

شركة مصر للأسمنت - قنا  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
وكذا تقرير مراقب الحسابات

## الصفحة

٤-٣

٥

٦

٧

٨

٩

٢٩-١٠

## المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي المستقلة

قائمة الدخل المستقلة

قائمة الدخل الشامل المستقلة

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمى شركة مصر للأسمنت - قنا

"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

### الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة للشركة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل لشركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

#### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ماهو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٦ فبراير ٢٠٢٣



للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

تامر نبراوي وشركاه

KRESTON EGYPT

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح  | قائمة المركز المالي المستقلة                               |
|----------------|----------------|--------|------------------------------------------------------------|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى      |        |                                                            |
| ٤٤٥ ٢٢٠ ١١٤    | ٣٩٣ ٠٧٥ ٥٢٦    | (٥)    | الأصول غير المتداولة                                       |
| --             | ٣ ٤٤٨ ٥٠٠      | (٦-أ)  | الأصول الثابتة                                             |
| ١ ٨٩٠ ٨١٣      | ٢ ٠٤٥ ٠١٤      | (٧)    | أصول حق إنتفاع                                             |
| ١٣٠ ٧٣٨        | ١ ١٥٠ ٣٩٧      |        | أصول غير ملموسة                                            |
| ١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢  | ١ ١٥٨ ٩٣٤ ٣٢٢  | (٨)    | مشروعات تحت التنفيذ                                        |
| --             | --             | (٩)    | استثمارات مالية في شركات تابعة                             |
| ٨٠٠ ٠٠٠        | ٨٠٠ ٠٠٠        | (١٠)   | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٤ ٩٣٨ ٤٤١     | ١٠ ٠٩٠ ٧١٤     | (١٨)   | استثمارات في شركات شقيقة                                   |
| ١ ٦٢٠ ٢٨٤ ٤٢٨  | ١ ٥٦٩ ٥٤٤ ٤٧٣  |        | أصول ضريبية مؤجلة                                          |
|                |                |        | إجمالي الأصول غير المتداولة                                |
| ٢٦٦ ٤٣٨ ٢٧٠    | ٥٣٧ ٥٠٠ ٥٢١    | (١١)   | الأصول المتداولة                                           |
| --             | --             |        | المخزون                                                    |
| ١٤ ٥١٩ ٥٢١     | ٤٠ ١٥٢ ٨٥٠     | (١٢-أ) | عملاء                                                      |
| ٣٥ ٠١٧ ٣٧٧     | ١٥٨ ٤٦٠ ٧٦٨    | (١٣)   | المستحق من اطراف ذات علاقة                                 |
| ٥٠ ١١٦ ٢١٧     | ٧٥ ٤١٨ ٥٦٩     | (١٤)   | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                                   |
| ٣٦٦ ٠٩١ ٣٨٥    | ٨١١ ٥٣٢ ٧٠٨    |        | النقدية بالبنوك والصندوق                                   |
| ١ ٩٨٦ ٣٧٥ ٨١٣  | ٢ ٣٨١ ٠٧٧ ١٨١  |        | إجمالي الأصول المتداولة                                    |
|                |                |        | إجمالي الأصول                                              |
| ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠    | ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠    | (١٥)   | حقوق الملكية                                               |
| ٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢    | ٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥    | (١٦)   | رأس المال المصدر والمدفوع                                  |
| ٢٨٩ ٥٣٠ ١٩٧    | ٣٢٩ ٢٨٤ ٧٧١    |        | إحتياطيات                                                  |
| ٩٣ ٨١٠ ٧٦٤     | ٧٦ ٢٧١ ٥٧١     |        | أرباح مرحلة                                                |
| ١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣  | ١ ٣٣٦ ٤٨٥ ٦٧٧  |        | صافي أرباح العام                                           |
|                |                |        | إجمالي حقوق الملكية                                        |
| ١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦    | --             | (١٧)   | إلتزامات غير المتداولة                                     |
| --             | ٢ ٤٥١ ٠٠٠      | (٦-ب)  | قروض طويلة الاجل                                           |
| ٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦     | ٥٧ ٢٢١ ٥١٩     | (١٨)   | التزام عقود التأجير - الجزء غير المتداول                   |
| ١٨٤ ٩٧٦ ٢٠٢    | ٥٩ ٦٧٢ ٥١٩     |        | إلتزامات ضريبية مؤجلة                                      |
|                |                |        | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة                            |
| ٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤     | ٤٥ ٦٧٩ ٦٦٤     | (١٩)   | الإلتزامات المتداولة                                       |
| ٤٨ ١٤٩ ٦٧٤     | ١٩٥ ٦٤٠ ٤٣٠    | (٢١)   | مخصصات                                                     |
| ١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥    | ١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦    | (١٧)   | تسهيلات إئتمانية                                           |
| ٢٧ ٢٩٦ ٢٥٠     | ١٧ ٩٠٩ ٣٥١     |        | الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل                 |
| ١٠٥ ٢٦٨ ٨٦٥    | ٤٩٢ ٧١٨ ٨٧٤    | (٢٠)   | عملاء دفعات مقدمة                                          |
| ١٥ ٠٦٠ ٣٦٨     | --             | (١٢-ب) | موردين وأوراق دفع                                          |
| ٧٤ ٠٦٣ ١٠٥     | ٨٧ ٥٧٨ ٦٤١     | (٢٢)   | مستحق الي اطراف ذات علاقة                                  |
| --             | ٨٣٠ ٠١٩        | (٦-ب)  | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                   |
| ٣٠ ٨٩٣ ٨٤٧     | ٢٣ ٥٨٨ ٥٥٠     |        | التزام عقود التأجير - الجزء المتداول                       |
| ٤٩١ ٨٦٠ ٣٥٨    | ٩٨٤ ٩١٨ ٩٨٥    |        | ضرائب الدخل الجارية                                        |
| ١ ٩٨٦ ٣٧٥ ٨١٣  | ٢ ٣٨١ ٠٧٧ ١٨١  |        | إجمالي الإلتزامات المتداولة                                |
|                |                |        | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات                           |

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

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 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  | إيضاح | قائمة الدخل المستقلة                          |
|-----------------|-----------------|-------|-----------------------------------------------|
| جنية مصرى       | جنية مصرى       |       | صافي المبيعات                                 |
| ١ ٢٤٤ ٦٠٩ ١٢٢   | ١ ٢٦٣ ٥٤٨ ٥٢٤   |       | (يخصم) :                                      |
| (١ ٠٠٣ ٥٩١ ٩٤٥) | (١ ٠٩٧ ٦٢٥ ٨٠٦) | (٢٣)  | تكلفة المبيعات                                |
| ٢٤١ ٠١٧ ١٧٧     | ١٦٥ ٩٢٢ ٧١٨     |       | مجمّل الربح                                   |
| (٩ ٨٢٣ ٠٨٣)     | (١٤ ٧١٣ ٦٨٤)    | (٢٤)  | مصروفات تسويقية وبيعية                        |
| (٧٣ ٧٤٩ ٤٦٠)    | (٦٤ ٧٦١ ٦٠٨)    | (٢٥)  | مصروفات عمومية وإدارية                        |
| (١ ٦٦٢ ٦٢٠)     | (٦٧١ ٢٠٧)       |       | إستهلاك أصول غير ملموسة                       |
| ١ ٨٠٧ ٣٧٠       | ٤ ٦٨٦ ٨٢٧       | (٢٦)  | إيرادات أخرى                                  |
| (٥ ٩٥٨ ٤٤١)     | (٥ ٥٤٠ ١٩٠)     |       | رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة  |
| (٨٩ ٣٨٦ ٢٣٤)    | (٨٠ ٩٩٩ ٨٦٢)    |       | إجمالي المصروفات                              |
| ١٥١ ٦٣٠ ٩٤٣     | ٨٤ ٩٢٢ ٨٥٦      |       | صافي أرباح النشاط                             |
| (٤٣ ٠٢٦ ٢٩٧)    | (٣١ ٧٨٤ ٧٨٣)    |       | يضاف / (يخصم) :                               |
| (١ ٥١٣ ٧٥٩)     | --              |       | مصروفات تمويلية                               |
| --              | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠      |       | المكون من المخصصات                            |
| ٤٠ ٥٠٥          | ١٨٨ ٤٨٥         |       | مخصصات إنقضى الغرض منها                       |
| (١٥ ٨٦١)        | (٤٩٦ ٥٢٤)       |       | أرباح رأسمالية                                |
| --              | (٣١٣ ٥٠٠)       |       | الخسائر الإئتمانية المتوقعة                   |
| --              | (١٠٧ ٦٨٦)       |       | إستهلاك أصول حق إنقضاء                        |
| ٢١٥ ٣٩٨         | ٤ ٠٨٧ ٥٣٠       |       | فوائد تأجير تمويلي                            |
| ٥ ٢٨٦ ٧٧٨       | ٥ ٧٣٣ ٧٦٩       |       | فروق تقييم عملات أجنبية                       |
| ٦ ٧٦٣ ٨٨٩       | ١٦ ٠٥٢ ٧٧٥      |       | فوائد دائنة                                   |
| ١١٩ ٣٨١ ٥٩٦     | ٩٨ ٢٨٢ ٩٢٢      |       | إيرادات استثمارات في شركات تابعة وشقيقة       |
| (٣٠ ٨٩٣ ٨٤٨)    | (٢٣ ٩٤٤ ٨٥١)    |       | صافي أرباح العام قبل الضريبة                  |
| ٥ ٣٢٣ ٠١٦       | ١ ٩٣٣ ٥٠٠       |       | يضاف / (يخصم)                                 |
| ٩٣ ٨١٠ ٧٦٤      | ٧٦ ٢٧١ ٥٧١      |       | الضريبة الدخلية                               |
| ١,١٢            | ٠,٩٢            | (٢٧)  | الضريبة المؤجلة                               |
|                 |                 |       | صافي أرباح العام بعد الضريبة                  |
|                 |                 |       | نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / السهم) |

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

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 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل المستقلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى      |
| ٩٣ ٨١٠ ٧٦٤     | ٧٦ ٢٧١ ٥٧١     |
| --             | --             |
| ٩٣ ٨١٠ ٧٦٤     | ٧٦ ٢٧١ ٥٧١     |

صافى أرباح العام بعد الضريبة

يضاف / (يخصم) :

الدخل الشامل الاخر

إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت  


رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامى مرسى  


المدير المالى للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبد الرازق  


شركة مصر للأسمنت - قفا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

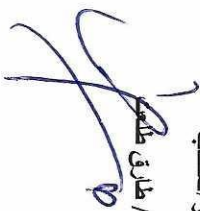
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

| الإجمالي      | صافي أرباح العام | أرباح مرحلة  | احتياطيات   | رأس المال   | إيضاح                                       |
|---------------|------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|
| 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 | ٢٠٢١ ديسمبر                                 |
| (٩٨٩ ٤١٧)     | --               | (٩٨٩ ٤١٧)    | --          | --          | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١                      |
| ١ ٢٤٨ ٣٥٨ ٦٦٩ | ٤٧ ٣٧٥ ٩١١       | ٧٨١ ٤٥٦.٠٩٧  | ١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | تسويات أثر تطبيق معيار (٤٧) الأدوات المالية |
| --            | (٤٧ ٣٧٥ ٩١١)     | ٤٧ ٣٧٥ ٩١١   | --          | --          | الرصيد بعد التعديل                          |
| --            | --               | (٦ ٦٧١ ٦٣١)  | ٦ ٦٧١ ٦٣١   | --          | المحول الى الارباح المرحلة                  |
| (٨ ٦٩٦ ٣٦٧)   | --               | (٨ ٦٩٦ ٣٦٧)  | --          | --          | المحول الى الاحتياطيات                      |
| (٢٣ ٩٣٣ ٨١٣)  | --               | (٢٣ ٩٣٣ ٨١٣) | --          | --          | تسويات على الارباح المرحلة                  |
| ٩٣ ٨١٠. ٧٦٤   | ٩٣ ٨١٠. ٧٦٤      | --           | --          | --          | توزيعات ارباح                               |
| ١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣ | ٩٣ ٨١٠. ٧٦٤      | ٧٨٩ ٥٣٠. ١٩٧ | ٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | إجمالي الدخل الشامل عن العام                |
| ١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣ | ٩٣ ٨١٠. ٧٦٤      | ٧٨٩ ٥٣٠. ١٩٧ | ٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١                    |
| ١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣ | ٩٣ ٨١٠. ٧٦٤      | ٧٨٩ ٥٣٠. ١٩٧ | ٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢                              |
| --            | (٩٣ ٨١٠. ٧٦٤)    | ٩٣ ٨١٠. ٧٦٤  | --          | --          | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢                      |
| --            | --               | (٤ ٧٣١. ٠٤٣) | ٤ ٧٣١. ٠٤٣  | --          | المحول الى الارباح المرحلة                  |
| (٤٩ ٣٢٥ ١٤٧)  | --               | (٤٩ ٣٢٥ ١٤٧) | --          | --          | المحول الى الاحتياطيات                      |
| ٧٦ ٢٧١ ٥٧١    | ٧٦ ٢٧١ ٥٧١       | --           | --          | --          | توزيعات ارباح                               |
| ١ ٣٣٦ ٤٨٥ ٦٧٧ | ٧٦ ٢٧١ ٥٧١       | ٣٢٩ ٣٨٤ ٧٧١  | ٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | إجمالي الدخل الشامل عن العام                |
| ١ ٣٣٦ ٤٨٥ ٦٧٧ | ٧٦ ٢٧١ ٥٧١       | ٣٢٩ ٣٨٤ ٧٧١  | ٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥ | ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢                    |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها -

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلوع



رئيس القطاع المالي المجموعة

محاسب / رامي مرسى



المدير المالي المجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرازق





شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح                                      |
|----------------|----------------|--------------------------------------------|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى      |                                            |
| ١١٩ ٣٨١ ٥٩٦    | ٩٨ ٢٨٢ ٩٢٢     | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل          |
| ٦٢ ١٦٠ ٩٥٦     | ٧٥ ٦٩٤ ٥٦١     | صافي ارباح العام قبل خصم الضرائب           |
| ١ ٦٦٢ ٦٢٠      | ٦٧١ ٢٠٧        | تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل |
| (٦ ٧٦٣ ٨٨٩)    | (١٦ ٠٥٢ ٧٧٥)   | إهلاك الأصول الثابتة                       |
| ١٥ ٨٦١         | ٤٩٦ ٥٢٤        | إستهلاك أصول غير ملموسة                    |
| --             | ١٠٧ ٦٨٦        | إيرادات استثمارات                          |
| ١ ٥١٣ ٧٥٩      | ٣١٣ ٥٠٠        | الخسائر الإئتمانية المتوقعة                |
| --             | --             | فوائد تأجير تمويلي                         |
| (٤٠ ٥٠٥)       | (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)   | إستهلاك أصول حق إنتفاع                     |
| (٢١٥ ٣٩٨)      | (١٨٨ ٤٨٥)      | المكون من المخصصات                         |
| ٤٣ ٠٢٦ ٢٩٧     | (٤ ٠٨٧ ٥٣٠)    | مخصصات إنتفى الغرض منها                    |
| (٥ ٢٨٦ ٧٧٨)    | (٥ ٧٣٣ ٧٦٩)    | أرباح رأسمالية                             |
| ٢١٥ ٤٥٤ ٥١٩    | ١٦١ ٢٨٨ ٦٢٤    | فروق عملة                                  |
| ١٠٧ ٤٧٥ ٨٩٥    | (٢٩١ ٢٦٣ ٠٤٩)  | الفوائد المدينة                            |
| (١٢ ٣١٤ ٠٤٦)   | (٤١ ٢٥٠ ١٥٢)   | الفوائد الدائنة                            |
| ٥٣ ٨٥٥ ١٠٢     | (١٢٠ ٠٩٤ ٥٩٧)  | صافي أرباح التشغيل                         |
| (٨ ٠٦٩ ١٠١)    | (٩ ٣٨٦ ٨٩٩)    | التغير في المخزون                          |
| (١٢٣ ٤٨٤ ٢٩٩)  | ٣٨٧ ٤٥٠ ٠٠٩    | التغير في اطراف ذات علاقة                  |
| (٨٤٣ ٥٨٦)      | ١٤ ١٨٤ ٢٩٠     | التغير في أرصدة مدينة أخرى                 |
| ٢٣٢ ٠٧٤ ٤٨٤    | ١٠٠ ٩٧٣ ٢٢٦    | التغير في عملاء دفعات                      |
| (١٧ ٦٥٠ ٢٧١)   | (٣١ ٢٥٠ ١٤٨)   | التغير في الموردین                         |
| --             | (٤ ٠٢٠ ٠٠٠)    | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٢١٤ ٤٢٤ ٢١٣    | ٦٥ ٧٠٣ ٠٧٨     | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (١ ١٧٦ ٧٢٣)    | (٣ ٦٨٣ ٣١٠)    | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| --             | (٥٨٨ ٦٦٧)      | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (٢ ٣٤٧ ٢١٦)    | (٨٢٥ ٤٠٨)      | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٤٠ ٥٠٥         | ٥٢٢ ٦٢٠        | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (١٣٠ ٧٣٨)      | (١ ٠١٩ ٦٥٩)    | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| --             | (١ ٦٣٠ ٠٠٠)    | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٥ ٢٨٦ ٧٧٨      | ٥ ٧٣٣ ٧٦٩      | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٦ ٧٦٩ ٢٨٠      | ١٢ ٧١٨ ٩١٢     | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٨ ٤٤١ ٨٨٦      | ١١ ٢٢٨ ٢٥٧     | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (٣٢ ٤٩٦ ٧٠١)   | ١٤٧ ٤٩٠ ٧٥٦    | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)  | (١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)  | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (٤٤ ٧٣٢ ٧٦٥)   | (٣٢ ٤٨٩ ٣٠٤)   | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (٨ ٦٩٦ ٣٦٧)    | --             | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (٢٣ ٩٠٤ ٣٠١)   | (٤٩ ٢٨٩ ٣٨٠)   | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (٢٣١ ٢٥٨ ٧١٩)  | (٥٥ ٧١٦ ٥١٣)   | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (٨ ٣٩٢ ٦٢٠)    | ٢١ ٢١٤ ٨٢٢     | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٢١٥ ٣٩٨        | ٤ ٠٨٧ ٥٣٠      | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٥٦ ٩٤٢ ٤٣٩     | ٤٨ ٧٦٥ ٢١٧     | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٤٨ ٧٦٥ ٢١٧     | ٧٤ ٠٦٧ ٥٦٩     | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٥٠ ١١٦ ٢١٧     | ٧٥ ٤١٨ ٥٦٩     | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| (١ ٣٥١ ٠٠٠)    | (١ ٣٥١ ٠٠٠)    | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٤٨ ٧٦٥ ٢١٧     | ٧٤ ٠٦٧ ٥٦٩     | التغير في أرصدة دائنة أخرى                 |

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها:

النقدية وما في حكمها

(بخصم):

ودائع لاجل تستحق لأكثر من ثلاثة شهور

النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

المدير المالي للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبد الرازق

رئيس القطاع المالي للمجموعة

محاسب / رامى مرسى

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت

صفحة ٩ من ٢٩

## 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 المقتى - 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 الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.
- #### ٦.١ اعتماد القوائم المالية
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

#### ٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التى يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه 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 الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى السنة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها الشركة.

##### أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفى حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التى تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب الموجلة 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 آخذين 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 والمتقادم الى صافى قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيته ومدى منفعتها المستقبلية.

#### ٢.٣ الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري 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 مؤخرًا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .



#### ٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

##### ١.٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

##### ٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

###### أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

###### ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال 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 بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالة المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر . ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعداد الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

| الأصل                 | معدل الإهلاك |
|-----------------------|--------------|
| مباني وإنشاءات ومرافق | ٥ - ٦.٦ %    |
| آلات ومعدات           | ١٠ - ١٠ %    |
| وسائل نقل وانتقال     | ٢٠ %         |
| عدد وأدوات            | ١٠ %         |
| أثاث ومهمات مكاتب     | ١٠ - ٥٠ %    |

##### ٣.٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير ملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبني يتم إثبات الأصول غير ملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير ملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك 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 علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الإضمحلال وتحمله 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 إقتنائها 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

##### - 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 وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة ، وفي 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 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 الأصول المالية التي 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 والذي 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 أيام التأخر في 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 هي تقريب معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأصول 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 الادنى 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 في وقت الاخفاق في السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق ( Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة في قائمة المركز المالى بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد في تاريخ التقرير بما 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 احتمالا هي عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التى تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الارصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالى ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالى ونسبة التغير السنوى فى معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" فى جمهورية مصر العربية وهى الدولة التى تتبع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة فى هذه العوامل.

##### ١٠.٤ المخصصات

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

##### ١١.٤ الضرائب

##### - ضريبة الدخل

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

##### - الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة المالية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ 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 واوراق 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 الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

##### ١٩.٤ المصروفات

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

##### ٢٠.٤ تكاليف الاقتراض

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

##### ٢١.٤ نظام معاشات العاملين

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٢.٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٣.٤ توزيعات الأرباح

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

٢٤.٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥.٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٦.٤ ربحية السهم

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

٢٧.٤ إدارة رأس المال

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

٢٨.٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام 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 تتبناها 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 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 - قفا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢                          | اراضي     | مباني وإنشاءات | آلات ومعدات | وسائل نقل وانتقال | عدد و أدوات | أثاث ومهمات مكاتب | الأجمالي      |
|-----------------------------------------|-----------|----------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|
| تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢             | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | ٢٧٦ ٠١٠ ٨٦١    | ٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠ | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤         | ١٣ ٨٩٤ ٦٩٤  | ١٢ ٧٩٨ ٨٧٥        | ١ ٢٩٨ ٢٣٢ ٦١٣ |
| الإضافات خلال العام                     | -         | --             | ٦ ٢٩١ ٨٤٣   | --                | ٥٨٢ ٣٦٣     | ٣ ١٠٠ ٩٤٧         | ٩ ٩٧٥ ١٥٣     |
| الاستبعادات خلال العام                  | -         | --             | --          | --                | --          | (٤١٦ ٨١٤)         | (٤١٦ ٨١٤)     |
| تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢           | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | ٢٧٦ ٠١٠ ٨٦١    | ٩٨٧ ٧٤٦ ٠٩٣ | ٦ ٨٥٢ ٢٤٤         | ١٤ ٤٧٧ ٠٥٧  | ١٥ ٤٨٣ ٠٠٨        | ١ ٣٠٧ ٧٩١ ٠٠٢ |
| مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢           | -         | ١٨٥ ٩٩٠ ٣٦٩    | ٦٤٠ ٤٨٣ ١٦٠ | ٦ ٨٤٦ ٧٠٠         | ٨ ٠٨٩ ٠٢٨   | ١١ ٦٠٣ ٢٩٢        | ٨٥٣ ٠١٢ ٥٤٩   |
| مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢         | --        | ١٢ ٥٨١ ٥٨٨     | ٤٧ ٤٦٦ ٧٩٧  | ٢ ٧٧٢             | ٩٥١ ٧٨٢     | ٧٨٢ ٧٠٦           | ٦١ ٧٨٥ ٦٤٥    |
| إهلاك العام                             | --        | --             | --          | --                | --          | (٨٢ ٧١٨)          | (٨٢ ٧١٨)      |
| مجموع اهلاك الاستبعادات                 | --        | --             | --          | --                | ٩ ٠٤٠ ٨١٠   | ١٢ ٣٠٣ ٢٨٠        | ٩١٤ ٧١٥ ٤٧٦   |
| مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢         | --        | ١٩٨ ٥٧١ ٩٥٧    | ٦٨٧ ٩٤٩ ٩٥٧ | ٦ ٨٤٩ ٤٧٢         | ٩ ٠٤٠ ٨١٠   | ١٢ ٣٠٣ ٢٨٠        | ٩١٤ ٧١٥ ٤٧٦   |
| صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٧ ٢٢١ ٧٣٩ | ٧٧ ٤٣٨ ٩٠٤     | ٢٩٩ ٧٩٦ ١٣٦ | ٢ ٧٧٢             | ٥ ٤٣٦ ٢٤٧   | ٣ ١٧٩ ٧٢٨         | ٣٩٣ ٠٧٥ ٥٢٦   |

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

| مباني وإنشاءات                                                                                                                                                                | آلات ومعدات | وسائل نقل وانتقال | عدد و أدوات | أثاث ومهمات مكاتب | الأجمالي   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|------------|
| تكلفة الأصول المأخوذة دفترًا وما زالت تعمل                                                                                                                                    | ١٨ ٠١٢ ٣٧٦  | ٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦        | ٦ ٨٣٨ ٣٨٤   | ٤ ٦٥١ ٩٥٦         | ١٠ ٨٩٤ ٨٩٨ |
| يوجد توكلير برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (آلات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٦).                                         | --          | --                | --          | --                | --         |
| تضمن بند الآلات ومعدات بمبلغ ٢٨٨ ٢٨١ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ. | --          | --                | --          | --                | --         |
| إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:                                                                                                                           | ٧٤ ٨٧١ ٨٧٢  | ١٥٣ ٤٠٨           | ٦١٩ ٢٤٢     | ٧٥ ٦٩٤ ٥٢٢        | ٢٩ ١٨٧ ٤٩٠ |
| تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٢)                                                                                                                                                     | ٧٤ ٨٧١ ٨٧٢  | ١٥٣ ٤٠٨           | ٦١٩ ٢٤٢     | ٧٥ ٦٩٤ ٥٢٢        | ٢٩ ١٨٧ ٤٩٠ |
| مصر وفات تموينية وبيعية (إيضاح ٢٣)                                                                                                                                            | --          | --                | --          | --                | --         |
| مصرفات صوملية وإدارية (إيضاح ٢٤)                                                                                                                                              | --          | --                | --          | --                | --         |





شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦- اصول حق انتفاع

أ. اصول حق انتفاع

| سيارات    | الإجمالي  |
|-----------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| --        | --        |
| ٣٧٦٢.٠٠٠  | ٣٧٦٢.٠٠٠  |
| ٣٧٦٢.٠٠٠  | ٣٧٦٢.٠٠٠  |
| --        | --        |
| ٣١٣.٥٠٠   | ٣١٣.٥٠٠   |
| ٣١٣.٥٠٠   | ٣١٣.٥٠٠   |
| ٣٤٤٨.٥٠٠  | ٣٤٤٨.٥٠٠  |

تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢  
إضافات خلال العام  
تكلفة الاصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢  
استهلاك العام  
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ب. التزامات عقود التأجير التشغيلي

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الإجمالي

٧. اصول غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٤٣٥٧٥٧٧        | ٢٠١٠٣٦١        |
| ٨٢٥٤٠٨         | ٢٣٤٧٢١٦        |
| ٥١٨٢٩٨٥        | ٤٣٥٧٥٧٧        |
| (٢٤٦٦٧٦٤)      | (٨٠٤١٤٤)       |
| (٦٧١٢٠٧)       | (١٦٦٢٦٢٠)      |
| (٣١٣٧٩٧١)      | (٢٤٦٦٧٦٤)      |
| ٢٠٤٥٠١٤        | ١٨٩٠٨١٣        |

برنامج SAP  
إضافات خلال العام  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(يخصم):  
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢  
الاستهلاك خلال العام  
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٨. إستثمارات مالية في شركات تابعة

| نسبة المساهمة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|---------------|----------------|----------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٦٠.٣٦ %       | ١٠٦٦٨٦٣٢٧٥     | ١٠٦٦٨٦٣٢٧٥     |
| ٩٩.٩٠ %       | ٩٢٠٧١٠٤٧       | ٩٠٤٤١٠٤٧       |
|               | ١١٥٨٩٣٤٣٢٢     | ١١٥٧٣٠٤٣٢٢     |

شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا (ش.م.م) سابقاً"  
شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) "أسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً"

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١١٥٧٣٠٤٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩٣٢٥٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت "أسيكو المنيا للأسمنت - سابقاً" ومصر للأسمنت بيتون "أسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً" قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط .

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة مصر للأسمنت - بيتون (ش.م.م) "أسيكو للخرسانة الجاهزة" لشراء عدد ٨٧٢٦٧٦ ٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) "أسيكو 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 ٥٠٨ ٢٧٤ ٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠.٣٦ % ، وكذا شراء عدد ٢٠٨ ٩٩٨ سهم المملوكة في شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (أسيكو 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 ٢٦٣ ٦٩٨ سهم بنسبة ٩٩.٩٠ % بالإضافة الي عمولات السمسرة ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية وبتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ فقد تم زيادة عدد أسهم شركة مصر للأسمنت - بيتون "أسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" ليصبح ٣٧٩ ٩٩٨ سهم بنسبة ٩٩.٩٠ %

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

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٩. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| نسبة<br>المساهمة                   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١    |
|------------------------------------|----------------|-------------------|
| الشركة المصرية الأفريقية للاستثمار | ٣ %            | ١٥٠.٠٠٠ جنية مصري |
| (بخصم):                            | --             | (١٤٩ ٩٩٩)         |
| الخسائر الإئتمانية المتوقعة        | --             | (١)               |
| إستبعادات*                         | --             | --                |

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للإستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة إيقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢.٩٥ مليون جنية 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 التجارى بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢١.

١٠. استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

١١. المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢                | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١      |
|-------------------------------|---------------------|
| مخزن خامات ومهمات وشكاير      | ٣٥٥٢٠ ١٦٨ جنية مصري |
| مخزن الفحم والاسولار والمازوت | ٢٠٩ ٦٨٩ ٣٥٣         |
| مخزن قطع الغيار               | ١٧٢ ١٥٠ ٠٧٥         |
| مخزن انتاج تحت التشغيل        | ٨٤ ٩٤٨ ٥٤٧          |
| مخزن انتاج تام                | ٣٥ ١٩٢ ٣٧٨          |
|                               | ٥٣٧ ٥٠٠ ٥٢١         |
|                               | ٢٦٦ ٤٣٨ ٢٧٠         |

١٢. المعاملات مع اطراف ذوى علاقة

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

| طبيعة<br>العلاقة | نوع<br>المعاملات | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢<br>جنية مصري |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| مساهم            | اقتساط تأمين     | ٤ ٧٨٠ ٦١١                   |
| شركة شقيقة       | توريد أكياس      | ١٠٢ ١٨٩ ٩٨٤                 |
| شركة تابعة       | مبيعات أسمنت     | ٢٩ ٨٤٤ ١١٧                  |
| شركة تابعة       | خدمات اخرى       | ٢٤ ٠٧٢                      |
| شركة تابعة       | إيجارات          | ٣٧٢ ٠٠٠                     |
| شركة تابعة       | إيرادات إيجار    | ٤٨٠ ٠٠٠                     |
| شركة تابعة       | خدمات اخرى       | ٥٢٦ ٢٢٠                     |

شركة مصر للتأمين

شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسى)

شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")

شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")

شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")

شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"

شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٢. المعاملات مع اطراف نوى علاقة (تابع)

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ١٤ ٦٩٢ ٢٣٩     | ٢٨ ١٠٢ ٤٤٩     |
| --             | ١ ٧٢٠ ١١٨      |
| --             | ١١ ٠١٤ ٤٥٦     |
| ١٤ ٦٩٢ ٢٣٩     | ٤٠ ٨٣٧ ٠٢٣     |
| (١٧٢ ٧١٨)      | (٦٨٤ ١٧٣)      |
| ١٤ ٥١٩ ٥٢١     | ٤٠ ١٥٢ ٨٥٠     |

شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م)  
(أسيكو للخرسانة الجاهزة - "سابقاً")  
شركة مصر للأسمنت المنيا  
(بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً)  
شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)

(يخصم):

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

ب- المستحق الى اطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ١٥ ٠٥٣ ٨٨٧     | --             |
| ٦ ٤٨١          | --             |
| ١٥ ٠٦٠ ٣٦٨     | --             |

شركة مصر للأسمنت المنيا (ش.م.م) "بورتلاند المنيا سابقاً"  
شركة قنا للإدارة والصيانة (ش.م.م)

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٣ ٢٤٧ ١٠٢      | --             |
| ٦ ٣٥٣ ٩٦٦      | ٤٤ ٩١٥ ٠٦٨     |
| ٤٣١ ٢٧٦        | ١٢ ٢٧٥ ٨٩٥     |
| ١٣ ٥١٢ ٩٣٥     | ١٣ ٥٦٩ ٦٣٥     |
| ١ ١٧٨ ٠٢٠      | ١ ٣٦٥ ٢٩٨      |
| ٣ ٢٩٤ ٠٠٠      | ٢ ٩١٦ ٠٠٠      |
| --             | ٢٠ ٧٢٠ ٧٤٧     |
| ٤ ٠٨٧ ٧٩٥      | ٥٧ ٩١٣ ٤٢٥     |
| ٤٥٧ ٢٠٨        | ١ ٢٠٠ ٤٣٢      |
| ٤ ٣١٠ ٤٩١      | ٢ ٠٩٠ ٨٩٠      |
| ٣١ ٤٠٩         | ٣ ٣٦٥ ٢٧٢      |
| ٣٦ ٩٠٤ ٢٠٢     | ١٦٠ ٣٣٢ ٦٦٢    |
| (١ ٨٨٦ ٨٢٥)    | (١ ٨٧١ ٨٩٤)    |
| ٣٥ ٠١٧ ٣٧٧     | ١٥٨ ٤٦٠ ٧٦٨    |

(أسيك) إدارة الفنية  
مصلحة الضرائب - القيمة المضافة  
مصلحة الجمارك  
تأمينات لدي الغير  
مصرفات مدفوعة مقدماً  
غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٣٠)  
إعتمادات مستندية  
دفعات تحت حساب  
سلف وعهد عاملين  
ارصدة مدينة أخرى  
ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح

(يخصم):

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٤٤ ٨١٢ ٣٨٦     | ٥٨ ٣٧٣ ٢٧٩     |
| ٦٣ ٦٠٤         | ٨ ٠٦١ ٤٤٢      |
| ١ ٣٥٦ ٥٠٠      | ١ ٣٥٦ ٥٠٠      |
| ١ ٣٥١ ٠٠٠      | ١ ٣٥١ ٠٠٠      |
| ٢ ٥٣٢ ٧٢٧      | ٦ ٢٧٦ ٣٤٨      |
| ٥٠ ١١٦ ٢١٢     | ٧٥ ٤١٨ ٥٦٩     |

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



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٥. 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 ١٢٢.٠٠٠.٠٠٠ 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 الأسهم ٧٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٨ تحت رقم ٢٣٩٠٤.

ليصبح رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على المساهمين كما يلي:

| الاسم                                  | عدد<br>الأسهم | القيمة الاسمية<br>للسهم | رأس المال<br>المصدر | رأس المال<br>المدفوع | نسبة المشاركة<br>في رأس المال<br>(%) |
|----------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------------|
| شركة الأهلي كابيتال القابضة            | ١٥٣٤١٣٨٦      | ١٠                      | ١٥٣٤١٣٨٦٠           | ١٥٣٤١٣٨٦٠            | ٢١.٣١%                               |
| الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء | ٩٩٨٥٣١٧       | ١٠                      | ٩٩٨٥٣١٧٠            | ٩٩٨٥٣١٧٠             | ١٣.٨٧%                               |
| فهد بن حمد بن إبراهيم الحرقان          | ٧٥٥٨١٥١       | ١٠                      | ٧٥٥٨١٥١٠            | ٧٥٥٨١٥١٠             | ١٠.٥٠%                               |
| الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية   | ٧٢٥١٠٩٦       | ١٠                      | ٧٢٥١٠٩٦٠            | ٧٢٥١٠٩٦٠             | ١٠.٠٧%                               |
| شركة الاستثمار الكويتية المصرية        | ٧١١٤٢٠٦       | ١٠                      | ٧١١٤٢٠٦٠            | ٧١١٤٢٠٦٠             | ٩.٨٨%                                |
| بنك الاستثمار القومي                   | ٦٨٩٥٥٩٩       | ١٠                      | ٦٨٩٥٥٩٩٠            | ٦٨٩٥٥٩٩٠             | ٩.٥٨%                                |
| شركة مصر لتأمينات الحياة               | ٦٧٤٨٨٣٩       | ١٠                      | ٦٧٤٨٨٣٩٠            | ٦٧٤٨٨٣٩٠             | ٩.٣٧%                                |
| شركة كيو إن بي للخدمات المالية         | ٤٨٢١٥١٤       | ١٠                      | ٤٨٢١٥١٤٠            | ٤٨٢١٥١٤٠             | ٦.٧٠%                                |
| الأفراد والاكنتاب العام                | ٦٢٨٣٨٩٢       | ١٠                      | ٦٢٨٣٨٩٢٠            | ٦٢٨٣٨٩٢٠             | ٨.٧٣%                                |
| الإجمالي                               | ٧٢٠٠٠٠٠٠      |                         | ٧٢٠٠٠٠٠٠            | ٧٢٠٠٠٠٠٠             | ١٠٠%                                 |

١٦. إحتياطيات

| الاحتياطي<br>قانوني      | الاحتياطي<br>عام        | الاحتياطي<br>رأسمالي  | الاجمالي                 |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| جنيه مصري<br>١٨٨ ٢٧٧ ٤٧٨ | جنيه مصري<br>١٠ ٢١٦ ٩٨٤ | جنيه مصري<br>٧٧٠ ٣٨٣٠ | جنيه مصري<br>٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢ |
| ٤ ٦٩٠ ٥٣٨                | --                      | ٤٠ ٥٠٥                | ٤ ٧٣١ ٠٤٣                |
| ١٩٢ ٩٦٨ ٠١٦              | ١٠ ٢١٦ ٩٨٤              | ٧٧٤٤ ٣٣٥              | ٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥              |

الرصيد في أول العام

تدعيم الإحتياطيات خلال الفترة

الرصيد في آخر الفترة

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٧. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٩١٠ جنيه مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣.٣ % لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥ ٪ مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٤٥٦ ٩٧٣ ١٢٠ جنيه مصري .

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١    | ١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦    |
| (١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)  | (١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦)  |
| ١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦    | --             |

قروض طويلة الاجل  
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

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

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

١٨. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢     | ٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦     | ١٥ ٣٨٧ ٠٨١     | ١٤ ٩٣٨ ٤٤١     |
| (٥ ٧٧١ ٦٥٦)    | (٦ ٧٨١ ٢٢٧)    | (٤٤٨ ٦٤٠)      | (٤ ٨٤٧ ٧٢٧)    |
| ٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦     | ٥٧ ٢٢١ ٥١٩     | ١٤ ٩٣٨ ٤٤١     | ١٠ ٠٩٠ ٧١٤     |

رصيد اول العام  
حركه الاصول و (الالتزامات)  
الضريبية المؤجلة  
رصيد اخر العام

١٩. مخصصات

| الرصيد في    | المستخدم خلال | مخصصات           | الرصيد في      |
|--------------|---------------|------------------|----------------|
| ١ يناير ٢٠٢٢ | العام         | إنتفى الغرض منها | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| جنيه مصري    | جنيه مصري     | جنيه مصري        | جنيه مصري      |
| ٨ ٥١٦ ٧٣١    | (٤٠٢٠ ٠٠٠)    | --               | ٤ ٤٩٦ ٧٣١      |
| ٢١ ٢٦٩ ١٧٤   | --            | (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)     | ١ ٢٦٩ ١٧٤      |
| ٣٩ ٩١٣ ٧٥٩   | --            | --               | ٣٩ ٩١٣ ٧٥٩     |
| ٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤   | (٤٠٢٠ ٠٠٠)    | (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)     | ٤٥ ٦٧٩ ٦٦٤     |

مخصص ضرائب  
مخصص قضايا متداولة طبقاً للرأي  
القانوني  
مخصص مطالبات

٢٠. موردين وأوراق دفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ١٠٥ ٢٦٨ ٨٦٥    | ٣٦٤ ٤٤١ ٤٩٩    |
| --             | ١٢٨ ٢٧٧ ٣٧٥    |
| ١٠٥ ٢٦٨ ٨٦٥    | ٤٩٢ ٧١٨ ٨٧٤    |

الموردين  
أوراق الدفع

٢١. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والبالغ ٤٣٠ ٦٤٠ ١٩٥ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |                                  |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                                  |
| ٥٠٠٨١٧٨        | ٢١٦٦٩٨٦        | مصلحة الضرائب                    |
| ١٤٨٦٠١٠٢       | ٣٦٥٣٢٧٨١       | ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت |
| ٣٧٣٤٤٣٧        | ٦٣٧٢١٩٠        | رسم تنمية إنتاج                  |
| ١٦١١١٢٦٤       | ١٤٧٥٢٠٢٧       | تأمين ضمان اعمال                 |
| ٦٣٨٥٨٥٢        | ٦٤٨٤١٦٠        | دمغة نقابات                      |
| ٤٦١٦٣٦         | ١٥٤٢٦٢١        | جمعية خدمات العاملين             |
| ٩٦٦٠٨٠         | ١١٨١٤٥٨        | هيئة التأمينات الاجتماعية        |
| ٢٩٦٢٦٩٢        | ٢٢٥٨١٧١        | قوائد مدينة مستحقة               |
| ٧١٥٣٤٧٠        | ٢٥٧٥٧٨         | مستحقات الموردين نقل الاسمنت     |
| ٧٤٠٦٨٣٢        | ٧٤٠٦٨٣٢        | دائنوا شراء الأصول ثابتة         |
| ١٠٤٣١٣٧        | ١٠٧٨٩٠٤        | دائنوا توزيعات                   |
| ٣١٦٤٠٢٤        | ٣٢٨٠٩٥١        | المساهمة التكافلية المستحقة      |
| ٤٨٠٥٤٠١        | ٤٢٦٣٩٨٢        | دائنون متنوعون                   |
| ٧٤٠٦٣١٠٥       | ٨٧٥٧٨٦٤١       |                                  |

٢٣. تكلفة المبيعات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |                                   |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                                   |
| ٥٨٩٥٠٥٤٧       | ٧٤٨٧١٩١١       | الاهلاك                           |
| ١٩٧٧٣٦٩٥١      | ١٠٠٥٣٩٦٤١      | رسوم حكومية وأتعاب الادارة الفنية |
| ١٧٥٥٢١٠٧٥      | ١٦٦٣٢٤٥٤٤      | خامات ومواد تعبئة وتغليف          |
| ٥٣٠٩٦٦٥٨٨      | ٦٧٣٨١٥٠١٤      | طاقة كهربائية وقوي محرك           |
| ٤٠٤١٦٧٨٤       | ٨٢٠٧٤٦٩٦       | تكاليف غير مباشرة*                |
| ١٠٠٣٥٩١٩٤٥     | ١٠٩٧٦٢٥٨٠٦     |                                   |

\*تتضمن التكاليف غير المباشرة قيمة التشغيل الذاتي للمصنع.

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |                     |
|----------------|----------------|---------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                     |
| ٨٠١١١٧٢        | ٨٩٦٥٦٨٠        | أجور ومرتببات       |
| ١٦٠٥٤٧         | ١٥٣٤٠٨         | الاهلاك             |
| ١٧١٨٠١         | ٢٥٤٥١٩         | رسوم ودمغات         |
| ١٥٠٩٥٨         | ٣٢٦٩٧٣         | مصروفات إنتقال وسفر |
| ١٣٢٨٦٠٥        | ٥٠١٣١٠٤        | مصروفات أخرى        |
| ٩٨٢٣٠٨٣        | ١٤٧١٣٦٨٤       |                     |

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |                                     |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                                     |
| ٣٠٠ ٥٧١        | ٦٦٩ ٢٤٢        | إهلاك                               |
| ٤٢ ٠٧٧ ٠٦٤     | ٣٠ ٣٠٩ ٨٨٨     | أجور ومرتبات                        |
| ١ ٨٣٥ ٩١٢      | ٥ ٥٣٩ ٣١٤      | تبرعات                              |
| ٣ ٤٦٥ ١٣٥      | ٥١٠ ٨٦٩        | مصاريف تأمين                        |
| ٢ ٠١٥ ٣٢٧      | ٣ ٧٠٥ ٤٦٢      | علاقات عامة ودعائيا وإعلان          |
| ١ ٥١٦ ٦٦٨      | ١ ٦٦٩ ٦٢٣      | مصروفات خدمة متنوعة                 |
| ٢ ٠٨٠ ٩٩١      | ٢ ٩٠٣ ٤٦٨      | مصروفات تدريب ودراسات واستشارات     |
| ٢ ٨٥٠ ٨٦٦      | ١ ٥١٤ ١٧٤      | علاج طبي وإعاشة                     |
| ٤٧١ ٩٣١        | ١ ٨٧٣ ٦٦٧      | مصروفات سفر وانتقال                 |
| ٧٩٤ ٨٢٩        | ٢ ٠٢٣ ٢٣٩      | مواد ومهمات                         |
| ٧٨٣ ١٥٠        | ٢ ٠٠٠ ٧٧٥      | إيجارات سكنية ووسائل انتقال         |
| ٣ ٨٣٠ ٥٧٣      | ٣ ٢٨٠ ٩٥١      | المساهمة التكافلية في التأمين الصحي |
| ١١ ٧٢٦ ٤٤٣     | ٨ ٧٦٠ ٩٣٦      | مصروفات أخرى                        |
| ٧٣ ٧٤٩ ٤٦٠     | ٦٤ ٧٦١ ٦٠٨     |                                     |

٢٦. إيرادات أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |                            |
|----------------|----------------|----------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                            |
| ٤١ ١٥٩ ٨٦٤     | ٤١ ٣٩١ ٢٠٢     | إيرادات نقل وشحن ونولون    |
| ٥ ٩٨٧ ١٣٤      | --             | إيرادات من أطراف ذات علاقة |
| ١٦ ١٢٨ ٥٠٦     | ١٥ ٦٣٤ ٤٣٣     | إيرادات قطع الغيار         |
| ١ ٧٢١ ٦٣٢      | ٢ ١٥٧ ٤٦٣      | إيرادات متنوعة             |
| ٦٤ ٩٩٧ ١٣٦     | ٥٩ ١٨٣ ٠٩٨     |                            |
| (٤١ ٠٧٤ ١٢٦)   | (٣٨ ٣١٣ ٣١٢)   | (يخصم) :                   |
| (٥ ٩٨٧ ١٣٤)    | --             | تكاليف نقل وشحن ونولون     |
| (١٦ ١٢٨ ٥٠٦)   | (١٦ ١٨٢ ٩٥٩)   | تكاليف من أطراف ذات علاقة  |
| ١ ٨٠٧ ٣٧٠      | ٤ ٦٨٦ ٨٢٧      | تكاليف قطع الغيار          |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |                                               |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                                               |
| ٩٣ ٨١٠ ٧٦٤     | ٧٦ ٢٧١ ٥٧١     | صافي أرباح العام                              |
| (٨ ٩٠٧ ٩٧٢)    | (٧ ٢٢٦ ٩٥١)    | نصيب العاملين                                 |
| (٤ ٤١٧ ١٧٥)    | (٢ ٩٠٤ ٢٥٦)    | مكافأة مجلس الإدارة                           |
| ٨٠ ٤٨٥ ٦١٧     | ٦٦ ١٤٠ ٣٦٥     | المتبقي من الأرباح                            |
| ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠     | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠     | المتوسط المرجح للاسهم                         |
| ١,١٢           | ٠,٩٢           | نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / السهم) |

\* المتوسط المرجح لعدد الأسهم :

$$= ١٢/١٢ \times ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠$$

يضاف :

المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال العام

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠     | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠     |
| --             | --             |
| ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠     | ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠     |



شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٨. 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     | (٦٢٥ ٦٣٢) | 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     | (٦٢٥ ٦٣٢) | ٧٤ ٠٦٣ ١٠٥     | دائنون وأرصدة دائنة أخرى  |

٢٩. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

- الشركة تم تأسيسها طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة والمتمثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من السنة التالية لبداية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

- السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي أول 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 بالإعترض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١ ٦٦١ ٥٠٣ جنيه مصري على أساس أن هذا الاستخدام عبارة عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تجميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢ ٩١٥ ٣٧٦ جنيه مصري وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، تم نظرها أمام محكمة قنا الابتدائية وقد أنتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا للنظر أوجه الخلاف وقمنا بإعداد مذكرة بالدفع القانوني 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 البند وقد قام ممثل الدولة بالإستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الاستئناف 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 / 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 الدخيلة بإعادة الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة وجارى التجهيز للفحص الفعلى.

٦. عام ٢٠١٩/٢٠٢١:

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.
- لم تتم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتبات

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 وفي إنتظار رد المأمورية.

٣. عام ٢٠٢٠/٢٠٢٢:

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

ج. ضريبة القيمة المضافة ( الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠

قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١٤٧ ٨٧٦ 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 حتي 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 ٢٠٢٠/٢٠٢٢:

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى 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.

٤. عام ٢٠٢٢

تقوم الشركة بإحتساب الرسم المستحق طبقاً للقانون وتوريده للمأمورية في الموعد القانوني.

شركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

٥. 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 الإعتماد 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.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤ ٥٧٦ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٧ ١٧٨ ٨٩٦ جنيه مصري، خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم رفع دعوي لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة، وأصدرت المحكمة قرارها برفض الدعوي وبإنهاء فترة الحصر بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت المأمورية بتقدير الضريبة السنوية المستحقة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ بمبلغ ٩٠١ ٩٢٨ جنيه مصري وإخطار الشركة بذلك بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٢ وتم الطعن على تقدير المصلحة.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٤ ٧٧٦ جنيه مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٥ ٣٧٢ جنيه مصري خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنيه مصري بإجمالي ضريبة مستحقة ٥٢٦ ٥١٩ جنيه مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم الطعن على النموذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ١٠ ٩٧٣ جنيه مصري 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 جنيه 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 جنيه مصري سنوياً وتأييد المصلحة عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٦ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري سنوياً ولم يرد بتقديرات الضريبة المستحقة عن عامي ٢٠٢٢/٢٠٢١.
- 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 جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٣١٠ ٠٨٠ جنيه مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وتمت الموافقة بلجنة الطعن على تقديرات المأمورية وصدر قرار لجنة الطعن بتأييد المصلحة.

٣٠. الالتزامات العرضية

| اسم البنك المصدر لخطاب الضمان | قيمة خطاب الضمان | الجزء المغطى | الجزء الغير مغطى |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|
| البنك الأهلي المصري           | ٣ ٢٩٤ ٠٠٠        | جنيه مصري    | جنيه مصري        |
|                               | ٣ ٢٩٤ ٠٠٠        | ٣ ٢٩٤ ٠٠٠    | --               |

٣١. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبقة 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 كورونا وكذلك الاستمرار 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 واسناد الاعمال لشركة قنا للادارة والصيانة

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة

محاسب / رامي مرسى

المدير المالي للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبد الرازق