات التالية:

- أ . تحديد عقد البيع المبرم مع العميل ولا يلزم أن يكون هذا العقد كتابياً.
 - ب . وجود التزام أداء.
 - ج . تحديد سعر المعاملة.
 - د . توزيع سعر المعاملة على التزام الاداء.
 - هـ . الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء.
- توزيعات الأرباح : يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في 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 التي 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 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 على ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هي تقريـب 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 في السداد التي تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الاخفاق في السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد ايام التأخر في السداد من قبل عملاء الشركة ، والذي يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة
- من اجل تحديد الخسائر المتعلقة بارصدة العملاء واوراق القبض واصول العقود يجب الا يقل الحد الأدنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠٪ نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة
- يُعرف المبلغ الذي يدين به المدين للشركة في وقت الاخفاق في السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق (Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة في قائمة المركز المالي بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد في تاريخ التقرير بما في ذلك اى عوائد مستحقة حتى تاريخ التقرير.
- يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلا من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائماً احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الأكثر احتمالاً هي عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الارصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالى ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالى ونسبة التغير السنوى في معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" في جمهورية مصر العربية وهى الدولة التى تباع 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 علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة السنة التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة 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 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 وينفس اسس التعامل مع الغير.

١٤,٤ اسهم الخزينة

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

١٥,٤ الاحتياطي القانوني

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

١٦,٤ احتياطي عام

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

١٧,٤ احتياطي رأسمالي

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

١٨,٤ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض 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 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 كالإعلان 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 دائنه) .

٢٦,٤ ربحية السهم

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

٢٧,٤ إدارة رأس المال

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

٢٨,٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

٢٩,٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول 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 الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً 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"
القولن المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥. الأصول الثابتة

الأجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري ١ ٣٩٠ ٦٤٤ ١٠٤	جنيه مصري ٢٥ ٤٢٧ ٥٥٩	جنيه مصري ٢٥ ٤٥٦ ٤٠٦	جنيه مصري ١٤ ٠٢٧ ٢٤٤	جنيه مصري ١ ٠٣٩ ٦٢٢ ٣٧٠	جنيه مصري ٢٧٨ ٨٨٨ ٧٨٦	جنيه مصري ٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٥
٥٤ ١١٤ ٥٤٤	١ ٣٧٦ ١٨٢	٥٨١ ٨٩٧	--	٥٢ ١٥٦ ٤٦٥	--	--	الإضافات خلال الفترة
١ ٤٤٤ ٧٥٨ ٦٤٨	٢٦ ٨٠٣ ٧٤١	٢٦ ٠٣٨ ٣٠٣	١٤ ٠٢٧ ٢٤٤	١ ٠٩١ ٧٧٨ ٨٣٥	٢٧٨ ٨٨٨ ٧٨٦	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢٥
١ ٠٠٢ ٤٧١ ٧٩٨	١٦ ٧٤٩ ٩١٧	١٣ ٦٩٩ ٥٥٢	٨ ٦٨٠ ٤٦٦	٧٤٥ ٠٣٣ ٨٠٦	٢١٨ ٣٠٨ ٠٥٧	--	تكلفة الأصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٣٠ ٩٥١ ٠٨٤	٢ ٦٩٤ ٨٩٥	٢ ٣٠٦ ١٥١	١ ٠١٥ ١٦٦	٢ ٠٧٩ ٩١٠	٤ ١٤١ ٩٦٢	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
١ ٠٣٣ ٤٢٢ ٨٨٢	١٩ ٤٤٤ ٨١٢	١٦ ٠٠٥ ٧٠٣	٩ ٦٩٥ ٦٣٢	٧٦٥ ٨٢٦ ٧١٦	٢٢٢ ٤٥٠ ١١٩	--	إهلاك الفترة
٤١١ ٢٣٥ ٧٦٦	٧ ٣٥٨ ٩٢٩	١٠ ٠٣٢ ٦٠٠	٤ ٣٣١ ٦١٢	٣٢٥ ٩٥٢ ١١٩	٥٦ ٤٣٨ ٧٦٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
							صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

الأجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي
جنيه مصري ٧٧٩ ١٨٦ ٠ ٢١	جنيه مصري ١٢ ١٥٢ ٨٨١	جنيه مصري ٧ ٤٠٥ ١٨٦	جنيه مصري ٦ ٨٥٢ ٢٤٤	جنيه مصري ٥٨٥ ١٥٥ ٨٠٥	جنيه مصري ١ ٦٧ ٦١٩ ٩٠٥	

