

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير مراقب الحسابات



الصفحة

٤-٣

٥

٦

٧

٨

٩

٣٣-١٠

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي المجمعة

قائمة الدخل (الأرباح / و الخسائر) المجمعة

قائمة الدخل الشامل المجمعة

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالى المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة 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 مجمعة 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 في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة للشركة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح , فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفعاتها 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

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

القاهرة فى : ٢٨ فبراير ٢٠٢٢

مراقب الحسابات
جمعه فرج
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للمحاسبين القانونيين ومستشارى للرقابة المالية رقم (٣٤٥)
تامر نبراوى وشركاه
Kreston Egypt

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	قائمة المركز المالي المجمعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ١٩٤ ٠٣٦ ٠٣٧	٢ ٠٧٦ ٦٥٠ ٠٧١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٩٠ ٥٤٥ ٧٩٣	٨٨ ٠٠١ ٩٥٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
--	٦ ٨٢٧ ٩٢١	(٧)	أصول حق إنتفاع
١	--	(٨)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٧ ٥١٩ ٠٧٤	(٩)	استثمارات مالية فى شركات شقيقة
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		الشهرة
٢٣٦ ٤٥٠ ٣٠٣	٢٣١ ٦٢٨ ٣١٣	(١٠)	أصول غير ملموسة
١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	(١٩)	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٠٣٣ ٩٢٠ ٠٦٧	٢ ٩١٦ ٧٢٥ ١٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٨٠ ٨٥٧ ١٦٨	٥٠٩ ٧٦٢ ٩٨٧	(١١)	المخزون
٥١ ٥٢١ ٦٢٨	٣٩ ٦١٨ ٣٩٧	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
١٩٩ ٨٧٩ ٤٨١	١٧١ ٧٢٧ ٤٢٧	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	١ ٦١٨ ٤٢٧		أصول محتفظ بها بغرض البيع
٨٦ ١٤٧ ٩٣٢	٩٧ ٠٣٢ ٨٤٢	(١٤)	النقدية بالبنوك والصندوق
٩١٨ ٤٠٦ ٢٠٩	٨١٩ ٧٦٠ ٠٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٩٥٢ ٣٢٦ ٢٧٦	٣ ٧٣٦ ٤٨٥ ٢٥٠		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩١	(١٦)	احتياطات
٤٠٠ ١٩٨ ٩٦٨	٣٧٨ ٠١٤ ١١٢		أرباح مرحلة
٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣	١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١		صافي ارباح العام
١ ٣٥٣ ٥٧٤ ٩٠٢	١ ٤٥٠ ٢٧٢ ٩٦٤		اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١	(١٧)	حقوق المساهمين غير المسيطرة
١ ٧٧٩ ١٨٣ ٥٨٦	١ ٩٠٤ ٤٧٧ ١٥٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٤٩٦ ٨٢٢ ١٠٢	٢٤٨ ٠٥٢ ٧٦٨	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٣٣ ٧٤٤ ٢٣٠	٢٥ ٠٧٨ ٧٠٦		مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٥ ٦٤٧ ٨٩٣	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٦٥ ٥٨٥ ٥٠٩	٦٠٨ ٧٧٩ ٣٦٧		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٨ ٩٦٦ ٩٠٥	٨٠ ٧٦٣ ١٤٥	(٢٠)	مخصصات
٨٠ ٦٤٦ ٣٧٥	٣٠٧ ١٠٥ ٧٠١	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
٤٧٠ ٩١٧ ٨٥١	٢٥٧ ٣٣٦ ٠٢٦	(١٨)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤٦٧ ٤١١ ٣٢٥	٣٦٢ ١٧١ ٢٢٥		موردون وأوراق دفع
٦٢ ٧٠٢ ٤١٤	٥٢ ٠٠٢ ٧٥٦		عملاء دفعات مقدمة
--	١ ٤٥٧ ١٦٣		التزام عقود التأجير
١٣٦ ٤٧٠ ٩٧١	١٢٧ ٩٦١ ١٩٥	(٢٢)	داننون وارصدة داننة أخرى
٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	٣٤ ٤٣١ ٥١٧	(٢٣)	ضرائب دخل مستحقة
١ ٣٠٧ ٥٥٧ ١٨١	١ ٢٢٣ ٢٢٨ ٧٢٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ١٧٣ ١٤٢ ٦٩٠	١ ٨٣٢ ٠٠٨ ٠٩٥		إجمالي الالتزامات
٣ ٩٥٢ ٣٢٦ ٢٧٦	٣ ٧٣٦ ٤٨٥ ٢٥٠		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت (فنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢ ٥١٨ ٧٩٣ ٥٤٧	٢ ٥٢٨ ٤٣٠ ٧٠٠		صافي المبيعات
(٢ ١٩٤ ٣٩٨ ٤٣٨)	(٢ ٠٤٣ ٦٦٨ ٢٢٢)	(٢٤)	(بخصم) تكاليف المبيعات
٣٢٤ ٣٩٥ ١٠٩	٤٨٤ ٧٦٢ ٤٧٨		مجمول الربح
(٢٣ ٦٦٥ ٩٥٠)	(١٩ ١٧٠ ٧٠٢)	(٢٥)	مصروفات تسويقية وبيعية
(١٣١ ٢٩١ ٢٥٢)	(١٥٣ ٢٥٠ ٧٥٩)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٧ ٥٨٤ ٦٥٨	٧ ٨٢٩ ٧٠١	(٢٧)	إيرادات أخرى
٤٩ ٠٠٠	--		مخصصات أنتقى الغرض منها
(٧٨٦ ٦٥٣)	(٥ ٥٣٤ ٢٥٠)		مصروفات أخرى
(٣ ٩٥٨ ٢٠٢)	(١١ ٧٩٦ ٢٤٠)		المكون من المخصصات
(١٥٢ ٠٦٨ ٣٩٩)	(١٨١ ٩٢٢ ٢٥٠)		إجمالي
١٧٢ ٣٢٦ ٧١٠	٣٠٢ ٨٤٠ ٢٢٨		صافي ارباح النشاط
(١٣٧ ٣٦٣ ٠٤٢)	(٩٨ ٥٩٢ ١٧٨)		يضاف / (بخصم) :
--	(٢ ٣٥٧ ٦٦٢)		مصروفات تمويلية
--	(٢٥٧ ٦٥٦)		فوائد التأجير التشغيلي
--	(١٢ ٥٩٨)		إستهلاك أصول حق إنتفاع
٦ ٢٣٦ ٤٠٥	٩٧٨ ٥٧٧		الخصائر الإئتمانية المتوقعة
(٤٩٨ ٩١٤)	(٥٥٥ ٢٩١)		ارباح راسمالية
٧ ٧٢٦ ٤٦١	٥ ٨٣٠ ٠٨٥		فروق تقييم عملات اجنبية
٨٧٠ ٣٧١	٢ ٠١٤ ٦٤٧		فوائد دائنة
٤٩ ٢٩٧ ٩٩١	٢٠٩ ٨٨٨ ١٥٢		نصيب الشركة من الاستثمارات فى شركات شقيقة
(٢٠ ٧٢١ ٤٤٠)	(٣٤ ٩١٢ ٢٦٨)	(٢٣)	صافي ارباح العام قبل الضريبة
(٥ ٥٦١ ٦٥٧)	(١ ٠٧٧ ٣٥٦)		(بخصم) :
٢٣ ٠١٤ ٨٩٤	١٧٣ ٨٩٨ ٥٢٨		ضريبة الدخل
٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣	١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١		الضريبة المؤجلة
(١٠ ٨٣٤ ٣٧٩)	٢٧ ٨٣٧ ٩٦٧		صافي ارباح العام بعد الضريبة وقبل الحقوق غير المسيطرة
٢٣ ٠١٤ ٨٩٤	١٧٣ ٨٩٨ ٥٢٨		يوزع كما يلي :-
			حقوق ملكية الشركة الام
			نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح/ (خسائر)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

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 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل المجمعة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٣.٠١٤.٨٩٤	١٧٣.٨٩٨.٥٢٨
--	--
٢٣.٠١٤.٨٩٤	١٧٣.٨٩٨.٥٢٨
٣٣.٨٤٩.٢٧٣	١٤٦.٠٦٠.٥٦١
(١٠.٨٣٤.٣٧٩)	٢٧.٨٣٧.٩٦٧
٢٣.٠١٤.٨٩٤	١٧٣.٨٩٨.٥٢٨

صافى أرباح العام بعد الضريبة
يضاف:
الدخل الشامل الاخر
إجمالي الدخل الشامل عن العام
يوزع كما يلي :-
حقوق ملكية الشركة الأم
نصيب الحقوق غير المسيطرة فى الأرباح

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت (قفا) "إتش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

حقوق ملكية الشركة الأم	رأس المال		احتياطيات	أرباح مرحلة	صافي أرباح العام	الإجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
	المصدر	والمفوع						
	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٧.٧٢٤.٤٧٢	--	٣٩٤.١١٧.٦٧٣	٣٤.٦٧١.١١٠	١.٣٤٦.٥٥٣.٢٥٥	٤٣٦.٤٤٣.١٤٤	١.٧٨٢.٩٩٦.٣٩٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	--	--	٣٤.٦٧١.١١٠	(٣٤.٦٧١.١١٠)	--	--	--
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	--	١.٧٢٢.١٨٩	--	(١.٧٢٢.١٨٩)	--	--	--	--
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	(٣٦.٨٧٧.٦٢٦)	--	--	(٨١)	(٣٦.٨٧٧.٧٠٧)
المحول إلى الاحتياطيات	--	--	--	--	--	--	(١٠.٨٣٤.٣٧٩)	٣٣.٠١٤.٨٩٤
توزيعات أرباح إجمالي النقل الشامل عن العام	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٩.٥٢٦.٦٦١	--	٤٠٠.١٩٨.٩٦٨	٣٣.٨٤٩.٢٧٣	١.٣٥٣.٥٧٤.٩٠٢	٤٢٥.٦٠٨.٦٨٤	١.٧٧٩.١٨٣.٥٨٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٩.٥٢٦.٦٦١	--	٤٠٠.١٩٨.٩٦٨	٣٣.٨٤٩.٢٧٣	١.٣٥٣.٥٧٤.٩٠٢	٤٢٥.٦٠٨.٦٨٤	١.٧٧٩.١٨٣.٥٨٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	--	--	--	(١٦.٤٨٧.٥٩٧)	--	--	(١١١.٥٥١)	(١٦.٥٩٩.١٤٨)
تسويات أثر تطبيق معيار (٤٧) الأزمات المالية	--	--	--	٣٨٣.٧١١.٣٧١	--	١.٣٣٧.٠٨٧.٣٠٥	٤٢٥.٤٩٧.١٣٣	١.٧٦٢.٥٨٤.٤٣٨
الرصيد بعد التعديل	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٩.٥٢٦.٦٦١	--	٣٣.٨٤٩.٢٧٣	(٣٣.٨٤٩.٢٧٣)	١.٣٣٧.٠٨٧.٣٠٥	٤٢٥.٤٩٧.١٣٣	١.٧٦٢.٥٨٤.٤٣٨
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	٢.٦٧١.٦٣٠	--	--	--	--
المحول إلى الاحتياطيات	--	--	--	(٧.٣٧٢.٤٤٤)	--	--	--	--
تسويات على الأرباح المرحلة	--	--	--	(٢٥٠.٢٤٥٨)	--	--	--	--
توزيعات أرباح إجمالي النقل الشامل عن العام	--	--	--	١٤٦.٠٦٠.٥٦١	--	١.٤٥٠.٢٧٢.٩٦٤	٢٧.٨٣٧.٩٦٧	١.٧٣.٨٩٨.٥٧٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٦.١٩٨.٢٩١	--	٣٧٨.٠١٤.١١٢	١٤٦.٠٦٠.٥٦١	١.٤٥٠.٢٧٢.٩٦٤	٤٥٤.٢٠٤.١٩١	١.٩٠.٤٤٧.١٥٥

- الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

المعروض المنتخب

مهندس / طارق طلعت

رئيس الشؤون المالية للمجموعة

محاسب / احمد عبد الحميد إمام

المدير المالي للمجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرزاق

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٩ ٢٩٧ ٩٩١	٢٠٩ ٨٨٨ ١٥٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٤ ٤٤٤ ٣٢٠	١٤٣ ٩٥٣ ٠٨٤	(٥)	صافي الربح قبل خصم الضرائب
--	٢٥٧ ٦٥٦		تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٧ ٥٦٦ ٨٦٦	٩ ٢٢١ ٣١٩	(٩)	اهلاك الأصول الثابتة
٤٩٨ ٩١٤	٥٥٥ ٢٩١		إستهلاك أصول حق إنتفاع
(٦ ٢٣٦ ٤٠٥)	(٩٧٨ ٥٧٧)		استهلاك الأصول غير الملموسة
--	١٢ ٥٩٨		فروق عملة
(٤٩ ٠٠٠)	--		أرباح رأسمالية
٣ ٩٥٨ ٢٠٢	١١ ٧٩٦ ٢٤٠		الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٨٧٠ ٣٧١)	(٢ ٠١٤ ٦٤٧)		مخصصات انتفي الغرض منها
١٣٧ ٣٦٣ ٠٤٢	٩٨ ٥٩٢ ١٧٨		المكون من المخصصات
(٧ ٢٢٦ ٤٦١)	(٥ ٨٣٠ ٠٨٥)		نصيب الشركة من الاستثمارات في شركات شقيقة
٣٢٨ ٢٤٧ ٠٩٨	٤٦٥ ٤٥٣ ٢٠٩		مصروفات تمويلية
٤٢١ ٧١٣	٧١ ٠٩٤ ١٨١	(١٠)	الفوائد الدائنة
(١٢ ٥٨١ ٨٠٣)	(٣ ٤٤٧ ٠٣٠)	(١١)	صافي أرباح التشغيل
٢ ٤٤٢ ٩٦٠	(١٤ ٢٩٣ ٩٣٧)	(١٢)	التغير في المخزون
(١٦ ٨٥١ ٩٢١)	٢٧ ٠١٢ ٠٦٧	(١٢)	التغير في العملاء واوراق قبض
(٤١ ٩٧٩ ١٠٠)	(١٠ ٦٩٩ ٦٥٨)		التغير في المستحق عن عقد التاجر التشغيلي للارض
(١٧ ٨٦٩ ٠٢٩)	(١٠٥ ٢٤٠ ١٠٠)		التغير في أرصدة مدينة آخري
(٧٥ ٤٤٣ ٢٨٣)	(٧ ٠٠١ ٠٠٥)	(٢١)	التغير في عملاء دفعات
--	(١ ٦١٨ ٤٠٠)		التغير في الموردين
١٦٦ ٣٨٦ ٦٣٥	٤٢١ ٢٥٩ ٣٢٧		التغير في أرصدة دائنة آخري
(٢١ ٩٣٠ ٦٨٣)	(٢٠ ٩٢٢ ٠٩١)	(٢٦)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٤٤ ٤٥٥ ٩٥٢	٤٠٠ ٣٣٧ ٢٣٦		النقدية المتولدة من التشغيل
(١٩ ٠٩١ ٤١٩)	(٢٨ ٩٨٠ ٧٣٦)	(٥)	ضرائب الدخل المدفوعة
٢ ٦٦٥ ٩٩٨	١ ٥٣٦ ٧٠٧	(٥)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٣٢٠ ٠٠٠	٨٣٧ ٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧ ٨٠١ ١٠٠	٥ ٨١٠ ٧٣٧		مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات
(٢ ٥٠٢ ٣٠٦)	٢ ٥٠٢ ٣٠٧	(١٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٩ ٨٠٦ ٦٢٧)	(١٨ ٢٩٣ ٩٨٥)		ارباح موزعة استثمارات مالية في شركات شقيقة
٨٠ ٦٤٦ ٣٧٥	٢٢٦ ٤٥٩ ٣٢٦		فوائد دائنة محصلة
(١٤١ ١٨٥ ٩١٨)	(١٠٠ ٢٩٨ ٦٤٦)		التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
(١٤٤ ٩١٩ ١٦٢)	(٤٦٢ ٣٥١ ١٥٩)	(١٧)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٦ ٥٠٣ ٣١٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٨ ٠٥٣ ٥٤٦)	(٢٥ ٤٠٦ ٩٤٩)		التغير في بنوك دائنة
(٢٣٣ ٥١٢ ٢٥١)	(٣٦٨ ١٠٠ ٧٤٣)		فوائد مدينة مدفوعة
(٩٨ ٨٦٢ ٩٢٦)	١٣ ٩٤٢ ٥٠٨		التغير في القروض
(٤٩٨ ٩١٤)	(٥٥٥ ٢٩١)		تسويات على الأرباح المرحلة
١٨١ ٦٥٦ ٤٦٥	٨٢ ٢٩٤ ٦٢٥		توزيعات أرباح مدفوعة
٨٢ ٢٩٤ ٦٢٥	٩٥ ٦٨١ ٨٤٢		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨٦ ١٤٧ ٩٣٢	٩٧ ٠٣٢ ٨٤٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٣ ٨٥٣ ٣٠٧)	(١ ٣٥١ ٠٠٠)		فروق عملة
٨٢ ٢٩٤ ٦٢٥	٩٥ ٦٨١ ٨٤٢		النقدية وما في حكمها في أول العام
			النقدية وما في حكمها في آخر العام
			بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
			نقدية بالصدوق ولدى البنوك
			ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة 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 الاساسي 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 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 "اسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم".

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة فقط محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة 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 انور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وتم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٦.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- غرض 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 التأسيس 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 (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٧٠ ٦٣١ ٧١٦ 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 التجارى 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 التجارى 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
- غرض 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 التجارى 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 التجارى 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

١-٢ 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 يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

١-٢ أسس التجميع (تابع)

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالي :-

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 المصرى وهى 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

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى 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 يلى أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها الشركة:

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الخسائر الانتمائية المتوقعة فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض فى قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافى قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحياتها ومدى منفعتها المستقبلية.

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهرى على القيم المعترف بها فى 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 بالعملات الأجنبية

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

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 للاهلاك 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 عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقًا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعدًا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بيانا بمعدل 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 المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار 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) وبالتزام 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 للإستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .
- وطبقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالإستثمار 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 ، الشكاير وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع 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 التقديري في سياق النشاط العادي 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 الكميات. 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 الفعلي.

٤-١٠ 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 المصري 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 على، خلصت الشركة إلى أن معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة 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 بارصدة العملاء واوراق القبض وأصول العقود يجب الا يقل الحد الأدنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر أي 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 أي 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 الاجمالي ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالي ونسبة التغير السنوى في معدل التضخم "متوسط اسعار

٤-١ أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-١٠ الخسائر الانتمائية 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 استدلالى حالى 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 علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

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

٤-١٤ 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.

٤-١٥ اسهم الخزينة

يتم اثبات 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 يوازى ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازى 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 رأسمالى

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٩-٤ الإقتراض

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

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

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

٢٠-٤ المصروفات

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

٢١-٤ 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.

٢٢-٤ 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.

٢٣-٤ الإلتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٤-٤ توزيعات الأرباح

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

٢٥-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

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

٢٧-٤ أرقام المقارنة

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

٢٨-٤ ربحية السهم

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

٢٩-٤ 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣٠-٤ 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.

٣١-٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ويعتبر هذا الخطر محدود.

شركة مصر للأسمنت (قنا) ٢٠٢١ م
التقرير المالي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

أصول ثابتة
٥.

الإجمالي	تخصيات في أماكن مخررة	أثاث و أجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و التتقال	الات و معدات	مباني و إبنسات	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري ٣٥٠٩٦٨٢٥٨٦	جنيه مصري ١٦٠٤٣٤٢	جنيه مصري ٣٠٧٧٢١٣٧	جنيه مصري ١٣٨٩٤٦٩٤	جنيه مصري ١١٢٢٥٧٨٤٦	جنيه مصري ٢٣٢١٩٢٦٩٠٥	جنيه مصري ١٠٢١٦٨٢٦٨٨	جنيه مصري ٧٥٤٣٩٧٤	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢١ الإضافات خلال العام
٢٧١٢٥٢٤٧	٨٤٩٨٥	٢٠٦٣٢٠٩	٣٩٥٠٩٣	٥١٤٤٢٧٦	٧١٣١٦٤٦	١٢٣٠١٠٣٨	--	الإستبعادات خلال العام
(١١٧٣٠٦٧)	--	(١٠٨٤٧٣)	--	(١٠٦٤٥٩٤)	--	--	--	تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٥٣٥٦٣٤٧٢٦	١٦٨٩٣٢٧	٣٢٧٢٦٨٧٣	١٤٢٨٩٧٨٧	١١٦٣٤٢٥٢٨	٢٣٢٩٠٥٨٥٥١	١٠٣٣٩٨٣٧٢٦	٧٥٤٣٩٧٤	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٣١٥٦٤٦٥٤٩	١٤٧١٥٧٢	٢٧١٥١١٧٧	٧١٢٦٥٢٨	٦٤٨٩٢٠٨٧	٩٢٢٨٢١٣٣٣	٢٩٢١٤٣٨٥٢	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
١٤٣٩٥٣٠٨٤	١٠٩٧٠٩	١٥٥٥٨٦	١٠٢٢١٩٩	٨٢٠٩٧٣٣	١٠٠١٩٣٤١٨	٣٢٨٤٢٤٣٩	--	إهلاك العام
(٦١٤٩٣٨)	--	(١٠٨٤٧٣)	--	(٥٠٦٤٦٥)	--	--	--	مجموع إهلاك الإستبعادات
١٤٥٨٩٨٤٦٩٥	١٥٨١٢٨١	٢٨٦١٨٢٩٠	٨١٨٨٧٢٧	٧٢٥٥٥٣٥٥	١٠٢٣٠١٤٧٥١	٣٢٤٩٨٦٢٩١	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠٧٢٦٥٠٧١	١٠٨٠٤٦	٤١٠٨٥٨٣	٦١٠١٠٦٠	٤٣٧٤٧١٧٣	١٣٠٦٠٤٣٨٠٠	٧٠٨٩٩٧٤٣٥	٧٥٤٣٩٧٤	صافي القيمة التفرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يتضمن هذا الرصيد قيمة التفرية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ووسائل تستخدم وتمثل فيما يلي :-

الأجمالي	تخصيات في أماكن مخررة	أثاث و معدات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التتقال	الات و معدات	مباني و إبنسات
جنيه مصري ٨٤٣٤١٢٢٠	جنيه مصري ١١٤٠٧٨٣	جنيه مصري ٢١٢٠٨٥٣٢	جنيه مصري ٤٦٥١٩٥٦	جنيه مصري ١٤٢٢١٢٧	جنيه مصري ٢٤٩٦٤٤٤٦	جنيه مصري ١٨٠١٢٣٧٦

تكلفة الأصول المملوكة بقريل وبنزل تشمل
يوجد من تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) كضمان للترويض طويلة الأجل (الضمان رقم ١٧٧).
يوجد من تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للأسمنت الموجودة والمستخدمة ملموسة وغير ملموسة كضمان للترويض طويلة الأجل ايضا رقم (١٧٧).

شركة مصر للأسمنت (قنا) إتش م م
القرارد المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	تصنيفات في أماكن مؤجرة	أثاث و مهمات مكتب وأجهزة حاسب الى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإشاعات	أراضي
٣٤٨٤٤٥٠١٧٤	١٦٤٤٣٤٢	٣٠١٤٤١٧٤	٨٤٧٠٩٩٣	١٠٥٩٩٥٢٢١	٢٣١١٤٢٠٧٥٤	١٠١٩٢٧١٢١٦	٧٥٤٣٩٧٤
٥٢٧٩٥٠٠	--	--	--	١٤٤٩٥٠٠	٣٢٣٠٠٠٠	--	--
٢٣٨١٨٠٠٠	--	٦٢٧٩٦٣	٥٤٢٢٧٠١	٦٢٢١٢٢٧	٨٦١٨٧٥٨	٢٨٣٥٩٥١	--
(٣٨٦٥٥٨٨)	--	--	--	(١٧٠٨٥٠٢)	(١٧٤٢٦٠٧)	(٤١٤٤٧٩)	--
٣٥٠٩٦٨٢٥٨٦	١٢٠٤٣٤٢	٣٠٧٧٢١٣٧	١٣٨٩٤٦٩٤	١١٢٢٥٧٨٤٦	٢٢٢١٩٢٦٩٠٥	١٠٢١٦٨٢٦٨٨	٧٥٤٣٩٧٤
١٦٩٩٣٢٢٦٠٥	١٣١١٨٦٣	٢٥٢٣٥٠٩٥	٦٤١٩٨١٩	٥٥٦٥٨٠١٤	٨٢٠٧٤٧٠٨٠	٢٥٩٧٦٦٧٣٤	--
١٤٤٤٤٤٣٢٠	١٠٩٧٠٩	١٧٧٦٠٨٢	٧٤٦٧٠٩	٩٢٥٠٣٢٧	١٠٠٢٠١٩٢٤	٣٢٤٠٤٥٦٩	--
٣٠٨٧٧١٤	--	--	--	١٠٠٤٨٢٠	٢٠٨٢٨٩٤	--	--
(١٢٠٩٠٩٠)	--	--	--	(٩٧٦٠٧٤)	(٦١٠٥٦٥)	(١٢٤٥١)	--
١٣١٥٦٤٦٥٤٩	١٤٧١٥٧٢	٢٧١٥١١٧٧	٧١٦٦٥٢٨	٦٤٨٩٢٠٨٧	٩٢٢٨٢٢٣٣٣	٢٩٢١٤٣٨٥٢	--
٢١٩٤٠٣٦٠٣٧	١٣٢٧٧٠	٣٢٢٠٩٦٠	٦٧٢٨١٦٦	٤٧٣٦٥٧٥٩	١٣٩٩١٠٥٥٧٢	٧٢٩٥٣٨٨٣٦	٧٥٤٣٩٧٤
الإجمالي	الإجمالي	أثاث و مهمات مكتب و أجهزة حاسب الى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإشاعات	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٧٣٦٣٠٥	٣٠٥	١٠٥٠٢٩٢٢	٤٦١١٠٦٣	٦٣٤٠٢٨٤	١١٥٠٨٠٥٧	١٢٧٧٢٩٦٩	--

يتضمن هذا الرصيد قيمة النفقة الأصلية التي تم إهلاكها بالكامل ومزالمت تستخدم وتمثل فيما يلي :-

تكاليف الأصول المسجلة بقرارد ومزالمت تعمل
يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) كضمان للتروض طويلة الاجل (البيضاخ رقم ١٧٠).
يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للأسمنت الموجودة والمستجدة ملموسية وغير ملموسية كضمان للتروض طويلة الاجل ايضاخ رقم (١٧٠).

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٨١ ٦١٩ ١٣٥	٧٧ ٦٢٣ ٦٠١	الات ومعدات
٣ ٥٦١ ٧٢٧	٧ ٣٨٧ ٢٨٦	دفعات مقدمة
١ ٢٢٥ ٠٦٦	١ ٩٦٥ ٣٩٦	نظم معلومات
٤ ١٣٩ ٨٦٥	١ ٠٢٥ ٦٧٠	
٩٠ ٥٤٥ ٧٩٣	٨٨ ٠٠١ ٩٥٣	

٧. أصول حق إنتفاع

الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي

تم اعداد قائمة المركز في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (باعتبار أن تاريخ التطبيق الاولي هو بداية فترة التقرير السنوي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) بعد ادخال التعديلات اللازمة للتحويل الى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي - وذلك عن الفترة من تاريخ تطبيق المعيار حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

فيما يلي بيان بالأرصدة الخاصة بعقود التأجير التشغيلي والإرتباطات المتعلقة بها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي

١. أصول حق إنتفاع

الإجمالي	أصول تشغيلية	
جنية مصري	جنية مصري	
--	--	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١
١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	تسويات على تكلفة الاصول اول المدة
١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	تكلفة الاصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣ ٢٢٠ ٧١٧	٣ ٢٢٠ ٧١٧	تسويات على مجمع الاهلاك في اول المدة
٢٥٧ ٦٥٦	٢٥٧ ٦٥٦	استهلاك العام
٣ ٤٧٨ ٣٧٣	٣ ٤٧٨ ٣٧٣	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦ ٨٢٧ ٩٢١	٦ ٨٢٧ ٩٢١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		١- التزامات عقود التأجير التشغيلي
١ ٤٥٧ ١٦٣	١ ٤٥٧ ١٦٣	الجزء المتداول
٢٥ ٠٧٨ ٧٠٦	٢٥ ٠٧٨ ٧٠٦	الجزء الغير المتداول
٢٦ ٥٣٥ ٨٦٩	٢٦ ٥٣٥ ٨٦٩	الإجمالي

٨. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٪٣	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
(١٤٩ ٩٩٩)	(١٤٩ ٩٩٩)		(يخصم):
--	(١)		الخسائر الائتمانية المتوقعة
١	--		إستبعادات *

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للاستثمار 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 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 التجاري بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢١.

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩. استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٧ ٥١٩ ٠٧٤	%٢٠
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٧ ٥١٩ ٠٧٤	

شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس

١٠. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦
--	٤ ٣٩٩ ٣٢٩
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٨٢ ٠٧٩ ٧٠٥
(٣٣ ٦٦٣ ٢٠٥)	(٤١ ٢٣٠ ٠٧٣)
(٧ ٥٦٦ ٨٦٨)	(٩ ٢٢١ ٣١٩)
(٤١ ٢٣٠ ٠٧٣)	(٥٠ ٤٥١ ٣٩٢)
٢٣٦ ٤٥٠ ٣٠٣	٢٣١ ٦٢٨ ٣١٣

التكلفة
الرصيد في العام
الاضافات خلال العام
الرصيد في نهاية العام
مجمع الاستهلاك
الرصيد في أول العام
الاستهلاك خلال العام
الرصيد في نهاية العام
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

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

١١. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨ ١٨٧ ٤١٧	٥٥ ٥٥٠ ٣٧٦
٦٧ ٢٠١ ٩١٣	٢٦ ٩٠٢ ٨٤٩
٨٠ ٤٩٤ ٩٥٠	٨٦ ١٣٥ ٠٨٩
٣٣٧ ٥١١ ٦٤٣	٢٩٥ ٩٧٨ ٦٢٧
٢٧ ٤٦١ ٢٤٥	٤٥ ١٩٦ ٠٤٦
٥٨٠ ٨٥٧ ١٦٨	٥٠٩ ٧٦٢ ٩٨٧

مخزون الخامات والمهمات والشكاير
مخزون السولار والمازوت والفحم
مخزون قطع غيار
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام

١٢. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠ ٧٤٣ ٠٥٠	٥٦ ٢٨٨ ٦٥٨
٢ ٢٧٩ ٥٢٨	--
٥٣ ٠٢٢ ٥٧٨	٥٦ ٢٨٨ ٦٥٨
(١ ٥٠٠ ٩٥٠)	(١٦ ٦٧٠ ٢٦١)
٥١ ٥٢١ ٦٢٨	٣٩ ٦١٨ ٣٩٧

