

شركة مصر للأسمنت - قنا
(شركة مساهمة مصرية)

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

الصفحة

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٢٨ - ٩

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

قائمة الدخل المستقلة الدورية

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للأسمنت - قنا
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت - قنا " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية والتغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل الدورى للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

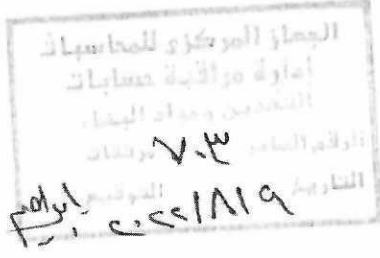
جمعه فرج

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة 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 لسيداتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم

المالية "المستقلة" الدورية المعدلة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في ٢٠٢٢/١١/٩

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب/هانى لطفى ميخائيل

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود

للقوائم المالية "المستقلة" الدورية المعدلة

لشركة مصر للأسمنت "قنا" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة الشركة : قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز
المالي المستقلة الدورية لشركة مصر للأسمنت "قنا" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ خاضعة لأحكام
القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإجمالى أصول بنحو ٢,٢١١ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل
المستقلة الدورية والتي أظهرت صافى ربح عن الستة أشهر المنتهية
فى ذات التاريخ بنحو ٣٩,٧٢٧ مليون جنيه وكذا قوائم التغير فى حقوق الملكية
والتدفقات النقدية والدخل الشامل المستقلة عن الستة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ
وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ،
وإدارة الشركة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل
والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج
على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود : وقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم ٢٤١٠ "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية" ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالى لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبد رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

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

(١) زيادة تكلفة المبيعات خلال الفترة (من إبريل حتى يونيو ٢٠٢٢) بنحو ٣٩ مليون جنيه رغم إنخفاض المبيعات بنحو ٥ مليون جنيه وذلك بالمقارنة بذات الفترة من العام السابق ، الأمر الذى أدى إلى إنخفاض مجمل الربح بنحو ٤٤ مليون جنيه يمثل نحو ٧٣% من المحقق خلال ذات الفترة من العام السابق .

وبلغ صافى الربح بعد الضريبة خلال الستة أشهر (من يناير حتى يونيو ٢٠٢٢) نحو ٤٠ مليون جنيه ، رغم أن صافى الربح عن الفترة (من يناير حتى مارس ٢٠٢٢) بلغ نحو ٤٨ مليون ، وذلك لتحقيق الشركة صافى خسارة خلال الثلاثة أشهر (من أبريل حتى يونيو ٢٠٢٢) بنحو ٨ مليون جنيه .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة والإفادة .

(٢) ظهر رأس المال العامل بالسالب فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بنحو ١٧٣ مليون جنيه ، وبلغ رصيد القروض طويلة الأجل نحو ١٨٢ مليون جنيه ، كما بلغ المسحوب من التسهيل الإئتماني الممنوح للشركة من البنك الأهلى المصرى نحو ٩٨ مليون جنيه .
يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحسين الموقف التمويلى للشركة .

(٣) تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى نحو ١٤ مليون جنيه يمثل نصيب الشركة فى أرباح كل من : (شركة مصر للأسمنت "المنيا" ، شركة مصر للأسمنت "بيتون") عن العام المالى ٢٠٢١ ، الأمر الذى يتعين معه تحصيل ذلك المبلغ .

(٤) تنص المادة رقم (٤٤) من النظام الأساسى للشركة بالفقرة الثانية منها على أنه :
"..... يجب على مجلس الإدارة أن ينشر الميزانية وحساب الأرباح والخسائر و خلاصة وافية لتقريره والنص الكامل لتقرير مراقب الحسابات قبل إجتماع الجمعية العامة ب ١٥ يوم على الأقل " ، وبما لا يتفق مع نص المادة رقم (٢٠٣) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاتها والتي تنص الفقرة الثالثة منها على أن :
"يتم النشر أو الإخطار قبل الموعد المقرر لإجتماع الجمعية العامة الأول بـ (٢١) يوماً على الأقل " وبما لا يتفق مع نص المادة رقم (٣٥) من قواعد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة فى ٢٨ فبراير ٢٠٢١ .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تعديل المادة رقم (٤٤) من النظام الأساسى للشركة .

(٥) لم نواف بالقوائم المالية المجمععة لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، رغم أن الشركة لديها إستثمارات فى شركات تابعة طبقاً للوارد بالإيضاح رقم (٧) ، وبما يعنى أن على الإدارة إعداد قوائم مالية مجمععة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً لما تقضى به المادة رقم (١٨٨) من اللائحة لتنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

٣

بشأن الشركات المساهمة وكذا الملحق رقم (٥) بذات اللائحة ، وبما يعنى أن القوائم المالية المستقلة لاتعتبر قوائم مالية مجمعة ولا تمثل المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا لاتمثل أدائها المالى المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

يتعين موافاتنا بالقوائم المالية المجمع للشركة حتى يمكن ايداء الرأى عليها .

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

تحريراً فى : ٢٠٢٢/٨/٠٩

مراقب الحسابات

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/عصام محمد جلال

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب/طه سيد محمود

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب

محاسب/هانى لطفى ميخائيل

الرد

الملاحظة

<p>• ترجح زيادة تكلفة المبيعات خلال الفترة من إبريل حتى يونيو 2022 مقارنة بالفترة المثلثة بسبب زيادة أسعار مصادر الطاقة (فحم - مازوت ... الخ) نتيجة الأحداث العالمية والتي تمثلت في الاتي :-</p> <p>(1) زيادة تكلفة طن الفحم لاكثر من 200% (2) زيادة تكلفة طن المازوت بحوالي 20% (3) زيادة رسوم استخراج الحجر الجيري لاكثر من 100% (4) زيادة تكلفة الشكائر لاكثر من 100%.</p> <p>• حيث ارتفاع أسعار بيع الأسمنت لا تعرض نفس نسبة ارتفاع التكلفة.</p> <p>• تأثر كمية و قيمة البيع بالربع الثاني بالموسمية كمشهر رمضان و عيد الفطر مما له تأثير على صناعة الاسمنت الثاني بالربع الثاني و عيد الفطر مما له تأثير على صناعة الاسمنت.</p> <p>• تأثر كمية و قيمة البيع بالربع الثاني بالموسمية كمشهر رمضان و عيد الفطر مما له تأثير على صناعة الاسمنت الثاني بالربع الثاني و عيد الفطر مما له تأثير على صناعة الاسمنت.</p> <p>• تأثر كمية و قيمة البيع بالربع الثاني بالموسمية كمشهر رمضان و عيد الفطر مما له تأثير على صناعة الاسمنت الثاني بالربع الثاني و عيد الفطر مما له تأثير على صناعة الاسمنت.</p>	<p>(1) زيادة تكلفة المبيعات خلال الفترة (من إبريل حتى يونيو 2022) بنحو 39 مليون جنيه رغم انخفاض المبيعات بنحو 5 مليون جنيه وذلك بالمقارنة ببيانات الفترة من العام السابق ، الأمر الذي أدى إلى انخفاض مجمل الربح بنحو 44 مليون جنيه يعادل نحو 73% من المحقق خلال ذات الفترة من العام السابق . وبناءً على ذلك بعد الضريبة خلال السنة أشهر (من يناير حتى يونيو 2022) نحو 40 مليون جنيه ، رغم أن صافي الربح عن الفترة (من يناير حتى مارس 2022) بلغ نحو 48 مليون ، وذلك لتحقق الشركة صافي خسارة خلال الثلاثة أشهر (من إبريل حتى يونيو 2022) بنحو 8 مليون جنيه . يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة والإفادة .</p>
<p>• يتم تحصيل تسبب الشركة في أرباح شركة مصر للأسمنت "المنيا" ، شركة مصر للأسمنت "بيون" على دفعات وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية بهذه الشركات خلال العام المالي 2022.</p>	<p>(2) ظهر رأس المال العامل بالسالب في 30 يونيو 2022 بنحو 173 مليون جنيه ، وبلغ رصيد القروض طويلة الأجل نحو 182 مليون جنيه ، كما بلغ المسحوب من التسهيلات الائتمانية المنووح للشركة من البنك الأهلي المصري نحو 98 مليون جنيه . يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحسين الموقف التمويلي للشركة .</p>
<p>• سيتم الدراسة والعرض علي مجلس الإدارة لاتخاذ اللازم للاعتماد من الجمعية العمومية غير العادية .</p>	<p>(3) تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى نحو 14 مليون جنيه يمثل تسبب الشركة في أرباح كل من : (شركة مصر للأسمنت "المنيا" ، شركة مصر للأسمنت "بيون") عن العام المالي 2021 ، الأمر الذي يتعين معه تحصيل ذلك المبلغ .</p>
<p>• سيتم موافقتكم بها فور الانتهاء من إعدادها .</p>	<p>(4) تنص المادة رقم (44) من النظام الأساسي للشركة بالفقرة الثانية منها على أنه : "..... يجب على مجلس الإدارة أن ينشر الميزانية وحساب الأرباح والخسائر وخلصاً وأقياً لتقريره والنص الكامل لتقرير مراقبي الحسابات قبل اجتماع الجمعية العامة بـ 15 يوم على الأقل ، ، وبما لا يتفق مع نص المادة رقم (203) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاتها والتي تنص الفقرة الثالثة منها على أن : "يتم النشر أو الإخطار قبل الموعد المقرر لإجماع الجمعية العامة الأولى بـ (21) يوماً على الأقل ، ، وبما لا يتفق مع نص المادة رقم (35) من قواعد وشروط الأوراق المالية وبالبرصة المصرية الصادرة في 28 فبراير 2021 . يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تعديل المادة رقم (44) من النظام الأساسي للشركة .</p>
<p>رئيس القطاع المالي للمجموعة محاسب / راميس مرسى</p>	<p>المدير المالي للمجموعة محاسب / مصطفى عبد الرازق</p>

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٤٥ ٢٢٠ ١١٤	٤١٥ ٧١٠ ٨٧٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
١ ٨٩٠ ٨١٣	١ ٥٦٦ ٦٧٤	(٦)	الأصول الثابتة
١٣٠ ٧٣٨	١ ٢٦٧ ٠٣٨		أصول غير ملموسة
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٨ ٩٣٤ ٣٢٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
--	--	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤ ٩٣٨ ٤٤١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	(١٧)	استثمارات في شركات شقيقة
١ ٦٢٠ ٢٨٤ ٤٢٨	١ ٥٩٣ ٢١٧ ٣٤٩		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٦٦ ٤٣٨ ٢٧٠	٢٣٠ ٨١٧ ٦٢٠	(١٠)	الأصول المتداولة
١٤ ٥١٩ ٥٢١	٢١ ٨٤٥ ٦٨١	(١١)	المخزون
٣٥ ٦٤٣ ٠٠٩	٢٧٣ ٧٠١ ٧٩٥	(١٢)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٥٠ ٦١٦ ٢١٧	٩١ ٨٦٣ ٩٤٠	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٦ ٧١٧ ٠١٧	٦١٨ ٢٢٩ ٠٣٦		النقدية بالبنوك والصندوق
١ ٩٨٧ ٠٠١ ٤٤٥	٢ ٢١١ ٤٤٦ ٣٨٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٩ ٥٣٠ ١٩٧	٣٢٩ ٢٨٤ ٧٧١		إحتياطيات
٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	٣٩ ٧٢٦ ٦٦١		أرباح مرحلة
١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣	١ ٢٩٩ ٩٤٠ ٧٦٧		صافي أرباح الفترة/العام
			إجمالي حقوق الملكية
١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦	٦٠ ٢٥٩ ١٦٣	(١٦)	الالتزامات غير المتداولة
٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦	٦٠ ٤٩٠ ٦١٠	(١٧)	قروض طويلة الأجل
١٨٤ ٩٧٦ ٢٠٢	١٢٠ ٧٤٩ ٧٧٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤	٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤	(١٨)	الالتزامات المتداولة
٤٨ ١٤٩ ٦٧٤	٩٧ ٨٠٣ ٠٣٤	(٢٠)	مخصصات
١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥	١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥	(١٦)	تسهيلات إئتمانية
٢٧ ٢٩٦ ٢٥٠	١٩ ٥٩٣ ٨٠٧		الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الأجل
١٠٥ ٢٧٥ ٣٤٦	٣٤٣ ٧٨٩ ٥٥٦	(١٩)	عملاء دفعات مقدمة
١٥ ٠٠٥٣ ٨٨٧	٢ ٢١٩ ٨٩٨	(١١)	موردين وأوراق دفع
٧٤ ٦٨٨ ٧٣٧	١٢١ ٧٨٣ ٣٥٨	(٢١)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٣٠ ٨٩٣ ٨٤٧	١٤ ٤٣٧ ٩٤٣		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٢ ٤٨٥ ٩٩٠	٧٩٠ ٧٥٥ ٨٤٥		ضرائب الدخل الجارية
١ ٩٨٧ ٠٠١ ٤٤٥	٢ ٢١١ ٤٤٦ ٣٨٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة

محاسب / رامى مرسى

المدير المالي للمجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرازق

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

قائمة الدخل المستقلة الدورية				إيضاح
الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦٩ ٦٥٧ ٨١٤	٢٦٤ ٨١٤ ٣٩١	٦١١ ١٣٦ ٩٥٥	٥٧٣ ٦٩٦ ٤٢٠	صافي المبيعات (يخصم) :
(٢٠٩ ٣٥٥ ٣٠٥)	(٢٤٨ ٤١١ ٩٠٨)	(٤٩٣ ٠٧٢ ٦٧٣)	(٤٨٩ ٩٩٦ ٧٣٠)	(٢٢) تكلفة المبيعات
٦٠ ٣٥٢ ٥٠٩	١٦ ٤٠٢ ٤٨٣	١١٨ ٠٦٤ ٢٨٢	٨٣ ٦٩٩ ٦٩٠	مجمول الربح
(٢٧٠ ٣٥٣ ٥٣٢)	(٣٠ ٢٨ ٦٨٩)	(٥٠ ٤٨ ٨٤٠)	(٦ ١٣٠ ٥٩٩)	(٢٣) مصروفات تسويقية وبيعية
(٢٠ ٢٨٣ ٩٦٦)	(١٤ ٦٣٣ ٣١٤)	(٣٦ ١٤٩ ٧٧٦)	(٢٣ ٧٩٤ ٤٦٤)	(٢٤) مصروفات عمومية وأدارية
(١ ١٠٥ ٦٩٩)	(١٦٢ ٠٦٩)	(١ ٢٠٦ ٢١٧)	(٣٢٤ ١٣٩)	إستهلاك اصول غير ملموسة
٦٠٨ ٩٤٩	١٠٠٨ ٩٠٢	١٠٩٠ ٨١٠	١ ٩٢٥ ٧٦٣	(٢٥) إيرادات اخري
(٢٠ ٣٩ ٨٨٢)	(٢ ٩٣٩ ٧٢٥)	(٣ ٠٠٧ ٤١٢)	(٣ ٤٨٨ ٢٣٧)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥ ٥٢٤ ١٣٠)	(١٩ ٧٥٤ ٨٩٥)	(٤٤ ٣٢١ ٤٣٥)	(٤١ ٨١١ ٦٧٦)	إجمالي المصروفات
٣٤ ٧٧٨ ٣٧٩	(٣ ٣٥٢ ٤١٢)	٧٣ ٧٤٢ ٨٤٧	٤١ ٨٨٨ ٠١٤	صافي ارباح النشاط يضاف / يخصم) :
(١١ ٠١٩ ٧٣٤)	(٧ ٩٥٧ ٤٦٧)	(٢٢ ٨٢٨ ١٥٢)	(١٥ ١٦٢ ٠٣٨)	مصروفات تمويلية
--	--	(٤٧٣ ٧٥٩)	--	المكون من المخصصات
--	--	--	(١١٠ ٠٠٠)	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٤١ ٤٥٢	١٧٠٢ ٤٤٠	٩٤ ٠٦٣	٦ ٢٢٢ ٩٦٨	فروق تقييم عملات أجنبية
١ ٣٩٠ ٣٥٩	١ ١٤٤ ٢٢١	٢ ٤٨٩ ٢٨٣	٢ ٢٩٧ ٠٥٠	فوائد دائنة
--	--	٦ ٧٦٣ ٨٨٩	١٥ ٨٧٢ ٧٧٥	إيرادات استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٢٥ ٢٩٠ ٤٥٦	(٨ ٤٦٣ ٢١٨)	٥٩ ٧٨٨ ١٧١	٥١ ٠٠٨ ٧٦٩	صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
(٧ ٨٦٣ ٠٤٤)	(١ ٦٢٨ ٧٩٨)	(١٦ ٦٠٥ ٤٢٣)	(١٤ ٧٩٤ ٢٤٤)	يضاف / يخصم)
١ ٨٠١ ٢٧٩	١ ٧٤١ ٣٤٨	٣ ٦٠٢ ٥٥٨	٣ ٥١٢ ١٣٦	الضريبة الدخلية
١٩ ٢٩٨ ٦٩١	(٨ ٣٥٠ ٦٦٨)	٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦	٣٩ ٧٢٦ ٦٦١	الضريبة المؤجلة
٠,٢٥	(٠,٠٥)	٠,٥٦	٠,٤٨	صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
				نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت



رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامى مرسى



المدير المالى للمجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرازق



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

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٩ ٢٢٨ ٦٩١	(٨ ٣٥٠ ٦٦٨)	٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦	٣٩ ٧٢٦ ٦٦١
--	--	--	--
١٩ ٢٢٨ ٦٩١	(٨ ٣٥٠ ٦٦٨)	٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦	٣٩ ٧٢٦ ٦٦١

صافي أرباح الفترة بعد الضريبة

يضاف / (يخصم) :

الدخل الشامل الاخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت



رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامى مرسى



المدير المالى للمجموعة

محاسب/ مصطفى عبد الرازق



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

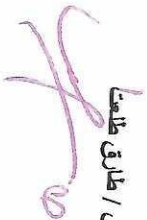
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٤٩ ٣٤٨ ٠٨٦	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٧٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٤٧ ٣٧٥ ٩١١)	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	--	--
(٢٣ ٩٢٣ ٨١٣)	--	(٢ ٣٦٨ ٧٩٦)	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	--
٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦	--	(٢٣ ٩٢٣ ٨١٣)	--	--
١ ٢٢٧ ١٩٩ ٥٧٩	٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦	٣٠٣ ٥١٨ ٨١٦	٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	٢٨٩ ٥٣٠ ١٩٧	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٩٣ ٨١٠ ٧٦٤)	٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	--	--
(٤٩ ٣٢٥ ١٤٧)	--	(٤ ٧٣١ ٠٤٣)	٤ ٧٣١ ٠٤٣	--
٢٩ ٧٢٦ ٦٦١	--	(٤٩ ٣٢٥ ١٤٧)	--	--
١ ٢٩٩ ٩٤٠ ٧٦٧	٢٩ ٧٢٦ ٦٦١	٣٢٩ ٢٨٤ ٧٧١	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها

المعضو المنتدب

مهديس / طارق طامسا



رئيس القطاع المالي المجموعه

محاسب / رامي مرسى



المدير المالي المجموعه

محاسب/ مصطفى عبد الرازق



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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٩٧٨٨١٧١	٥١٠٠٨٧٦٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣١١٢٥٠٤٣	٣١٠٥٩٧٧٩	(٥)	صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب
١٢٠٦٢١٧	٣٢٤١٣٩	(٦)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
(٦٧٦٣٨٨٩)	(١٥٨٧٢٧٧٥)		إهلاك الأصول الثابتة
٤٧٣٧٥٩	--	(١٩)	إستهلاك اصول غير ملموسة
--	١١٠٠٠٠		إيرادات استثمارات
(٩٤٠٦٣)	(٦٢٢٢٢٩٦٨)	(١.٤)	المكون من المخصصات
٢٢٨٢٨١٥٢	١٥١٦٢٠٣٨		الخسائر الإنتمانية المتوقعة
(٢٤٨٩٢٨٣)	(٢٢٩٧٠٥٠)	(٤.٩)	فروق عملة
١٠٦٠٧٤١٠٧	٧٣٧٧١٩٣٢		الفوائد المدينة
(٤٤٤١٥٣٧)	٣٥٦٢٠٦٥٠	(١٠)	الفوائد الدائنة
(٣٨٣٣٠٨٠)	--		صافي أرباح التشغيل
٣٨٤٢٩٤٧	(٢٠١٦٠١٤٩)	(١١)	التغير في المخزون
(٣٢١٧٥٣٤٠)	(٢٢٣٨٢٢٤١٦)	(١٢)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٢٧٢٢٠٣٨٣	(٧٧٠٢٤٤٣)		التغير في اطراف ذات علاقة
٤٦٧٨١١٥٦	٢٣٨٥١٤٢١٠	(١٩)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
(٥٨٢١٨١٦)	٩٨٨٧٢٩٩	(٢١)	التغير في عملاء دفعات
١٣٧٦٤٦٨٢٠	١٠٥٦٠٩٠٨٣		التغير في الموردين
(١٧٦٥٠٢٧٠)	(٣١٢٥٠١٤٨)		التغير في أرصدة دائنة أخرى
١١٩٩٩٦٥٥٠	٧٤٣٥٨٩٣٥		النقدية المتولدة من التشغيل
(٢٧٨٧٨٦)	(١٥٥٠٥٣٩)	(٥)	ضرائب دخل مدفوعة
--	(١١٣٦٣٠٠)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	(١٦٣٠٠٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٤٨٩٢٨٣	٢٢٩٧٠٥٠		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٣٥١٠٠٠	--		(المدفوع) في المشروعات تحت التنفيذ
٣٩٨١٦١٤	١٥٢٦٤٠٥		(المدفوع) في استثمارات في شركات تابعة
٧٥٤٣١١١	(٤٩٣٣٨٤)		فوائد دائنة محصلة
(٢٤٤٨٣٨٣٦)	٤٩٦٥٣٣٦٠		التغير في ودائع لأجل إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
(٦٠٧١٤٢٩٣)	(٦٠٧١٤٢٩٣)		توزيعات أرباح محصلة
(٢٣٦٠٧٣١٩)	(١٥٥٨١١٠١)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٠٠٢١٢٠)	(١١٦٩٨٧٦٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١٣٨٠٧٥٦٨)	(٣٨٣٤٠٧٩٦)		التغير في تسهيلات إنتمانية
١٣٧٣٢٠٩٣	٣٥٥٢٤٧٥٥		مسدد من القروض
٩٤٠٦٣	٦٢٢٢٢٩٦٨	(١.٤)	فوائد مدينة مسددة
٥٦٩٤٢٤٣٩	٤٨٧٦٥٢١٧		توزيعات أرباح مدفوعة
٧٠٧٦٨٥٩٥	٩٠٥١٢٩٤٠		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٠٧٦٨٥٩٥	٩١٨٦٣٩٤٠		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
--	(١٣٥١٠٠٠)		فروق عملة
٧٠٧٦٨٥٩٥	٩٠٥١٢٩٤٠		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في اخر الفترة
			بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها:
			النقدية وما في حكمها
			(يخصم):
			ودائع لأجل تستحق لأكثر من ثلاثة شهور
			النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت

صفحة ٨ من ٢٨

رئيس القطاع المالى للمجموعة

محاسب / رامى مرسى

المدير المالى للمجموعة

محاسب / مصطفى عبد الرازق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

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

٢.١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم ".

٣.١ مقر الشركة

- يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قفط محافظة قنا.
- بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ تم تغيير مقر الشركة الرئيسي ليصبح ٢٢ شارع أنور المقتى - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - محافظة القاهرة، وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

٤.١ مدة الشركة

- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري
- بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢، تم تحديد المدة المحددة للشركة بحيث تبدأ من ٢٤ مايو ٢٠٢٢ وتنتهى في ٢٣ مايو ٢٠٤٧ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

٥.١ السنة المالية

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

٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بتاريخ ١٤ اغسطس ٢٠٢٢ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٧.٢ أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول 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 الادارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناءً 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 الانتمائية المتوقعة في قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف الانتمائي والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت اعمار الديون المستحق عليها مدة الانتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل خسائر انتمائية متوقعة في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الانتمائي لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الأنتاجي 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 الأنتاجية 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 لأصلاحيها 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 تاثير جوهري على 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 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 المستقلة.

١.٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال 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 إمكانية قياس تكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالة المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيماعد الأراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول 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 المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبني يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادى للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

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 مخصوماً منها أى خسائر إئتمانية متوقعة في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الإضمحلال 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 الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .
وبالنسبة 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 ، 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 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 المبرودات 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 للبطاعة ، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل .

- توزيعات الأرباح : يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات .

- إيراد الفوائد : يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

٩.٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

أ. ارصدة العملاء واوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء

ب. اصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء

-تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لاضمحلال الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء 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 أجل تحديد الخسائر المتعلقة بارصدة العملاء واوراق القبض واصول العقود يجب الا يقل الحد الأدنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة

- يُعرف المبلغ 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 اى عوائد مستحقة حتي 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. 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 المدبنة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالي ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالي ونسبة التغير السنوى في معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" في جمهورية مصر العربية وهى الدولة التى تتبع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

١٠.٤ المخصصات

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

١١.٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة السنة التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتجدد 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 الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٢.٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣.٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٤.٤ اسهم الخزينة

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

١٥.٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى 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.

١٦.٤ احتياطي عام

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

١٧.٤ احتياطي رأسمالى

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

١٨.٤ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالى، 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 فى قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

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

١٩.٤ المصروفات

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

٢٠.٤ تكاليف الاقتراض

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

٢١.٤ نظام معاشات العاملين

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٢.٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٣.٤ توزيعات الأرباح

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

٢٤.٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥.٤ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصوماً 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 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 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى. طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

٣٠.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر العملات الأجنبية

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

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

٦. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٠٣٦١	٤٣٥٧٥٧٧
٢٣٤٧٢١٦	--
٤٣٥٧٥٧٧	٤٣٥٧٥٧٧
(٨٠٤١٤٤)	(٢٤٦٦٧٦٤)
(١٦٦٢٦٢٠)	(٣٢٤١٣٩)
(٢٤٦٦٧٦٤)	(٢٧٩٠٩٠٣)
١٨٩٠٨١٣	١٥٦٦٦٧٤

برنامج SAP
إضافات خلال الفترة/العام
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(يخصم):
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
الاستهلاك خلال الفترة/العام
مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	% ٦٠.٣٦
٩٠٤٤١٠٤٧	٩٢٠٧١٠٤٧	% ٩٩.٩٠
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٨٩٣٤٣٢٢	

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

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ٣٢٢ ٣٠٤ ١٥٧ ١ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩٣٢٥٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ على أسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت "اسيكو المنيا للأسمنت - سابقاً" ومصر للأسمنت بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً" قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم 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) "اسيكو للخرسانة الجاهزة" لشراء عدد ٨٧٢ ٦٧٦ ٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) "اسيكو المنيا للأسمنت - سابقاً" تمثل نسبة ٤٦.٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠.٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨ ٢٧٤ ٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠.٣٦%، وكذا شراء عدد ٢٠٨ ٩٩٨ سهم المملوكة في شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤.١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٦٩٨ ٦٦٣ ٣٦٣ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسرة ونقل الملكية ومصروفات تسجيل نقل الملكية بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ فقد تم زيادة عدد أسهم شركة مصر للأسمنت - بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" ليصبح ٢٧٩ ٩٩٨ سهم بنسبة ٩٩.٩٠%

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

٨. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠٠٠٠	--	% ٣
(١٤٩٩٩٩)	--	
(١)	--	
--	--	

الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
(يخصم):
الخسائر الإنتمانية المتوقعة
إستبعادات*

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للإستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجسيد نشاط الشركة ايافاً 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 الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩. استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	٢٠%
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	

شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣١١٥.٠٨٣	٢٠.٣٧٩٨٧
٧٩٩٧٦٤٣	٩٤٢٠٩.٠٧١
٢٨٢٨٦٢٠٠	٣٠.٢١١٧١٦
١٩٥٢٧٢٧٦٩	٦١٢٧٩٢١٨
٢١٧٦٦٥٧٥	٢٥.٠٧٩٦٢٨
٢٦٦٤٣٨٢٧٠	٢٣٠.٨١٧٦٢٠

مخزن خامات ومهمات وشكاكر
مخزن الفحم والسولار والمازوت
مخزن قطع الغيار
مخزن انتاج تحت التشغيل
مخزن انتاج تام

١١. 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 :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٦٩٢٢٣٩	٢٢.٠١٨٣٩٩
(١٧٢٧١٨)	(١٧٢٧١٨)
١٤٥١٩٥٢١	٢١٨٤٥٦٨١

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م)
(أسيكو للخرسانة الجاهزة - "سابقاً")
(يخصم):
الخصائر الإئتمانية المتوقعة

ب- المستحق الى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥.٠٥٣٨٨٢	٢٢١٩٨٩٨
١٥.٠٥٣٨٨٧	٢٢١٩٨٩٨

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

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

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣ ٢٤٧ ١٠٢	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
٨ ٥٥٤ ٣٧٦	٦ ٣٥٢ ٩٦٦	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٣ ٢٤٢ ٢٧٦	٤٣١ ٢٧٦	مصلحة الجمارك
١٣ ٥٦٩ ٣٣٤	١٣ ٥١٢ ٩٣٥	تأمينات لدي الغير
٢ ٠٩٥ ٥٨٦	١ ١٧٨ ٠٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣ ٢٩٤ ٠٠٠	٣ ٢٩٤ ٠٠٠	غطاء نقدي خطاب ضمان ابضاح رقم (٣٠)
٢٢٥ ٧٦٢ ٣٤٤	٤ ٠٨٧ ٧٩٥	دفعات تحت حساب
٣ ١٧٧ ٢٥٨	١ ٠٨٢ ٨٤٠	سلف وعهد عاملين
١ ٥٢٤ ٦٦٧	٤ ٣١٠ ٤٩١	ارصدة مدينة اخرى
١٤ ٣٧٧ ٧٧٩	٣١ ٤٠٩	ايرادات مستحقة - توزيعات ارباح
٢٧٥ ٦٩٨ ٦٢٠	٣٧ ٥٢٩ ٨٣٤	
(١ ٩٩٦ ٨٢٥)	(١ ٨٨٦ ٨٢٥)	(يخصم):
٢٧٣ ٧٠١ ٧٩٥	٣٥ ٦٤٣ ٠٠٩	الخسائر الإئتمانية المتوقعة

١٣. النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩ ٠٦٣ ٧٥١	٤٤ ٨١٢ ٣٨٦	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٨ ٧١٠ ٠٣٦	٦٣ ٦٠٤	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢٧ ٨٥٦ ٥٠٠	١ ٣٥٦ ٥٠٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١ ٣٥١ ٠٠٠	١ ٣٥١ ٠٠٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
٤ ٨٨٢ ٦٥٣	٢ ٥٣٢ ٧٢٧	نقدية بالصندوق
٩١ ٨٦٣ ٩٤٠	٥٠ ١١٦ ٢١٧	

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

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

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع	نسبة المشاركة في رأس المال (%)
شركة الأهلي كابتال القابضة	١٥٣٤١٣٨٦	١٠	١٥٣٤١٣٨٦	١٥٣٤١٣٨٦	٢١.٣١%
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	٨١١٥٣١٧	١٠	٨١١٥٣١٧	٨١١٥٣١٧	١١.٢٧%
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	٧٢٥١٠٩٦	١٠	٧٢٥١٠٩٦	٧٢٥١٠٩٦	١٠.٠٧%
شركة الاستثمار الكويتية المصرية	٧١١٤٢٠٦	١٠	٧١١٤٢٠٦	٧١١٤٢٠٦	٩.٨٨%
بنك الاستثمار القومي	٦٨٩٥٥٩٩	١٠	٦٨٩٥٥٩٩	٦٨٩٥٥٩٩	٩.٥٨%
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٧٤٨٨٣٩	١٠	٦٧٤٨٨٣٩	٦٧٤٨٨٣٩	٩.٣٧%
شركة كيو إن بى للخدمات المالية	٤٨٢١٥١٤	١٠	٤٨٢١٥١٤	٤٨٢١٥١٤	٦.٦٩%
الافراد والاكتتاب العام	١٦٥١٢٠٤٣	١٠	١٦٥١٢٠٤٣	١٦٥١٢٠٤٣	٢١.٨٣%
الإجمالي	٧٢٠٠٠٠٠٠		٧٢٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

١٥. إحتياطيات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في أول العام
جنية مصري ٢٠٦١٩٨٢٩٢	جنية مصري ٧٧٠٣٨٣٠	جنية مصري ١٠٢١٦٩٨٤	جنية مصري ١٨٨٢٧٧٤٧٨	تدعيم الإحتياطيات خلال الفترة
٤٧٣١٠٤٣	٤٠٥٠٥	--	٤٦٩٠٥٣٨	الرصيد في آخر الفترة
٢١٠٩٢٩٣٣٥	٧٧٤٤٣٣٥	١٠٢١٦٩٨٤	١٩٢٩٦٨٠١٦	

١٦. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الاجل بمبلغ ٩١٠ ٢٥٩ ٢٥٩ جنية مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧)، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥% مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٨١ ٦٨٧ ٧٤٨ جنية مصري.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنية مصري ٢٤٢٤٠٢٠٤١	جنية مصري ١٨١٦٨٧٧٤٨
(١٢١٤٢٨٥٨٥)	(١٢١٤٢٨٥٨٥)
١٢٠٩٧٣٤٥٦	٦٠٢٥٩١٦٣

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

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

١٧. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنية مصري ٩٩٧٧٤٤٠٢	جنية مصري ٦٤٠٠٢٧٤٦	جنية مصري ١٥٣٨٧٠٨١	جنية مصري ١٤٩٣٨٤٤١
(٥٧٧١٦٥٦)	(٣٥١٢١٣٦)	(٤٤٨٦٤٠)	--
٦٤٠٠٢٧٤٦	٦٠٤٩٠٦١٠	١٤٩٣٨٤٤١	١٤٩٣٨٤٤١

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

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

١٨. مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة	١ يناير ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٨٥١٦٧٣١	--	٨٥١٦٧٣١	مخصص قضايا متداولة طبقا للراي القانوني
٢١٢٦٩١٧٤	--	٢١٢٦٩١٧٤	مخصص مطالبات
٣٩٩١٣٧٥٩	--	٣٩٩١٣٧٥٩	
٦٩٦٩٩٦٦٤	--	٦٩٦٩٩٦٦٤	

١٩. موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الموردين
١٠٥٢٧٥٣٤٦	٣٢٩٠٤١٣٩٦	أوراق الدفع
--	١٤٧٤٨١٦٠	
١٠٥٢٧٥٣٤٦	٣٤٣٧٨٩٥٥٦	

٢٠. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبالغ ٩٧٨٠٣٠٣٤ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري.

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٥٠٠٨١٧٨	٣١٤٣١٣٠	المستحق لشركة أسيك (شركة إدارة فنية)
--	٨٧٥٦٠٣٣	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
١٤٨٦٠١٠٢	١٥٣٦٧٧٠٢	رسم تنمية إنتاج
٣٧٣٤٤٣٧	٣٤٨٦١٠٦	تأمين ضمان اعمال
١٦١١١٢٦٤	١٧١١٥٠٧٦	دمغة نقليات
٦٣٨٥٨٥٢	٦٤٠٠١٩٥	جمعية خدمات العاملين
٤٦١٦٣٦	١٧٤١٤٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٦٦٠٨٠	١٢٣١٨٢٠	فوائد مدينة مستحقة
٢٩٦٢٦٩٢	٢٥٤٣٦٢٩	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
٧١٥٣٤٧٠	٧٢٥٤٤٨٦	دائنون شراء الأصول ثابتة
٧٤٠٦٨٣٢	٧٤٠٦٨٣٢	دائنون توزيعات
١٠٤٣١٣٧	٣٨٦٦٩٥٢٢	المساهمة التكافلية المستحقة
٣١٦٤٠٢٤	١٤٥٧٦٣٠	دائنون متنوعون
٥٤٣١٠٣٣	٨٧٧٧٠٥٥	
٧٤٦٨٨٧٣٧	١٢١٧٨٣٣٥٨	

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

٢٢. تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإهلاك
٢٩٧٠٣٧١٩	٤٣٠١١٨٠٥	رسوم حكومية وأتعاب الإدارة الفنية
٩٢٢٢٨٩٦٤	٧٩٨٧٨٨٨٤	خدمات ومواد تعبئة وتغليف
١٠٨١٧٥٧٥٤	٨٨٥٤٥٣٧٧	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٢٤٢٧٦٠٢١٨	٢٣٥٥٣٣٦٢٨	تكاليف غير مباشرة
٢٠٢٠٤٠١٨	٤٣٠٢٧٠٣٦	
٤٩٣٠٧٢٦٧٣	٤٨٩٩٩٦٧٣٠	

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات
٤١٦٤٣٤١	٤٥٩٧٩٦٦	الإهلاك
١١٦٧٩٨	٧٣٤٠٣	رسوم ودمغات
٨٥٩٤٤	١٥٥٥٩٨	مصروفات انتقال وسفر
٢٣٥٨٤	٨٥٧٢٨	مصروفات أخرى
٦٥٨١٧٣	١٢١٧٩٠٤	
٥٠٤٨٨٤٠	٦١٣٠٥٩٩	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
٢٢٨٦١٦	٢٧٦٢٣٥	أجور ومرتبات
٢٠٤٨٠٢٠٦	١٧٢٦٨٤٦٢	تبرعات
١٠٧٣٩١١	١٩٣٦٩١٠	مصاريف تأمين
٢٠٨١٣٣٣	٣٤١٩٩٠	علاقات عامة ودعايا وإعلان
١٠٥٣٢٩٩	٢١٠٦٧٤٢	مصروفات خدمة متنوعة
٢٥٩٦٣٤	١٤٩١٨٥٧	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٨٤٠٨٤٦	١١٠٠٠١٠	علاج طبي وإعاشة
١٦٥٠١٠٦	١٠٣٩٦١١	مصروفات سفر وانتقال
٥٢٤٩٢	٩٣١٢٦٩	مواد ومهمات
٢٣٥٥١٢	٨٦٨٦٤٢	إيجارات سكنية ووسائل انتقال
٢٠٩٣٠٠	٦٦٣٥٢٤	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١٥٥٦٨٤٥	١٤٥٧٦٣٠	مصروفات أخرى
٦٤٢٧٩٧٦	٤٣١١٥٨٢	
٣٦١٤٩٧٧٦	٣٣٧٩٤٤٦٤	

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

٢٥. إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢٤ ١١٥	٧٨١ ٦٢٣
٢١.٠٩٢ ١٦٨	١٨ ١٧٥.٠٦٨
٤١٤ ٤٧٩	٢ ٥٢٤ ٢٥٩
٥٦٦ ٦٩٥	٤٦٦ ١٢٩
٢٢ ٥٩٧ ٤٥٧	٢١ ٩٤٧.٠٧٩
(٢١.٠٩٢ ١٦٨)	(١٧ ٤٩٧.٠٥٧)
(٤١٤ ٤٧٩)	(٢ ٥٢٤ ٢٥٩)
١.٠٩٠.٨١٠	١٩٢٥ ٧٦٣

إيجارات
إيرادات نقل وشحن ونولون
إيرادات قطع الخيار
إيرادات متنوعة

(يخصم):
تكاليف نقل وشحن ونولون
تكاليف قطع الخيار

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦	٣٩ ٧٢٦ ٦٦١
(٤ ٤٤٤ ٦٠٤)	(٣ ٧٧٤ ٠٣٣)
(٢ ٢٠٠ ١٤٤)	(١ ٥٩٦ ٦٣٠)
٤٠ ١٤٠ ٥٥٨	٣٤ ٣٥٥ ٩٩٩
٧٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٢.٠٠٠.٠٠٠
٠,٥٦	٠,٤٨

صافي ارباح الفترة
نصيب العاملين
مكافأة مجلس الإدارة
المتبقي من الأرباح
المتوسط المرجح للاسهم
نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

* المتوسط المرجح لعدد الأسهم:
= ٦/٦ × ٧٢.٠٠٠.٠٠٠

يضاف:

المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٧٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٢.٠٠٠.٠٠٠
--	--
٧٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٢.٠٠٠.٠٠٠

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والشركات التابعة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة
١ ٢٦٩ ٠٩٩	اقساط تأمين	مساهم
٣٩ ٤٤٣ ٥٢٩	توريد أكياس	شركة شقيقة
١٦ ٨٤٦ ٧٥٤	مبيعات أسمنت	شركة تابعة
٢٢٣ ٣٦٨	مبيعات خدمات / أخرى	شركة تابعة
٥٢١ ٠٧٤	إيرادات إيجار	شركة تابعة

شركة مصر للتأمين
شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"

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

٢٩. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

• الشركة تم تأسيسها طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على تبني نشاط الشركة والمتمثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٢ من السنة التالية لبداية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك الفترة.
• قامت المأمورية بالإعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ٥٠٣ ١١٦٦١
جنيتها مصرياً على أساس أن هذا الإستخدام عبارة عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تجميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٣٧٦ ٩١٥ جنيتها مصرياً وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، تم نظرها أمام محكمة قنا الابتدائية وقد أنتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف، وقمنا بإعداد مذكرة بالدفع القانونية ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤ بأحقية الشركة فيما أنتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند وقد قام ممثل الدولة بالإستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الإستئناف لدى المحكمة المختصة وصدر قرار محكمة القضاء الادارى بمجلس الدولة بقنا برفض الدعوى وقام ممثل الدولة بالطعن على الحكم وتم تحويلها للمحكمة الادارية العليا بالقاهرة.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢:

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

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

• تم 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 .

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

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

٦. عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠:

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

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

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتبآت

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

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 وجارى عمل إعادة الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة وجارى تجهيز المستندات والتحليلات الخاصة بفحص تلك الفترة.

٣. عام ٢٠٢٠/٢٠٢١:

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

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١٤٧ ٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الإنتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧ ٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطيا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع الي المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الادارى ببراءة ذمة الشركة من فروق الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتي ٢٠٠٩/٣/٥ مع ما يترتب على ذلك من آثار.

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥

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

٤. السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩

- تم فحص مستندات ودفاتر الشركة عن تلك السنوات وصدر نموذج ١٥ قيمة مضافة بإجمالى مبلغ فروق ضريبية بمبلغ ٣٢٦٠ ٠٣٤ جنية مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية بتخفيض فروق الضريبة الى ١٤٦٧ ٥١٨ جنية مصري وتم سداد الفروق المستحقة.

٥. عام ٢٠٢٠/٢٠٢١:

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩:

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة.

٢. عام ٢٠٢٠

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

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

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

٥. الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية، ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢، ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤.
- 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 جنية مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٤٧٢ ٨٠٢٣ جنية مصري، خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم رفع دعوى لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة، وأصدرت المحكمة قرارها برفض الدعوى.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٤ ٧٧٦ جنية مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٧٢ ٤٥٠ جنية مصري خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥٠ جنيهاً مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ٥١٩ ٥٢٦ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياة على ترعة الكلاية بمبلغ ١ ١٥٥ جنيهاً مصرياً، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٧٣ ١٠٠ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الحجر الجيري المرخص للشركة باستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٤١ ٦١٥٦ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة السنوية المستحق عن تلك الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ لتصبح بمبلغ ٢٠٠٨٧٢ جنية مصري سنوياً وتأييد المصلحة عن الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنية 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 ٦٤٠ ٣٢٦ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٣١٠ ٠٨٠ جنية 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.

٣٠. الالتزامات العرضية

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

٣١. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد أعلنت 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 لتخفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل في هذه الفترة. وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتاج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة.
- خلال عام ٢٠٢٢، قامت شركة مصر للأسمنت - قنا بإنهاء التعاقد مع الشركة العربية السويسرية للهندسة - أسيك وإدارة المصنع ذاتياً.

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي للمجموعة

المدير المالي للمجموعة

مهندس / طارق طلعت

محاسب / رامى مرسى

محاسب/ مصطفى عبد الرازق