تكلفة الأصول المهلكة دفنر يا وما لا تعمل

إهلاك الفترة مدرج بالقولن المالية على النحو التالي:	٢٩ ٥٩٥ ٧٤٠
تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)	١٠١ ٢٤٦
مصر وفات تسويقية وبيعية (إيضاح ٢٤)	٣ ٠٩٠ ٩٤٨
مصر وفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)	٣٢ ٧٨٨ ٠ ٣٤

شركة مصر للأسمنتات - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥. تابع الأصول الثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أرضي	مباني وإنشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	أثاث ومهمات مكاتب	الإجمالي	
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٤	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢ ٤٧٧ ٩٢٥	١ ٣٤٠ ٦ ١٤٦	--	٤ ٢٥٧ ٠٩٦	٦ ٥٣١ ٥١٩	٢٦ ١٧٢ ٦٨٦	
الإضافات خلال العام	--	٢٧٨ ٨٨٨ ٧٨٦	١٠ ٣٩ ٦٢٢ ٣٧٠	١٤٠ ٢٧ ٢٤٤	٢٥ ٤٢٧ ٥٥٩	٢٥ ٤٢٧ ٥٥٩	١ ٣٩٠ ٦٤٤ ١٠٤	٢٠٢٤ ديسمبر
تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	--	٢١١ ١١١ ٨٥٨	٧٢٣ ١٣٢ ٤٧٧	٧ ٢٤٥ ١٦١	١٠ ٩٣٩ ٠٩٧	١٣ ٨٦٤ ٢٨٧	٩٦٦ ٢٩٢ ٨٨٠	
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤	--	٧ ١٩٦ ١٩٩	٢١ ٩٠ ١ ٣٢٩	١ ٤٣٥ ٣٠٥	٢ ٧٦ ٠ ٤٥٥	٢ ٨٨٥ ٦٣٠	٣٦ ١٧٨ ٩١٨	٢٠٢٤ يناير
إهلاك العام	--	٢١٨ ٣٠٨ ٠٥٧	٧٤٥ ٠ ٣٣ ٨٠ ٦	٨ ٦٨٠ ٤٦٦	١٣ ٦٩٩ ٥٥٢	١٦ ٧٤٩ ٩١٧	١٠٠ ٢ ٤٧١ ٧٩٨	
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٦٠ ٥٨٠ ٧٢٩	٢٩٤ ٥٨٨ ٥٦٤	٥ ٣٤٦ ٧٧٨	١١ ٧٥٦ ٨٥٤	٨ ٦٧٧ ٦٤٢	٣٨٨ ١٧٢ ٣٠ ٦	٢٠٢٤ ديسمبر
صافي القيمة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤								
تكلفة الأصول المملوكة تقريباً ومزاللت تعمل								
٢٨٨٥٠ ٤١٤	٢٨٨٥٠ ٤١٤	٥٧١ ٥٠٤ ٤٧٥	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٤ ٧٥٨ ٩٦٧	١١ ٣٦٢ ٩٧٥	١١ ٣٦٢ ٩٧٥	٦٢٣ ٣٢٩ ٠٧٥	
٢٨٨٠٠ ٢	٢٨٨٠٠ ٢	٥٧١ ٥٠٤ ٤٧٥	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٤ ٧٥٨ ٩٦٧	١١ ٣٦٢ ٩٧٥	١١ ٣٦٢ ٩٧٥	٦٢٣ ٣٢٩ ٠٧٥	
٤٠ ٨٠٧ ٦٨٣	٤٠ ٨٠٧ ٦٨٣	٥٧١ ٥٠٤ ٤٧٥	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٤ ٧٥٨ ٩٦٧	١١ ٣٦٢ ٩٧٥	١١ ٣٦٢ ٩٧٥	٦٢٣ ٣٢٩ ٠٧٥	

إهلاك العلم مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

٤٠ ٨٠٧ ٦٨٣	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)
١٨٨ ٠٠ ٢	مصرفات تسويقية وبيعية (إيضاح ٢٤)
٣ ٧٢ ٠ ١٧٥	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)
٤٤ ٧١٥ ٨٦٠	

٦. اصول حق انتفاع

أ. اصول حق انتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
سيارات	سيارات
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٦٢.٠٠٠	٣٧٦٢.٠٠٠
٣٧٦٢.٠٠٠	٣٧٦٢.٠٠٠
١.٦٥٩.٠٠	١.٨١٨.٣٠٠
٧٥٢.٤٠٠	٥٦٤.٢٩٩
١.٨١٨.٣٠٠	٢.٣٨٢.٥٩٩
١.٩٤٣.٧٠٠	١.٣٧٩.٤٠١
٩٩.٩٢٣	١٧٢.٩٣٢
١.٥٤٧.٩٧١	٨١٧.٨٧٥
١.٦٤٧.٨٩٤	٩٩٠.٨٠٧

تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٥
تكلفة الاصل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
استهلاك الفترة / العام
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٧. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٥.١٨٢.٩٨٥	٦.٥٨.٦١١
٨٧٥.٦٢٦	--
٦.٥٨.٦١١	٦.٥٨.٦١١
٤.٥٥.١٤٠	٥.١٠.٣٤٢
٩٥٥.٢٠٢	٤٢٧.٧٠١
٥.١٠.٣٤٢	٥.٤٣٨.٠٤٣
١.٠٤٨.٢٦٩	٦٢٠.٥٦٨

برنامج SAP
إضافات خلال الفترة / العام
الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(يخصم):
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
الاستهلاك خلال الفترة / العام
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٨. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٠٦٦.٨٦٣.٢٧٥	١.٠٦٦.٨٦٣.٢٧٥	٦٠,٣٦%
٩٢.٠٧١.٠٤٧	٩٢.٠٧١.٠٤٧	٩٩,٩٠%
٩٥٠.١.٠٠٠	٩٥٠.١.٠٠٠	٤٧,٥٠%
١.١٦٨.٤٣٥.٣٢٢	١.١٦٨.٤٣٥.٣٢٢	

شركة مصر للأسمنت المنيا
شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.)
شركة مصر الاسمنت للصيانة

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١.١٦٨.٤٣٥.٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩.٣٢٥.٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقروض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة مصر للأسمنت المنيا ومصر للأسمنت بيتون قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط.
- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.) وشركة مصر للأسمنت - بيتون (ش.م.) لشراء عدد ٨٧٢.٦٧٦.٤٤ سهم المملوكة في شركة مصر للأسمنت المنيا تمثل نسبة ٤٦,٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠,٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨.٢٧٤.٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠,٣٦% ، وكذا شراء عدد ٢٠٨.٩٩٨ سهم المملوكة في شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤,١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣٦٨.٦٩٨ سهم بنسبة ٩٩,٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسره ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية وبتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢ فقد تم زيادة عدد أسهم شركة مصر للأسمنت - بيتون 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.
- بناءا علي محضر إجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ فقد تم شراء ٩٥٠.١٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه للسهم ليصبح إجمالي الاستثمار بقيمة ٩٥٠.١.٠٠٠ جنيه مصري مسددة بالكامل وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢٣.

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	%
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	% ٢٠
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	

شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس

١٠. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٥٤٦٧١٨	٨٥٤٦٧١٨
١٩١٦٣٧	٢٨٦٥٩٤٠
٢٤١٥١	٢٤١٥١
٨٧٦٢٥٠٦	١١٤٣٦٨٠٩

نظم معلومات

تجهيزات مباني

اخرى

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١١٠٠١٧٢٧٨	١٤٤٠٤٣٣٣٨
٦٢٠٨١٤٤١	٢٨٥١٤٠٤٧٨
٣١٩١٣٣٠٢٣	٢٧٧٦٨٥٥٧٦
٩٣٦٣٢٣٤٩	١١٦٢٩٢١٤٧
٣٤٢٠٧٦٥٢	٣٧١٩٦٦٧٠
٦١٩٥٧١٧٤٣	٨٦٠٣٥٨٢٠٩

مخزن خامات ومهمات وشكاير

مخزن الفحم والسولار والمازوت

مخزن قطع الغيار

مخزن انتاج تحت التشغيل

مخزن انتاج تام

١٢. العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٨٨٥٦٠٥	--
(٤٣١٩٧٦)	--
١٠٤٥٣٦٢٩	--

عملاء

(يخصم):

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

١٣. المعاملات مع اطراف ذوي علاقة

تم خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة إبرام عقود معاوضة وتتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة
جنيه مصري		
٢٨٤٥٦٧٥٣	اقساط تأمين	مساهم
١١٦٧٠٨٤٩٣	توريد أكياس	شركة شقيقة
٩٥٣٢٩٧٨٣	مبيعات أسمنت	شركة تابعة
٧١٣٠٠٠	خدمات اخرى	شركة تابعة
٤٩٧٨٤٧	قطع غيار	شركة تابعة
(١٢٧٥٥٣٠٠٠)	خامات	شركة تابعة
٧٩٤٤٨١	خدمات اخرى	شركة تابعة
٩٢٠٠٠٠	ايجارات	شركة تابعة
١٢٥٢٦٤٥٣٣	خدمات	شركة تابعة
٤٨٣٥٧١١	خدمات اخرى	شركة تابعة

شركة مصر للتأمين

شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)

شركة مصر للأسمنت بيتون

مصر للأسمنت بيتون

شركة مصر للأسمنت المنيا

شركة مصر للأسمنت المنيا

شركة مصر للأسمنت المنيا

شركة مصر للأسمنت المنيا

شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)

شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)

١٣. المعاملات مع اطراف ذوي علاقة (تابع)

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣ ٣١٤ ٧٧٤	٢٣ ٦٦٧ ١١٨
٣٥ ٧٤٥ ٢٣٣	١٢ ٣٢٨ ٦٠٤
١٢ ٥٢٦ ٦٨٥	--
٧١ ٥٨٦ ٦٩٢	٣٥ ٩٩٥ ٧٢٢
(٢٠٧٨ ٣٢٢)	(١٠٤٥٠ ٣٧)
٦٩ ٥٠٨ ٣٧٠	٣٤ ٩٥٠ ٦٨٥

شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م)
شركة مصر للأسمنت المنيا
شركة قنا للإدارة والصيانة

(يخصم):

الخسائر الإنتمانية المتوقعة

ب- المستحق إلى اطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
--	١٨ ٦٥٦ ٩٨٢
--	١٨ ٦٥٦ ٩٨٢

شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)

١٤. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨ ٦٩١ ٠٧٧	٣٩ ٩٧٥ ٧١٠
١٣ ٦١٠ ٨٨٥	١٣ ٦٠٨ ٦٣٥
٢٩ ٧٦٢ ٠١٥	٤ ٧٩١ ٣٩٦
٧ ٥٤٦ ٤٠٩	١٤ ٩٧٠ ٣٨٤
٤ ٨٦٤ ٥٠٠	٤ ٨٦٤ ٥٠٠
١ ٨٢٨ ١٩٠	١٦ ٥٨٢ ٥٨٠
١٩ ١٣٥ ٨٥٧	١٥ ٣٧٨ ٩٦٤
١٢ ٩٦٠ ٥٥٠	--
١ ٧٣٣ ٣١٥	٩٩٤ ٢٥١
٢ ٨٩٩ ٩٦٦	١٦٥ ١٨٥
٦ ٥٢٤ ٠٨٠	٦ ٣١٣ ٥٥٦
١٦٩ ٥٥٦ ٨٤٤	١١٧ ٦٤٥ ١٦١
(١ ٧٤١ ٦٢٢)	(١ ٨٨٦ ٧٥٣)
١٦٧ ٨١٥ ٢٢٢	١١٥ ٧٥٨ ٤٠٨

مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
تأمينات لدي الغير
مصرفات مدفوعة مقدماً
ضرائب الخصم من المنبع
غطاء نقدي خطاب ضمان إيضاح رقم (٣٠)
اعتمادات مستندية
دفعات تحت حساب
توزيعات ارباح مستحقة
سلف وعهد عاملين
فوائد مستحقة
ارصدة مدينة اخري

(يخصم):

الخسائر الإنتمانية المتوقعة

١٥. النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤١ ٣٥٧ ٣٧٠	٣١ ١٦١ ٨٦٥
٦ ٦٨٨ ٧٢٤	١٥١ ٩٨٠ ٣٨٤
٦٤٥ ٢١١ ٢٢٦	٦١ ٣٧٨ ٨٩٣
٧٤١ ١٨٢	--
٧٩٣ ٩٩٨ ٥٠٢	٢٤٤ ٥٢١ ١٤٢

بنوك حسابات جارية - عملة محلية
بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية *
ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
نقدية بالصندوق

* تتضمن بنوك حسابات جارية عملة أجنبية بالبنك الاهلي المصري مبلغ ٨٠٠ ٣١ دولار امريكي مجنب مقابل اعتماد مستندي كما يوجد مبلغ بقيمة ٣٣ ٨٨١ دولار امريكي مقابل الإستيراد من الخارج .

١٦. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٦٠٠ 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 ، بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩ قد تم تخفيض رأس المال بمبلغ ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع 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 ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ تحت رقم ٤٩٥٥ .
- قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٨ تحت رقم ٢٣٩٠٤ .
- بموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٣ فقد تقرر زيادة رأس المال من خلال أسهم مجانية ليصبح بمبلغ ٩٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٣

١٦- رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

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 الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع	نسبة المشاركة في رأس المال
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	(%)
محمد اشرف عمر عمر	١٤ ٧٨٨ ٠٠٠	١٠	١٤٧ ٨٨٠ ٠٠٠	١٤٧ ٨٨٠ ٠٠٠	١٥,٤٠ %
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	١٤ ٤٠٩ ٥٩٩	١٠	١٤٤ ٠٩٥ ٩٩٠	١٤٤ ٠٩٥ ٩٩٠	١٥,٠١ %
شركة مصر بني سويف للأسمنت	١٢ ٠١٥ ٢٣٤	١٠	١٢٠ ١٥٢ ٣٤٠	١٢٠ ١٥٢ ٣٤٠	١٢,٥٢ %
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 والاكنتاب العام	١١ ٠١٢ ١٦٦	١٠	١١٠ ١٢١ ٦٦٠	١١٠ ١٢١ ٦٦٠	١١,٤٧ %
الإجمالي	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠		٩٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ %

١٧- احتياطات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٨ ٧٢١ ٨٧٣	٧ ٩٣٢ ٨٢٠	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	٢٠٠ ٥٧٢ ٠٦٩
١٠ ٧٨٧ ٥٦٥	--	--	١٠ ٧٨٧ ٥٦٥
٢٢٩ ٥٠٩ ٤٣٨	٧ ٩٣٢ ٨٢٠	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	٢١١ ٣٥٩ ٦٣٤

الرصيد في أول الفترة
تدعيم الاحتياطات خلال الفترة

١٨- أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية	أصول ضريبية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦ ٩٩٥ ٤٠٥	١٠ ٠٩٠ ٧١٤
(٢٥٧ ٤٢٨)	--
٥٦ ٧٣٧ ٩٧٧	١٠ ٠٩٠ ٧١٤

رصيد أول الفترة / العام
حركة الأصول و (التزامات)
الضريبية المؤجلة
رصيد آخر الفترة / العام

١٩- مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	المكون من المخصصات	المستخدم خلال الفترة	مخصصات إنتفى الغرض منها	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
٤ ٤٩٦ ٧٣١	--	--	--	٤ ٤٩٦ ٧٣١
١ ٢٦٩ ١٧٤	--	--	--	١ ٢٦٩ ١٧٤
٥٥ ٥٢٨ ٠٨٨	٤٥ ٤٣١ ٢٥٢	(٤١ ٩٠٣ ١٦٤)	(٣٩ ٩١٣ ٧٥٩)	٩١ ٩١٣ ٧٥٩
٦١ ٢٩٣ ٩٩٣	٤٥ ٤٣١ ٢٥٢	(٤١ ٩٠٣ ١٦٤)	(٣٩ ٩١٣ ٧٥٩)	٩٧ ٦٧٩ ٦٦٤

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.

٢٠- موردين وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣٨ ٥٨٢ ٣٠٩	٢٩٥ ٥٧٣ ٧٠٩
--	٢٥٥ ٣٧٠ ٩٩٥
٦٣٨ ٥٨٢ ٣٠٩	٥٥٠ ٩٤٤ ٧٠٤

الموردين
أوراق الدفع

٢١- تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والبالغ ٧٥ ٤٩٧ ٣٨٤ جنية مصري في قيمة المسحوب من التسهيلات الائتمانية الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى.

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٨٥٠٩١٢٦	٥٤٠٢١٧٨	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
٧٧٢٠١٥٤١	٢٨٢٩٠١٦١	رسم تنمية إنتاج
٤١٤٢١٧٤	٣١٠٤١٧٩	تأمين ضمان أعمال
١٢٦٢٥٦٤٥	١٣٠٧٨٦٧٠	دمغة نقابات
٦٩١٥٥٣٤	٦٩٦١٢٠٢	جمعية خدمات العاملين
٣٩٦٦١٠	٢٤٠٢٧٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٣٦٨٢٣٥	١٢٣٨٥٢٢	فوائد مدينة مستحقة
٨٨٩٩	٨٨٩٩	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٥٠٩٥٩	٢٦٤٣٩١٧	دائنو توزيعات
٤٨٨٩٩٥٧٦	١٢٣٨٥٢٢	المساهمة التكافلية المستحقة
٧٤٨١٣٥٢	٨٨٢٩٠٠	مصرفات مستحقة
٢٨٩٦٣٦٩٥	٧١٦٤٥١٦	دائنون متتوعون
٦٧١٧٠٩٧	١٣٧١٨٨٥٠	
٢٠٣٣٨٠٤٤٣	٨٣٩٧٢٧٨٨	

٢٣- تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٥٩٥٧٤٠	١٢١٧٩٢٩٥	١١٩٨٢١٢٤
٦١١٣٩٣٨٢	٢٣٥٧٨٥٧١	١٩٩٣٣٧٠٣
٢٣٩٢٧٤٧٥٥	٨٣٥١٣٩٨٣	٩٦٦٦٦٣٢٧
١٠٨٧٩٩٠٩٩٧	٤٤٣٨٦٣٨١٥	٥٤٦٩٣٥٢٩٤
٣٤٨٣٥٠٣٥٥	١٥٢٤٦٧٤٧٢	١٢٤٦٨٠٣٩٨
١٧٦٦٣٥١٢٢٩	٧١٥٦٠٣١٣٦	٨٠٠١٩٧٨٤٦

٢٤- مصروفات تسويقية وبيعية

التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٨٠٤٢٦١	٤٠٦٨٤٤٠	٣٣١٧١٥٥
١٠١٣٤٦	٢٦٣٦٧	٤٦٧٨٧
٣٠٠٣٠	--	١٩٥١٢
١٤٣٠٥٥٦٧	٤٨٧٧٤٨٢	--
١٧٧٩٢٠	٥٩٨٢٥	٧٩٦٦٤
٢١٩٨٤٦٨	١٤٦١٤١٥	٩٤٦٠٢٦
٢٩٦١٧٥٩٢	١٠٤٩٣٥٢٩	٤٤٠٩١٤٤

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٩٠٩٤٨	٣٢١٨٩٣٣	١٠١٥٨٢٤	١٧١١٦١٩	إهلاك
٤١٩٢٦٦٦٥	٣٥٧١٣٩٤٤	١٤٣٩٦٦٣٤	١٤٩٨٩٤٦١	أجور ومرتبات
٦٩٩٢٤٦٥	٤٦٦٧٢٧٢	١٦٧٩٠٧٨	٢٠١٨٧٧٩	تبرعات
٦٧٢١٧٣	٢٦٢٤٧٠	١٦٥٠٣٥	١٨٩٩٦٨	مصاريف تأمين
٣١٦٨٦٤	٤١٦١٤٤	٨٤٧٥٤	٢٩٩٨٣	علاقات عامة ودعائيا وإعلان
٢١٢٣٠٥٩	٢٨٣٦٧٨٥	٤٩٤٩٦٥	١١٣٠٨٢٢	مصروفات خدمية متنوعة
٣٣٦٩٨٤٠	٢٤٤٦٩٩٢	٢٥٢٤٦٧٦	١٤٠٥٣١٤	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
١١٥٩٧٣٩	٢٢٦٤٥٤٢	٣٥٦٩٢٧	٦٠٥١٧١	علاج طبي وعائشة
١٥٢٦٦٠	١٨٣٠٢٩٣	٣٥٣١٥٢	٨٢٦١٩٥	مصروفات سفر وانتقال
٢٧١٧٧٩٩	١١٣١٨١٥	١٩٠٦١١١	٣٦٢٨٨٩	مواد ومهمات
١٣٢٥٩٩	١٨٨٥٠٠	٧٠٩٨١	٧٢٥٠٠	إيجارات سكنية ووسائل انتقال
٧٤١٩٣٧٤	٤٩٣٧٦٠٦	٣٢٦٤٥٤٦	٢٢٤٩٠٥٢	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١٨٩٧١٩٠٢	٧٥٥٦٤٢٧	٥٢٦٩٧٣١	١١٣٠٧٨٧	مصروفات اخرى
٩٠٤٢٠٠٨٧	٦٧٤٧١٧٢٣	٣١٥٨٢٤١٤	٢٦٧٢٢٥٤٠	

٢٦- إيرادات استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٥٣٤٥٥٢	٧٥٧٥٦٢٧	--	--	شركة مصر للأسمنت المنيا - توزيعات ارباح
٧٠٦٧٠٩٥	٧٠١٠٨٠١	--	--	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس - توزيعات ارباح
٦٠٠٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠	بدل حضور مصر للأسمنت - بيتون
٣٧٦٠٧٦٤٧	١٤٥٨٩٤٢٨	٣٠٠٠	٣٠٠٠	

٢٧- إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	--	--	إيجارات
٨٦٧٣١٤١١	٤٣٢٨٣٥٧١	٣٨٨١٩٥٢٧	٤٢١٤٠٣١٢	إيرادات نقل وشحن ونولون
--	١١٤٣٢٥٩	--	٧١٠٧٦٢	إيرادات قطع الغيار
٤٣١٣٨٥٣	--	١١٧٣٤٧٩	--	إيرادات مبيعات معادن
٣١١١١٠٠٠	٤٤١٤٩٦	٢٩٦٦٥٠٠٠	٤٤١٤٩٦	إيرادات متنوعة
١٢٢١٥٦٢٦٤	٤٤٨٦٨٣٢٦	٦٩٦٥٨٠٠٦	١٤٩٧٧٤٤٣	
(٢٥٦١٢٤٦)	--	(٦٨٣٢٦٤)	--	(يخصم):
(٨٦٤٦٧٢٨٣)	(٤٣٤١١٠٢٨)	(٣٨٧٣١٤١٧)	(١٤٨٢١٧٩٨)	تكاليف أنشطة التعدين
--	(٧٩٢١٦٠)	--	--	تكاليف نقل وشحن ونولون
٣٣١٢٧٧٣٥	٦٦٥١٣٨	٣٠٢٤٣٣٢٥	١٥٥٦٤٥	تكاليف قطع الغيار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٢٤٠٠٠٠٠	٧٥٣٦٢٩٣٩٥
(٨٧٧٨٠٩١)	(٧١٥٩٤٧٩٣)
(٥٥٠٠٢٨٢)	(٥٩٦٣٥٣١٣)
٧٨١٢٢٥٨٢	٦٢٢٣٩٩٢٨٩
٩٦٠٠٠٠٠٠	٩٦٠٠٠٠٠٠
٠,٨١	٦,٤٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٦٠٠٠٠٠٠	٩٦٠٠٠٠٠٠
--	--
٩٦٠٠٠٠٠٠	٩٦٠٠٠٠٠٠

صافي ارباح الفترة
نصيب العاملين
مكافاة مجلس الإدارة
المتبقي من الأرباح
المتوسط المرجح للأسهم
نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

* المتوسط المرجح لعدد الأسهم :
= ٩/٩ × ٩٦٠٠٠٠٠٠

يضاف :
المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة

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 الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من السنة التالية لبدء الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

• السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي أول سنة خضوع للضريبة

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

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

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٩:

- تم الفحص وإنهاء الخلافات عن تلك الفترة .

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

٤. السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٤:

- تطبيقاً 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 إلكترونياً وتم إرسال كافة المستندات والبيانات اللازمة للفحص عبر منظومة المصلحة وجارى الإنتهاء من عملية الفحص.

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية .

ب. ضريبة العامة على الأجور والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٢

- قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٢. عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤:

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية .

- قامت المأمورية بطلب فحص الشركة عن تلك السنوات وجارى تجهيز المستندات والبيانات اللازمة للفحص

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

- تم الإنتهاء من أعمال فحص تلك السنة 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 ٨٧٦ ١٤٧ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الإنتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٥٤٩ ٦٩٧ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم إحالة النزاع إلي المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الإداري ببراءة ذمة الشركة من فروق الضريبة عن السنة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٥ مع ما يترتب على ذلك من آثار وفي انتظار الحصول علي الصيغة التنفيذية لتسوية المبلغ مع المصلحة.

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠٢٣

- تم الإنتهاء من أعمال الفحص لتلك الفترة وإنهاء الخلاف.

٤. عام ٢٠٢٤ :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

- قامت المأمورية بطلب فحص الشركة عن تلك السنة وتم رفع المستندات على المنظومة ولم يتم الإنتهاء من الفحص.

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٣:

- قامت المأمورية بمراجعة دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنة ولم تسفر المراجعة عن وجود فروق رسم تنمية حتي عام ٢٠٢١. بينما كانت الفروقات عن عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٨ جنيه مصري كما يوجد مقابل تأخير نتيجة التأخير في السدادات الشهرية بمبلغ ٢٦٢,٠٥٧ جنيه مصري عن سنة ٢٠٢٢. وتم سداد نسبة ٣٥٪ وتقديم طلب تجاوز عن باقي المبلغ، وكذلك مقابل تأخير عن التأخر في السداد عن عام ٢٠٢٣ بمبلغ ٥٢٨ ٠٣٥ ٢ جنيه مصري وتم سداد ٥٠٠ جنيه مصري منها .

٢. عام ٢٠٢٤:

- تقوم الشركة بإحتساب الرسم وتوريده في الموعد القانوني وجارى فحص ومراجعة دفاتر الشركة مع المأمورية المختصة.

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، بفرض ضريبة علي العقارات المبنية ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ .
- تم تطبيق القانون إعتباراً من ٢٠١٣/٧/١ علي أن يتم العمل بالتقدير حتي ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً للقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٩ المعدل للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ .
- تم الإعتماد علي تقديرات للمصلحة في إحتساب الضريبة المستحقة علي الشركة عن السنوات ٢٠٢٢ ، ٢٠٢٣ ، ٢٠٢٤ فيما لم يرد به إخطارات بالتقديرات الجديدة.
- قامت الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العقارية علي عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته .
- بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ ، صدر قرار من مجلس الوزراء بتحمل وزارة المالية كامل الضريبة المستحقة علي العقارات المبنية المستخدمة في عدد من الأنشطة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ ، ولمدة ثلاث سنوات وذلك بشروط ، وورد نشاط الأسمنت بالند رقم ١٢ ضمن قائمة الأنشطة التي تتحمل وزارة المالية الضريبة المستحقة علي عقاراتها المستخدمة في النشاط .
- واصدرت مصلحة الضرائب العقارية الكتاب الدوري رقم ٥ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ بالضوابط والإجراءات اللازمة لتنفيذ قرار مجلس الوزراء سالف الإشارة متضمناً الإجراءات الواجب اتباعها بمأموريات الضرائب العقارية بمناطق الضرائب العقارية وأقادت الشركة بقيامها بتقديم طلب متضمناً المستندات المطلوبة وفقاً للكتاب الدوري ولم تتلق الشركة حتى تاريخه الموافقة على طلبها.

٣٠- الالتزامات العرضية

الجزء الغير مغطى	الجزء المغطى	قيمة خطاب الضمان	اسم البنك المصدر لخطاب الضمان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	٤ ٨٦٤ ٥٠٠	٤ ٨٦٤ ٥٠٠	البنك الأهلي المصرى

٣١. تغييرات في معايير المحاسبة المصرية

- بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤، صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية ، وفيما يلي ملخص لأهم التعديلات :

المعايير التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معييار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ "الاستثمار العقاري"	عدل آلية تطبيق نموذج القيمة العادلة حيث أضاف أنه يجب إثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإستثمار العقاري ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة التي ينشأ فيها هذا التغير أو من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر لمرة واحدة في عمر الأصل أو الإستثمار مع مراعاة الفقرتين (١٣٥) و (٣٥ب) من المعيار .	لا ينطبق علي الشركة	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار إستخدام نموذج القيمة العادلة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي ، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته إلي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية السنة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معييار المحاسبة المصري رقم (١٧) المعدل ٢٠٢٤ " القوائم المالية المستقلة "	تم إعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية " في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة خيار إستخدام طريقة حقوق الملكية كما هي موضحة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) " الاستثمارات في شركات شقيقة " عند المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وشركات ذات سيطرة مشتركة.	ينطبق علي الشركة	تطبق التعديلات علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي ، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق طريقة حقوق الملكية بإضافته إلي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية السنة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه الطريقة لأول مرة.
معييار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠٢٤ "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"	تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة كيفية تحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين و الشروط التي يجب أن يتم إستيفائها في سعر الصرف اللحظي في تاريخ القياس . و قد تم إضافة ملحق إرشادات التطبيق و التي تتضمن إرشادات تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للإستبدال بعملة أخرى، و إرشادات تطبيق المعالجات المطلوبة في حالة عدم القابلية للإستبدال .	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الإثر المحتمل علي القوائم المالية من تطبيق التعديلات التي تمت علي المعيار .	تطبق التعديلات الخاصة بتحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر ، و إذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الإفصاح عن ذلك . عند التطبيق ، لا يجوز للمنشأة تعديل معلومات المقارنة، وبدلاً من ذلك : - عندما تقوم المنشأة بالتقرير عن معاملات العملة الأجنبية بعملة التعامل لها، يتم الاعتراف بأي تأثير للتطبيق الأولي كتعديل علي الرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة في تاريخ التطبيق الأولي . - عندما تستخدم المنشأة عملة عرض بخلاف عملة التعامل الخاصة بها أو تترجم النتائج و المركز المالي لعملة أجنبية، يتم الاعتراف بأي تأثير للتطبيق الأولي كتعديل علي المبلغ التراكمي لفروق الترجمة - التراكم في جانب حقوق الملكية - في تاريخ التطبيق الأولي .

- بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٣٥٢٧) لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية ، وصدر معيار المحاسبة المصري رقم ٥١ (القوائم المالية في اقتصادات التضخم) علي ان يطبق هذا المعيار علي قوائم المنشأة اعتباراً من بداية الفترة المالية التي صنت فيها الاقتصاد انه ذو تضخم مفرط علي ان يفعل وفقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء.

٣٢. أحداث هامة

- في ١٧ ابريل ٢٠٢٥ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري خفض سعرى عائد الايداع و الاقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة اساس الي ٢٥,٠٠٪ و ٢٦,٠٠٪ و ٢٥,٥٠٪ علي الترتيب كما قررت خفض سعر الائتمان و الخصم بواقع ٢٢٥ نقطة اساس ليصل الي ٢٥,٥٠٪.
- في ٢٢ مايو ٢٠٢٥ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري خفض سعرى عائد الايداع و الاقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة اساس ٢٤,٠٠٪ و ٢٥,٠٠٪ و ٢٤,٥٠٪ علي الترتيب كما قررت خفض سعر الائتمان و الخصم بواقع ١٠٠ نقطة اساس ليصل الي ٢٤,٥٠٪ يأتي هذا القرار انعكاسا لآخر التطورات و التوقعات الاقتصادية منذ اجتماع لجنة السياسة النقدية السابق.
- إن تأثير البيئة الإقتصادية الحالية غير المؤكدة أمر تقديري وستستمر الإدارة في تقييم الوضع الحالي وتأثيره المرتبط بانتظام.

العضو المنتدب
الأستاذ / حسن جبري



رئيس القطاع المالي
الأستاذ / محمود كرم



المدير المالي
محاسب/ عادل عطيه محمد

