

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمع الدورية
٥	قائمة الدخل (الأرباح / و الخسائر) المجمع الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجمع الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمع الدورية
٣٢ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع الدورية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس إدارة شركة مصر للأسمنت (قنا)
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل المجمع الدورية والدخل الشامل المجمع الدورية و التغير في حقوق الملكية المجمع الدورية والتدفقات النقدية المجمع الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمع الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمع الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

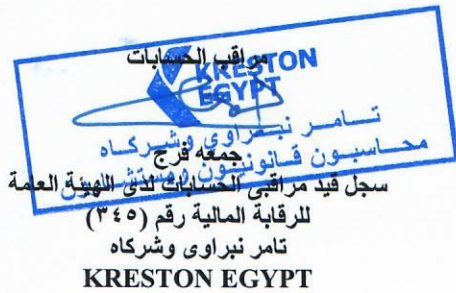
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع 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 المجمع الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمع الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع الدورى للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ١٥ مايو ٢٠٢٢



شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢.٠٧٦.٦٥٠.٠٧١	٢.٠٥٣.٢١٣.٦٩١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٨.٠٠١.٩٥٣	٧٧.١٩٩.٤٧٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦.٨٢٧.٩٢١	٦.٧٦٣.٥٠٧	(٧)	أصول حق إنقاع
--	--	(٨)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٧.٥١٩.٠٧٤	١٥.٨٠٧.٥٨٨	(٩)	استثمارات مالية في شركات شقيقة الشهرة
٤٨١.١٥٩.٤٢٤	٤٨١.١٥٩.٤٢٤		أصول غير ملموسة
٢٣١.٦٢٨.٣١٣	٢٢٩.٥٠٥.٣١٤	(١٠)	أصول ضريبية موجلة
١٤.٩٣٨.٤٤١	١٤.٩٣٨.٤٤١	(١٩)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢.٩١٦.٧٢٥.١٩٧	٢.٨٧٨.٥٨٧.٤٣٧		الأصول المتداولة
			المخزون
٥٠٩.٧٦٢.٩٨٧	٣٦٨.٩٦٧.٨٥٨	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٩.٦١٨.٣٩٧	٦١.٠٣٣.٤٨٥	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٧١.٧٢٧.٤٢٧	٤٥٤.٣٧٣.٧٢٤	(١٣)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١.٦١٨.٤٠٠	١.٦١٨.٤٠٠		التقديرة بالبنوك والصندوق
٩٧.٠٣٢.٨٤٢	٢٥٥.٨١٦.٥٢٥	(١٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٨١٩.٧٦٠.٠٥٣	١.١٤١.٨٠٩.٩٩٢		اجمالي الأصول
٣.٧٣٦.٤٨٥.٢٥٠	٤.٠٢٠.٣٩٧.٤٢٩		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٥)	احتياطيات
٢٠٦.١٩٨.٢٩٢	٢١٠.٩٢٩.٣٣٥	(١٦)	أرباح مرحلة
٣٧٨.٠١٤.١١٢	٤٦٢.٩٣٢.٢٤٤		صافي ارباح الفترة/العام
١٤٦.٠٦٠.٥٦١	٥٩.٦٣١.٢٠٥		اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
١.٤٥٠.٢٧٢.٩٦٥	١.٤٥٣.٤٩٢.٧٨٤		حقوق المساهمين غير المسيطرة
٤٥٤.٢٠٤.١٩١	٤٦٦.٩٥٨.٩٩٣	(١٧)	إجمالي حقوق الملكية
١.٩٠٤.٤٧٧.١٥٦	١.٩٢٠.٤٥١.٧٧٧		الالتزامات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٢٤٨.٠٥٢.٧٦٨	١٨٤.٣٥٣.٣١٦	(١٨)	مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٢٥.٠٧٨.٧٠٦	٢٥.٦٨٦.٥٣٢		التزامات ضريبية موجلة
٣٣٥.٦٤٧.٨٩٣	٣٣٦.٠٠٦.٦٧٠	(١٩)	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦.٠٨٧.٧٧٩.٣٦٧	٥.٤٦.٠٤٦.٥١٨		الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٨٠.٧٦٣.١٤٥	٨٢.٤٢٣.٧٤٢	(٢٠)	تسهيلات ائتمانية
٣٠٧.١٠٥.٧٠١	٢٣٦.٧٥١.٦٧١	(٢١)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٥٧.٣٣٦.٠٢٦	٢٥٠.١٤٥.٠٩١	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٣٦٢.١٧١.٢٢٥	٥٧٥.٠٤٨.١٨٥		عملاء دفعات مقدمة
٥٢.٠٠٢.٧٥٦	١٣٦.٦٢٦.٤٦٤		إلتزام عقود التأجير
١.٤٥٧.١٦٣	١.٤٥٧.١٦٣		داننوت وارصدة داننة أخرى
١٢٧.٩٦١.١٩٤	٢٢٣.٨٤٩.٨٥٤	(٢٢)	ضرائب دخل مستحقة
٣٤.٤٣١.٥١٧	٤٧.٥٩٦.٩٦٤	(٢٣)	إجمالي الالتزامات المتداولة
١.٢٢٣.٢٢٨.٧٢٧	١.٥٥٣.٨٩٩.١٣٤		إجمالي الالتزامات
١.٨٣٢.٠٠٨.٠٩٤	٢.٠٩٩.٩٤٥.٦٥٢		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات
٣.٧٣٦.٤٨٥.٢٥٠	٤.٠٢٠.٣٩٧.٤٢٩		

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المجمعة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٧١٢ ٧٣٨ ٠٤٤	٦٦٨ ٧٥٩ ١١٩		صافي المبيعات
(٦٠٧ ٨٣٧ ٨٧١)	(٥١٤ ٩٢٧ ٥٣٦)	(٢٤)	تكاليف المبيعات (يخصم)
١٠٤ ٩٠٠ ١٧٣	١٥٣ ٨٣١ ٥٨٣		مجمل الربح
(٥ ٣٣٢ ٤٩٢)	(٦ ٤٧٦ ٣٨٦)	(٢٥)	مصروفات تسويقية وبيعية
(٣٢ ٣٨١ ٢٥٥)	(٣٩ ٩٧٠ ٩٥٤)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٦٤ ٣٤٥	١ ٠٩٧ ٤٠٩	(٢٧)	إيرادات أخرى
(٢١٢ ٣٥٧)	(٦٥ ٤٣٧)		مصروفات أخرى
(٤٧٣ ٧٥٩)	(١ ٦٦٠ ٥٩٧)		المكون من المخصصات
(٣٧ ٨٣٥ ٥١٨)	(٤٧ ٠٧٥ ٩٦٥)		إجمالي
٦٧ ٠٦٤ ٦٥٥	١٠٦ ٧٥٥ ٦١٨		صافي ارباح النشاط
(٢٦ ٦٢٦ ٥١٢)	(١٩ ١٤٤ ١٤٥)		يضاف / (يخصم) :
--	(٦٠٧ ٨٢٧)		مصروفات تمويلية
--	(٦٤ ٤١٤)		فوائد التأجير التشغيلي
--	(٢٢٦ ٥٤٥)		إستهلاك أصول حق إنتفاع
(٥١١ ٨٤٨)	٦ ٢١٦ ٤٧٤		الخسائر الإلتزامية المتوقعة
١ ٣٠٣ ٣٠٠	١ ٤٤٨ ٨٣٣		فروق تقييم عملات اجنبية
٤١ ٢٢٣ ٥٩٥	٩٤ ٣٧٧ ٩٩٤		فوائد دائنة
(١٠ ٥١٩ ٠٢٣)	(١٣ ١٦٥ ٤٤٧)	(٢٣)	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٢١٢ ٥٢٤	(٣٥٨ ٧٧٦)		(يخصم) :
٣٠ ٩٢٣ ٠٩٦	٨٠ ٨٥٣ ٧٧١		ضريبة الدخل
			الضريبة المؤجلة
			صافي أرباح الفترة بعد الضريبة وقبل الحقوق غير المسيطرة
٢٨ ٩٤٧ ٩٢١	٥٩ ٦٣١ ٢٠٥		يوزع كما يلي :-
١ ٩٧٥ ١٧٥	٢١ ٢٢٢ ٥٦٦		حقوق ملكية الشركة الام
٣٠ ٩٢٣ ٠٩٦	٨٠ ٨٥٣ ٧٧١		نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشؤون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
٣٠.٩٢٣.٠٩٦	٨٠.٨٥٣.٧٧١	يضاف:
--	--	الدخل الشامل الاخر
٣٠.٩٢٣.٠٩٦	٨٠.٨٥٣.٧٧١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يوزع كما يلي :-
٢٨.٩٤٧.٩٢١	٥٩.٦٣١.٢٠٥	حقوق ملكية الشركة الأم
١.٩٧٥.١٧٥	٢١.٢٢٢.٥٦٦	نصيب الحقوق غير المسيطرة فى الأرباح
٣٠.٩٢٣.٠٩٦	٨٠.٨٥٣.٧٧١	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية و تقرأ معها .