العملاء
أوراق القبض
(يخصم):
الخسائر الإئتمانية المتوقعة

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩ ٤٨٠ ٢٤١	٥٨ ٦٢٨ ٠٨٧	دفعات مقدمة موردين
١١ ٥٢٣ ٩٠٩	٣ ٢٤٧ ١٠٢	(أسيك) إدارة فنية
٢٢ ٥٢٨ ٣٧١	١٦ ٥٢٩ ١٦٢	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	--	مصلحة الضرائب - عقارية*
١٥ ١١٣ ٧٩٥	٢١ ٠٩١ ٨٦١	مصلحة الضرائب - خصم من المنع
٣٨ ٩١١ ٣٣٢	٣٨ ٢٠٩ ٨٣٢	تامينات لدي الغير
١٢ ٣٥٤ ١١٣	٨ ٠٦٦ ٣٠٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٧١٨ ٥٣٣	٣ ٢٩٤ ٠٠٠	غطاء خطاب ضمان
٦ ٨٠٤ ٤٤١	٢ ٨٨٠ ٠٠٠	أعتمادات مستندية
٣ ٦ ٨٠٠	٥ ٦ ١٤٨	عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
١٨ ٤٦٢ ٢٠٩	٢١ ٩٣٨ ٥٢٥	مدينون متنوعون
٢٠٣ ٩٠٨ ٢٥٢	١٧٣ ٩٤١ ٠٢٥	
(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(٢ ٢١٣ ٥٩٨)	(بخصم):
١٩٩ ٨٧٩ ٤٨١	١٧١ ٧٢٧ ٤٢٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة

* بناء على حكم محكمة القضاء الإداري بقنا بالجلسة المنعقدة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢١ تم قفل الإضمحلال المكون للضريبة العقارية في رصيد مصلحة الضرائب - العقارية بمبلغ ٢ ٩٧٤ ٥٠٨ جنيه مصري.

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١ ٨٥٩ ٧٢١	٢ ٧٩٧ ٠٩٢	حسابات جارية بالبنوك
٧٨ ٥٤٤ ٠١١	٨٨ ١٥٥ ٢٠٥	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
١ ٤١٠ ٧٤٣	٢ ٢٥٠ ٨٨٥	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
٣ ٨٥٣ ٣٠٧	١ ٣٥١ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٤٨٠ ١٥٠	٢ ٤٧٨ ٦٦٠	
٨٦ ١٤٧ ٩٣٢	٩٧ ٠٣٢ ٨٤٢	

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، بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩ قد تم تخفيض رأس المال بمبلغ ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري.

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد اسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وهذا وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى 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 فى السجل التجارى تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨.

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	الاسم
جنيه مصري			
١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	%٢١.٣١	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧ ٣١٥ ٣١٧	%١٠.١٦	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧ ٢٥١ ٠٩٦	%١٠.٠٧	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧ ١١٤ ٢٠٦	%٩.٨٨	شركة الاستثمار الكويتية المصرية
٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	%٩.٥٨	بنك الاستثمار القومي
٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	%٩.٣٧	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٨ ٢١٥ ١٤٠	٤ ٨٢١ ٥١٤	%٦.٦٩	شركة كيو إن بي للخدمات المالية
١٦٥ ١٢٠ ٤٣٠	١٦ ٥١٢ ٠٤٣	%٢٢.٩٤	الأفراد والاكنتاب العام
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٦. الاحتياطيات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٣ ٤٠٠ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٥ ٩٠٨ ٦٨٢	رصيد في أول العام
٦ ٦٧١ ٦٣٠	٤ ٣٠٢ ٨٣٤	--	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	تدعيم الاحتياطيات خلال العام
٢٠٦ ١٩٨ ٢٩١	٧ ٧٠٣ ٨٢٩	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٨ ٢٧٧ ٤٧٨	الرصيد في آخر العام

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٤٣٦ ٤٤٣ ١٤٤	٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	حصة الأقلية في صافي أرباح/(خسائر) العام
(١٠ ٨٣٤ ٣٧٩)	٢٧ ٨٣٧ ٩٦٧	نصيب الحقوق غير المسيطرة من التسويات على الأرباح المرحلة
--	٧٥٧ ٥٧٨	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
(٨١)	(٣٨)	رصيد آخر العام
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١	

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		مساهمى شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٣٢٩ ٨٥٢ ١٦٣	٣٥٢ ٠١٤ ٠٤٦	٣٠.٧٢	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٤٩ ٨١٠ ٢٤١	٥٣ ١٥٦ ٨٥٧	٤.٦٤	الصندوق الصناعي للدول النامية
٤٥ ٨٨٩ ٩٥٨	٤٨ ٩٧٣ ١٨٢	٤.٢٧	FLSmidth
٥٥ ٦٢٤	٥٩ ٣٦١	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٣٤	٣٥٦	--	آخرون
٣٦٤	٣٨٩	٠.٠١	مساهمى شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١		آخرون

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد المستحق
٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤٢	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٦٠٣ ٩٠٩ ٣٢٧	٢٦٢ ٩٨٦ ٧٥٢	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٩٦٧ ٧٣٩ ٩٥٣	٥٠٥ ٣٨٨ ٧٩٤	
		الجزء المتداول
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	شركة مصر للأسمنت (قنا)
(٣٤٩ ٤٨٩ ٢٦٥)	(١٣٥ ٩٠٧ ٤٤٠)	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
(٤٧٠ ٩١٧ ٨٥١)	(٢٥٧ ٣٣٦ ٠٢٦)	اجمالي الجزء المتداول
٤٩٦ ٨٢٢ ١٠٢	٢٤٨ ٠٥٢ ٧٦٨	اجمالي القروض طويلة الأجل

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ ، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) 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) بنسبه ٣٣.٣ % لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة اسيك المنيا للأسمنت (ش.م.م) وشركة 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 رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للأسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة اسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١ ١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة اسيك المنيا للأسمنت بإجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١ ١٠٢ 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 رهن 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٣٢٨ ٦٦٣ ٦٧٤	٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	حركة الاصول و (الالتزامات)
٦ ٣٥٥ ٥٠٣	٦٢٨ ٧١٦	٧٩٣ ٨٤٥	(٤٤٨ ٦٤٠)	الضريبية المؤجلة
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٥ ٦٤٧ ٨٩٣	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	رصيد اخر العام

٢٠. مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	مخصص ضرائب
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص القضايا المتداولة طبقاً للراي القانوني
٨ ٥١٦ ٧٣١	١٠٠ ٠٠٠	٨ ٤١٦ ٧٣١	مخصص مطالبات
٢١ ٢٦٩ ١٧٤	--	٢١ ٢٦٩ ١٧٤	
٥٠ ٩٧٧ ٢٤٠	١١ ٦٩٦ ٢٤٠	٣٩ ٢٨١ ٠٠٠	
٨٠ ٧٦٣ ١٤٥	١١ ٧٩٦ ٢٤٠	٦٨ ٩٦٦ ٩٠٥	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١. تسهيلات انتمائية

يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الخاص بشركة اسمنت قنا والبالغ قيمته ٧٠١ ١٠٥ ٣٠٧ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الانتمائي 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 ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصصلحة الضرائب
٢١ ١٦١ ٧٨٥	٨ ٥٤٤ ٢٧٨	تامين ضمان اعمال
١٥ ٩٠٩ ٩٢٢	١٦ ١١١ ٢٦٤	التزامات عقود تأجير تمويلى
٨٨٠ ٤٩٦	--	دمغة نقابات
٦ ٤٠٢ ٥٣٢	٦ ٣٨٥ ٨٥٢	جمعية خدمات العاملين
٢٧٥ ٧٠٨	٤٦١ ٦٣٦	هيئة التامينات الاجتماعية
١ ٥٠٤ ٧٥٨	٢ ٧٧٧ ٧٥٣	مصصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٩ ٢١٩ ٤٥٧	٢٤ ٨٦٦ ٤١٨	رسم تنمية الإنتاج
٦ ٦٤٣ ٠٧٣	٣ ٧٣٤ ٤٣٧	فوائد مدينة مستحقة
٤ ٦٦٩ ١٦٠	٢ ٩٦٢ ٦٩٢	مصروفات مستحقة
٣٠ ٧٥٦ ٥٤٥	٣٦ ٤٩٦ ٥٢٨	دائنو توزيعات
٢ ٢٦٠ ٣١٤	٢ ٣٥٥ ٨٦١	دائنون متنوعون
١٦ ٧٨٧ ٢٢١	٢٣ ٢٦٤ ٤٧٦	
١٣٦ ٤٧٠ ٩٧١	١٢٧ ٩٦١ ١٩٥	

٢٣. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٢١ ٦٥٠ ٥٨٣	٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	ضريبة الدخل المستحقة للعام
٢٠ ٧٢١ ٤٤٠	٣٤ ٩١٢ ٢٦٨	دفعات مسددة لمصلحة الضرائب
(٢١ ٩٣٠ ٦٨٣)	(٢٠ ٩٢٢ ٠٩١)	
٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	٣٤ ٤٣١ ٥١٧	

٢٤. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك واستهلاك
١٤٢ ٨٥٠ ٢٠٣	١٣١ ٨٢٤ ٦١٨	رسوم حكومية وأتعاب ادارة فنية
٥١١ ٧١٧ ٠٠٣	٣٧١ ٠٩٩ ٠٥٦	طاقة كهربائية وقوي محرقة
١ ١٤٤ ٢١٩ ٨٧٢	٨٤٨ ٢٨٤ ٥٣٤	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٣٧٧ ٥٨٤ ١٠٢	٦٠٠ ٥٥٧ ٠١٧	ايجارات
٩ ٤٥٠ ٧٣٠	٥ ٥٣٦ ١١٣	تكاليف غير مباشرة
٨ ٥٧٦ ٥٢٨	٨٦ ٣٦٦ ٨٨٤	
٢ ١٩٤ ٣٩٨ ٤٣٨	٢ ٠٤٣ ٦٦٨ ٢٢٢	

٢٥. مصروفات تسويقية وبيعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
٧١٠ ١٠٠	٤٣١ ٦١٥	اجور ومرتببات
١٢ ٦٩٧ ٥٢٨	١٤ ٤٩٥ ١٩٣	أخرى
١٠ ٢٥٨ ٣٢٢	٤ ٢٤٣ ٨٩٤	
٢٣ ٦٦٥ ٩٥٠	١٩ ١٧٠ ٧٠٢	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٣ ٦٦٥ ٩٥٠		١٩ ١٧٠ ٧٠٢		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
جنيه مصري	٣ ٤٠٩ ٥١٧	جنيه مصري	١ ٦٩٢ ٨٩٢	إهلاك واستهلاك
٦٧ ٩٢٨ ٦٠٢	٧٨ ٤٤٢ ٢١٧			اجور ومرتببات
٥ ٤٦١ ٦١٦	٣ ٠٤٠ ١٠٤			تبرعات
٤ ٦٥٢ ٧٦٠	٤ ٢٢٨ ٨٢٣			مصاريف تأمين
٤٩ ٨٣٨ ٧٥٧	٦٥ ٨٤٦ ٧٢٣			أخرى
١٣١ ٢٩١ ٢٥٢	١٥٣ ٢٥٠ ٧٥٩			

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١		٢٠٢١ ديسمبر ٣١		
جنيه مصري	٨٥ ٨٠٠	جنيه مصري	٧٣٤ ١٣١	بواقى تركيبات
١٣٥ ٤١٢ ٥٧٤	٤١ ١٥٩ ٨٦٤			ايرادات نقل و شحن و نولون
٢٩ ٢٨٩ ٨٦٩	١٦ ١٢٨ ٥٠٦			ايرادات قطع غيار
٧ ٥٩٨ ٨٥٨	٧ ٠٠٩ ٨٣٢			أخرى
١٧٢ ٢٨٧ ١٠١	٦٥ ٠٣٢ ٣٣٣			مصروفات نقل و شحن و نولون
(١٣٥ ٤١٢ ٥٧٤)	(٤١ ٠٧٤ ١٢٦)			تكلفة قطع غيار
(٢٩ ٢٨٩ ٨٦٩)	(١٦ ١٢٨ ٥٠٦)			
٧ ٥٨٤ ٦٥٨	٧ ٨٢٩ ٧٠١			

٢٧. إيرادات أخرى

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 بالقوائم 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 / ايراد خدمات	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٤٠ ١٧٠ ٨٦٤	٤٤ ٧١٦ ١٥٥	شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقا")
--	٢٦ ٣٢٨ ٧٦٢	شركة قنا للإدارة والصيانة
١١٥ ٥٤١	--	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت / شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقا")
--	٢٥ ٦٩٢ ٨٤١	شركة قنا للإدارة والصيانة / شركة مصر للأسمنت بيتون (اسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقا")
--	٥ ٧٠٥ ٩٧٩	شركة قنا للإدارة والصيانة / شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
--	٣ ٩٠٤ ٠٤٤	
٤٠ ٢٨٦ ٤٠٥	١٠٦ ٣٤٧ ٧٨١	

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 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري ٧ ٤٨٦ ١٥١	اقساط تأمين	مؤسس	شركة مصر للتأمين
٦٢ ٩١٠ ٦٦٧	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)

٢٩. الإرتباطات الرأسالية

الجزء الغير منفذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	قيمة التعاقدات بالعملة الأصلية	العملة	
جنيه مصري ١ ٢٤٥ ٨٦٠	٢٤ ٥٩٧ ٩٥٣	مصري	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٣ ٥٢٨ ٦١٦	٢٨٥ ٠٠٠	يورو	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٤ ٧٧٤ ٤٧٦			اجمالي الارتباطات

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 غير مغطي بالكامل	جنيه مصري ٧ ٤٩٢ ٣٨٤	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
مغطي بالكامل	٣ ٢٩٤ ٠٠٠	شركة مصر للأسمنت (قنا)
	١٠ ٧٨٦ ٣٨٤	

٣١. 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	موردون وأوراق دفع
٤٣١ ٤٨٩ ٦٨٥	٣٥ ٩٢١ ٦٤٠	٤٦٧ ٤١١ ٣٢٥	داننون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٢ ٣٩٢ ٦١١	(٣٥ ٩٢١ ٦٤٠)	١٣٦ ٤٧٠ ٩٧١	

٣٢. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

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

- السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي اول 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 اساس ان هذا الاستخدام عباره عن مبالغ محوله للخارج ويجب تطبيق احكام ماده ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتري تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٣٧٦ ٩١٥ ٢ 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 فى 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 بالاستئناف على حكم أول درجة وجرى 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 وجرى نظر الخلاف باللجنة الداخلية ونرى تكوين مخصص بمبلغ ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنيه مصري.

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 الداخلية بإعادة الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة وجرى التجهيز للفحص الفعلى.

٦. عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠:

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

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجر 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 باعادة الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة وجاري 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 اخطارات بالفحص عن تلك السنة حتي تاريخه.

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

- تم الانتهاء 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 جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧ ٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة وجارى مباشرة الدعوى أمام المحكمة المختصة.

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥

- تم الانتهاء من أعمال الفحص لتلك السنة وتم سداد فروق الفحص وإنهاء الخلاف.

٤. السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩

- تم فحص مستندات ودفاتر الشركة عن تلك السنوات وصدر نموذج ١٥ قيمة مضافة بإجمالي مبلغ فروق ضريبة بمبلغ ٣ ٢٦٠ ٠٣٤ جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية بتخفيض فروق الضريبة الى ١ ٤٦٧ ٥١٨ جنيه مصري وتم سداد الفروق المستحقة.

٥. عام ٢٠٢٠

- 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 السنوات.

٢. عام ٢٠٢٠:

- قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنة وصدرت مطالبه المأمورية بفروق رسم التنمية مستحق عن تلك السنة بمبلغ ٨٢ ٣٨٨ جنيه مصري وتم الاعتراض على تلك المطالبة وجارى نظر الخلاف أمام اللجنة الداخلية ونرى تكوين مخصص بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

٥. الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرص 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 جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ 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.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٤ ٧٧٦ جنيه مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٦ ٤٠٠ 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 جنيهها مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٧١ ٠٩٦ جنيه مصري حتي 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 ١ ١٥٥ جنيهها مصرياً، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩ ٨١٨ جنيه مصري حتي 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 جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٨٤٢ ٥٠٨ ٥٠٨ جنيه مصري حتي 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 جنيه مصري سنوياً وتأييد المصلحة عن الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري سنوياً.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة باستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٠ ٣٢٠ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٤٠ ٢٧٧ جنيه مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وتمت الموافقة بلجنة 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 على 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.
- ويرى المستشار الضريبي عدم وجود ضروره لتقدير مخصص ضرائب محتمله عن تلك السنوات لحين اجراء فحص ضريبي طبقاً لدفاتر و مستندات الشركة.

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 ٩٣ ١٩٣ جنيهها 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 بضريبة 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.

ثالثاً: الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

- تم فحص اعوام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ في ٢٠١٩/٥/٩ وتم اصدار نماذج تعديل ١٥ ض.ع.م في ٢٠٢١/٥/٢٦ بإجمالي فروق ضريبية وقدرها ١٤٧ ٥٧٣ ٨٤٤ جنيه مصري (مائة وسبعة وار عون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون الف وثمانمائة واربعة واربعون جنيها) وتم تقديم الطعن علي النموذج في ٢٠٢١/٦/٢٣.
- تم تقديم مذكرة بأوجه الطعن في ٢٠٢١/٧/٧ وتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية بعد تخفيض قيمة الفروق الضريبية بمبلغ ٨٧ ٤٠٩ ٢٦٢ جنيها وإحالة مبلغ ٥٩ ٧٣٧ ٠١٢ جنيها الي لجنة الطعن حيث تم تحديد موعد للطعن من اللجنة المتخصصة.
- ويرى المستشار الضريبي للشركة انه لم يتمكن من حساب تصور للقيمة للمطالبة الضريبية عن اي فروق ان وجدت لعدم صدور لجنة الطعن حتي تاريخه.
- تقوم الشركة بتطبيق أحكام الخصم تحت حساب الضريبة على تعاملاتها مع الآخرين وفقا لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، ويتم التوريد في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة على الدمغة ورسم التنمية

- تم فحص الشركة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتمت الموافقة والسداد.
- تم محاسبة الشركة تقديريا طبقا لنموذج ١٩ دمغة عن الفترة من ٢٠١٦ حتي ٢٠١٩ بإجمالي اوعية قدرها ٩٣٢ ٢١٤ جنيها وتم الطعن علي الربط وقررت اللجنة اعادة الفحص وجاري تحضير اوراق الفحص.

سادساً: الضريبة العقارية

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

- جارى فحص الشركة عن الاعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٨.
- تم فحص الشركة تقديريا عن أعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ بإجمالي ضريبة وقدرها ٠٥٢ ٦٤٤ ١٠١ وتم الطعن عليه وجارى استكمال الفحص.
- وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه .

ب. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب.
- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل والسداد 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 ، فتسرى أحكام 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 والساد عن الاعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ .
- تم الفحص عن أعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وتم الطعن عليها وجاري بحث الخلاف مع اللجنة الداخلية المختصة تمهيداً لإصدار قرارها.

الموقف الضريبي لشركة فنا 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 و سداد المستحقات الضريبية.
- لم تقم الشركة بفحص ضرائب الدخل حتي 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 و سداد الضريبة المستحقة.
- لم تقم الشركة بفحص ضرائب كسب العمل حتي 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 و سداد الضريبة المستحقة.
- لم تقم الشركة بفحص ضرائب القيمة المضافة حتي تاريخه ولم يرد اليها اي اخطارات بالفحص او اي مطالبات ضريبية.

٤- ضريبة الدمغة

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

٣٢. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك 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 ونتاج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- نظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق اثر هذه التطورات علي نشاط الشركة.

- بناء على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ تم السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الادوات المالية بالقوائم المالية حتى موعد اقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشؤون المالية للمجموعة

محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

المدير المالي للمجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرازق