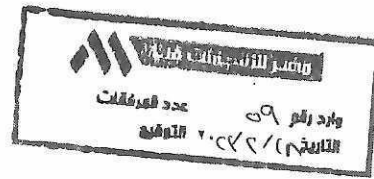


شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها



الصفحة

٤-٣

٥

٦

٧

٨

٩

٣٢ - ١٠

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي المستقلة

قائمة الدخل المستقلة

قائمة الدخل الشامل المستقلة

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمى شركة مصر للأسمنت (قنا)

"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية مستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة للشركة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة في: ٢٨ فبراير ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

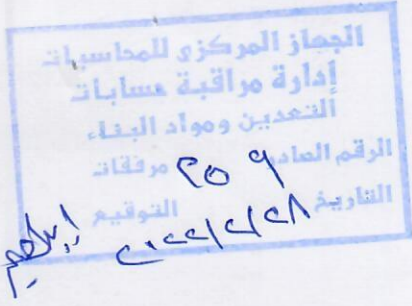

جمعه فرج

مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)

تامر نبراوى وشركاه

KRESTON EGYPT





الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء



السيد اللواء/رئيس مجلس الإدارة

شركة مصر للأسمنت "قنا"

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية "المستقلة"

المعدلة للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ "بغرض النشر".

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في ٢٠٢٢/٢/٢٨

وكيل وزارة

م. ه. ص. ت. ب. القائم بأعمال مدير الإدارة

أشرف

محاسب/أشرف أحمد بسيوني القاضي

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء

تقرير

مراقب الحسابات

على القوائم المالية "المستقلة" المعدلة

لشركة مصر للأسمنت " قنا "

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إلى السادة مساهمي الشركة :

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة مصر للأسمنت " قنا " شركة مساهمة
مصرية خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية
والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات
المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :



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

مسئولية مراقب الحسابات :

تتصدر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى 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 خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر تم الأخذ فى الإعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة عرض القوائم المالية . وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قُمنّا بالحصول عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا على القوائم المالية .

* تبين نفاذ رصيد مخزون خام الفحم منذ ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ وحتى تاريخه ، مما أدى إلى توقف طاحونة الفحم ، وعليه تم إيقاف الفرن لعدم وجود أية كميات من الفحم للتشغيل ، ومن ثم لم يتم إنتاج أية كميات من "الكليكر" منذ ذلك التاريخ ، وتجدر الإشارة فى هذا الصدد إلى أن مخزون آخر المدة من "الكليكر" يكفى لتشغيل المصنع لنحو ثلاثة أشهر . هذا وبلغت تكلفة توقف الإنتاج عن شهرى نوفمبر وديسمبر ٢٠٢١ والمحملة على تكلفة مخزون آخر المدة من الإنتاج التام وغير التام نحو ٣٠ مليون جنيه .


 

* ظهر رأس المال العامل فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالسالب بنحو ١٢٦ مليون جنيهه ويرتبط بذلك عدم حصول الشركة على أى عائد من شركة بورتلاند المنيا للأسمنت منذ عام ٢٠١٧ وحتى تاريخه والبالغ الإستثمار بها نحو ١,٠٦٧ مليار جنيهه ، هذا وبلغ المسحوب من عقد التسهيلات الإئتمانية الممنوح للشركة من البنك الأهلى المصرى نحو ٤٨ مليون جنيهه وذلك لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وتحملت الشركة فوائد سحب من تلك التسهيلات خلال العام بنحو ٦ مليون جنيهه .

* وجود مطالبات ضريبية بنحو ٥٢١ مليون جنيهه صادر بشأن بعضها قرار بإعادة الفحص ، ووجود فروق تأمين مستحقة للشركة المصرية لنقل الكهرباء وغير مدرجة بالدفاتر بنحو ٢١ مليون جنيهه .

* بلغت الأجور عن العام نحو ٦٧,٩٤٠ مليون جنيهه مقابل نحو ٥٧,٠٤٨ مليون جنيهه عن العام الماضى وبزيادة بنحو ١٠,٨٩٢ مليون جنيهه وبنسبة بنحو ١٩% ، وبلغت المصروفات الإدارية والعمومية عن العام نحو ٧٣,٧٥٠ مليون جنيهه مقابل نحو ٦١,٠٣٧ مليون جنيهه عن العام الماضى وبزيادة بنحو ١٢,٧١٣ مليون جنيهه وبنسبة بنحو ٢١% ، هذا وبلغت إجمالى مرتبات وظائف المجموعة خلال العام الحالى ٢٠٢١ نحو ١٧,١٩١ مليون جنيهه بلغ نصيب شركة مصر للأسمنت "قنا" منها نحو ٧,٢٣٨ مليون جنيهه .

* تم خصم نحو ٩,٦٨٥ مليون جنيهه من حساب الأرباح المرحلة يتمثل فى : (نحو ٧,٤٥٩ مليون جنيهه يمثل فرق مستحق بالزيادة للشركة المصرية للتعيين وإدارة وإستغلال المحاجر والملاحات ، نحو ١,٢٣٧ مليون جنيهه يمثل فروق كالورى "معامل الإحتراق الحرارى" مستحقة لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت عن كميات الفحم الواردة منها ، نحو ٩٨٩ ألف جنيهه تمثل تسويات أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ والخاص بالأدوات المالية) .


٣

وفيما عدا تأثير ما تقدم فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر
بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مصر للأسمنت "قنا"
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية
فى ذات التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح
المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

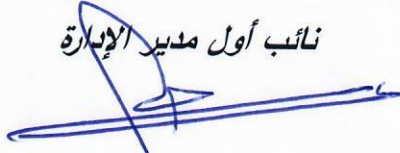
* تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون
ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة
مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه ،
وقد تم الجرد بمعرفة إدارة الشركة وفقاً للأصول المرعية .
* البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك
فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً فى ٢٠٢٢/٢/٢٨

مراقب الحسابات

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة


محاسب/عصام محمد جلال


مدير عام

نائب مدير الإدارة


محاسب/ظه سيد محمود

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة


محاسب/أشرف أحمد بسيونى القاضى

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة المركز المالي المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٠٦٢٠٤٣٤٧	٤٤٥٢٢٠١١٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
١٢٠٦٢١٧	١٨٩٠٨١٣	(٦)	الأصول الثابتة
--	١٣٠٧٣٨		أصول غير ملموسة
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٧٣٠٤٣٢٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١	--	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥٣٨٧٠٨١	١٤٩٣٨٤٤١	(١٨)	استثمارات في شركات شقيقة
١٦٨٠٩٠١٩٦٨	١٦٢٠٢٨٤٤٢٨		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٧٣٩١٤١٦٥	٢٦٦٤٣٨٢٧٠	(١٠)	الأصول المتداولة
--	--	(١١)	المخزون
١٣٣٤٢٩٨١	١٤٥١٩٥٢١	(١٢-أ)	عملاء
٩٠٣٣٦٠٦١	٣٥٦٤٣٠٠٩	(١٣)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٥٨٢٩٣٤٣٩	٥٠١١٦٢١٧	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٥٨٨٦٦٤٦	٣٦٦٧١٧٠١٧		النقدية بالبنوك والصندوق
٢٢١٦٧٨٨٦١٤	١٩٨٧٠٠١٤٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الاصول
٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
١٩٩٥٢٦٦٦١	٢٠٦١٩٨٢٩٢	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٢٤٤٥٥١٤	٢٨٩٥٣٠١٩٧		إحتياطيات
٤٧٣٧٥٩١١	٩٣٨١٠٧٦٤		أرباح مرحلة
١٢٤٩٣٤٨٠٨٦	١٣٠٩٥٣٩٢٥٣		صافي أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
٢٤٢٤٠٢٠٤١	١٢٠٩٧٣٤٥٦	(١٧)	إلتزامات غير المتداولة
٦٩٧٧٤٤٠٢	٦٤٠٠٢٧٤٦	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٣١٢١٧٦٤٤٣	١٨٤٩٧٦٢٠٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦٨١٨٥٩٠٥	٦٩٦٩٩٦٦٤	(١٩)	الإلتزامات المتداولة
٨٠٦٤٦٣٧٥	٤٨١٤٩٦٧٤	(٢١)	مخصصات
١٢١٤٢٨٥٨٥	١٢١٤٢٨٥٨٥	(١٧)	تسهيلات إئتمانية
٣٥٣٦٥٣٥١	٢٧٢٩٦٢٥٠		الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الأجل
٢٢٨٧٥٩٦٤٥	١٠٥٢٧٥٣٤٦	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
٢٦٠١٨٦٧٥	١٥٠٥٣٨٨٧	(٢١-ب)	موردين واوراق دفع
٧٧٢٠٩٢٧٩	٧٤٦٨٨٧٣٧	(٢٢)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
١٧٦٥٠٢٧٠	٣٠٨٩٣٨٤٧		داننون وارصدة دائنة اخرى
٦٥٥٢٦٤٠٨٥	٤٩٢٤٨٥٩٩٠		ضرائب الدخل الجارية
٢٢١٦٧٨٨٦١٤	١٩٨٧٠٠١٤٤٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب/ مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل المستقلة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١٥١ ٣٧٩ ٩٤٨	١ ٢٤٤ ٦٠٩ ١٢٢	
(٩٧٧ ٩١٧ ٢٠٠)	(١ ٠٠٣ ٥٩١ ٩٤٥)	(٢٣)
١٧٣ ٤٦٢ ٧٤٨	٢٤١ ٠١٧ ١٧٧	
(٨ ٦١٠ ٩١٢)	(٩ ٨٢٣ ٠٨٣)	(٢٤)
(٦١ ٠٣٧ ٠٧٧)	(٧٣ ٧٤٩ ٤٦٠)	(٢٥)
(٤٠٢ ٠٧٢)	(١ ٦٦٢ ٦٢٠)	
٦ ١٥٨ ١٣١	١ ٨٠٧ ٣٧٠	(٢٦)
(٥ ٨١٩ ٨٧٤)	(٥ ٩٥٨ ٤٤١)	
(٦٩ ٧١١ ٨٠٤)	(٨٩ ٣٨٦ ٢٣٤)	
١٠٣ ٧٥٠ ٩٤٤	١٥١ ٦٣٠ ٩٤٣	
(٦٢ ٠٢٩ ٣٣٤)	(٤٣ ٠٢٦ ٢٩٧)	
(٣ ٥٢٨ ٢٠٢)	(١ ٥١٣ ٧٥٩)	
٤ ٣٠٢ ٨٣٥	٤٠ ٥٠٥	
--	(١٥ ٨٦١)	
(٣٨٢ ٠٨٧)	٢١٥ ٣٩٨	
٥ ٦٤٩ ٩٥٢	٥ ٢٨٦ ٧٧٨	
١٢ ٥٨٦ ٢٨٩	٦ ٧٦٣ ٨٨٩	
٦٠ ٣٥٠ ٣٩٧	١١٩ ٣٨١ ٥٩٦	
(١٧ ٦٥٠ ٢٧٠)	(٣٠ ٨٩٣ ٨٤٨)	
٤ ٦٧٥ ٧٨٤	٥ ٣٢٣ ٠١٦	
٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	
٠.٥٨	١.٠٩	(٢٧)

صافي المبيعات
(يخصم) :
تكلفة المبيعات
مجمل الربح
مصروفات تسويقية وبيعية
مصروفات عمومية وأدارية
إستهلاك اصول غير ملموسة
إيرادات اخري
رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
إجمالي المصروفات
صافي ارباح النشاط
يضاف / (يخصم) :
مصروفات تمويلية
المكون من المخصصات
ارباح رأسمالية
الخسائر الإئتمانية المتوقعة
فروق تقييم عملات أجنبية
فوائد دائنة
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
صافي ارباح العام قبل الضريبة
يضاف / (يخصم)
الضريبة الدخلية
الضريبة المؤجلة
صافي ارباح العام بعد الضريبة
نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / السهم)

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


العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد



رئيس المجموعة المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام



المدير المالي للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبدالرازق



شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح العام بعد الضريبة
٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	يضاف / (يخصم) :
--	--	الدخل الشامل الاخر
٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة

محاسب / مصطفى عبدالرازق

شركة مصر للأسمنت (وقتا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٢٣ ٩٢٧ ٠٠٠	٣٥ ٢٤٣ ٧٢٧	٢٧٠ ٩١٨ ٧٢١	١٩٧ ٧٢٤ ٤٧٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
--	(٣٥ ٢٤٣ ٧٢٧)	٣٥ ٢٤٣ ٧٢٧	--	--	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١
(٢١ ٩٥٤ ٨٢٥)	--	(١ ٧٦٢ ١٨٩)	١ ٧٦٢ ١٨٩	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٧ ٣٧٥ ٩١١	--	(٢١ ٩٥٤ ٨٢٥)	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
١ ٢٤٩ ٣٤٨ ٠٨٦	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المحول الي الاحتياطيات
١ ٢٤٩ ٣٤٨ ٠٨٦	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	توزيعات أرباح
١ ٢٤٩ ٣٤٨ ٠٨٦	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام
(٩٨٩ ٤١٧)	--	(٩٨٩ ٤١٧)	--	--	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١
١ ٢٤٨ ٣٥٨ ٦٦٩	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٢٨١ ٤٥٦ ٠٩٧	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	(٤٧ ٣٧٥ ٩١١)	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	--	--	تسويات أثر تطبيق معيار (٤٧) الأورث المالية
--	--	(٦ ٦٧١ ٦٣١)	٦ ٦٧١ ٦٣١	--	الرصيد بعد التعديل
(٨ ٦٩٦ ٣٦٧)	--	(٨ ٦٩٦ ٣٦٧)	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
(٢٣ ٩٣٣ ٨١٣)	--	(٢٣ ٩٣٣ ٨١٣)	--	--	المحول الي الاحتياطيات
٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	٢٨٩ ٥٣٠ ١٩٧	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	توزيعات أرباح
١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	٢٨٩ ٥٣٠ ١٩٧	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً مقمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها -

العضو المنتدب

طارق طلعت أحمد
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبدالرازق

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠٣٥٠٣٩٧	١١٩٣٨١٥٩٦	
٦٢٤٩٨٠٥٤	٦٢١٦٠٩٥٦	(٥)
٤٠٢٠٧٢	١٦٦٢٦٢٠	(٦)
(١٢٥٨٦٢٨٩)	(٦٧٦٣٨٨٩)	
--	١٥٨٦١	
٣٥٢٨٢٠٢	١٥١٣٧٥٩	(١٩)
(٤٣٠٢٨٣٥)	(٤٠٥٠٥)	
٣٨٢٠٨٧	(٢١٥٣٩٨)	(١.٤)
٦٢٠٢٩٣٣٤	٤٣٠٢٦٢٩٧	
(٥٦٤٩٩٥٢)	(٥٢٨٦٧٧٨)	(٤.٩)
١٦٦٦٥١٠٧٠	٢١٥٤٥٤٥١٩	
(٤١٥٢٨١٨٦)	١٠٧٤٧٥٨٩٥	(١٠)
--	--	(١١)
٨٢٠٢٧٠٦	(١٢٣١٤٠٤٦)	(١٢)
(٣٠٩٨٢٤٩٢)	٥٣٨٥٥١٠٢	(١٣)
(٢٤٥٠٩٣٨٩)	(٨٠٦٩١٠١)	
٣٩٩٦١٨٣٦	(١٢٣٤٨٤٢٩٩)	(٢٠)
(٥٢٢٢٠٦٠٦)	(٨٤٣٥٨٦)	(٢٢)
٦٥٥٧٤٩٣٩	٢٣٢٠٧٤٤٨٤	
(١٣٩٣٢١٧٩)	(١٧٦٥٠٢٧١)	
٥١٦٤٢٧٦٠	٢١٤٤٢٤٢١٣	
(٦٦٧٠٨٢٦)	(١١٧٦٧٢٣)	(٥)
--	(٢٣٤٧٢١٦)	
--	٤٠٥٠٥	
٢٦٠١٩٦٠	(١٣٠٧٣٨)	
٥٦٤٩٩٥٢	٥٢٨٦٧٧٨	
١٢٦٢٤٧٨٧	٦٧٦٩٢٨٠	
١٤٢٠٥٨٧٣	٨٤٤١٨٨٦	
٨٠٦٤٦٣٧٥	(٣٢٤٩٦٧٠١)	
(١٢١٤٢٨٥٨٥)	(١٢١٤٢٨٥٨٥)	
(٦٥٨٥٢٢١٠)	(٤٤٧٣٢٧٦٥)	
--	(٨٦٩٦٣٦٧)	
(٢٣٢١٩٩٣٥)	(٢٣٩٠٤٣٠١)	
(١٢٩٨٥٤٣٥٥)	(٢٣١٢٥٨٧١٩)	
(٦٤٠٠٥٧٢٢)	(٨٣٩٢٦٢٠)	
(٣٨٢٠٨٧)	٢١٥٣٩٨	(١.٤)
١٢١٣٣٠٢٤٨	٥٦٩٤٢٤٣٩	
٥٦٩٤٢٤٣٩	٤٨٧٦٥٢١٧	
٥٨٢٩٣٤٣٩	٥٠١١٦٢١٧	
(١٣٥١٠٠٠)	(١٣٥١٠٠٠)	
٥٦٩٤٢٤٣٩	٤٨٧٦٥٢١٧	

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها:

النقدية وما في حكمها

(يخصم):

ودائع لاجل تستحق لاكثر من ثلاثة شهور
النقدية وما في حكمها في اخر العام

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد
صفحة ٩ من ٣١

رئيس المجموعة المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالى للمجموعة
محاسب/ مصطفى عبدالرازق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

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

٢.١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".
- 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 قفط 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 المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢ وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١.٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية 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.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

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 الموجلة 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 ادارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل خسائر إئتمانية متوقعة 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 الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم 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 الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية المستقلة

٣.٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة 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 مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم 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 المستقلة.

١.٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج. الإهلاك

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

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

٣.٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد اولياً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي 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 .

٤.٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٥.٤ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوصاً منها أى خسائر إنتمانية متوقعة في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الخسائر الإنتمانية المتوقعة وتحميلها على قائمة الدخل.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦.٤ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

٧.٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكائر 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 السنة التي حدث فيها الرد .

٨.٤ الإيراد

- المبيعات

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

٩.٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الأصول المالية التي تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه المنهجية :
 - أ. ارصدة العملاء واوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء
 - ب. اصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء
- تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لاضمحلال الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء واصول العقود مع العملاء .
- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع ارصدة العملاء واصول العقود مع العملاء بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد ايام التأخر فى السداد عن تواريخ الاستحقاق . حيث تتعلق اصول العقد مع العميل بالاعمال قيد التنفيذ والتي لم يصدر بها فواتير ولها نفس خصائص المخاطر مثل ارصدة العملاء لنفس انواع العقود وبناءً عليه ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هي تقريبا معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لاصول العقود مع العملاء .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩.٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة (تابع)

- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.

- ويكون معدل الاخفاق في السداد التي تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الاخفاق في السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد ايام التأخر في السداد من قبل عملاء الشركة ، والذي يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة

- من اجل تحديد الخسائر المتعلقة بارصدة العملاء واوراق القبض واصول العقود يجب الا يقل الحد الادنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة

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

- يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلا من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائما احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الاكثر احتمالاً هي عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التى تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الارصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالى ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالى ونسبة التغير السنوى فى معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" فى جمهورية مصر العربية وهى الدولة التى تبيع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة فى هذه العوامل.

وأدى تطبيق المعيار المحاسبى المصرى 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 كما يلي:

٢٠٢١/١/١	تأثير تطبيق معيار (٤٧)	٢٠٢١/١/١	
بعد التعديل	الأدوات المالية	قبل التعديل	
٢٨١ ٤٥٦ ٠٩٧	(٩٨٩ ٤١٧)	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	أرباح مرحلة
١٥٦ ٨٥٤	١٥٦ ٨٥٤	--	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٣٢ ٥٦٣	٨٣٢ ٥٦٣	--	مدينون وأرصدة مدينة أخرى

١٠.٤ المخصصات

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

١١.٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١١.٤ الضرائب (تابع)

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة 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.

١٢.٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

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

١٣.٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٤.٤ اسهم الخزينة

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

١٥.٤ الاحتياطي القانوني

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

١٦.٤ احتياطي عام

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

١٧.٤ احتياطي رأسمالي

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

١٨.٤ الإقتراض

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

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

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

١٩.٤ المصروفات

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٠.٤ تكاليف الاقتراض

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

٢١.٤ نظام معاشات العاملين

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

٢٢.٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٣.٤ توزيعات الأرباح

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

٢٤.٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥.٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٦.٤ ربحية السهم

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

٢٧.٤ إدارة رأس المال

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

٢٨.٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

٢٩.٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣٠.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدبنة 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 نظرا لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاء 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 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) شركة مساهمة مصرية^{١١}
 القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. الأصول الثابتة

		٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
الإجمالي	أثاث ومهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآت و معدات	مبني وإشاعات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٩٧ ١٢٤ ٤١٣	١٢ ٠٣٤ ٢٥٨	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٩ ٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٢ ٧٥ ٧٠٧ ٢٢٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١
١ ١٧٦ ٧٢٣	٨٧٣ ٠٩٠	-	-	-	٣ ٠٢ ٦٢٣	-	الإضافات خلال العام
(١٠٨ ٤٧٣)	(١٠٨ ٤٧٣)	-	-	-	-	-	الاستهلاكات خلال العام
١ ٣٩٨ ٢٣٢ ٦٩٣	١٢ ٧٩٨ ٨٧٥	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٩ ٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٧ ٧٦ ١٠ ٨٩١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٩٠ ٩٦٠ ٠ ٦٦	١١ ٤٥٣ ٧٤٩	٧ ١٦٦ ٥٧٨	٦ ٨٤٢ ٩٢٨	٥ ٩٢ ٥٠٥ ٧٣٢	١ ٧٢ ٩٩٠ ١٢٩	-	مجموع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢١
٦٢ ١٦٠ ٠ ٩٥٦	٢٥٨ ٠١٦	٩٢٢ ٥٠٠	٢ ٧٧٢	٤ ٧ ٩٧٧ ٤٧٨	١٣ ٠٠٠ ٢٤٠	-	إهلاك العام
(١٠٨ ٤٧٣)	(١٠٨ ٤٧٣)	-	-	-	-	-	مجموع اهلاك الاستعدادات
٨٥٣ ٠١٢ ٥٤٩	١١ ٦٠٣ ٢٩٢	٨ ٠٨٩ ٠٧٨	٦ ٨٤٢ ٧٠٠	٦ ٤٠ ٤٨٣ ١٦٠	١ ٨٥ ٩٩٠ ٣٦٩	-	مجموع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٤٥ ٢٢٠ ١١٤	١ ١٩٥ ٥٨٣	٥ ٨٠٥ ٦٦٦	٥٥٤٤	٣ ٤٠ ٩٧١ ٠٩٠	٩٠ ٠٢٠ ٤٩٢	٧ ٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
							يُضمن هذا الرصيد القيمة المتبقية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وبنزالت تستخدم وتنقل فيما يلي :-
الإجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآت و معدات	مبني وإشاعات		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦١ ١٧٧ ٤٩٠	١٠ ٨٩٤ ٨٩٨	٤ ٦٥١ ٩٥٦	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	١ ٨٠ ١٢ ٣٧٦		تكلفة الأصول المهنكة تقريبا وبنزالت تعمل
							يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الآت ومعدات) بمبلغ ٦٠٢ ٠٥٢ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٧).
							تضمن بند الآت ومعدات بمبلغ وقرء ٢٨٢ ٢٨١ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة نتاجه عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٩٠ ١٥٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.
							إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:
						٥٨ ٩٥٠ ٤٥٧	تكافة المبيعات (إيضاح ٢٣)
						١ ٦٠ ٥٤٧	مصرفوات تسويقية وبيعية (إيضاح ٢٤)
						٣٠٠ ٥٧١	مصرفوات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)
						<u>٥٩ ٤١١ ٥٧٥</u>	

شركة مصر للأسمنت (ق) شركة مساهمة مصرية^{١١}
 القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أثاث	عدد	وسائط نقل	الات	مباني	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٠
١ ٢٩٢ ٧٥٨ ٥٧٣	١١ ٧٧٢ ٨٩٣	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٦ ٩٢٠ ١٤٤	٩ ٨٣ ١٩٦ ٨٥٧	٧٧٥ ١٣٥ ٩٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩	الإضافات خلال العام
٦ ٢٧٠ ٨٢٦	٢٦١ ٣٦٥	٥ ٤٢٣ ٧٠١	--	--	٩٨٥ ٧٢٠	--	الإستعدادات خلال العام
(٢ ٣٦٤ ٩٨٣)	--	--	(١٠٧ ٩٠٠)	(١ ٧٤٢ ٦٠٧)	(٤١٤ ٤٧٩)	--	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ٢٩٧ ١٢٤ ٤١٣	١٢٠ ٣٤٢ ٥٢٨	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٩ ٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٧٧٥ ٧٠٧ ٢٢٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
٧٢٨ ٨٠٢ ٩٢٨	١١ ٢٦٤ ١٣٢	٦ ٤١٩ ٨١٩	٦ ٨٢٧ ٨٥٦	٥٤٤ ٤٠٦ ٤٤٤	١٥٩ ٨٨٤ ٦٧٧	--	إهلاك العام
٦٢ ٤٩٨ ٠٥٤	١ ٨٩ ٦١٧	٧٤٦ ٧٠٩	١٢٣ ٩٧٢	٤٨٣ ٠٩ ٨٥٣	١٣ ١٢٧ ٩٠٣	--	مجموع اهلاك الإستعدادات
(٣٤٠ ٩١٦)	--	--	(١٠٧ ٩٠٠)	(٢١٠ ٥٦٥)	(٢٢ ٤٥١)	--	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٩٠ ٩٦٠ ٠٦٦	١١ ٤٥٣ ٧٤٩	٧ ١٦٦ ٥٢٨	٦ ٨٤٣ ٩٢٨	٥٩٢ ٥٠٥ ٧٣٢	١٧٢ ٩٩٠ ١٢٩	--	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٠٦ ٢٠٤ ٣٤٧	٥٨٠ ٥٠٩	٦ ٧٢٨ ١٦٦	٨ ٣١٦	٣ ٨٨ ٩٤٨ ٥١٨	١٠٢ ٧١٧ ٠٩٩	٧ ٢٢١ ٧٣٩	

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

الأجمالي	و مهمات مكاتب	و أدوات	وسائط نقل	الات	مباني
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٥ ٨٠٣ ١٥٣	١٠ ٨٢٩ ٩٠٢	٤ ٦٢٥ ٦٤٣	٦ ٣٤٠ ٢٨٤	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	١٣ ١٨٧ ٤٤٨

تكلفة الأصول المهلكة تقريبا وما زالت تعمل

يوجد من تخزين ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للروض طويلة الاجل (إصلاح رقم ١٧).
 تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ١٥٠ ٣٩٠ ٥ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

تكلفة المبيعات	٦١ ٧٧٠ ٧٧٦
مصرفات تسويقية وبيعية	٢٢٧ ٣١٧
مصرفات إدارية وصومية	٤٩٩ ٩٦١
	٦٢ ٤٩٨ ٠٥٤

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برنامج SAP
٢٠١٠٣٦١	٢٠١٠٣٦١	إضافات خلال العام
--	٢٣٤٧٢١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠١٠٣٦١	٤٣٥٧٥٧٧	(يخصم):
--	٨٠٤١٤٤	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
(٤٠٢٠٧٢)	(١٦٦٢٦٢٠)	الاستهلاك خلال العام
(٨٠٤١٤٤)	(٢٤٦٦٧٦٤)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٢٠٦٢١٧	١٨٩٠٨١٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة بورتلاند المنيا (ش.م.م)
١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	٦٠.٣٦%	شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م)
٩٠٤٤١٠٤٧	٩٠٤٤١٠٤٧	٩٩.٩٠%	(أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٧٣٠٤٣٢٢		

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

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة مصر للأسمنت - بيتون (ش.م.م) (أسيكو للخرسانة الجاهزة) لشراء عدد ٦٧٦ ٨٧٢ ٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) (أسيكو المنيا للأسمنت - سابقاً) تمثل نسبة ٤٦.٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠.٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨ ٢٧٤ ٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠.٣٦% ، وكذا شراء عدد ٢٠٨ ٩٩٨ سهم المملوكة في شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (أسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤.١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٢ ٦٣٦ ٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسره ونقل الملكية ومصرفوات تسجيل نقل الملكية .

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

٨. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٣%	(يخصم):
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		الخسائر الإنتمانية المتوقعة
--	(١)		إستبعادات*
١	--		

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

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

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	٢٠ %	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠		

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري ١٥٦٣٧٨٥١	جنيه مصري ١٣١١٥٠٨٣	مخزن خامات ومهمات وشكايز
٢٢٥١٣٨٩٣	٧٩٩٧٦٤٣	مخزن الفحم والسولار والمازوت
٢٨٠٤١٠٤١	٢٨٢٨٦٢٠٠	مخزن قطع الغيار
٢٩٣٦٧٢٩٣٦	١٩٥٢٧٢٧٦٩	مخزن انتاج تحت التشغيل
١٤٠٤٨٤٤٤	٢١٧٦٦٥٧٥	مخزن انتاج تام
٣٧٣٩١٤١٦٥	٢٦٦٤٣٨٢٧٠	

١١. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري ٣٧٢٦٥	جنيه مصري --	عملاء اشخاص
١٤٣٦٨٥	--	عملاء شركات
--	--	عملاء تصدير
١٨٠٩٥٠	--	
(١٨٠٩٥٠)	--	(يخصم): الخسائر الإنتمانية المتوقعة
--	--	

- بناءا على قرار مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢١ فقد تم الموافقة على إعدام رصيد العملاء البالغ قيمته ١٨٠٩٥٠ جنيه مصري.

١٢. المعاملات مع اطراف ذوي علاقة

تم خلال العام العديد من المعاملات المالية بين الشركة و الاطراف ذوي العلاقة و تتمثل اهم ارصدة المعاملات فيما يلي:

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري ١٣٣٤٢٩٨١	جنيه مصري ١٤٦٩٢٢٣٩	شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (أسيكو للخرسانة الجاهزة - "سابقا")
--	(١٧٢٧١٨)	(يخصم): الخسائر الإنتمانية المتوقعة
١٣٣٤٢٩٨١	١٤٥١٩٥٢١	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢. المعاملات مع اطراف نوى علاقة (تابع)

ب- المستحق الى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا (ش.م.م)
٢٦.١٨٦٧٥	١٥.٥٣٨٨٧	
<u>٢٦.١٨٦٧٥</u>	<u>١٥.٥٣٨٨٧</u>	

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١١.٥٢٣.٩٠٩	٣.٢٤٧.١٠٢	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٠.٧٢٠.٩٤٦	٦.٣٥٣.٩٦٦	مصلحة الضرائب - العقارية *
٢.٩٧٤.٥٠٨	--	مصلحة الجمارك
١٢.٠٧٦.٨٦٨	٤٣١.٢٧٦	تأمينات لدي الغير
١٣.٩٥٣.١٨٥	١٣.٥١٢.٩٣٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣.٨٧٣.٥٣١	١.١٧٨.٠٢٠	غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٣٠)
٥.٧١٨.٥٣٣	٣.٢٩٤.٠٠٠	دفعات تحت حساب
٢٩.٧٠٦.٠٥٨	٤.٠٨٧.٧٩٥	سلف وعهد عاملين
٣.٣٤٥.٥٤٥	١.٠٨٢.٨٤٠	ارصدة مدينة اخرى
٣.٤٤٥.٩٤٩	٤.٣١٠.٤٩١	ايرادات مستحقة - توزيعات ارباح
٣٦.٨٠٠	٣١.٤٠٩	
<u>٩٤.٣٦٤.٨٣٢</u>	<u>٣٧.٥٢٩.٨٣٤</u>	
(٤.٠٢٨.٧٧١)	(١.٨٨٦.٨٢٥)	(يخصم):
<u>٩٠.٣٣٦.٠٦١</u>	<u>٣٥.٦٤٣.٠٠٩</u>	الخصائر الإئتمانية 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 ٢.٩٧٤.٥٠٦ جنيه مصري.

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٥٢.١٤٢.٦٧١	٤٤.٨١٢.٣٨٦	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١.٣٩٧.٩٣٩	٦٣.٦٠٤	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١.٦٥٤.٥٣٥	١.٣٥٦.٥٠٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
١.٣٥١.٠٠٠	١.٣٥١.٠٠٠	نقدية بالصندوق
١.٧٤٧.٢٩٤	٢.٥٣٢.٧٢٧	
<u>٥٨.٢٩٣.٤٣٩</u>	<u>٥٠.١١٦.٢١٧</u>	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 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، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ تحت رقم ٤٩٥٥

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

الاسم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	رأس المال المصدر جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري	نسبة المشاركة في رأس المال (%)
شركة الأهلي كابيتال القابضة	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	١٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	%٢١.٣١
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	٧ ٣١٥ ٣١٧	١٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	%١٠.١٦
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	٧ ٢٥١ ٠٩٦	١٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	%١٠.٠٧
شركة الاستثمار الكويتية المصرية	٧ ١١٤ ٢٠٦	١٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	%٩.٨٨
بنك الاستثمار القومي	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	١٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	%٩.٥٨
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	١٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	%٩.٣٧
شركة كيو إن بي للخدمات المالية	٤ ٨٢١ ٥١٤	١٠	٤٨ ٢١٥ ١٤٠	٤٨ ٢١٥ ١٤٠	%٦.٦٩
الافراد والاكنتاب العام	١٦ ٥١٢ ٠٤٣	١٠	١٦٥ ١٢٠ ٤٣٠	١٦٥ ١٢٠ ٤٣٠	%٢٢.٩٤
الإجمالي	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠		٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

١٦. إحتياطيات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في أول العام
جنيه مصري ١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	جنيه مصري ٣ ٤٠٠ ٩٩٥	جنيه مصري ١٠ ٢١٦ ٩٨٤	جنيه مصري ١٨٥ ٩٠٨ ٦٨٢	الرصيد في أول العام
٦ ٦٧١ ٦٣١	٤ ٣٠٢ ٨٣٥	--	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	تدعيم الاحتياطات خلال العام
٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٧ ٧٠٣ ٨٣٠	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٨ ٢٧٧ ٤٧٨	الرصيد في اخر العام

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٩١٠ ٢٥٩ ٢٥٩ جنيه مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥ ٪ مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١ جنيه مصري .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الاجل
٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١	
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١	١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦	

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

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

١٨. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٧٣ ٦٥٦ ٣٤١	٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	حركة الأصول و (التزامات)
(٣ ٨٨١ ٩٣٩)	(٥ ٧٧١ ٦٥٦)	٧٩٣ ٨٤٥	(٤٤٨ ٦٤٠)	الضريبية المؤجلة
٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢	٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	رصيد اخر العام

١٩. مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	العام	١ يناير ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٨ ٥١٦ ٧٣١	١٠٠ ٠٠٠	٨ ٤١٦ ٧٣١	مخصص قضايا متداولة طبقا للراي القانوني
٢١ ٢٦٩ ١٧٤	--	٢١ ٢٦٩ ١٧٤	مخصص مطالبات
٣٩ ٩١٣ ٧٥٩	١ ٤١٣ ٧٥٩	٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠	
٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤	١ ٥١٣ ٧٥٩	٦٨ ١٨٥ ٩٠٥	

٢٠. موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الموردين
١٤٤ ٥١٣ ٦٢٩	١٠٥ ٢٧٥ ٣٤٦	أوراق الدفع
٨٤ ٢٤٦ ٠١٦	--	
٢٢٨ ٧٥٩ ٦٤٥	١٠٥ ٢٧٥ ٣٤٦	

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١. تسهيلات انتمائية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و البالغ ٦٧٤ ١٤٩ ٤٨ 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 وأرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٤ ١٨٢ ٤٧٢	٥ ٠٠٨ ١٧٨	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
١٦ ٢٦٤ ٤٧٢	١٤ ٨٦٠ ١٠٢	رسم تنمية إنتاج
٦ ٦٤٣ ٠٧٣	٣ ٧٣٤ ٤٣٧	تأمين ضمان اعمال
١٥ ٨٩٤ ٩٢٢	١٦ ١١١ ٢٦٤	دمغة نقابات
٦ ٠٨٢ ٠١٣	٦ ٣٨٥ ٨٥٢	جمعية خدمات العاملين
٢٧٥ ٧٠٨	٤٦١ ٦٣٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٠٠٥ ٠٧٢	٩٦٦ ٠٨٠	فوائد مدينة مستحقة
٤ ٦٦٩ ١٦٠	٢ ٩٦٢ ٦٩٢	تعليقات مستحقات المقاولين
٥ ٩٧٦ ٧٥٥	--	تعليقات مستحقات الموردين
١ ٣١٨ ٥١٧	--	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٦ ٩١٥	٧ ١٥٣ ٤٧٠	دائنوا شراء الأصول ثابتة
٧ ٤٠٦ ٨٣٢	٧ ٤٠٦ ٨٣٢	دائنوا توزيعات
١ ٠١٣ ٦٢٥	١ ٠٤٣ ١٣٧	المساهمة التكافلية المستحقة
٢ ٩٥١ ١٥٦	٣ ١٦٤ ٠٢٤	دائنون متنوعون
٣ ٥٠٨ ٥٨٧	٥ ٤٣١ ٠٣٣	
٧٧ ٢٠٩ ٢٧٩	٧٤ ٦٨٨ ٧٣٧	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك
٦١ ٧٧٠ ٧٧٦	٥٨ ٩٥٠ ٥٤٧	رسوم حكومية وأتعاب الادارة الفنية
١٧٩ ٩٩٨ ٣٦٠	١٩٧ ٧٣٦ ٩٥١	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٢١٥ ٦٩٨ ٥١٢	١٧٥ ٥٢١ ٠٧٥	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٤٩٠ ٤٢٤ ٥٤٧	٥٣٠ ٩٦٦ ٥٨٨	تكاليف غير مباشرة
٣٠ ٠٢٥ ٠٠٥	٤٠ ٤١٦ ٧٨٤	
٩٧٧ ٩١٧ ٢٠٠	١ ٠٠٣ ٥٩١ ٩٤٥	

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات
٧ ١٨٩ ٧٦٦	٨ ٠١١ ١٧٢	الاهلاك
٢٢٧ ٣١٧	١٦٠ ٥٤٧	رسوم ودمغات
٣٠٦ ١٢٢	١٧١ ٨٠١	مصروفات انتقال وسفر
٩٠ ٣٠٥	١٥٠ ٩٥٨	مصروفات اخرى
٧٩٧ ٤٠٢	١ ٣٢٨ ٦٠٥	
٨ ٦١٠ ٩١٢	٩ ٨٢٣ ٠٨٣	

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٩ ٩٦١	٣٠٠ ٥٧١	إهلاك
٣٥ ٦٠٥ ٨٣٠	٤٢ ٠٧٧ ٠٦٤	أجور ومرتببات
٤ ٢٥٦ ١٣٤	١ ٨٣٥ ٩١٢	تبرعات
٣ ٩٥٠ ٢٢٦	٣ ٤٦٥ ١٣٥	مصارييف تأمين
١ ٠٦٧ ٤٢٢	٢ ٠١٥ ٣٢٧	علاقات عامة ودعايا وإعلان
١ ٥٨٥ ٧٩٠	١ ٥١٦ ٦٦٨	مصروفات خدمية متنوعة
٨٢٤ ٩١٣	٢ ٠٨٠ ٩٩١	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٢ ٣٩٤ ٥٦٢	٢ ٨٥٠ ٨٦٦	علاج طبي وإعاشة
٢٤٢ ٠٠٠	٤٧١ ٩٣١	مصروفات سفر وانتقال
٥٧٦ ٤٠٣	٧٩٤ ٨٢٩	مواد ومهمات
٥٨٢ ٧٨٧	٧٨٣ ١٥٠	إيجارات سكنية ووسائل انتقال
٢ ٩٥١ ١٥٦	٣ ٨٣٠ ٥٧٣	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٦ ٤٩٩ ٨٩٣	١١ ٧٢٦ ٤٤٣	مصروفات اخرى
٦١ ٠٣٧ ٠٧٧	٧٣ ٧٤٩ ٤٦٠	

٢٦. إيرادات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩ ٠٥٦ ١٤٤	٤١ ١٥٩ ٨٦٤	إيرادات نقل وشحن ونولون
--	٥ ٩٨٧ ١٣٤	إيرادات من أطراف ذات علاقة
٢٩ ٢٨٩ ٨٦٩	١٦ ١٢٨ ٥٠٦	إيرادات قطع الغيار
٦ ١٥٨ ١٣١	١ ٧٢١ ٦٣٢	إيرادات متنوعة
٩٤ ٥٠٤ ١٤٤	٦٤ ٩٩٧ ١٣٦	
(٥٩ ٠٥٦ ١٤٤)	(٤١ ٠٧٤ ١٢٦)	(بخصم):
--	(٥ ٩٨٧ ١٣٤)	تكاليف نقل وشحن ونولون
(٢٩ ٢٨٩ ٨٦٩)	(١٦ ١٢٨ ٥٠٦)	تكاليف من أطراف ذات علاقة
٦ ١٥٨ ١٣١	١ ٨٠٧ ٣٧٠	تكاليف قطع الغيار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	صافي ارباح العام
(٤ ٠٧٠ ٤٢٨)	(٨ ٩٠٧ ٩٧٢)	نصيب العاملين
(١ ٨٦٣ ٣٨٥)	(٤ ٤١٧ ١٧٥)	مكافاة مجلس الإدارة
٤١ ٤٤٢ ٠٩٨	٨٠ ٤٨٥ ٦١٧	المتبقي من الأرباح
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح للاسهم
٠.٥٨	١.١٢	نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / السهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠

* المتوسط المرجح لعدد الاسهم :
= ١٢ / ١٢ × ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠

بضائف:

المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال العام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٨. تسويات على الأرباح المرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
--	٧ ٤٥٩ ٩١٨	المستحق من رسوم المحاجر خلال عام ٢٠٢٠
--	١ ٢٣٦ ٤٤٩	مصروفات تخص سنوات سابقة
--	٨ ٦٩٦ ٣٦٧	

٢٩. أرقام المقارنة

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

- قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
قبل التعديل		بعد التعديل	
٢٤٩ ٢١٤ ٦٤١	(٢٠ ٤٥٤ ٩٩٦)	٢٢٨ ٧٥٩ ٦٤٥	موردون وأوراق دفع
٥ ٥٦٣ ٦٧٩	٢٠ ٤٥٤ ٩٩٦	٢٦ ٠١٨ ٦٧٥	مستحق إلى أطراف ذات علاقة

- قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٧٢ ٦٢٠ ٨٣٩	٥ ٢٩٦ ٣٦١	٩٧٧ ٩١٧ ٢٠٠	تكلفة المبيعات
١٣ ٩٠٧ ٢٧٣	(٥ ٢٩٦ ٣٦١)	٩ ٨٢٣ ٠٨٣	مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والشركات التابعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
٧ ٤٨٦ ١٥١	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
٦٢ ٩١٠ ٦٦٧	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٢٣ ٦٩٦ ٦٤٣	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
١٤ ٥١٩ ٥٢١	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
٢ ٧١٤ ٨٢٣	مبيعات خدمات / اخرى	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
٤٨٠ ٠٠٠	إيرادات إيجار	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٤١ ٤١٥ ٣٩٧	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٣٢ ٤١٤ ٥٨٨	مشتريات أسمنت	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٣ ٢٩٩ ٩٧١	مبيعات خدمات / اخرى	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٧ ٧٥٦ ٤٣٧	مشتريات خدمات / اخرى	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت

٣١. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

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

- السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي 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 عباره عن مبالغ محوله للخارج ويجب تطبيق احكام ماده ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى 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 في اخضاع 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 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 جنية مصري خلاف مقابل التأخير وتم الطعن عليه فى الموعد القانونى وجارى نظر الخلاف باللجنة الداخلية ونرى تكوسن مخصص بمبلغ ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنيه مصرى.

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 وجارى التجهيز للفحص الفعلى.

٦. عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠:

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

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتب

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت الأمورية 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 باعاده 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 حتي 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 ١١٤٧٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الإنتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احواله 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 ٣٢٦٠٠٣٤ جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم انتهاء الخلاف باللجنة الداخلية بتخفيض فروق الضريبة الى ١٤٦٧٥١٨ جنيه مصري 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 ٨٢٣٨٨ جنيه مصري وتم الاعتراض على تلك المطالبة وجارى نظر الخلاف أمام اللجنة الداخلية ونرى تكوين مخصص بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري.

٣١. 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 على مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٧٨ ٨٩٦ ٧ جنيه 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 جنيه مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٦ ٤٠ 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 جنيهًا مصريًا بإجمالي ضريبة مستحقة ١٠٩٦ ٤٧١ جنيه 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 ١ جنيهًا مصريًا، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٨١٨ ٩ جنيه 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 ١٠٩٩ ٦٤٨ ٦ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٨٤٢ ٥٠٨ ٨ جنيه 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 حتى ٢٠١٦/٣/٣١ لتصبح بمبلغ ٨٧٢ ٢٠٠ جنيه مصري سنويًا وتأييد المصلحة عن الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ١٠٩٩ ٦٤٨ ٦ جنيه مصري سنويًا.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة باستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٠ ٣٢ ٣ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٤٠ ٢٧٧ ٢ جنيه مصري حتى 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.

٣٢. الالتزامات العرضية

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

٣١. 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 على مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى 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 الدعوى.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٧٧٦ ٤ جنيه مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٦ ٤٠ 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 جنيهاً مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٦ ٤٧١ جنيه 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 تركة الكلابية بمبلغ ١٥٥ ١٥٥ جنيهاً مصرياً، بإجمالي ضريبة مستحقة ٨١٨ ٩ جنيه 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 بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٨٤٢ ٥٠٨ جنيه 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 حتى ٢٠١٦/٣/٣١ لتصبح بمبلغ ٨٧٢ ٢٠٠ جنيه مصري سنوياً وتأييد المصلحة عن الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري سنوياً.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٠ ٣٢ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٤٠ ٢٧٧ جنيه مصري حتى 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.

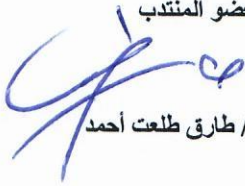
٣٢. الالتزامات العرضية

اسم البنك المصدر لخطاب الضمان	قيمة خطاب الضمان جنيه مصرى	الجزء المغطى جنيه مصرى	الجزء الغير مغطى جنيه مصرى
البنك الأهلي المصرى	٣٢٩٤.٠٠٠	٣٢٩٤.٠٠٠	--

٣٣. 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 وتنتاج 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.
- بناءً على الخطاب الصادر من الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١ بشأن تحديد الطاقة الانتاجية الشهرية في ضوء قرار رئيس مجلس إدارة جهاز حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية رقم ٥٦ لسنة ٢٠٢١ فقد تقرر الطاقة الانتاجية الشهرية للشركة ٨٣,٩٨٤ طن/شهر.
- 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 الدورية 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 أحمد

رئيس المجموعة المالية


محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة


محاسب / مصطفى عبدالرازق