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت (قنا) ش.م.م
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

حقوق ملكية الشركة الأم	رأس المال		حقوق ملكية الشركة الأم		رأس المال	
	المصدر	والمدفع	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	الإجمالي
حقوق المساهمين غير المسيطرة						
١ ٧٧٩ ١٨٣ ٥٨٦						
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤						
١ ٣٥٣ ٥٧٤ ٩٠٢						
٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣						
(٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣)						
٢٥٥٠٢٤٩٦						
(٣٨)						
٣٠ ٩٢٣ ٠٩٦						
١ ٧٨٤ ٦٠٤ ١٨٦						
٤٢٧ ٥٨٣ ٨٢١						
١ ٣٥٧ ٠٢٠ ٣٦٥						
٢٨ ٩٤٧ ٩٢١						
٢٨ ٩٤٧ ٩٢١						
١ ٣٥٧ ٠٢٠ ٣٦٥						
١ ٤٥٠ ٢٧٢ ٩٦٥						
١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١						
(١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١)						
١ ٩٠٤ ٤٧٧ ١٥٦						
٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١						
١ ٤٥٠ ٢٧٢ ٩٦٥						
(٨ ٤٦٧ ٧٦٤)						
٢١ ٢٢٢ ٥٦٦						
٥٩ ٦٣١ ٢٠٥						
١ ٩٢٠ ٤٥١ ٧٧٧						
٤٦٢ ٩٥٨ ٩٩٣						
١ ٤٥٣ ٤٩٢ ٧٨٤						
٥٩ ٦٣١ ٢٠٥						
٥٩ ٦٣١ ٢٠٥						
٤٦٢ ٩٥٨ ٩٩٣						
١ ٤٥٣ ٤٩٢ ٧٨٤						
٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥						
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠						

الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرزاق

رئيس الشؤون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الصمد إمام

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١ ٢٢٩ ٥٩٥	٩٤ ٣٧٧ ٩٩٤	
٣٥ ٩٧٠ ٠٩٧	٣٦ ٥٦٤ ٨٦٤	(٥)
--	٦٤ ٤١٤	
١ ٨٩١ ٧١٨	٢ ١٢٢ ٩٩٩	(٩)
٥١١ ٨٤٨	(٦ ٢١٦ ٤٧٤)	
--	٦٠٧ ٨٢٧	
--	٢٢٦ ٥٤٥	
٤٧٣ ٧٥٩	١ ٦٦٠ ٥٩٧	
٢٦ ٦٢٦ ٥١٢	١٩ ١٤٤ ١٤٥	
(١ ٣٠٣ ٣٠٠)	(١ ٤٤٨ ٨٣٣)	
١٠٥ ٤٠٠ ٢٢٩	١٤٧ ١٠٤ ٠٧٨	
٧٨ ٩٢٦ ٠٥٦	١٤٠ ٧٩٥ ١٢٩	(١٠)
(١٤ ٨٧٣ ٧١٦)	(٢١ ٥٣٣ ٨٣٤)	(١١)
٦١٠ ٧٤٠	--	
(٤ ٣٠٢ ٧١٣)	(٢٨٢ ٧٢١ ٢٦٠)	(١٢)
٢٩ ٦٥٨ ١٤٤	٨٤ ٦٢٣ ٧٠٨	
(٤٩ ٦٢٨ ٥٨٨)	٢١٢ ٨٧٦ ٩٦٠	
١٣ ٧٦١ ٠٨٨	٢٧ ٦٥٥ ١٧٤	(٢١)
١٥٩ ٥٥١ ٢٤٠	٣٠٨ ٧٩٩ ٩٥٥	
--	--	(٢٦)
١٥٩ ٥٥١ ٢٤٠	٣٠٨ ٧٩٩ ٩٥٥	
(٢ ٩٧٣ ٦٤٠)	(٢ ٣٢٦ ٠٠٣)	(٥)
٢١١ ٣١١	١ ٧١١ ٤٨٦	
١ ٣٤٠ ١٠٠	١ ٤١٥ ٩٧٦	
١ ٣٦٤ ٨٣٢	--	(١٣)
(٥٧ ٣٩٧)	٨٠١ ٤٥٩	
(١١ ٤٠٧ ٠٧٥)	(٧٠ ٣٥٤ ٠٣٠)	
(١٦ ٦٢١ ١٧٠)	(١٢ ٤٧٨ ٠٨٩)	
(٧٢ ٨٩٩ ٤١٧)	(٧٠ ٨٩٠ ٣٨٧)	(١٧)
--	--	
(١ ٨٧٥ ٣٢٥)	(٣ ٣١١ ٦٩٩)	
(١٠٢ ٨٠٢ ٩٨٧)	(١٥٧ ٠٣٤ ٢٠٥)	
٥٦ ٦٩٠ ٨٥٦	١٥٢ ٥٦٧ ٢٠٩	
(٥١١ ٨٤٨)	٦ ٢١٦ ٤٧٤	
٨٢ ٢٩٤ ٦٢٥	٩٥ ٦٨١ ٨٤٢	
١٣٨ ٤٧٣ ٦٣٣	٢٥٤ ٤٦٥ ٥٢٥	
١٤٠ ٩٦٢ ١٠٨	٢٥٥ ٨١٦ ٥٢٥	
(٢ ٤٨٨ ٤٧٥)	(١ ٣٥١ ٠٠٠)	
١٣٨ ٤٧٣ ٦٣٣	٢٥٤ ٤٦٥ ٥٢٥	

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
نقدية بالصندوق ولدى البنوك
ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

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 لتأديتها غرضها ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول 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 الإستشارية 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 للتعددين " أسكوم ".

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 المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - محافظة القاهرة، وتم التأشير في السجل التجاري 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 وتنتهي في ٢٣ مايو ٢٠٤٧ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

٥-١ السنة المالية

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

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٢ وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

نبذة عن الشركات التابعة لشركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

- فيما يلي نبذة عن الشركات التابعة لشركة مصر للأسمنت (قنا) ونسب المساهمة المباشرة وغير المباشرة لشركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) في الشركات التابعة لها وذلك على النحو التالي:

طبيعة الاستثمار	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٥/١١/١
	%	%	%
- شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) مباشر	٩٩.٩	٩٩.٩	٤٥
(اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً)			
- شركة مصر للأسمنت المنيا (ش.م.م) مباشر	٦٠.٣٦	٦٠.٣٦	١٣.٨٨
(بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً)			
- شركة مصر للأسمنت للصيانة (ش.م.م) غير مباشر	٩٩.٨	--	--
(قنا للصيانة سابقاً)			

شركة مصر للأسمنت بيتون (شركة مساهمة مصرية) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً)

- تأسست شركة أسيك للخرسانة الجاهزة "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٤١٧٤٧ القاهرة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩.
- بموجب الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح في ٢٢ شارع أنور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٦.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش.م.م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- شركة مصر للأسمنت بيتون (شركة مساهمة مصرية) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقا) (تابع)
- عرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لصناعة المنتجات الأسمنتية والخرسانية.
 - بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح اسيكو للخرسانة الجاهزة وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٩
 - بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٤٥ % .
- شركة مصر للأسمنت بيتون (شركة مساهمة مصرية) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقا) (تابع)
- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بالاستحواذ على شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بشراء ٢٠٨ ٩٩٨ سهم تمثل نسبة ٥٤.٩ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٨١٦ ٩٨٤ ٤٢ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٧١٦ ٦٣١ ٧٠ جنيه مصري ٥٤.٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧ ٦٤٦ ٩٠٠ جنيه مصري .
 - تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
 - وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩.٩ %
 - بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ تم تعديل أسم الشركة ليصبح مصر للأسمنت - بيتون وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢١ .
- شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)
- تأسست الشركة العربية الوطنية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته للاستثمار قيد رقم ٦٦٩ لسنة ٢٠٠٦ وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٠٤٥ القاهرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٦ .
 - بموجب الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح ٢٢ شارع أنور المفتي - مدينة نصر - القاهرة
 - عرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجرية وصناعة مواد البناء وكذلك تصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة منتجات الشركة.
 - في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ اعتمدت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة ليصبح (أسيك المنيا للأسمنت) بدلاً من (الشركة العربية الوطنية للأسمنت) وهذا التعديل تم تسجيله في صحيفة الشركة وفي السجل التجاري بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣ .
 - بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة بورتلاند المنيا للأسمنت، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بهذا التغيير تحت رقم ١٠٢٥٣ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩
 - بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ١٣.٨٨ % .
 - وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بشراء ٦٧٦ ٨٧٢ ٤٤ سهم من اسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦.٤٨ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٦٠٨ ١٧٤ ٤٣٨ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٩٥٥ ٨٤٤ ٩٣٢ جنيه مصري و ٤٦.٤٨ % من صافي قيمة اصول شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣٤٧ ٦٧٠ ٤٩٤ جنيه مصري .
 - تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
 - وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ٦٠.٣٦ % .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٢-١ أسس التجميع (تابع)

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

- ١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
- ٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنية المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

٣-١ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة 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 في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي 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 وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب الموجبة في السنة التي حدثت فيها تلك الفروق.

ب - الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي 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 في الإعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقاعد الفني . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم إدارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقادم الى صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحياتها ومدى منفعتها المستقبلية.

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهرى على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

٣-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للاداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرًا ، 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 في ضوء السعر السائد في السوق في 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.

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة أوليًا بالتكلفة ولاحقًا بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال 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 للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصًا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليًا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر . ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقًا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بيان معدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

معدل الإهلاك
٥ - ٦.٦%
٥ - ١٠%
٢٠%
١٠%
١٠ - ٥٠%

الأصل
مباني وإنشاءات ومرافق
آلات ومعدات
وسائل نقل وانتقال
عدد وأدوات
أثاث ومهمات مكاتب

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٤ 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.

٤-٤ الأصول غير الملموسة

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

٥-٤ الأصول المستأجرة بعقود إيجار تمويلي

- يتم الاعتراف بأصل (حق انتفاع) وبالالتزام عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير، حيث يتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ مخصومه باستخدام معدل الفائدة علي الاقتراض الإضافي للشركة ، وينتج عنه مصروفات تمويلية وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ .

٦-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة او السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة .
- يتم استخدام طريقة الشراء (تكلفة الاقتناء) في المحاسبة عن عملية اقتناء الشركة للشركات الشقيقة ، ولا تظهر الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات الشقيقة - إن وجدت - بصورة مستقلة وإنما تكون ضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .
- وطبقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمع بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٧-٤ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

- يتم إثبات الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الإستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .
- بالنسبة للإستثمارات 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 الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٨-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكانر وقطع الغيار : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي 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 صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها الرد .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩-٤ الإيراد

أ. 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 الإداري المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة، وفي حاله التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

- مبيعات محلية

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

- مبيعات تصدير

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وفقاً لشروط التعاقد.

ب. توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

ج. إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى.

١٠-٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

أ. أرصدة العملاء وأوراق 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 المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع أرصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء.

- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، يتم تجميع أرصدة 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 أرصدة العملاء لنفس أنواع العقود وبناءً على، خلصت الشركة إلى أن معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة العملاء هي تقريبا معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأصول العقود مع العملاء.

- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى 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 أيام التأخر في السداد من قبل عملاء الشركة، والذي يستند إلى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة

- من أجل تحديد الخسائر المتعلقة بأرصدة العملاء وأوراق القبض وأصول العقود يجب ألا يقل الحد الأدنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر أى ضمان لدى الشركة

- يُعرف المبلغ الذي يدين به المدين للشركة في وقت الاخفاق في السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق (Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة في قائمة المركز المالي بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد في تاريخ التقرير بما في ذلك أى عوائد مستحقة حتى تاريخ التقرير.

- يتطلب معيار المحاسبى المصري رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلاً من ذلك، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائماً احتمال حدوث الخسائر الائتمانية، حتى لو كانت النتيجة الأكثر احتمالاً هي عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الارصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالى ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالى ونسبة التغير السنوى في معدل التضخم "متوسط اسعار

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-١٠ الخسائر الائتمانية المتوقعة (تابع)

المستهلك" في جمهورية مصر العربية وهي الدولة التي تتبع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هي أكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

وأدى تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ إلى تغييرات في السياسات المحاسبية وقد نتج عن هذه التعديلات على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. حيث هناك تأثير على أرصدة الأرباح المرحلة الافتتاحية في ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٧ ٤٨٧ ١٦ جنية مصرى.

٤-١١ المخصصات

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

٤-١٢ الضرائب

أ. ضريبة الدخل

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

ب. الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في 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 الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٤-١٣ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للخسائر الائتمانية المتوقعة التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٤-١٤ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٤-١٥ اسهم الخزينة

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

٤-١٦ الاحتياطي القانوني

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

٤-١٧ 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 بناءً على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لمصالح الشركة .

٤-١٨ احتياطي رأسمالي

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-١٩ 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.

٤-٢٠ المصروفات

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

٤-٢١ تكاليف الإقتراض

يتم رسملة 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 الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٤-٢٢ 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.

٤-٢٣ الإلتزامات العرضية والارتباطات

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

٤-٢٤ توزيعات الأرباح

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

٤-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤-٢٦ 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 مخصوماً منها الودائع لأجل التي تستحق أكثر من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (أرصده دانته).

٤-٢٧ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٤-٢٨ 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 الفترة.

٤-٢٩ 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٣٠ 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.

٤-٣١ 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 ذوى سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتباطات 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 (ق) ٢٠٢٢
القران المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

أصول ثابتة .٥

الإجمالي	تأمينات في أماكن مؤجرة	أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات	اراضي	٢٠٢٢	٢٠٢٢
٣٥٣٥٦٣٤٧١٦	١٦٨٩٢٢٧	٣٢٧٢٢٨٧٣	١٤٢٨٩٧٨٧	١١٦٢٤٢٥٢٨	٢٢٢٩٠٥٨٥٥١	١٠٢٣٩٨٣٧٢٦	٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢٢	٢٠٢٢
١٣١٢٨٤٨٤	٥٤١٥٠٢	١٤٨٦٩٦٣	٣٦٦٧٥٩	٥٤٧٥٠٤٨	٣٠٩٠٨٧٢	٢٢١٧٢٤٠	--	٢٠٢٢	٢٠٢٢
٣٥٤٨٧٦٣٢٥٠	٢٢٣٠٨٢٩	٣٤٢١٢٣٨٣٦	١٤٢٠٦٥٤٦	١٢١٨١٧٥٧٦	٢٣٣٢١٤٩٤٢٣	١٠٣٢٢٠١٠٦٦	٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢٢	٢٠٢٢
١٤٥٨٩٨٤٦٩٥	١٥٨١٢٨١	٢٨٦١٨٢٩٠	٨١٨٨٧٢٧	٧٢٥٩٥٣٥٥	١٠٢٣٠١٤٧٥١	٣٢٤٩٨٦٢٩١	--	٢٠٢٢	٢٠٢٢
٣١٥٦٤٨٦٤	٤٥١٩٢	٥٢٧٥١٤	٧٧٧٢٩٧	٢١٧٣٢٢١	٢٥٤٠٥٧٩٥	٨١٢٥٦٤٥	--	٢٠٢٢	٢٠٢٢
١٤٩٥٥٤٩٥٥٩	١٢٢٦٤٧٣	٢٩١٤٥٨٠٤	٨٤٦٦١٢٤	٧٤٧٢٨٦٧٦	١٠٤٨٤٢٠٥٤٦	٣٣٣١٢١٩٣٦	--	٢٠٢٢	٢٠٢٢
٢٠٥٣٢١٣٩٩١	٦٠٤٣٥٦	٥٠٦٨٠٣٢	٦١٤٠٤٢٢	٤٧٠٤٨٩٠٠	١٢٨٣٧٢٨٨٧٧	٧٠٣٠٧٩١٣٠	٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢٢	٢٠٢٢

يتضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وسالت تستخدم وتنتقل فيما يلي :-

الأجمالي	تأمينات في أماكن مؤجرة	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات	تكاليف الأصول المسجلة دفتريا وسالت تعمل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٠٧٨٦٨٠٦	١١٤٠٧٨٣	٢١٢٩٨٩٦٩	٤٦٥١٩٥٦	١٤٢٦٣١٢٨	٢٤٩٢٤٤٤٦	٢٤٢٦٧٥٢٤	

يوجد توكل برهن تجاري ساري على الأصول القائمة بشركة مصر للأسمنت (ق) كضمان للترويض طويلة الاجل (إصلاح رقم ١٨).
يوجد توكل برهن تجاري ساري على كافة الأصول القائمة بشركة بورتلاندا المينا للأسمنت الموجودة والمستحقة ملموسة وغير ملموسة كضمان للترويض طويلة الاجل (إصلاح رقم ١٨).

شركة مصر للأسمنت (قنا) ٢٠٢٢ م
التقويم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥ . الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	تصنيفات في أماكن موزعة	إثبات و مميزات مكاتب وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني و منشآت	أراضي	
جنيه مصري ٣٥٠٩٦٨٢٥٨٦	جنيه مصري ١٦٠٤٣٤٢	جنيه مصري ٣٠٧٧٢١٣٧	جنيه مصري ١٣٨٩٤٦٩٤	جنيه مصري ١١٢٢٥٧٨٤٦	جنيه مصري ٢٣٢١٩٢٦٩٠٥	جنيه مصري ١٠٢١٦٨٢٦٨٨	جنيه مصري ٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢١ تكاليف الاصل في ١ يناير ٢٠٢١
٢٧١٢٥٢٤٧	٨٤٩٨٥	٢٠٦٣٢٠٩	٣٩٥٠٩٣	٥١٤٩٢٧٦	٧١٣١٦٤٦	١٢٣٠١٠٣٨	--	٢٠٢١ الإضافات خلال العام
(١١٧٣٠٦٧)	--	(١٠٨٤٧٣)	--	(١٠٦٤٥٩٤)	--	--	--	الإستحقات خلال العام
٣٥٥٦٣٤٧٢٦	١٦٨٩٣٢٧	٣٢٧٢٦٨٧٣	١٤٢٨٩٧٨٧	١١٦٣٤٢٥٨	٢٣٢٩٠٥٨٥٥١	١٠٣٣٩٨٣٧٢٦	٧٥٤٣٩٧٤	تكاليف الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٣١٥٦٤٦٥٤٩	١٤٧١٥٧٢	٢٧١٥١١٧٧	٧١٦٦٥٢٨	٦٤٨٩٢٠٨٧	٩٢٢٨٢١٣٣٣	٢٩٢١٤٣٨٥٢	--	٢٠٢١ مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
١٤٣٩٥٣٠٨٤	١٠٩٧٠٩	١٥٧٥٥٨٦	١٠٢٢١٩٩	٨٢٠٩٧٣٣	١٠٠١٩٣٤١٨	٣٢٨٤٢٤٣٩	--	إهلاك العام
(٦١٤٩٣٨)	--	(١٠٨٤٧٣)	--	(٥٠٦٤٦٥)	--	--	--	مجمع إهلاك الإستحقات
١٤٥٨٩٨٤٦٩٥	١٥٨١٢٨١	٢٨٦١٨٢٩٠	٨١٨٨٧٢٧	٧٢٥٩٥٣٥٥	١٠٢٣٠١٤٧٥١	٣٢٤٩٨٦٢٩١	--	٢٠٢١ مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠٧٦٦٥٠٧١	١٠٨٠٤٦	٤١٠٨٥٨٣	٦١٠١٠٦٠	٤٣٧٤٧١٧٣	١٣٠٦٠٤٣٨٠٠	٧٠٨٩٩٧٤٣٥	٧٥٤٣٩٧٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

الإجمالي	تصنيفات في أماكن موزعة	إثبات و مميزات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني و منشآت	
جنيه مصري ٨٤٣٤١٢٢٠	جنيه مصري ١١٤٠٧٨٣	جنيه مصري ٢١٢٠٨٥٣٢	جنيه مصري ٤٦٥١٩٥٦	جنيه مصري ١٤٣٦٣١٢٧	جنيه مصري ٢٤٩٦٤٤٤٦	جنيه مصري ١٨٠١٢٣٧٦	تكاليف الأصول المسجلة دفتريا ومزالت تعمل

يوجد توكيل برهن تجاري لسري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) كضامن للترويض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).

يوجد توكيل برهن تجاري لسري على كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المينا للأسمنت الموجودة والمستجدة لموسم وغير لموسم كضامن للترويض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٨).

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٧٧ ٦٢٣ ٦٠١	٧٢ ٢٩٦ ١٦٨	الات ومعدات
٧ ٣٨٧ ٢٨٦	١ ٩١٢ ٢٣٨	دفعات مقدمة
١ ٩٦٥ ٣٩٦	١ ٩٦٥ ٣٩٦	نظم معلومات
١ ٠٢٥ ٦٧٠	١ ٠٢٥ ٦٧٠	
٨٨ ٠٠١ ٩٥٣	٧٧ ١٩٩ ٤٧٢	

٧. اصول حق انتفاع

اصول تشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	تكلفة الاصل ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٣ ٢٢٠ ٧١٧	٣ ٤٧٨ ٣٧٣	استهلاك الفترة/العام
٢٥٧ ٦٥٦	٦٤ ٤١٤	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣ ٤٧٨ ٣٧٣	٣ ٥٤٢ ٧٨٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦ ٨٧٢ ٩٢١	٦ ٧٦٣ ٥٠٧	

التزامات عقود التاجير التشغيلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	الجزء المتداول
١ ٤٥٧ ١٦٣	١ ٤٥٧ ١٦٣	الجزء الغير المتداول
٢٥ ٠٧٨ ٧٠٦	٢٥ ٦٨٦ ٥٣٢	الإجمالي
٢٦ ٥٣٥ ٨٦٩	٢٧ ١٤٣ ٦٩٥	

٨. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	٣%	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
١٥٠ ٠٠٠	--		(بخصم):
(١٤٩ ٩٩٩)	--		الخسائر الائتمانية 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 الغير عادية 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.

شركة مصر للأسمنت (قنا) ش.م.م
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩. استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧ ٥١٩ ٠٧٤	١٥ ٨٠٧ ٥٨٨	%٢٠	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
١٧ ٥١٩ ٠٧٤	١٥ ٨٠٧ ٥٨٨		

١٠. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في الفترة/ العام
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٨٢ ٠٧٩ ٧٠٥	الاضافات خلال الفترة/ العام
٤ ٣٩٩ ٣٢٩	--	الرصيد في نهاية الفترة/ العام
٢٨٢ ٠٧٩ ٧٠٥	٢٨٢ ٠٧٩ ٧٠٥	مجمع الاستهلاك
(٤١ ٢٣٠ ٠٧٣)	(٥٠ ٤٥١ ٣٩٢)	الرصيد في أول الفترة/ العام
(٩ ٢٢١ ٣١٩)	(٢ ١٢٢ ٩٩٩)	الاستهلاك خلال الفترة/ العام
(٥٠ ٤٥١ ٣٩٢)	(٥٢ ٥٧٤ ٣٩١)	الرصيد في نهاية الفترة/ العام
٢٣١ ٦٢٨ ٣١٣	٢٢٩ ٥٠٥ ٣١٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ العام

- تتمثل الاصول غير الملموسة في قيمة رخصة مصنع بورتلاند المنيا للأسمنت وبرنامج SAP بشركة مصر للاسمنت قنا.

١١. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون الخامات والمهمات والشكاير
٥٥ ٥٥٠ ٣٧٦	٥٠ ٩١٧ ٠٠٨	مخزون السولار والمازوت والفحم
٢٦ ٩٠٢ ٨٤٩	٤٩ ٣٢٧ ٧٦٤	مخزون قطع غيار
٨٦ ١٣٥ ٠٨٩	١٢٨ ١٣٥ ١٨٦	إنتاج تحت التشغيل
٢٩٥ ٩٧٨ ٦٢٧	٩٦ ٠٥٧ ٧٥٨	إنتاج تام
٤٥ ١٩٦ ٠٤٦	٤٤ ٥٣٠ ١٤٢	
٥٠ ٩٧٦٢ ٩٨٧	٣٦٨ ٩٦٧ ٨٥٨	

١٢. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	العملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق القبض
٥٦ ٢٨٨ ٦٥٨	٧٧ ٠٥٨ ٤٥٦	
--	٧٦٤ ٠٣٦	
٥٦ ٢٨٨ ٦٥٨	٧٧ ٨٢٢ ٤٩٢	
(١٦ ٦٧٠ ٢٦١)	(١٦ ٧٨٩ ٠٠٧)	(يخصم):
٣٩ ٦١٨ ٣٩٧	٦١ ٠٣٣ ٤٨٥	الخسائر الإئتمانية المتوقعة

شركة مصر للأسمنت (قنا) ش.م.م
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٣. مدينون وأرصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
٥٨ ٦٢٨ ٠٨٧	٣٣١ ٠٩٢ ١٥٢	(أسيك) إدارة فنية
٣ ٢٤٧ ١٠٢	٧ ٤٣٧ ٤٩٤	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٦ ٥٢٩ ١٦٢	١٤ ٨٣٣ ٥٥٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢١ ٠٩١ ٨٦١	٢٢ ٨٨٤ ٦٨٢	تامينات لدي الغير
٣٨ ٢٠٩ ٨٣٢	٣٨ ٣٣٦ ٠٨٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨ ٠٦٦ ٣٠٨	٧ ١١٥ ١٤٣	غطاء خطاب ضمان
٣ ٢٩٤ ٠٠٠	٣ ٢٩٤ ٠٠٠	أعتمادات مستندية
٢ ٨٨٠ ٠٠٠	٢ ٨٨٠ ٠٠٠	عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
٥٦ ١٤٨	٨٩ ٠٠٥	مدينون متتو عون
٢١ ٩٣٨ ٥٢٥	٢٨ ٧٣٣ ٠٢٥	
١٧٣ ٩٤١ ٠٢٥	٤٥٦ ٦٩٥ ١٤٢	
(٢ ٢١٣ ٥٩٨)	(٢ ٣٢١ ٤١٨)	(يخصم):
١٧١ ٧٢٧ ٤٢٧	٤٥٤ ٣٧٣ ٧٢٤	الخصائر الائتمانية المتوقعة

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٢ ٧٩٧ ٠٩٢	١ ٩٠١ ٤٥٢	حسابات جارية بالبنوك
٨٨ ١٥٥ ٢٠٥	٢٣٦ ٢٦١ ٦٩٣	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٢ ٢٥٠ ٨٨٥	١١ ٧٥٠ ٨٨٥	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
١ ٣٥١ ٠٠٠	١ ٣٥١ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٢ ٤٧٨ ٦٦٠	٤ ٥٥١ ٤٩٥	
٩٧ ٠٣٢ ٨٤٢	٢٥٥ ٨١٦ ٥٢٥	

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 ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري.

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد اسهم 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 تحت رقم ٤٩٥٥ بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨.

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨.

شركة مصر للأسمنت (قنا) ش.م.م
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥. 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	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	عدد الأسهم	رأس المال المدفوع
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٢١.٣١%	١٥٣٤١٣٨٦	١٥٣٤١٣٨٦.٠
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	١٠.١٦%	٧٣١٥٣١٧	٧٣١٥٣١٧.٠
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	١٠.٠٧%	٧٢٥١٠٩٦	٧٢٥١٠٩٦.٠
شركة الاستثمار الكويتية المصرية	٩.٨٨%	٧١١٤٢٠٦	٧١١٤٢٠٦.٠
بنك الاستثمار القومي	٩.٥٨%	٦٨٩٥٥٩٩	٦٨٩٥٥٩٩.٠
شركة مصر لتأمينات الحياة	٩.٣٧%	٦٧٤٨٨٣٩	٦٧٤٨٨٣٩.٠
شركة كيو إن بي للخدمات المالية	٦.٦٩%	٤٨٢١٥١٤	٤٨٢١٥١٤.٠
الافراد والاكنتاب العام	٢٢.٩٤%	١٦٥١٢٠٤٣	١٦٥١٢٠٤٣.٠
	١٠٠%	٧٢٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠.٠

١٦. الاحتياطات

احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	الاجمالي
رصيد في أول الفترة	١٨٨ ٢٧٧ ٤٧٨	٧٧٠٣٨٣٠	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢
تدعيم الاحتياطات خلال الفترة	٤ ٦٩٠ ٥٣٨	٤٠ ٥٠٥	٤ ٧٣١ ٠٤٣
الرصيد في آخر الفترة	١٩٢ ٩٦٨ ٠١٦	٧٧٤٤ ٣٣٥	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	رصيد أول الفترة/ العام
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١	حصة الأقلية في صافي أرباح / (خسائر) الفترة / العام
٢٧ ٨٣٧ ٩٦٧	٢١ ٢٢٢ ٥٦٦	نصيب الحقوق غير المسيطرة من التسويات على الأرباح المرحلة
٧٥٧ ٥٧٨	--	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
(٣٨)	(٨ ٤٦٧ ٧٦٤)	رصيد آخر الفترة/ العام
٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١	٤٦٦ ٩٥٨ ٩٩٣	

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة المساهمة %
٣٥٢ ٠١٤ ٠٤٦	٣٦١ ٨٩٩ ١٨٠	٣٠.٧٢
٥٣ ١٥٦ ٨٥٧	٥٤ ٦٤٩ ٥٨٩	٤.٦٤
٤٨ ٩٧٣ ١٨٢	٥٠ ٣٤٨ ٤٣٠	٤.٢٧
٥٩ ٣٦١	٦١ ٠٢٨	--
٣٥٦	٣٦٧	--
٣٨٩	٣٩٩	٠.٠١
٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١	٤٦٦ ٩٥٨ ٩٩٣	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد المستحق
٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤٢	٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤٢	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٢٦٢ ٩٨٦ ٧٥٢	١٩٢ ٠٩٦ ٣٦٥	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٥٠٥ ٣٨٨ ٧٩٤	٤٣٤ ٤٩٨ ٤٠٧	
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول
(١٣٥ ٩٠٧ ٤٤٠)	(١٢٨ ٧١٦ ٥٠٥)	شركة مصر للأسمنت (قنا)
(٢٥٧ ٣٣٦ ٠٢٦)	(٢٥٠ ١٤٥ ٠٩١)	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٢٤٨ ٠٥٢ ٧٦٨	١٨٤ ٣٥٣ ٣١٦	اجمالي الجزء المتداول
		اجمالي القروض طويلة الأجل

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٩١٠ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري ، بنك التجاري الدولي ، بنك مصر) بنسبه ٣٣.٣% لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة اسيك المنيا للاسمنت (ش.م.م) و شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥٪ مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي .
- يوجد توكيل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).
- يوجد توكيل برهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للاسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها.
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة أسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للأسمنت بإجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١ ٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
- يوجد توكيل برهن تجاري ساري علي كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للأسمنت الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٥ ٦٤٧ ٨٩٣	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	حركة الاصول و (الالتزامات)
٦٢٨ ٧١٦	٣٥٨ ٧٧٧	(٤٤٨ ٦٤٠)	--	الضريبية المؤجلة
٣٣٥ ٦٤٧ ٨٩٣	٣٣٦ ٠٠٦ ٦٧٠	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	رصيد اخر الفترة

٢٠. مخصصات

الرصيد في	المكون خلال الفترة	الرصيد في	
٣١ مارس ٢٠٢٢	جنيه مصري	١ يناير ٢٠٢٢	مخصص ضرائب
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص القضايا المتداوله طبقاً للراي القانوني
٨ ٥١٦ ٧٣١	--	٨ ٥١٦ ٧٣١	مخصص مطالبات
٢٢ ٩٢٩ ٧٧١	١ ٦٦٠ ٥٩٧	٢١ ٢٦٩ ١٧٤	
٥٠ ٩٧٧ ٢٤٠	--	٥٠ ٩٧٧ ٢٤٠	
٨٢ ٤٢٣ ٧٤٢	١ ٦٦٠ ٥٩٧	٨٠ ٧٦٣ ١٤٥	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢١. تسهيلات انتمائية

يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ مارس ٢٠٢٢ الخاص بشركة اسمنت قنا والبالغ قيمته ٦٧١ ٧٥١ ٢٣٦ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى.

٢٢. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٨ ٥٤٤ ٢٧٨	٩ ٧٨٢ ٨٧٤	تامين ضمان اعمال
١٦ ١١١ ٢٦٤	١٦ ١٣٤ ٧٩٢	دمغة نقابات
٦ ٣٨٥ ٨٥٢	٦ ٤٠١ ٩٨٥	جمعية خدمات العاملين
٤٦١ ٦٣٦	١٨٧ ٢٦٨	هيئة التامينات الاجتماعية
٢ ٧٧٧ ٧٥٣	٣ ٨٧٩ ٥٢٦	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٤ ٨٦٦ ٤١٨	٣١ ٦٧٧ ٩٣٠	رسم تنمية الإنتاج
٣ ٧٣٤ ٤٣٧	٤ ٠١١ ٠٢٨	فوائد مدينة مستحقة
٢ ٩٦٢ ٦٩٢	٩ ٦٢٨ ٧٤٨	مصروفات مستحقة
٣٦ ٤٩٦ ٥٢٨	٣٩ ٦٨٠ ١٥٦	دائنو توزيعات
٢ ٣٥٥ ٨٦١	٦٣ ٩٢٣ ٣١٢	دائنون متنوعون
٢٣ ٢٦٤ ٤٧٥	٣٨ ٥٤٢ ٢٣٥	
١٢٧ ٩٦١ ١٩٤	٢٢٣ ٨٤٩ ٨٥٤	

٢٣. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	٣٤ ٤٣١ ٥١٧	ضريبة الدخل المستحقة الفترة
٣٤ ٩١٢ ٢٦٨	١٣ ١٦٥ ٤٤٧	دفعات مسددة لمصلحة الضرائب
(٢٠ ٩٢٢ ٠٩١)	--	
٣٤ ٤٣١ ٥١٧	٤٧ ٥٩٦ ٩٦٤	

٢٤. تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك واستهلاك
٣٨ ٢٧٥ ٨٣٨	٤٧ ٦٨٩ ٤٢٥	رسوم حكومية وأتعاب ادارة فنية
١٣٥ ٧٧٦ ٧٨١	٣٩ ١١٩ ٨٠٤	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٢٦٠ ٠٥٤ ٦٩٨	٢٠٨ ٣٩٤ ١١٩	خامات ومواد تعبئة وتغليف
١٤٣ ٥١٤ ٠٨٣	١١٢ ٤٣١ ٥١٧	ايجارات
٣ ٨٥٨ ٧٥٧	١ ٤٣١ ٦٥٣	تكاليف غير مباشرة
٢٦ ٣٥٧ ٧١٤	١٠٥ ٨٦١ ٠١٨	
٦٠٧ ٨٣٧ ٨٧١	٥١٤ ٩٢٧ ٥٣٦	

٢٥. مصروفات تسويقية وبيعية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
١٥٥ ٦٣٥	٧١ ٧٢٩	اجور ومرتبات
٤ ٠٠٢ ٥٨٤	٥ ٠٧٥ ٠٠٤	أخرى
١ ١٧٤ ٢٧٣	١ ٣٢٩ ٦٥٣	
٥ ٣٣٢ ٤٩٢	٦ ٤٧٦ ٣٨٦	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك واستهلاك
٧٨٣ ١٥٠	٥٠٧ ٠٥٣	اجور ومرتبات
١٦ ٧٥٧ ٨٧٩	٢٤ ٥٢٨ ٣٩٨	تبرعات
٨٣١ ١٥٤	١ ١١٧ ٤٧٠	مصاري ف تأمين
٣٤٠ ١٧٧	١١٠ ٤٨٠	أخرى
١٣ ٦٦٨ ٨٩٥	١٣ ٧٠٧ ٥٥٣	
٣٢ ٣٨١ ٢٥٥	٣٩ ٩٧٠ ٩٥٤	

٢٧. إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	بواقي تركيبات
٧ ٨٩٠	١٥ ٢٤٦	إيجارات
٢٧١ ٨٨٠	--	إيرادات نقل و شحن و نولون
٣٢ ١٦٦ ٢٨٧	١١ ٤٣٩ ٧٠٨	أخرى
٢٨٤ ٥٧٥	٥٤٠ ٠٠٨	
٣٢ ٧٣٠ ٦٣٢	١١ ٩٩٤ ٩٦٢	
(٣٢ ١٦٦ ٢٨٧)	(١٠ ٨٩٧ ٥٥٣)	مصروفات نقل و شحن و نولون
٥٦٤ ٣٤٥	١ ٠٩٧ ٤٠٩	

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل للقوائم المالية المجمعة للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الأرباح، كذلك تم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة من معاملات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

مشتريات / تكلفة خدمات	مبيعات / إيرادات خدمات	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
--	٩١ ٢٠٠	شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
--	٩ ٥٣٣ ٦١٨	شركة قنا للإدارة والصيانة
١٩٤ ٠٨٧	--	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت / شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
--	٩ ٧٧١ ٥١٨	شركة قنا للإدارة والصيانة / شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
--	٢١٥ ٣٧٧	شركة قنا للإدارة والصيانة / شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
--	٧ ٣٩٤ ٢٣٢	
١٩٤ ٠٨٧	٢٧ ٠٠٥ ٩٤٥	

كما تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) وبعض المساهمين والشركات الشقيقة كما يلي:

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٢	نوع	طبيعة	
جنيه مصري	المعاملات	العلاقة	شركة مصر للتأمين
١ ١٢٠ ٠٨١	اقساط تأمين	مؤسس	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
١١ ٧٥٢ ٨٤٨	توريد أكياس	شركة شقيقة	

٢٩. الإرتباطات الرأسمالية

الجزء الغير منقذ في	قيمة التعاقدات	العملة	
٣١ مارس ٢٠٢٢	بالعملة الأصلية	مصري	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
جنيه مصري	٢٤ ٥٩٧ ٩٥٣	يورو	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
١ ٢٤٥ ٨٦٠	٢٨٥ ٠٠٠		
١٩٩ ٥٠٠			

٣٠. التزامات محتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير على النحو التالي :

غطاء نقدي	خطابات ضمان	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
غير مغطى بالكامل	٧ ٤٩٢ ٣٨٤	شركة مصر للأسمنت (قنا)
مغطى بالكامل	٣ ٢٩٤ ٠٠٠	
	١٠ ٧٨٦ ٣٨٤	

٣١. أرقام المقارنة

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

- قائمة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢١	التسويات	٣١ مارس ٢٠٢١	
قبل التعديل		بعد التعديل	تكلفة المبيعات
٦٠٤ ٧٨٠ ٨٨٧	٣ ٠٥٦ ٩٨٤	٦٠٧ ٨٣٧ ٨٧١	مصروفات تسويقية وبيعية
٨ ٣٨٩ ٤٧٦	(٣ ٠٥٦ ٩٨٤)	٥ ٣٣٢ ٤٩٢	

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 أول سنة خضوع للضريبة

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

• تم إنهاء الخلافات الضريبية وسداد كافة المستحقات الضريبية عن تلك السنوات.

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
• قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ٥٠٣ ٦٦١ ١١ جنيه مصري على أساس ان هذا الاستخدام عباه عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق احكام ماده ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٣٧٦ ٩١٥ جنيه مصري وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانونيه ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة محكمة القضاء الإدارى بمجلس الدولة وصدر قرار بقنا برفض الدعوى وقام ممثل الدولة بالطعن على الحكم، وتم تحويلها للمحكمة الإدارية العليا بالقاهرة ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين مخصص عن تلك الدعوى

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢:

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

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

• تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالى فروق ضريبية قدرها ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنيه مصري خلاف مقابل التأخير وتم الطعن عليه فى الموعد القانونى وجارى نظر الخلاف باللجنة الداخلية.

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

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

٦. عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠:

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

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجرور والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك السنة.

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية.
 - قامت المأمورية بإرسال نموذج (٣٨ ضرائب) تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن على النموذج في الموعد القانوني وصدر قرار اللجنة الداخلية بإعادة الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة وجارى تجهيز المستندات والتحليلات الخاصة بفحص تلك السنوات
٣. عام ٢٠٢٠:

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

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١٤٧ ٨٧٦ ١ جنية مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧ ٥٤٩ جنية مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة. وجارى مباشرة الدعوى أمام المحكمة المختصة.

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 وصدر نموذج ١٥ قيمة مضافة بإجمالى مبلغ فروق ضريبية بمبلغ ٠٣٤ ٣٢٦٠ جنية مصرى وتم الاعتراض على النموذج وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية بتخفيض فروق الضريبة الى ١٤٦٧ ٥١٨ جنية مصرى وتم سداد الفروق المستحقة.

٥. عام ٢٠٢٠

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩:

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.

٢. عام ٢٠٢٠

- قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنة وصدرت مطالبه المأمورية بفروق رسم التنمية مستحق عن تلك السنة بمبلغ ٣٨٨ ٨٢ جنية مصرى وتم الاعتراض على تلك المطالبة وجارى نظر الخلاف أمام اللجنة الداخليه.

٣٢. 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.
- قامت الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنية مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٧٨ ٨٩٦ جنية مصري، خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم رفع دعوي لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة، وأصدرت المحكمة قرارها برفض الدعوى.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٧٧٦ ٤ جنية مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٦ ٤٠ 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 ٤٢٣ ٥٥ جنيهاً مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٧١ ٠٩٦ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلابية بمبلغ ١١٥٥ جنيهاً مصرياً، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٨١٨ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الحجر الجيري المرخص للشركة باستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٨٤٢ ٥٠٨ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة السنوية المستحق عن تلك الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتي ٢٠١٦/٣/٣١ لتصبح بمبلغ ٢٠٠٨٧٢ جنية مصرى سنوياً وتأييد المصلحة عن الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنية مصرى سنوياً.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة باستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٣٢ ٦٤٠ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٤٠ ٢٧٧ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وتمت الموافقة بلجته الطعن على تقديرات المأمورية وصدر قرار لجنة الطعن بتأييد المصلحة.

الموقف الضريبي لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الميعاد المحدد قانوناً. السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦
- قامت مأمورية ضرائب الاستثمار بالفحص التقديري لحسابات الشركة عن السنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢
- وقد قامت الشركة بالطعن علي النموذج المذكور في الميعاد المحدد لذلك قانوناً وصدر قرار لجنة الطعن المختصة باعادة فحص تلك السنوات و تمت اعادة الفحص والانتهاء من كتابة تقرير اعادة الفحص وجاري تحضير الأوراق لعمل لجنة.
- وقامت مأمورية ضرائب الاستثمار بالفحص التقديري للشركة وارسال نموذج ١٩ عن سنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وقامت بالطعن عليه في الموعد المحدد قانوناً.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠

- لم يتم الفحص الضريبي حتي الان.
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الميعاد المحدد قانوناً.

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة علي المرتبات وسدادها الي مأمورية الضرائب المختصة
- تم فحص ضرائب المرتبات عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ والموافقة عليه في اللجنة و ربط بفروق ضريبية قدرها ٤٨٦ ١٩٣ جنيهاً وجاري سداد الفروق.
- جاري فحص الشركة من ٢٠١٣ حتى عام ٢٠٢٠ بناء علي طلب مركز الضريبي لكبار الممولين.

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت (تابع)

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة /الضريبة على المبيعات

- طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في نوفمبر ٢٠١٣ فقد تقرر اعتبار بدء النشاط من أغسطس ٢٠١٣ وقد تم تسجيل الشركة لدى مأموريه ضرائب المبيعات المختصة، ويتم تقديم الإقرارات الخاصة بـضريبة المبيعات في مواعيدها المحددة وتم فحص إقرارات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.
- قامت الشركة بإقامة دعوى قضائية ضد وزارة المالية (مصلحة الضرائب على المبيعات) وذلك لإبراء ذمتها من سداد ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية الخاصة بخط إنتاج الأسمنت وكذا إسترداد ما تم سداده من ضريبة مبيعات تعادل ٥% من إجمالي قيمة الضريبة التي تطالب بها مصلحة الضرائب على المبيعات والسابق سدادها عند إستلام السلع الرأسمالية في الجمارك وقد صدر قرار لجان التوفيق في فض المنازعات بمصلحة الضرائب المصرية بتأييد طلبات الشركة وتم الاعتراض من قبل مصلحة الضرائب وإحالة النزاع للقضاء ولا يزال الخلاف متداول لدى القضاء.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

- تم فحص أعوام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ في ٢٠٢١/٥/٩ وتم اصدار نماذج تعديل ١٥ ض.ع.م في ٢٠٢١/٥/٢٦ بإجمالي فروق ضريبية وقدرها ١٤٧ ٥٧٣ ٨٤٤ جنية مصرى (مائة و سبعة و اربعون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون الف وثمانمائة واربعة و اربعون جنيها) وتم تقديم الطعن على النموذج في ٢٠٢١/٦/٢٣.
- تم تقديم مذكرة باوجه الطعن في ٢٠٢١/٧/٧ وتم تحديد ميعاد اللجنة الداخلية في ٢٠٢١ /٨/١ وانتهى قرار اللجنة الداخلية بفروق ضريبية قدرها ٥٦٧ ٤٢٧ جنيها مستحقة طبقاً لقرار اللجنة الداخلية بعد تخفيض قيمة الفروق الضريبية بمبلغ ٢٦٢ ٤٠٩ ٨٧ جنيها واحاله مبلغ ٥٩ ٧٣٧ ٠١٢ جنيها الى لجنة الطعن حيث تحديد موعد للطعن من اللجنة المختصة

رابعاً: الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتطبيق أحكام الخصم تحت حساب الضريبة على تعاملاتها مع الآخرين وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، ويتم التوريد في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة على الدمغة ورسم التنمية

- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتمت الموافقة والسداد.
- تم محاسبة الشركة تقديرياً طبقاً لنموذج ١٩ دمغة عن الفترة من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ بإجمالي اوعية قدرها ٩ ٩٣٢ ٢١٤ جنيها وتم الطعن على الربط وقررت اللجنة اعادة الفحص وجاري تحضير أوراق الفحص.

سادساً: الضريبة العقارية

- قامت الشركة بالربط و السداد الضريبة المستحقة عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠٢٠.
- والسنوات ٢٠٢١ تم الربط و السداد لمبلغ وقدره ٥٦٢ ٧٨٦ جنيها.

الموقف الضريبي لشركة أسيكو للخرسانة الجاهزة

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٥ وتم الاعتراض عليه.
 - تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ وتم الطعن عليه وجارى اعادة الفحص.
 - وقد تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه .
- ب. الضريبة على المرتبات**

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب.
- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل و السداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ .

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة أسيكو للخرسانة الجاهزة (تابع)

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على المبيعات وتم فحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- مع العلم أنه طبقاً لنصوص قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، قُتسرى احكام القانون المذكور على الشركة ابتداء من ٨ سبتمبر ٢٠١٦.
- جرى فحص الشركة عن ضريبة القيمة المضافة أعوام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ .

د. ضريبة الدمغة

- تم الفحص التقديرى والسداد عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ وتمت التسوية والسداد.

الموقف الضريبي لشركة قنا للصيانة

- الشركة مؤسسة في ٢٦/٦/٢٠١٨ طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :-

١- الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تاريخ بداية النشاط ٢٠١٨/٦/٢٦ وتقوم الشركة بتقديم اقرارات الدخل بصفة منتظمة وسداد المستحقات الضريبية.
- لم تقم الشركة بفحص ضرائب الدخل حتى تاريخه ولم يرد اليها اي اخطارات بالفحص او اي مطالبات ضريبية.

٢- الضريبة على المرتبات

- الشركة منتظمة في تقديم نماذج كسب العمل الربع السنوية و السنوية وسداد الضريبة المستحقة.
- لم تقم الشركة بفحص ضرائب كسب العمل حتى تاريخه ولم يرد اليها اي اخطارات بالفحص او اي مطالبات ضريبية.

٣- الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بتاريخ ١٣/١٠/٢٠٢١.
- الشركة منتظمة في تقديم اقرارات القيمة المضافة وسداد الضريبة المستحقة.
- لم تقم الشركة بفحص ضرائب القيمة المضافة حتى تاريخه ولم يرد اليها اي اخطارات بالفحص او اي مطالبات ضريبية.

٤- ضريبة الدمغة

- لم تقم الشركة بفحص ضرائب الدمغة حتى تاريخه ولم يرد اليها اي اخطارات بالفحص او اي مطالبات ضريبية.

٣٣. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقة 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 الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتحجيم 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.

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق