

شركة مصر للأسمنت - قنا
(شركة مساهمة مصرية)

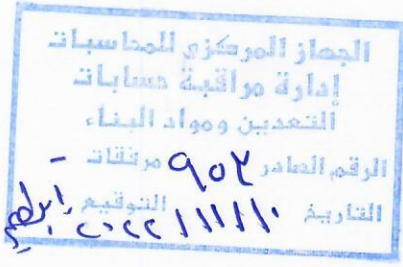
القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣
٤
٥
٦
٧
٨
٢٨ - ٩

المحتويات

تقرير الفحص المحدود
قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
قائمة الدخل المستقلة الدورية
قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء

السيد اللواء أركان حرب /رئيس مجلس الإدارة

شركة مصر للأسمنت "قنا"

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم

المالية الدورية المعدلة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في ١٠/١١/٢٠٢٢

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة


محاسب/حسام الدين فوزى عمر

ع. خالص

الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء

تقرير

مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية "المستقلة" الدورية المعدلة

شركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة الشركة : قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز
المالى المستقلة الدورية لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ "خاضعة
لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١" بإجمالى أصول بنحو ٢,١٩٠ مليار جنيه وكذا قائمة
الدخل المستقلة الدورية والتي أظهرت صافى ربح عن التسعة أشهر المنتهية
فى ذات التاريخ بنحو ٥٢,٨٠٣ مليون جنيه وكذا قوائم التغير فى حقوق الملكية
والتدفقات النقدية والدخل الشامل المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ
وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ،
وإدارة الشركة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل
والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج
على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود : وقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى
لمهام الفحص المحدود رقم ٢٤١٠ الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية الدورية ،
ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية
من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية

وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبد رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفى ضوء فحصنا والمعلومات التى حصلنا عليها من الإدارة تبين الآتى :

* بلغ صافى ربح الفترة نحو ٥٢,٨٠٣ مليون جنيه (متأثراً بنحو ٢٠ مليون جنيه قيمة مخصص إنقضى الغرض منه تم تعليته للإيرادات) مقابل نحو ٨٠,٧٧٢ مليون جنيه لذات الفترة من العام السابق ، كما ظهر رأس المال العامل فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بالسالب بنحو ١٤٢ مليون جنيه .

يتعين بحث أسباب إنخفاض صافى الربح مع إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحسين الموقف التمويلى للشركة .

* لم نواف بالقوائم المالية المراجعة لشركة مصر للأسمت "قنا" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، رغم أن الشركة لديها إستثمارات فى شركات تابعة طبقاً للوارد بالإيضاح رقم (٧) ، وبما يعنى أن على الإدارة إعداد قوائم مالية مجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً لما تقضى به المادة رقم (١٨٨) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة وكذا الملحق رقم (٥) بذات اللائحة ، وبما يعنى أن القوائم المالية المستقلة لاتعتبر قوائم مالية مجمعة ولا تمثل المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا لاتمثل أدائها المالى المجمع وتدفعاتها النقدية المراجعة عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

يتعين موافقتنا بالقوائم المالية المراجعة للشركة حتى يمكن إبداء الرأى عليها .

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وفيما عدا تأثير ما سبق ذكره لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل الدورى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية ذات العلاقة .

تحريراً فى : ٢٠٢٢/١١/١٠

مراقب الحسابات

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/عصام محمد جلال

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب/طه سيد محمود

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

محاسب/حسام الدين فوزى عمر

الرد

الملاحظة

| | |
|--|--|
| <p>يرجع انخفاض صافي الربح الى الاتي :-</p> <p>(1) ارتفاع تكلفة المواد الخام و مواد التغليف و التعبئة و الطاقة بصورة غير مسبوقة بسبب الاحث العالمية الاقتصادية و السياسية.</p> <p>(2) معدل ارتفاع أسعار البيع بمقدار اقل من معدلات ارتفاع تكلفة عناصر الإنتاج.</p> | <p>بلغ صافي ربح الفترة نحو 52.803 مليون جنيه (مناثر) بنحو 20 مليون جنيه خفيه قيمة مخصص التفضي الغرض منه تم تطويره للأداءات) مقابل نحو 80.772 مليون جنيه ذات الفترة من العام السابق .</p> <p>يتعين بحث اسباب انخفاض صافي الربح مع اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحسين الموقف التمويلي للشركة .</p> |
| <p>يرجع بشكل رئيسي الي ارتفاع تكلفة عناصر الإنتاج بصورة غير مسبوقة لانظر وف العالمية السياسية و الاقتصادية و عدم ارتفاع اسعار البيع بنفس المقدار مما له اثر علي التدقية المولدة . و من المتوقع تحسن الاوضاع مع انتهاء مدة القرض الإستثماري و الذي له تاثير علي الالزامات المتداولة بقيمة المستحق سدادة خلال عام.</p> <p>سيتم موافاكم بها فور الإنتهاء من اعدادها .</p> | <p>(2) كما ظهر رأس المال العامل في 30 سبتمبر 20 بالمبالغ بنحو 142 مليون جنيه .</p> |
| <p>•</p> | <p>(3) لم تواف بالقوائم المالية المجمعة لشركة مصر للأسمنت "أفنا" في 30 سبتمبر 2022 ، رغم ان الشركة لديها استثمارات في شركات تابعة طبقا للوارد بالإيضاح رقم (7) ، وبما يعني ان على الإدارة اعداد قوائم مالية مجمعة وفقا لمعيار المحاسبة المصرية ووفقا لما تقتضيه به المادة رقم (188) من اللائحة التنفيذية للمعيار للمقانون رقم 159 لسنة 1981 بشأن الشركات المساهمة وكذا الملحق رقم (5) ببنات اللائحة . وبما يعني ان القوائم المالية المستقلة لا تعتبر قوائم مالية مجمعة ولا تمث المركز المالي المجمع للشركة في 30 سبتمبر 2022 وكذا لا تمثل ادائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .</p> <p>يتعين موافاكنا بالقوائم المالية المجمعة للشركة حتى يمكن ابداء الراي عليها .</p> <p>وفي ضوء فحصنا المحدود ، وفيما عدا تاثير ما سبق ذكره لم يلم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المستقلة الدورية المرافقة لا تعبر بعبارة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل الدوري للشركة في 30 سبتمبر 2022 و عن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية ذات العلاقة .</p> |



رئيس القطاع المالي للمجموعة
مختبر /
راسى مرسى

المدير المالي للمجموعة
مخانب /
مصطفى عبد الرازق

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 ٢٠٢٢ 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. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم 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 ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢



تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | إيضاح | قائمة المركز المالي المستقلة الدورية |
|----------------|----------------|--------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٤٤٥ ٢٢٠ ١١٤ | ٤٠٠ ٩١٦ ٠٦١ | (٥) | الأصول غير المتداولة |
| ١ ٨٩٠ ٨١٣ | ١ ٤٠٤ ٦٠٤ | (٦) | الأصول الثابتة |
| ١٣٠ ٧٣٨ | ١ ١٢٦ ٢٤٧ | | أصول غير ملموسة |
| ١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢ | ١ ١٥٨ ٩٣٤ ٣٢٢ | (٧) | مشروعات تحت التنفيذ |
| -- | -- | (٨) | استثمارات مالية في شركات تابعة |
| ٨٠٠ ٠٠٠ | ٨٠٠ ٠٠٠ | (٩) | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر |
| ١٤ ٩٣٨ ٤٤١ | ١٠ ٤٣٨ ٤٤١ | (١٧) | استثمارات في شركات شقيقة |
| ١ ٦٢٠ ٢٨٤ ٤٢٨ | ١ ٥٧٣ ٦١٩ ٦٧٥ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| | | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٢٦٦ ٤٣٨ ٢٧٠ | ٢٩٧ ٤٣٨ ٨٥٨ | (١٠) | الأصول المتداولة |
| ١٤ ٥١٩ ٥٢١ | ٢٤ ٧١٣ ٧٩٨ | (١١-أ) | المخزون |
| ٣٥ ٠١٧ ٣٧٧ | ١١٩ ٠٥٤ ٦٥٤ | (١٢) | المستحق من اطراف ذات علاقة |
| ٥٠ ١١٦ ٢١٧ | ١٧٤ ٥٤٩ ٢٨٢ | (١٣) | مديون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣٦٦ ٠٩١ ٣٨٥ | ٦١٥ ٧٥٦ ٥٩٢ | | النقدية بالبنوك والصندوق |
| ١ ٩٨٦ ٣٧٥ ٨١٣ | ٢ ١٨٩ ٣٧٦ ٢٦٧ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | إجمالي الاصول |
| ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٤) | حقوق الملكية |
| ٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢ | ٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥ | (١٥) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٢٨٩ ٥٣٠ ١٩٧ | ٣٢٩ ٢٨٤ ٧٧١ | | إحتياطيات |
| ٩٣ ٨١٠ ٧٦٤ | ٥٢ ١٣٥ ٨٩٥ | | أرباح مرحلة |
| ١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣ | ١ ٣١٢ ٣٥٠ ٠٠١ | | صافي أرباح الفترة/العام |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| ١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦ | ٦٠ ٢٥٩ ١٦٣ | (١٦) | إلتزامات غير المتداولة |
| ٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦ | ٥٨ ٧٥٤ ٢٣٣ | (١٧) | قروض طويلة الاجل |
| ١٨٤ ٩٧٦ ٢٠٢ | ١١٩ ٠١٣ ٣٩٦ | | إلتزامات ضريبية مؤجلة |
| | | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| ٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤ | ٤٥ ٦٧٩ ٦٦٤ | (١٨) | الإلتزامات المتداولة |
| ٤٨ ١٤٩ ٦٧٤ | ٦١ ٩٥٥ ٣٠٤ | (٢٠) | مخصصات |
| ١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥ | ١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥ | (١٦) | تسهيلات إئتمانية |
| ٢٧ ٢٩٦ ٢٥٠ | ١٦ ٦١٧ ٤٠٩ | | الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل |
| ١٠٥ ٢٦٨ ٨٦٥ | ٣٦٦ ٩٩٥ ٠٤٨ | (١٩) | عملاء دفعات مقدمة |
| ١٥ ٠٦٠ ٣٦٨ | ١ ٦٩٤ ١١٢ | (١١-ب) | موردين واوراق دفع |
| ٧٤ ٠٦٣ ١٠٥ | ١٢٧ ٣٢٩ ٧٤٨ | (٢١) | مستحق الي اطراف ذات علاقة |
| ٣٠ ٨٩٣ ٨٤٧ | ١٦ ٣١٣ ٠٠٠ | | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٤٩١ ٨٦٠ ٣٥٨ | ٧٥٨ ٠١٢ ٨٧٠ | | ضرائب الدخل الجارية |
| ١ ٩٨٦ ٣٧٥ ٨١٣ | ٢ ١٨٩ ٣٧٦ ٢٦٧ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات |

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة
محاسب / رامى مرسى

المدير المالي للمجموعة
محاسب/ مصطفى عبد الرازق


شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | إيضاح | قائمة الدخل المستقلة الدورية |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------|------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | | صافي المبيعات |
| ٣٢٣ ٥٤٣ ٤٧٨ | ٣٢٠ ٥٢٦ ٢٧٤ | ٩٣٤ ٦٨٠ ٤٣٣ | ٨٩٤ ٢٢٢ ٦٩٤ | | (يخصم) : |
| (٢٤٩ ٩٩٨ ٠٤٩) | (٣٠١ ٤٧٣ ٦٤٦) | (٧٤٢ ٤٠٧ ٨٨٣) | (٧٩١ ٤٧٠ ٣٧٦) | (٢٢) | تكلفة المبيعات |
| ٧٣ ٥٤٥ ٤٢٩ | ١٩ ٠٥٢ ٦٢٨ | ١٩٢ ٢٧٢ ٥٥٠ | ١٠٢ ٧٥٢ ٣١٨ | | مجمول الربح |
| (٣ ٦٥٩ ٤٣٤) | (٣ ٣٠٣ ١٦٤) | (٧ ٤٣٦ ٨٥٦) | (٩ ٤٣٣ ٧٦٣) | (٢٣) | مصروفات تسويقية وبيعية |
| (١٤ ٨٨٦ ٤٣٥) | (١١ ٧٠١ ١٤١) | (٥٢ ٣٠٧ ٦٢٩) | (٤٥ ٤٩٥ ٦٠٥) | (٢٤) | مصروفات عمومية وإدارية |
| -- | (١٦٢ ٠٧٠) | (١ ٢٠٦ ٢١٧) | (٤٨٦ ٢٠٩) | | إستهلاك اصول غير ملموسة |
| ٣٧٩ ٨٠٥ | ٧٥٠ ٩٠٥ | ٨٠٧ ٧٧٦ | ٢ ٦٧٦ ٦٦٨ | (٢٥) | إيرادات اخرى |
| (١ ٤٤٢ ٥٦٧) | (١ ١٥٦ ٩٧٦) | (٤ ٤٤٩ ٩٧٩) | (٤ ٦٤٥ ٢١٣) | | رواتب وبدلات حضور وانتقال |
| (١٩ ٦٠٨ ٦٣١) | (١٥ ٥٧٢ ٤٤٦) | (٦٤ ٥٩٢ ٩٠٥) | (٥٧ ٣٨٤ ١٢٢) | | أعضاء مجلس الإدارة |
| ٥٣ ٩٣٦ ٧٩٨ | ٣ ٤٨٠ ١٨٢ | ١٢٧ ٦٧٩ ٦٤٥ | ٤٥ ٣٦٨ ١٩٦ | | إجمالي المصروفات |
| | | | | | صافي ارباح النشاط |
| (١٠ ٤٥٦ ٠٣٣) | (٧ ٤٦٣ ٣٨٨) | (٣٣ ٢٨٤ ١٨٥) | (٢٢ ٦٢٥ ٤٢٦) | | يضاف / (يخصم) : |
| -- | -- | (٤٧٣ ٧٥٩) | -- | | مصروفات تمويلية |
| -- | (٦٦٦ ٩٣٦) | -- | (٨٢٤ ٤٠٢) | | المكون من المخصصات |
| -- | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | | الخسائر الإنتمانية المتوقعة |
| -- | (٤٢ ٠٨٦) | -- | (٤٢ ٠٨٦) | | مخصصات إنتقى الغرض منها |
| ٨١ ٧٠٩ | (٧٢ ٣٧٣) | ١٧٥ ٧٧٢ | ٦ ١٥٠ ٥٩٥ | | (خسائر) رأسمالية |
| ١ ٤١٥ ٨٧٩ | ١ ٨٥٩ ٩٨١ | ٣ ٩٠٥ ١٦٢ | ٤ ١٥٧ ٠٣١ | | فروق تقييم عملات أجنبية |
| -- | -- | ٦ ٧٦٣ ٨٨٩ | ١٥ ٨٧٢ ٧٧٥ | | فوائد دائنة |
| ٤٤ ٩٧٨ ٣٥٣ | ١٧ ٠٩٥ ٣٨٠ | ١٠٤ ٧٦٦ ٥٢٤ | ٦٨ ٠٥٦ ٦٨٣ | | إيرادات استثمارات فى شركات |
| | | | | | تابعة وشقيقة |
| (١١ ٨١٠ ٦٧٥) | (١ ٨٧٥ ٠٥٧) | (٢٨ ٤١٦ ٠٩٨) | (١٦ ٦٦٩ ٣٠١) | | صافى ارباح الفترة قبل |
| ٨١٨ ٣٠٧ | (٢ ٧٦٣ ٦٢٣) | ٤ ٤٢٠ ٨٦٥ | ٧٤٨ ٥١٣ | | الضريبية |
| ٣٣ ٩٨٥ ٩٨٥ | ١٢ ٤٥٦ ٧٠٠ | ٨٠ ٧٧١ ٢٩١ | ٥٢ ١٣٥ ٨٩٥ | | يضاف / (يخصم) |
| ٠,٣٩ | ٠,١٤ | ٠,٩٤ | ٠,٦٢ | (٢٦) | الضريبة الدخلية |
| | | | | | الضريبة المؤجلة |
| | | | | | صافى ارباح الفترة بعد |
| | | | | | الضريبة |
| | | | | | نصيب السهم من صافى ارباح |
| | | | | | الفترة (جنيه / السهم) |

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت



رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامى مرسى



المدير المالى للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبد الرازق



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | صافى أرباح الفترة بعد الضريبة |
| ٣٣ ٩٨٥ ٩٨٥ | ١٢ ٤٥٦ ٧٠٠ | ٨٠ ٧٧١ ٢٩١ | ٥٢ ١٣٥ ٨٩٥ | يضاف / (يخصم) : |
| -- | -- | -- | -- | الدخل الشامل الاخر |
| ٣٣ ٩٨٥ ٩٨٥ | ١٢ ٤٥٦ ٧٠٠ | ٨٠ ٧٧١ ٢٩١ | ٥٢ ١٣٥ ٨٩٥ | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالى للمجموعة
محاسب / رامى مرسى

المدير المالى للمجموعة
محاسب/ مصطفى عبد الرازق





شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

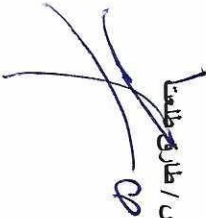
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

| الإجمالي | صافي أرباح الفترة | أرباح مرحلة | احتياطيات | رأس المال المصدر والمدفوع |
|---------------|-------------------|--------------|-------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١ ٢٤٩ ٣٤٨,٠٨٦ | ٤٧ ٣٧٥ ٩١١ | ٧٨٢ ٤٤٥ ٥١٤ | ١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١ | ٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| -- | (٤٧ ٣٧٥ ٩١١) | ٤٧ ٣٧٥ ٩١١ | -- | -- |
| (٢٣ ٩٣٣ ٨١٣) | -- | (٢ ٣٦٨ ٧٩٦) | ٢ ٣٦٨ ٧٩٦ | -- |
| ٨,٧٧١ ٢٩١ | ٨,٧٧١ ٢٩١ | -- | -- | -- |
| ١ ٣٠٦ ١٨٥ ٥٦٤ | ٨,٧٧١ ٢٩١ | ٣,٣٥١٨ ٨١٢ | ٢,١٨٩٥ ٤٥٧ | ٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣ | ٩٣ ٨١٠ ٧٦٤ | ٧٨٩ ٥٣٠ ١٩٧ | ٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢ | ٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| -- | (٩٣ ٨١٠ ٧٦٤) | ٩٣ ٨١٠ ٧٦٤ | -- | -- |
| -- | -- | (٤ ٧٣١,٠٤٣) | ٤ ٧٣١,٠٤٣ | -- |
| (٤٩ ٣٢٥ ١٤٧) | -- | (٤٩ ٣٢٥ ١٤٧) | -- | -- |
| ٥٢ ١٣٥ ٨٩٥ | ٥٢ ١٣٥ ٨٩٥ | -- | -- | -- |
| ١ ٣١٢ ٣٥٠,٠٠١ | ٥٢ ١٣٥ ٨٩٥ | ٣٢٩ ٢٨٤ ٧٧١ | ٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥ | ٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصفاً للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها

المضو المنتدب

طارح ظلماتنا
مهندس / طارق ظلماتنا



رئيس القطاع المالي للمجموعة

محاسب / رامي مرسى



المدير المالي للمجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرزاق



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | إيضاح | قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية |
|----------------|----------------|-------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ١٠٤٧٦٦٥٢٤ | ٦٨٠٥٦٦٨٣ | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٤٠٦٦٨٦٢٠ | ٤٦٤٩٥٠٤٥ | (٥) | صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب |
| ١٢٠٦٢١٧ | ٤٨٦٢٠٩ | (٦) | تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل |
| (٦٧٦٣٨٨٩) | (١٥٨٧٢٧٧٥) | | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٤٧٣٧٥٩ | -- | (١٨) | إستهلاك أصول غير ملموسة |
| -- | ٨٢٤٤٠٢ | (١٨) | إيرادات استثمارات |
| -- | (٢٠٠٠٠٠٠٠) | (١٨) | المكون من المخصصات |
| -- | ٤٢٠٨٦ | | الخسائر الإئتمانية المتوقعة |
| (١٧٥٧٧٢) | (٦١٥٠٥٩٥) | (١.٤) | مخصصات إنتفى الغرض منها |
| ٣٣٢٨٤١٨٥ | ٢٢٦٢٥٤٢٦ | | (خسائر) رأسمالية |
| (٣٩٠٥١٦٢) | (٤١٥٧٠٣١) | (٤.٨) | فروق عملة |
| ١٦٩٥٥٤٤٨٢ | ٩٢٣٤٩٤٥٠ | | الفوائد الدائنة |
| (٨١٧٥٤٣٩) | (٣١٠٠٠٥٨٨) | (١٠) | صافي أرباح التشغيل |
| (١٨٨٤٢٤٣١) | -- | | التغير في المخزون |
| ٣٩٩٠٩٥٠ | (٢٣٩٨٨٠٣٤) | (١١) | التغير في العملاء وأوراق القبض |
| (٥٥٠٧٢٨٢٠) | (٧٦٥٢٩٥٧٢) | (١٢) | التغير في اطراف ذات علاقة |
| (٦٨٤١٦٨٤) | (١٠٦٧٨٨٤١) | | التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٦٢٣٤٣٨٨٦ | ٢٦١٧٣٥٧٣٨ | (١٩) | التغير في عملاء دفعات |
| (٢٢٩٨٤١٩) | ١٢١٩١١١٧ | (٢١) | التغير في المورددين |
| ١٤٤٦٥٨٥٢٥ | ٢٢٤٠٧٩٢٧٠ | | التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (١٧٦٥٠٢٧٠) | (٣١٢٥٠١٤٨) | | النقدية المتولدة من التشغيل |
| -- | (٤٠٢٠٠٠٠) | | ضرائب دخل مدفوعة |
| ١٢٧٠٠٨٢٥٥ | ١٨٨٨٠٩١٢٢ | | المستخدم من المخصصات |
| (٧٥٨٧٢٢) | (٢٥٢٤٧٥١) | (٥) | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| -- | ٢٩٩٢٢٢ | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| -- | (٩٩٥٥٠٩) | | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة |
| -- | (١٦٣٠٠٠٠) | | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| ٣٩٠٥١٦٢ | ٤١٥٧٠٣١ | | (المدفوع) في المشروعات تحت التنفيذ |
| ٥٢٠٤٨٩٦ | ٧٩٥١٠٦٥ | | (المدفوع) في إستثمارات في شركات تابعة |
| ٨٣٥١٣٣٦ | ٧٢٥٧٠٥٨ | | فوائد دائنة محصلة |
| ١٧٤٠٨٨٤٤ | ١٣٨٠٥٦٣٠ | | توزيعات أرباح محصلة |
| (٦٠٧١٤٢٩٣) | (٦٠٧١٤٢٩٣) | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٢٥٥٤٢٤١٥) | (١٧٤٧٢٧٣٢) | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٥١٥٨٩٤٧) | (١٣٤٠٢٣١٥) | | التغير في تسهيلات إئتمانية |
| (٧٤٠٠٦٨١١) | (٧٧٧٨٣٧١٠) | | مسدد من القروض |
| ٦١٣٥٢٧٨٠ | ١١٨٢٨٢٤٧٠ | | فوائد مدينة مسددة |
| ١٧٥٧٧٢ | ٦١٥٠٥٩٥ | (١.٤) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٥٦٩٤٢٤٣٩ | ٤٨٧٦٥٢١٧ | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ١١٨٤٧٠٩٩١ | ١٧٣١٩٨٢٨٢ | | صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١١٩٨٢١٩٩١ | ١٧٤٥٤٩٢٨٢ | | فروق عملة |
| (١٣٥١٠٠٠) | (١٣٥١٠٠٠) | | النقدية وما في حكمها في أول الفترة |
| ١١٨٤٧٠٩٩١ | ١٧٣١٩٨٢٨٢ | | النقدية وما في حكمها في آخر الفترة |
| | | | بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها: |
| | | | النقدية وما في حكمها |
| | | | (يخصم): |
| | | | ودائع لاجل تستحق لاكثر من ثلاثة شهور |
| | | | النقدية وما في حكمها في آخر الفترة |

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت
صفحة ٨ من ٢٨

رئيس القطاع المالى للمجموعة
محاسب / رامى مرسى

المدير المالى للمجموعة
محاسب/ مصطفى عبد الرازق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

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

٢.١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي 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".
- 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 بالجداول الرسمي ببورصتي الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات التى يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري 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 واقتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والاقتراضات 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 والفترة المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى السنة التى تم فيها التعديل والفترة المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها الشركة.

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض فى قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم 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 الشخصى والذي من الممكن ان يكون لها تاثير جوهرى على القيم المعترف بها فى القوائم المالية المستقلة

٣.٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - 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

تردج 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 ، وتردج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة و لاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك و مجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، و تتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر .
و يتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

| معدل الإهلاك | الأصل |
|--------------|-----------------------|
| ٥ - ٦.٦% | مباني وانشاءات ومرافق |
| ٥ - ١٠% | آلات ومعدات |
| ٢٠% | وسائل نقل وانتقال |
| ١٠% | عدد و أدوات |
| ١٠ - ٥٠% | أثاث و مهمات مكاتب |

٣.٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبني يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك و مجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، و يتم 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 و يصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥.٤ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

٦.٤ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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

٧.٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، 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

- المبيعات

- تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وفى حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة ، وفى حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.
- توزيعات الأرباح : يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.
 - إيراد الفوائد : يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

٩.٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الأصول المالية التى تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه المنهجية :
 - أ. ارصدة العملاء واوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء
 - ب. أصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء
- تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لاضمحلال الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة الذى يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء.

- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع ارصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد ايام التأخر فى السداد عن تواريخ الاستحقاق. حيث تتعلق أصول العقد مع العميل بالأعمال قيد التنفيذ والتي لم يصدر بها فواتير ولها نفس خصائص المخاطر مثل ارصدة العملاء لنفس أنواع العقود وبناءً عليه ، خلصت الشركة إلى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هى تقريب 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 الذى يدين به المدين للشركة فى وقت الاخفاق فى السداد بانه 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 بانه 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. بدلا من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائما احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الأكثر احتمالاً هي عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التى تؤثر على قدرة العملاء على تسوية 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 سلعتها 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 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 وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٤.٤ اسهم الخزينة

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

١٥.٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً 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 الإقتراض

يتم رسلة 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 تتفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢١.٤ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٢.٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٣.٤ توزيعات الأرباح

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

٢٤.٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥.٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٩.٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الأرصدة 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 إدارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظيراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول 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 الأسمنت - قناة شركة مساهمة مصرية^{١١}
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة

| الأجمالي | أثاث | | عدد وسائل نقل و أدوات | وسائل نقل و انتقال | | الات و معدات | | مباني و إقامات | | اراضي |
|--------------|------------|------------|-----------------------|--------------------|-------------|--------------|-----------|--|-----------|-------|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢٩٨ ٢٣٢ ٦٦٣ | ١٢ ٧٩٨ ٨٧٥ | ١٣ ٨٩٤ ٦٩٤ | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤ | ٩٨١ ٤٥٤ ٧٥٠ | ٢٧٦ ١٠٨ ٨٦١ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | ٢٠٢٢ | تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ |
| ٢ ٥٢٤ ٧٥١ | ٢ ٠٢٥ ٣١٤ | ٤٩٩ ٤٣٧ | -- | -- | -- | -- | -- | الإضافات خلال الفترة | -- | -- |
| (٣٩٤ ١٠٠) | (٣٦٤ ١٠٠) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | الإستبعادات خلال الفترة | -- | -- |
| ١٣٠٠ ٣٩٣ ٣١٤ | ١٤ ٤٦٠ ٠٨٩ | ١٤ ٣٩٤ ١٣١ | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤ | ٩٨١ ٤٥٤ ٧٥٠ | ٢٧٦ ١٠٨ ٨٦١ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | ٢٠٢٢ | تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ |
| ٨٥٣ ٠١٢ ٥٤٩ | ١١ ٩٠٣ ٢٩٢ | ٨ ٠٨٩ ٠٢٨ | ٦ ٨٤٦ ٧٠٠ | ٩٤٠ ٤٨٣ ١٦٠ | ١٨٥ ٩٩٠ ٣٩٩ | -- | ٢٠٢٢ | مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢ | -- | -- |
| ٤٦ ٤٩٥ ٠٤٥ | ٥٣٥ ٢٤٧ | ٧٠٢ ٦٩٢ | ٢ ٠٧٩ | ٣٥ ٨١٦ ٧٠٤ | ٩ ٤٣٨ ٢٢٣ | -- | ٢٠٢٢ | مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | -- | -- |
| (٣٠ ٣٤١) | (٣٠ ٣٤١) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | مجموع الاهلاك الاستبعادات | -- | -- |
| ٨٩٩ ٤٧٧ ٢٥٣ | ١٢ ١٠٨ ١٩٨ | ٨ ٧٩١ ٧٢٠ | ٦ ٨٤٨ ٧٧٩ | ١٧٦ ٢٩٩ ٨٦٤ | ١٩٥ ٤٢٨ ٩٩٢ | -- | ٢٠٢٢ | مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | -- | -- |
| ٤٠٠ ٩١٦ ٠٦١ | ٢ ٣٥١ ٨٩١ | ٥ ٦٠٢ ٤١١ | ٣ ٤٦٥ | ٢ ٠٥١ ١٥٤ ٣٨٦ | ٨٠ ٥٨٢ ١٦٩ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | ٢٠٢٢ | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ |

وتضمن هذا الرصيد القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

| الأجمالي | أثاث و مهمات مكاتب | عدد وسائل نقل و أدوات | وسائل نقل و انتقال | الات و معدات | مباني و إقامات |
|------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦١ ١٧٧ ٤٩٠ | ١٠ ٨٩٤ ٨٩٨ | ٤ ٦٥١ ٩٥٦ | ٦ ٨٣٨ ٣٨٤ | ٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦ | ١٨ ٠١٢ ٣٧٦ |

تكلفة الأصول المهلكة تقريبا ومزالت تعمل
يوجد توكيل برهن تجاري سداي على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٦).
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقره ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤٤ جنيه مصري عبءة عن فروق صلافة ناتجة عن الائز امات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العلم مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

| | |
|------------|----------------------------------|
| ٥٦ ١٣٧ ٨٣١ | تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٢) |
| ١١٣ ٣١١ | مصرفات تسويقية وبيعية (إيضاح ٢٣) |
| ٤٦٢ ٨٣٧ | مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤) |
| ٥٦ ٧١٣ ٩٧٩ | |

شركة مصر للأسمنت - قنا، شركة مساهمة مصرية
 القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥. أصول ثابتة (تابع)

| الاجمالي | إثباتات | مهمات مكاتب و مهمات | عدد | وسائط نقل و انتقال | الات و معدات | مباني وانشاءات | اراضي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|---------------|------------|---------------------|-----------|--------------------|--------------|----------------|-------|--|------------|
| | | | | | | | | جانبه مصري | جانبه مصري |
| ١ ٢٩٧ ١٦٤ ٤١٣ | ١٢٠ ٣٤ ٢٥٨ | ١٣٨٩٤ ٦٩٤ | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤ | ٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠ | ٢٧٥ ٧٠٧ ٢٢٨ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | | تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١ | |
| ١ ١٧٦ ٧٢٣ | ٨٧٣ ٠٩٠ | -- | -- | -- | ٣٠٣ ٦٣٣ | -- | | الإضافات خلال العام | |
| (١٠٨ ٤٧٣) | (١٠٨ ٤٧٣) | -- | -- | -- | -- | -- | | الاستحقات خلال العام | |
| ١ ٢٩٨ ٢٣٢ ٦١٣ | ١٢ ٧٩٨ ٨٧٥ | ١٣ ٨٩٤ ٦٩٤ | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤ | ٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠ | ٢٧٦ ٠١٠ ٨٩١ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | | تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
| ٧٩٠ ٩٦٠ ٠٦٦ | ١١ ٤٥٣ ٧٤٩ | ٧ ١٦٦ ٥٢٨ | ٦ ٨٤٣ ٩٢٨ | ٥٩٢ ٥٠٥ ٧٣٢ | ١٧٢ ٩٩٠ ١٢٩ | -- | | مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١ | |
| ٦٢ ١٦٠ ٩٥٦ | ٢٥٨ ٠١٦ | ٩٢٢ ٥٠٠ | ٢ ٧٧٢ | ٤٧ ٩٧٧ ٤٢٨ | ١٣ ٠٠٠ ٢٤٠ | -- | | إهلاك العام | |
| (١٠٨ ٤٧٣) | (١٠٨ ٤٧٣) | -- | -- | -- | -- | -- | | مجموع اهلاك الإبتعادات | |
| ٨٥٣ ٠١٢ ٥٤٩ | ١١ ٦٠٣ ٢٩٢ | ٨ ٠٨٩ ٠٢٨ | ٦ ٨٤٦ ٧٠٠ | ٦٤٠ ٤٨٣ ١٦٠ | ١٨٥ ٩٩٠ ٣٦٩ | -- | | مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
| ٤٤٥ ٢٢٠ ١١٤ | ١ ١٩٥ ٥٨٣ | ٥ ٨٠٥ ٦٦٦ | ٥٥٤٤ | ٣٤٠ ٩٧١ ٠٩٠ | ٩٠ ٠٢٠ ٤٩٢ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |

يتضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وتعمل فيما يلي :-

| الاجمالي | إثباتات و مهمات مكاتب | عدد | وسائط نقل و انتقال | الات و معدات | مباني وانشاءات |
|------------|-----------------------|------------|--------------------|--------------|----------------|
| جانبه مصري | جانبه مصري | جانبه مصري | جانبه مصري | جانبه مصري | جانبه مصري |
| ٦١ ١٧٧ ٤٩٠ | ١٠ ٨٩٤ ٨٩٨ | ٤ ٦٥١ ٩٥٦ | ٦ ٨٣٨ ٣٨٤ | ٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦ | ١٨ ٠١٢ ٣٧٦ |

يوجد توكل بر من تجاري سارعي على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ١٠٦ ٥٢٥ ٧٣٢ جنبه مصري كضمان القروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٦).

تضمن بند الات ومعدات بمبلغ وقدره ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤ جنبه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنبه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| تكلفة المباني | ٥٨ ٩٥٠ ٤٥٧ |
| مصرفوات تمويلية وبيعية | ١٦٠ ٥٤٧ |
| مصرفوات إدارية و عمرانية | ٣٠٠ ٥٧١ |
| | <u>٥٩ ٤١١ ٥٧٥</u> |

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٦. اصول غير ملموسة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ٣٥٧ ٥٧٧ | ٢ ٠١٠ ٣٦١ | برنامج SAP |
| -- | ٢ ٣٤٧ ٢١٦ | إضافات خلال الفترة/العام |
| ٤ ٣٥٧ ٥٧٧ | ٤ ٣٥٧ ٥٧٧ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| (٢ ٤٦٦ ٧٦٤) | (٨٠٤ ١٤٤) | (يخصم): |
| (٤٨٦ ٢٠٩) | (١ ٦٦٢ ٦٢٠) | مجم الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| (٢ ٩٥٢ ٩٧٣) | (٢ ٤٦٦ ٧٦٤) | الاستهلاك خلال الفترة/العام |
| ١ ٤٠٤ ٦٠٤ | ١ ٨٩٠ ٨١٣ | مجم الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| | | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |

٧. استثمارات مالية في شركات تابعة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | نسبة المساهمة | |
|----------------|----------------|---------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا (ش. م. م) سابقاً" |
| ١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥ | ١ ٠٦٦ ٨٦٣ ٢٧٥ | ٦٠.٣٦ % | شركة مصر للأسمنت بيتون (ش. م. م) |
| ٩٢ ٠٧١ ٠٤٧ | ٩٠ ٤٤١ ٠٤٧ | ٩٩.٩٠ % | "اسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" |
| ١ ١٥٨ ٩٣٤ ٣٢٢ | ١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢ | | |

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩ ٣٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ على أسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت "اسيك المنيا للأسمنت - سابقاً" ومصر للأسمنت بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً" قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداه ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط .

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش. م. م) وشركة مصر للأسمنت - بيتون (ش. م. م) "اسيكو للخرسانة الجاهزة" لشراء عدد ٦٧٦ ٨٧٢ ٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش. م. م) "اسيك المنيا للأسمنت - سابقاً" تمثل نسبة ٤٦.٤٨ % وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠.٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨ ٢٧٤ ٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠.٣٦ % ، وكذا شراء عدد ٢٠٨ ٩٩٨ سهم المملوكة في شركة مصر للأسمنت بيتون (ش. م. م) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤.١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣٦٣ ٦٩٨ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسرة ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ فقد تم زيادة عدد أسهم شركة مصر للأسمنت - بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" ليصبح ٣٧٩ ٩٩٨ سهم بنسبة ٩٩.٩٠%

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

٨. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | نسبة المساهمة | |
|----------------|----------------|---------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | الشركة المصرية الافريقية للاستثمار |
| -- | ١٥٠ ٠٠٠ | ٣ % | (يخصم): |
| -- | (١٤٩ ٩٩٩) | -- | الخسائر الإنتمانية المتوقعة |
| -- | (١) | -- | إستبعادات* |
| -- | -- | -- | |

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الافريقية للاستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة ايقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢.٩٥ مليون جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ونظراً لإستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وضع الشركة تحت التصفية.

*بموجب إجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢١ فقد قرر بالموافقة على نتائج اعمال حسابات التصفية وقد تم محو الشركة من السجل التجاري بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢١.

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | نسبة المساهمة | |
|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | ٢٠ % | شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس |
| ٨٠٠.٠٠٠ | ٨٠٠.٠٠٠ | | |
| ٨٠٠.٠٠٠ | ٨٠٠.٠٠٠ | | |

١٠. المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مخزن خامات ومهمات وشكاير |
| ١٣١١٥٠٨٣ | ١٨٥٤١٢٥٠ | مخزن الفحم والسولار والمازوت |
| ٧٩٩٧٦٤٣ | ١١٤٧٩١٥٥٩ | مخزن قطع الغيار |
| ٢٨٢٨٦٢٠٠ | ٣١٥١٤١٠٦ | مخزن انتاج تحت التشغيل |
| ١٩٥٢٧٢٧٦٩ | ٩٣٩٦٢٤١٩ | مخزن انتاج تام |
| ٢١٧٦٦٥٧٥ | ٣٨٦٢٩٥٢٤ | |
| ٢٦٦٤٣٨٢٧٠ | ٢٩٧٤٣٨٨٥٨ | |

١١. المعاملات مع اطراف ذوى علاقة

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | نوع المعاملات | طبيعة العلاقة | |
|----------------|-------------------|---------------|--|
| جنيه مصري | اقساط تأمين | مساهم | شركة مصر للتأمين |
| ٣٦١٥٤٦٥ | توريد أكياس | شركة شقيقة | شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي) |
| ٥٨٩٩٠٣٠٠ | مبيعات أسمنت | شركة تابعة | شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً") |
| ٢٥٤٠٩٧٧٦ | مبيعات/خدمات اخرى | شركة تابعة | شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً") |
| ٣٣٣١٦٤ | إيرادات إيجار | شركة تابعة | شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" |
| ١٧١٠٧٧١ | | | |

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) |
| ١٤٦٩٢٢٣٩ | ٢٥٣١٤٠١٨ | (أسيكو للخرسانة الجاهزة - "سابقاً") |
| | | (بخصم): |
| (١٧٢٧١٨) | (٦٠٠٢٢٠) | الخسائر الإئتمانية المتوقعة |
| ١٤٥١٩٥٢١ | ٢٤٧١٣٧٩٨ | |

ب- المستحق الى اطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة مصر للأسمنت المنيا (ش.م.م) "بورتلاند المنيا سابقاً" |
| ١٥٠٥٣٨٨٧ | ٩٤٩٤٠٠ | شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م) |
| ٦٤٨١ | ٧٤٤٧١٢ | |
| ١٥٠٦٠٣٦٨ | ١٦٩٤١١٢ | |

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | (أسيك) إدارة الفنية |
| ٣ ٢٤٧ ١٠٢ | ٣ ٩ ٢٠٧ ٨٠٩ | مصلحة الضرائب - القيمة المضافة |
| ٦ ٣٥٣ ٩٦٦ | ٧ ٨٠٠ ١٤١ | مصلحة الجمارك |
| ٤٣١ ٢٧٦ | ٦ ٣٧٩ ٩٤١ | تأمينات لدي الغير |
| ١٣ ٥١٢ ٩٣٥ | ١٣ ٥٦٩ ٣٣٥ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ١ ١٧٨ ٠٢٠ | ٤ ٢٢٤ ٨٢٨ | غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٣٠) |
| ٣ ٢٩٤ ٠٠٠ | ٣ ٢٩٤ ٠٠٠ | دفعات تحت حساب |
| ٤ ٠٨٧ ٧٩٥ | ٣ ٥ ٧٦٧ ٦٦١ | سلف وعهد عاملين |
| ٤٥٧ ٢٠٨ | ١ ٣٨٥ ٦٨٣ | ارصدة مدينة اخري |
| ٤ ٣١٠ ٤٩١ | ١ ٧٥٥ ٨٦٢ | ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح |
| ٣١ ٤٠٩ | ٧ ٩٥٣ ١١٩ | |
| ٣ ٦ ٩٠٤ ٢٠٢ | ١ ٢١ ٣٣٨ ٣٧٩ | |
| (١ ٨٨٦ ٨٢٥) | (٢ ٢٨٣ ٧٢٥) | (بخصم): |
| ٣ ٥ ٠١٧ ٣٧٧ | ١ ١٩ ٠٥٤ ٦٥٤ | الخسائر الإئتمانية المتوقعة |

١٣. النقدية بالبنوك والصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | بنوك حسابات جارية - عملة محلية |
| ٤٤ ٨١٢ ٣٨٦ | ٨ ٦ ٢٤ ٥٦٨ | بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية |
| ٦٣ ٦٠٤ | ٢٥ ٢٦٧ ٣٤٢ | ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر |
| ١ ٣٥٦ ٥٠٠ | ٥٩ ٣٥٦ ٥٠٠ | ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر |
| ١ ٣٥١ ٠٠٠ | ١ ٣٥١ ٠٠٠ | نقدية بالصندوق |
| ٢ ٥٣٢ ٧٢٧ | ١ ٩٤٩ ٨٧٢ | |
| ٥ ٠ ١١٦ ٢١٧ | ١٧ ٤ ٥٤٩ ٢٨٢ | |

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ وقدره ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري، 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 أسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وهذا 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 من ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٨ تحت رقم ٢٣٩٠٤.

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

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

| الاسم | عدد الأسهم | القيمة الاسمية للسهم | رأس المال المصدر | رأس المال المدفوع | نسبة المشاركة فى رأس المال |
|--|---------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | (%) |
| شركة الاهلي كابيتال القابضة | ١٥ ٣٤١ ٣٨٦ | ١٠ | ١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠ | ١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠ | %٢١.٣١ |
| الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء | ٩ ١١٥ ٣١٧ | ١٠ | ٩١ ١٥٣ ١٧٠ | ٩١ ١٥٣ ١٧٠ | %١٢.٦٦ |
| الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية | ٧ ٢٥١ ٠٩٦ | ١٠ | ٧٢ ٥١٠ ٩٦٠ | ٧٢ ٥١٠ ٩٦٠ | %١٠.٠٧ |
| شركة الاستثمار الكويتية المصرية | ٧ ١١٤ ٢٠٦ | ١٠ | ٧١ ١٤٢ ٠٦٠ | ٧١ ١٤٢ ٠٦٠ | %٩.٨٨ |
| بنك الاستثمار القومي | ٦ ٨٩٥ ٥٩٩ | ١٠ | ٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠ | ٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠ | %٩.٥٨ |
| شركة مصر لتأمينات الحياة | ٦ ٧٤٨ ٨٣٩ | ١٠ | ٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠ | ٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠ | %٩.٣٧ |
| شركة كيو إن بى للخدمات المالية | ٤ ٨٢١ ٥١٤ | ١٠ | ٤٨ ٢١٥ ١٤٠ | ٤٨ ٢١٥ ١٤٠ | %٦.٧٠ |
| الافراد والاكاتاب العام | ١٤ ٧١٢ ٠٤٣ | ١٠ | ١٤٧ ١٢٠ ٤٣٠ | ١٤٧ ١٢٠ ٤٣٠ | %٢٠.٤٣ |
| الإجمالي | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | | ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | %١٠٠ |

١٥. إحتياطيات

| الاحتياطي | الاحتياطي عام | الاحتياطي رأسمالي | الاجمالي |
|-------------|------------------|----------------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٨٨ ٢٧٧ ٤٧٨ | ١٠ ٢١٦ ٩٨٤ | ٧ ٧٠٣ ٨٣٠ | ٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢ |
| ٤ ٦٩٠ ٥٣٨ | -- | ٤٠ ٥٠٥ | ٤ ٧٣١ ٠٤٣ |
| ١٩٢ ٩٦٨ ٠١٦ | ١٠ ٢١٦ ٩٨٤ | ٧ ٧٤٤ ٣٣٥ | ٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥ |

الرصيد في أول العام
تدعيم الإحتياطيات خلال الفترة
الرصيد في اخر الفترة

١٦. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠ ٢٥٩ ٢٥٩ جنية مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي 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 ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٨١ ٦٨٧ ٧٤٨ جنية مصري .

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١ | ١٨١ ٦٨٧ ٧٤٨ |
| (١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥) | (١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥) |
| ١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦ | ٦٠ ٢٥٩ ١٦٣ |

قروض طويلة الاجل
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

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

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

١٧. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

| التزامات ضريبية | أصول ضريبية | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢ | ٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦ | ١٥ ٣٨٧ ٠٨١ | ١٤ ٩٣٨ ٤٤١ |
| (٥ ٧٧١ ٦٥٦) | (٥ ٢٤٨ ٥١٣) | (٤٤٨ ٦٤٠) | (٤ ٥٠٠ ٠٠٠) |
| ٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦ | ٥٨ ٧٥٤ ٢٣٣ | ١٤ ٩٣٨ ٤٤١ | ١٠ ٤٣٨ ٤٤١ |

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

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٨. مخصصات

| الرصيد في | مخصصات | المستخدم خلال | الرصيد في | |
|------------------------|------------------|--------------------------|------------------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | إنتفى الغرض منها | الفترة | ١ يناير ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصري ٤ ٤٩٦ ٧٣١ | -- | جنيه مصري (٤ ٠٢٠ ٠٠٠) | جنيه مصري ٨ ٥١٦ ٧٣١ | مخصص ضرائب |
| ١ ٢٦٩ ١٧٤ | (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | -- | ٢١ ٢٦٩ ١٧٤ | مخصص قضايا متداولة طبقا للراي القانوني |
| ٣٩ ٩١٣ ٧٥٩ | -- | -- | ٣٩ ٩١٣ ٧٥٩ | مخصص مطالبات |
| ٤٥ ٦٧٩ ٦٦٤ | (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | (٤ ٠٢٠ ٠٠٠) | ٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤ | |

١٩. موردين وأوراق دفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
|---------------------------|---------------------------|-------------|
| جنيه مصري ١ ٠٥ ٢٦٨ ٨٦٥ | جنيه مصري ١ ٥٩ ٨١٧ ٥٢٩ | الموردين |
| -- | ٢٠٧ ١٧٧ ٥١٩ | أوراق الدفع |
| ١ ٠٥ ٢٦٨ ٨٦٥ | ٣ ٦٦ ٩٩٥ ٠٤٨ | |

٢٠. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبالغ ٦١ ٩٥٥ ٣٠٤ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيلات الائتمانية الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل لعمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢١. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
|------------------------|------------------------|----------------------------------|
| جنيه مصري ٥ ٠٠٨ ١٧٨ | جنيه مصري ٤ ٠٩٠ ٠٦٠ | مصلحة الضرائب |
| ١٤ ٨٦٠ ١٠٢ | ١٦ ٢١٢ ٦٧٧ | ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت |
| ٣ ٧٣٤ ٤٣٧ | ٣ ٩٣٥ ٧٧٥ | رسم تنمية إنتاج |
| ١٦ ١١١ ٢٦٤ | ١٦ ٣٧٩ ٤٩١ | تأمين ضمان اعمال |
| ٦ ٣٨٥ ٨٥٢ | ٦ ٤٥٤ ٥٠٣ | دمغة نقابات |
| ٤٦١ ٦٣٦ | ٢٦١ ٦٥٠ | جمعية خدمات العاملين |
| ٩٦٦ ٠٨٠ | ١ ١٥١ ٧٢٢ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٢ ٩٦٢ ٦٩٢ | ٨ ١١٥ ٣٨٦ | فوائد مدينة مستحقة |
| ٧ ١٥٣ ٤٧٠ | -- | مستحقات الموردين نقل الاسمنت |
| ٧ ٤٠٦ ٨٣٢ | ٧ ٤٠٦ ٨٣٢ | دائنوا شراء الأصول ثابتة |
| ١ ٠٤٣ ١٣٧ | ٣ ٦ ٩٦٥ ٩٦٩ | دائنوا توزيعات |
| ٣ ١٦٤ ٠٢٤ | ٢ ٣٢٦ ٤٩٥ | المساهمة التكافلية المستحقة |
| ٤ ٨٠٥ ٤٠١ | ٢٤ ٠٢٩ ١٨٨ | دائنون متنوعون |
| ٧٤ ٠٦٣ ١٠٥ | ١٢٧ ٣٢٩ ٧٤٨ | |

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٢. تكلفة المبيعات

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | الإهلاك |
| ٩ ٥٣٧ ٥٤٨ | ١٣ ١٢٦ ٠٢٦ | ٤٠ ٣١٧ ١٧٧ | ٥٦ ١٣٧ ٨٣١ | |
| ٤٧ ٩٨٤ ٤٨٤ | ١٤ ٩٦٩ ٩٩٢ | ١٤٣ ٥٥٤ ١٠٩ | ٩٤ ٨٤٨ ٨٧٦ | رسوم حكومية وأتعاب الإدارة الفنية |
| ٢٩ ٣٣٨ ٦٧٥ | ٤١ ٨٧٦ ٩٤٢ | ١٤١ ٤٣٢ ٧٠٥ | ١٣٠ ٤٢٢ ٣١٩ | خامات ومواد تعبئة وتغليف |
| ١٣٧ ٥٣٨ ٣٧٨ | ٢٠٩ ٣٥٨ ٠٧٨ | ٣٨٩ ٠٩١ ٧٠٧ | ٤٤٤ ٨٩١ ٧٠٦ | طاقة كهربائية وقوي محرركة |
| ٢٥ ٥٩٨ ٩٦٤ | ٢٢ ١٤٢ ٦٠٨ | ٢٨ ٠١٢ ١٨٥ | ٦٥ ١٦٩ ٦٤٤ | تكاليف غير مباشرة |
| ٢٤٩ ٩٩٨ ٠٤٩ | ٣٠١ ٤٧٣ ٦٤٦ | ٧٤٢ ٤٠٧ ٨٨٣ | ٧٩١ ٤٧٠ ٣٧٦ | |

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | أجور ومرتببات |
| ٣ ٣١٤ ٧٩٧ | ٢ ٤٨٣ ٢٠٣ | ٦ ٣٢٥ ٧٢٦ | ٧ ٠٨١ ١٦٩ | |
| ٣٠ ٤٤٣ | ٣٩ ٩٠٨ | ١٢٨ ٦٠٤ | ١١٣ ٣١١ | الإهلاك |
| ٤٢ ٩٢٩ | ٣٧ ٠٨١ | ١٢٨ ٨٧٣ | ١٩٢ ٦٧٩ | رسوم ودمغات |
| ٤١ ٢١٩ | ١١ ١٩٦ | ٧٧ ٦٧٤ | ٩٦ ٩٢٤ | مصروفات انتقال وسفر |
| ٢٣٠ ٠٤٦ | ٧٣١ ٧٧٦ | ٧٧٥ ٩٧٩ | ١ ٩٤٩ ٦٨٠ | مصروفات اخرى |
| ٣ ٦٥٩ ٤٣٤ | ٣ ٣٠٣ ١٦٤ | ٧ ٤٣٦ ٨٥٦ | ٩ ٤٣٣ ٧٦٣ | |

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | إهلاك |
| ٥٧ ٨٨٢ | ١٨٦ ٦٠٥ | ٢٢٢ ٨٣٩ | ٤٦٢ ٨٤٠ | |
| ٦ ٨٨٦ ٣٨٢ | ٤ ١٠٥ ٤٤١ | ٣٠ ٦٧٣ ٣٧١ | ٢١ ٣٧٣ ٩٠٣ | أجور ومرتببات |
| ٤٥٠ ٠٠١ | ٨٩٦ ٥١٧ | ١ ٥٢٣ ٩١٢ | ٢ ٨٣٣ ٤٢٧ | تبرعات |
| ٢ ٨٦٣ ٤٢٣ | ٨٧٩ ٣٧٨ | ٣ ٠٤٧ ٢٦١ | ١ ٢٢١ ٣٦٨ | مصاريف تأمين |
| ٢٣١ ٣٥٨ | ٥٠٥ ٤٠٠ | ٩٨٩ ٢٨٣ | ٢ ٦١٢ ١٤٢ | علاقات عامة ودعايا وإعلان |
| ٣١٧ ٥٤٠ | ٢٣٠ ٧٦٥ | ٥٤٤ ٤٧٦ | ١ ٧٢٢ ٦٢٢ | مصروفات خدمية متنوعة |
| ٨٤٧ ٦٤٦ | ٨٦٤ ٠٣٠ | ١ ٧٢٧ ١٣٣ | ١ ٩٦٤ ٠٤٠ | مصروفات تدريب ودراسات واستشارات |
| ٣٧٤ ٤٦٨ | ٤٦٩ ٨٦٠ | ٢ ٠٣٥ ٠٦٦ | ١ ٥٠٩ ٤٧١ | علاج طبي وإعاشة |
| ٨٠ ١٣٩ | ٣٦٥ ٨٤٩ | ٢٦٧ ٤١٥ | ١ ٢٩٧ ١١٨ | مصروفات سفر وانتقال |
| ٣١٧ ٩٢٩ | ٥٧١ ٩٢١ | ٧٣١ ٣١٥ | ١ ٤٤٠ ٥٦٣ | مواد ومهمات |
| ٢٣٨ ٠٠٠ | ٦١٥ ٨٠٧ | ٥٠١ ٥٦٩ | ١ ٢٧٩ ٣٣١ | إيجارات سكنية ووسائل انتقال |
| ١ ٣٥٧ ٠٢١ | ٨٦٨ ٨٦٦ | ٢ ٩١٣ ٨٦٦ | ٢ ٣٢٦ ٤٩٦ | المساهمة التكافلية في التأمين الصحي |
| ٨٦٤ ٦٤٦ | ١ ١٤٠ ٧٠٢ | ٧ ١٣٠ ١٢٣ | ٥ ٤٥٢ ٢٨٤ | مصروفات اخرى |
| ١٤ ٨٨٦ ٤٣٥ | ١١٧٠١ ١٤١ | ٥٢٣٠٧ ٦٢٩ | ٤٥ ٤٩٥ ٦٠٥ | |

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٥. إيرادات أخرى

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | | إيجارات |
| ٢٣٥ ١١٣ | ٢١١ ٩٠٨ | ٧٥٩ ٢٢٨ | ٩٩٣ ٥٣١ | إيرادات نقل وشحن ونولون |
| ٩٥٥٠ ٠٢١ | ١٠ ٤٧٣ ٨٣٠ | ٣٠ ٦٤٢ ١٨٩ | ٢٨ ٦٤٨ ٨٩٨ | إيرادات قطع الغيار |
| -- | ١ ١٦٨ ٩٨٠ | ٤١٤ ٤٧٩ | ٣ ٦٩٣ ٢٣٩ | إيرادات متنوعة |
| ٢٠٧ ١٨٢ | ٢٩٠ ٩٦٤ | ١١١ ٠٣٨ | ٧٥٧ ٠٩٣ | |
| ٩ ٩٩٢ ٣١٦ | ١٢ ١٤٥ ٦٨٢ | ٣١ ٩٢٦ ٩٣٤ | ٣٤ ٠٩٢ ٧٦١ | (بخصم): |
| (٩ ٦١٢ ٥١١) | (١٠ ٢٢٥ ٧٩٧) | (٣٠ ٧٠٤ ٦٧٩) | (٢٧ ٧٢٢ ٨٥٤) | تكاليف نقل وشحن ونولون |
| -- | (١ ١٦٨ ٩٨٠) | (٤١٤ ٤٧٩) | (٣ ٦٩٣ ٢٣٩) | تكاليف قطع الغيار |
| ٣٧٩ ٨٠٥ | ٧٥٠ ٩٠٥ | ٨٠٧ ٧٧٦ | ٢ ٦٧٦ ٦٦٨ | |

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | صافي ارباح الفترة |
| ٣٣ ٩٨٥ ٩٨٥ | ١٢ ٤٥٦ ٧٠٠ | ٨٠ ٧٧١ ٢٩١ | ٥٢ ١٣٥ ٨٩٥ | نصيب العاملين |
| (٣ ٢٢٨ ٦٦٩) | (١ ١٨٣ ٠٨٦) | (٧ ٦٧٣ ٢٧٣) | (٤ ٩٥٧ ١١٩) | مكافاة مجلس الإدارة |
| (٢ ٩٠٥ ٨٠١) | (١ ٠٦٤ ٧٧٧) | (٥ ١٠٥ ٩٤٥) | (٢ ٦٦١ ٤٠٧) | المتبقي من الأرباح |
| ٢٧ ٨٥١ ٥١٥ | ١٠ ٢٠٨ ٨٣٨ | ٦٧ ٩٩٢ ٠٧٣ | ٤٤ ٥١٧ ٣٧٠ | المتوسط المرجح للاسهم |
| ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم) |
| ٠,٣٩ | ٠,١٤ | ٠,٩٤ | ٠,٦٢ | |

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
| ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | * المتوسط المرجح لعدد الأسهم: = ٩/٩ × ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| -- | -- | -- | -- | يضاف: المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة |
| ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | |

٢٧. أرقام المقارنة

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

- قائمة المركز المالي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | التسويات | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|-----------|----------------|---------------------------|
| قبل التعديل | | بعد التعديل | |
| ٣٥ ٦٤٣ ٠٠٩ | (١٢٥ ٦٣٢) | ٣٥ ٠١٧ ٣٧٧ | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٥ ٠٥٣ ٨٨٧ | ٦ ٤٨١ | ١٥ ٠٦٠ ٣٦٨ | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ١٠٥ ٢٧٥ ٣٤٦ | (٦ ٤٨١) | ١٠٥ ٢٦٨ ٨٦٥ | موردين وأوراق دفع |
| ٧٤ ٦٨٨ ٧٣٧ | (١٢٥ ٦٣٢) | ٧٤ ٠٦٣ ١٠٥ | داننون وأرصدة داننة أخرى |

٢٨. 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 والممثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من السنة التالية لبداية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

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 ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا الورد وقد قام ممثل الدولة بالإستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الإستئناف لدى المحكمة المختصة وصدر قرار محكمة القضاء الإدارى بمجلس الدولة بقنا برفض الدعوى وقام ممثل الدولة بالطعن على الحكم وتم تحويلها للمحكمة الادارية العليا بالقاهرة.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢:

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وقامت الشركة بسداد أصل الضريبة طبقاً للنماذج الواردة من المصلحة وتم تقديم طلب بالتجاوز عن ٦٥% من مقابل التأخير وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وفى إنتظار رد المأمورية.

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

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

٦. عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠:

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات السنوية فى المواعيد القانونية.
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

تم الإنتهاء من فحص الشركة عن هذه السنوات وقامت الشركة بسداد أصل الضريبة طبقاً للنماذج الواردة من المصلحة وتم تقديم طلب بالتجاوز عن ٦٥% من مقابل التأخير وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وفى إنتظار رد المأمورية.

٢٨. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتببات

٣. عام ٢٠٢٠/٢٠٢١:

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

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠

قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١١٤٧ ٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الإنتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧ ٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم إحالة النزاع إلي المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الإداري ببراءة ذمة الشركة من فروق الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٥ مع ما يترتب على ذلك من آثار.

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

تم الإنتهاء من أعمال الفحص لتلك السنوات وتم سداد فروق الفحص وإنهاء الخلاف.

٤. السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩

تم فحص مستندات ودفاتر الشركة عن تلك السنوات وتم سداد الفروق المستحقة طبقاً للنماذج الواردة من المصلحة وتم تقديم طلب بالتجاوز عن ٦٥% من الضريبة الإضافية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وفي إنتظار رد المأمورية.

٥. عام ٢٠٢٠/٢٠٢١:

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩:

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة.

٢. عام ٢٠٢٠

قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة ، وصدرت مطالبة المأمورية بفروق رسم تنمية مستحق عن تلك الفترة بمبلغ ٨٢ ٣٨٨ جنيه مصري وتم الاعتراض على تلك المطالبة وتم إحالة الخلاف الى لجن الطعن.

٣. عام ٢٠٢١

- تقوم الشركة بإحتساب الرسم المستحق طبقاً للقانون وتوريده للمأمورية في الموعد القانوني.
- قامت المأمورية بمراجعة دفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة ولم يصدر أي مطالبات للشركة حتى تاريخه.

هـ. الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية، ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢، ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤.
- تم تطبيق القانون إعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٣ على أن يتم العمل بالتقدير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً للقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٩ المعدل للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨.
- تم الإعتداع على تقديرات المصلحة في إحتساب الضريبة المستحقة على الشركة عن عام ٢٠٢٢ فيما لم يرد به إخطارات بالتقديرات الجديدة.
- قامت الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.
- بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ صدر قرار من مجلس الوزراء بتحمل وزارة المالية كامل الضريبة المستحقة على العقارات المبنية المستخدمة في عدد من الأنشطة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ ولمدة ثلاث سنوات وذلك بشروط ورود نشاط الأسمنت بالبند رقم ١٢ ضمن قائمة الأنشطة التي تتحمل وزارة المالية الضريبة المستحقة على عقاراتها المستخدمة في النشاط.

٢٨. الموقف الضريبي (تابع)

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 ٧ ١٧٨ ٨٩٦ 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 مصرى 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 ٤٥ ٣٧٢ 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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياة على ترعة الكلاية 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 المستحق عن تلك الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتي ٣١ مارس ٢٠١٦ لتصبح بمبلغ ٨٧٢ ٢٠٠ جنية مصرى سنويا وتأييد المصلحة عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٦ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنية مصرى 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 ٣٢ ٦٤٠ 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.

٢٩. الالتزامات العرضية

| اسم البنك المصدر لخطاب الضمان | قيمة خطاب الضمان جنيه مصرى | الجزء المغطى جنيه مصرى | الجزء الغير مغطى جنيه مصرى |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| البنك الأهلى المصرى | ٣ ٢٩٤ ٠٠٠ | ٣ ٢٩٤ ٠٠٠ | -- |

٣٠. أحداث هامة.

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستثمار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتخفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة.
- خلال عام ٢٠٢٢، قد تم انتهاء التعاقد مع الشركة العربية السويسرية للهندسة - أسيك و اسناد الاعمال لشركة قنا للادارة والصيانة

| | | |
|---|---|---|
| المدير المالي للمجموعة | رئيس القطاع المالي للمجموعة | العضو المنتدب |
| محاسب/ مصطفى عبد الرازق | محاسب / رامى مرسى | مهندس / طارق طلعت |
|  |  |  |