

شركة مصر للأسمنت - قنا
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وكذا تقرير مراقب الحسابات

الصفحة

٣-٤

٥

٦

٧

٨

٩

٣٥ - ١٠

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي للمجموعة

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المجموعة

قائمة الدخل الشامل للمجموعة

قائمة التغير في حقوق الملكية للمجموعة

قائمة التدفقات النقدية للمجموعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للمجموعة

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مصر للأسمنت - قنا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالى المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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

الرأي

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

القاهرة في : ٢٦ فبراير ٢٠٢٣



سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)
تأمر نبرawy وشركاه
KRESTON EGYPT

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة المركز المالي المجمعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٠٧٦ ٦٥٠ ٠٧١	١ ٩٩٧ ٧٨٢ ١٥٠	(٥)	الأصول غير المتداولة
٨٨ ٠٠١ ٩٥٣	٧٩ ٦٦٨ ٥١٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦ ٨٢٧ ٩٢١	١٢ ٣١٧ ٧٦٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
--	--	(٨)	أصول حق إنتفاع
١٧ ٥١٩ ٠٧٤	٢٠ ٠٠٨ ٢٦٣	(٩)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		استثمارات مالية فى شركات شقيقة
٢٣١ ٦٢٨ ٣١٣	٢٢٣ ٩٦٧ ٨٩٦	(١٠)	الشهرة
١٤ ٩٣٨ ٤٤١	١٠ ٠٩٠ ٧١٤	(١٩)	أصول غير ملموسة
٢ ٩١٦ ٧٢٥ ١٩٧	٢ ٨٢٤ ٩٩٤ ٧٢٢		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٠٩ ٧٦٢ ٩٨٧	١ ٠٦١ ٧١٥ ٢٢٨	(١١)	المخزون
٣٩ ٦١٨ ٣٩٧	٩٢ ٩٤١ ٣٨٩	(١٢)	العملاء
١٧١ ١٠١ ٧٩٥	٢٩٩ ٧٢٠ ٧٨٢	(١٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦١٨ ٤٠٠	١ ٦١٨ ٤٠٠		أصول محتفظ بها بغرض البيع
٩٧ ٠٣٢ ٨٤٢	١٤٩ ٤٨٣ ٢٢٨	(١٤)	التقديرة بالبنوك والصندوق
٨١٩ ١٣٤ ٤٢١	١ ٦٠٥ ٤٧٩ ٠٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٧٣٥ ٨٥٩ ٦١٨	٤ ٤٣٠ ٤٧٣ ٧٤٩		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥	(١٦)	احتياطيات
٣٧٨ ٠١٤ ١١١	٤٤٩ ٣٧١ ٠٧٦		أرباح مرحلة
١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١	٩٧ ٠٤٤ ٠٥٣		صافي أرباح العام
١ ٤٥٠ ٢٧٢ ٩٦٤	١ ٤٧٧ ٣٤٤ ٤٦٤		اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١	٤٧١ ٤٠٠ ٥٨١	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
١ ٩٠٤ ٤٧٧ ١٥٥	١ ٩٤٨ ٧٤٥ ٠٤٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٤٨ ٠٥٢ ٧٦٨	--	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٢٥ ٠٧٨ ٧٠٦	٣٠ ٢٩٠ ٧١٤	(٧)	مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٣٣٥ ٦٤٧ ٨٩٣	٣٢٧ ٢١٤ ٥١١	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٠٨ ٧٧٩ ٣٦٧	٣٥٧ ٥٠٥ ٢٢٥		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٠ ٧٦٣ ١٤٥	٦٤ ٣١٣ ٥١١	(٢٠)	مخصصات
٣٠٧ ١٠٥ ٧٠١	٦٢٤ ٨١٦ ٥٦٢	(٢١)	تسهيلات ائتمانية
٢٤٨ ٧٨٦ ٩٧٢	٢٤٨ ٢٥٥ ٣٤٧	(١٨)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٦٢ ١٧١ ٢٢٥	٩١٣ ٥٨١ ٨٤٥		موردون وأوراق دفع
٥٢ ٠٠٢ ٧٥٦	٥٢ ٤٧١ ٩٩١		عملاء دفعات مقدمة
١ ٤٥٧ ١٦٣	٢ ٧٨٠ ٤٠٩	(٧)	إلتزام عقود التأجير
١٣٥ ٨٨٤ ٦١٧	١٨٣ ٧١٢ ٠٥٧	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٤ ٤٣١ ٥١٧	٣٤ ٢٩١ ٧٥٧	(٢٣)	ضرائب دخل مستحقة
١ ٢٢٢ ٦٠٣ ٠٩٦	٢ ١٢٤ ٢٢٣ ٤٧٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٨٣١ ٣٨٢ ٤٦٣	٢ ٤٨١ ٧٢٨ ٧٠٤		إجمالي الالتزامات
٣ ٧٣٥ ٨٥٩ ٦١٨	٤ ٤٣٠ ٤٧٣ ٧٤٩		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس القطاع المالي للمجموعة
محاسب / رامى مرسى

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المجمعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافي المبيعات
٢ ٥٢٨ ٤٣٠ ٧٠٠	٢ ٨١٦ ٢٧٦ ٧١٩		(يخصم)
(٢ ٠٤٣ ٦٦٨ ٢٢٢)	(٢ ٤٢٤ ٨٨٩ ٥٨٦)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٤٨٤ ٧٦٢ ٤٧٨	٣٩١ ٣٨٧ ١٣٣		مجمل الربح
(١٩ ١٧٠ ٧٠٢)	(٣٣ ٥٧٨ ١٨٨)	(٢٥)	مصروفات تسويقية وبيعية
(١٥٣ ٢٥٠ ٧٥٩)	(١٤٢ ١٥٤ ٤٥٨)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٧ ٨٢٩ ٧٠١	٣ ٨٨٨ ٤١٠	(٢٧)	إيرادات أخرى
(٥ ٥٣٤ ٢٥٠)	(٥١٩ ٤٠٠)		مصروفات أخرى
(١١ ٧٩٦ ٢٤٠)	(٧ ٥٧٠ ٣٦٦)		المكون من المخصصات
(١٨١ ٩٢٢ ٢٥٠)	(١٧٩ ٩٣٤ ٠٠٢)		الإجمالي
٣٠٢ ٨٤٠ ٢٢٨	٢١١ ٤٥٣ ١٣١		صافي ارباح النشاط
(٩٨ ٥٩٢ ١٧٨)	(٨٣ ٦١٤ ٣٦٣)		يضاف / (يخصم) :
(٢ ٣٥٧ ٦٦٢)	(٢ ٦٥٠ ٤٤٣)		مصروفات تمويلية
(٢٥٧ ٦٥٦)	(٧٨٠ ١٥٦)		فوائد التأجير التشغيلي
(١٢ ٥٩٨)	٣ ٦٩٠ ٩٧١		إستهلاك أصول حق إنتفاع
(٥٥٥ ٢٩١)	٣ ٩٠٠ ٦٨٥		رد / الخسائر الإنتمانية المتوقعة
--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠		فروق تقييم عملات اجنبية
٩٧٨ ٥٧٧	١٨٨ ٤٨٥		مخصصات إنتفى الغرض منها
٥ ٨٣٠ ٠٨٥	٦ ٨٧١ ٧١٦		أرباح راسمالية
٢ ٠١٤ ٦٤٧	٤ ٢٠٠ ٦٧٥		فوائد دائنة
٢٠٩ ٨٨٨ ١٥٢	١٦٣ ٢٦٠ ٧٠١		نصيب الشركة من الاستثمارات في شركات شقيقة
(٣٤ ٩١٢ ٢٦٨)	(٣٥ ٢٣٦ ٠٨٤)	(٢٣)	صافي أرباح العام قبل الضريبة
(١ ٠٧٧ ٣٥٦)	٣ ٥٨٥ ٦٥٥		(يخصم) / يضاف :
١٧٣ ٨٩٨ ٥٢٨	١٣١ ٦١٠ ٢٧٢		ضريبة الدخل
			الضريبة المؤجلة
			صافي أرباح العام بعد الضريبة وقبل الحقوق غير المسيطرة
١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١	٩٧ ٠٤٤ ٠٥٣		يوزع كما يلي :-
٢٧ ٨٣٧ ٩٦٧	٣٤ ٥٦٦ ٢١٩		حقوق ملكية الشركة الام
١٧٣ ٨٩٨ ٥٢٨	١٣١ ٦١٠ ٢٧٢		نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة 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 "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل المجمعة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧٣ ٨٩٨ ٥٢٨	١٣١ ٦١٠ ٢٧٢
--	--
١٧٣ ٨٩٨ ٥٢٨	١٣١ ٦١٠ ٢٧٢
١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١	٩٧ ٠٤٤ ٠٥٣
٢٧ ٨٣٧ ٩٦٧	٣٤ ٥٦٦ ٢١٩
١٧٣ ٨٩٨ ٥٢٨	١٣١ ٦١٠ ٢٧٢

صافى أرباح العام بعد الضريبة
يضاف:

الدخل الشامل الاخر

إجمالي الدخل الشامل عن العام

يوزع كما يلي :-

حقوق ملكية الشركة الأم

نصيب الحقوق غير المسيطرة فى الأرباح

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

العضو المنتدب

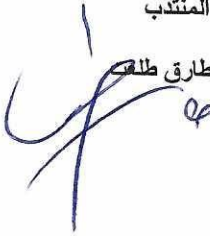
رئيس القطاع المالى للمجموعة

المدير المالى للمجموعة

مهندس / طارق طلوع

محاسب / رامى مرسى

محاسب / مصطفى عبد الرازق





شركة مصر للأسمنت - قفأ ٢٠٢٢ م
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

حقوق ملكية الشركة الأم	حقوق الملكية المجمعة		رأس المال		رأس المال	
	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	المصدر	والمذوق	
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	٢٠٢١ ديسمبر	٢٠٢٢ ديسمبر	
١ ٧٧٩ ١٨٣ ٥٨٦	٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	١ ٣٥٣ ٥٧٤ ٩٠٢	٣٣ ٨٤٩ ٧٧٣	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(١ ٦ ٥٩٩ ١٤٨)	(١١١ ٥٥١)	(١ ٦ ٤٨٧ ٥٩٧)	--	--	--	تسويات أثر تطبيق معيار (٤٧) الأدوات المالية
١ ٧٦٢ ٥٨٤ ٤٣٨	٤٢٥ ٤٩٧ ١٣٣	١ ٣٣٧ ٠٨٧ ٣٠٥	٣٣ ٨٤٩ ٧٧٣	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد بعد التحويل
--	--	--	(٣٣ ٨٤٩ ٧٧٣)	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	--	--	المحول إلى الاحتياطيات
(٦ ٥٠٣ ٣١٥)	٨٦٩ ١٢٩	(٧ ٣٧٢ ٤٤٤)	--	٦ ٦٧١ ٦٣١	--	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٥ ٥٠٢ ٤٩٦)	(٣٨)	(٢٥ ٥٠٢ ٤٥٨)	--	--	--	توزيعات أرباح
١٧٣ ٨٩٨ ٥٢٨	٢٧ ٨٣٧ ٩٦٧	١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١	١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١	--	--	إجمالي الدخل القابل عن العام
١ ٩٠٤ ٤٧٧ ١٥٥	٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١	١ ٤٥٠ ٢٧٢ ٩٦٤	١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١ ٩٠٤ ٤٧٧ ١٥٥	٤٥٤ ٢٠٤ ١٩١	١ ٤٥٠ ٢٧٢ ٩٦٤	١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	--	--	(١٤٦ ٠٦٠ ٥٦١)	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٢٢ ٤٦٣ ٤١٩)	(٨ ٩٠٢ ٢٥٣)	(١٢ ٥٦١ ١٦٦)	--	٤ ٧٣١ ٠٤٣	--	المحول إلى الاحتياطيات
١٨٨	١٨٨	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
(٦٤ ٨٧٩ ١٥١)	(٨ ٤٦٧ ٧٦٤)	(٥٦ ٤١١ ٣٨٧)	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
١٣١ ٦١٠ ٢٧٧	٢٤ ٥٦٦ ٢١٩	٩٧ ٠٤٤ ٠٥٣	٩٧ ٠٤٤ ٠٥٣	٢١٠ ٩٢٩ ٢٣٥	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل القابل عن العام
١ ٩٤٨ ٧٤٥ ٠٤٥	٤٧١ ٤٠٠ ٥٨١	١ ٤٧٧ ٣٤٤ ٤٦٤	٩٧ ٠٤٤ ٠٥٣	٤٤٩ ٣٧١ ٠٧٦	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

المعتمد

رئيس القطاع المالي للمجموعة

المدير المالي للمجموعة

مهندس / طارق طلعت

محاسب / رامي مرسى

محاسب / مصطفى عبد الرزاق

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	ايضاح	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٠٩ ٨٨٨ ١٥٢	١٦٣ ٢٦٠ ٧٠١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٣ ١٧٤ ٤٠٣	١٧٣ ٨٨٢ ١٧٩	(٢٤,٢٥,٢٦)	صافي الربح قبل الضرائب
٢٥٧ ٦٥٦	٧٨٠ ١٥٦		تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٥٥٥ ٢٩١	(٣ ٩٠٠ ٦٨٥)		اهلاك وإستهلاك
(٩٧٨ ٥٧٧)	(١٨٨ ٤٨٥)		إستهلاك أصول حق إنتفاع
--	٢ ٦٥٠ ٤٤٣		فروق عملة
١٢ ٥٩٨	(٣ ٦٩٠ ٩٧١)		ارباح رأسمالية
١١ ٧٩٦ ٢٤٠	٧ ٥٧٠ ٣٦٦		فوائد تأجير تشغيلي
(٢ ٠١٤ ٦٤٧)	(٤ ٢٠٠ ٦٧٥)		الخسائر الإئتمانية المتوقعة
--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		المكون من المخصصات
٩٨ ٥٩٢ ١٧٨	٨٣ ٦١٤ ٣٦٣		نصيب الشركة من الاستثمارات في شركات شقيقة
(٥ ٨٣٠ ٠٨٥)	(٦ ٨٧١ ٧١٦)		مخصصات إنتفي الغرض منها
٤٦٥ ٤٥٣ ٢٠٩	٣٩٢ ٩٠٥ ٦٧٦		مصرفوات تمويلية
٧١ ٠٩٤ ١٨١	(٦٠٨ ٠١٨ ٦٦٣)	(١١)	القوائد الدائنة
(٣ ٤٤٧ ٠٣٠)	(٤٩ ٤٤٩ ٠٠١)	(١٢)	صافي أرباح التشغيل
(١٤ ٢٩٣ ٩٣٧)	(١ ٤٢٢ ٥٠٣)	(١٣)	التغير في المخزون
٢٧ ٠١٢ ٠٦٧	(١٢٨ ٨٠١ ٠٢٤)	(١٣)	التغير في العملاء
(١٠ ٦٩٩ ٦٥٨)	٤٦٩ ٢٣٥		التغير في المستحق عن عقد التأجير التشغيلي للارض
(١٠٥ ٢٤٠ ١٠٠)	٥٥١ ٤١٠ ٦٢١		التغير في أرصدة مدينة أخرى
(٧٠٠١ ٠٠٥)	٥٠ ٨٠٩ ٩٧٨	(٢٢)	التغير في عملاء دفعات
(١ ٦١٨ ٤٠٠)	--		التغير في الموردين
٤٢١ ٢٥٩ ٣٢٧	٢٠٧ ٩٠٤ ٣١٩		التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٢٠ ٩٢٢ ٠٩١)	(٣٥ ٣٧٥ ٨٤٤)	(٢٣)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	(٤ ٠٢٠ ٠٠٠)		النقدية المتولدة من التشغيل
--	(٢٢ ٤٦٣ ٤١٩)		ضرائب الدخل المدفوعة
٤٠٠ ٣٣٧ ٢٣٦	١٤٦ ٠٤٥ ٠٥٦		المستخدم من المخصصات
(٢٨ ٩٨٠ ٧٣٦)	(١٩ ٧٧٩ ٨٧٢)	(٥)	ضرائب قيمة مضافة مدفوعة
--	(٢ ٦٤٥ ١٩١)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	(٩٦٢ ٦٨٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٨٦٣ ٠٤٨)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والمشتريات
١ ٥٣٦ ٧٠٧	٥٢٢ ٦٢٠		(مدفوعات) في مشتريات تحت التنفيذ
٨٣٧ ٠٠٠	١ ٧١١ ٤٨٦		(مدفوعات) لشراء أصول حق إنتفاع
٥٨١٠ ٧٢٧	٦ ٨٧٠ ٧٣٣		(مدفوعات) لشراء أصول غير ملموسة
٢ ٥٠٢ ٣٠٧	--	(١٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٨ ٢٩٣ ٩٨٥)	(١٥ ١٤٥ ٩٥٨)		ارباح موزعة استثمارات مالية في شركات شقيقة
٢٢٦ ٤٥٩ ٣٢٦	٣١٧ ٧١٠ ٨٦١		فوائد دائنة محصلة
(١٠٠ ٢٩٨ ٦٤٦)	(٨٦ ٥٨٨ ٢١٠)	(١٨)	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
(٤٦٢ ٣٥١ ١٥٩)	(٢٤٨ ٥٨٤ ٣٩٣)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	١٨٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦ ٥٠٣ ٣١٥)	--		التغير في بنوك دائنة
(٢٥ ٤٠٦ ٩٤٩)	(٦٤ ٨٨٧ ٨٤٣)		فوائد مدينة مدفوعة
(٣٦٨ ١٠٠ ٧٤٣)	(٨٢ ٣٤٩ ٣٩٧)		التغير في القروض
١٣ ٩٤٢ ٥٠٨	٤٨ ٥٤٩ ٧٠١		نصيب حقوق المساهمين غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
(٥٥٥ ٢٩١)	٣ ٩٠٠ ٦٨٥		تسويات على الأرباح المرحلة
٨٢ ٢٩٤ ٦٢٥	٩٥ ٦٨١ ٨٤٢		توزيعات أرباح مدفوعة
٩٥ ٦٨١ ٨٤٢	١٤٨ ١٣٢ ٢٢٨		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩٧ ٠٣٢ ٨٤٢	١٤٩ ٤٨٣ ٢٢٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(١ ٣٥١ ٠٠٠)	(١ ٣٥١ ٠٠٠)		فروق عملة
٩٥ ٦٨١ ٨٤٢	١٤٨ ١٣٢ ٢٢٨		النقدية وما في حكمها في أول العام
			النقدية وما في حكمها في آخر العام
			بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
			نقدية بالصندوق ولدى البنوك
			ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر

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

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي للمجموعة

المدير المالي للمجموعة

مهندس / طارق طلعت

محاسب / رامي مرسى

محاسب / مصطفى عبد الرازق

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت - قنا (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

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

٢-١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه 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 ولانحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الإستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم " .
- بداية من شهر يوليو ٢٠٢٢، تم إسناد الأعمال إلى شركة قنا للإدارة والصيانة.

٣-١ مقر الشركة

- يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة فقط محافظة قنا.
- بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ تم تغيير مقر الشركة الرئيسي ليصبح ٢٢ شارع أنور المفتى - 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 المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ.

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

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

طبيعة الاستثمار	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٥/١١/١
	%	%	%
مباشر	٩٩.٩	٩٩.٩	٤٥
مباشر	٦٠.٣٦	٦٠.٣٦	١٣.٨٨
غير مباشر	٩٩.٨	--	--

شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً)
شركة مصر للأسمنت المنيا (ش.م.م) (بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً)
شركة مصر للأسمنت للصيانة (ش.م.م) (قنا للصيانة سابقاً)

١. نبذة عن الشركة (تابع)

- شركة مصر للأسمنت بيتون (شركة مساهمة مصرية) (اسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً)
- تأسست شركة أسيك للخرسانة الجاهزة "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٤١٧٤٧ القاهرة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩.
 - بموجب الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح في ٢٢ شارع أنور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٦ .
 - مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
 - غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لصناعة المنتجات الأسمنتية والخرسانية.
 - بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح اسيكو للخرسانة الجاهزة وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٩
 - بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٤٥ % .
 - وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) بالاستحواذ على شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بشراء ٢٠٨ ٩٩٨ سهم تمثل نسبة ٥٤.٩ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٨١٦ ٩٨٤ ٤٢ جنية مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٧٠ ٦٣١ ٧١٦ جنيه مصري ٥٤.٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧ ٦٤٦ ٩٠٠ جنيه مصري .
 - تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
 - وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩.٩ %
 - بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ تم تعديل اسم الشركة ليصبح مصر للأسمنت - بيتون وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢١.
- شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" (شركة مساهمة مصرية)
- تأسست الشركة العربية الوطنية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته للاستثمار قيد رقم ٦٦٩ لسنة ٢٠٠٦ وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٠٤٥ القاهرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٦.
 - بموجب الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح ٢٢ شارع أنور المفتي - مدينة نصر - القاهرة
 - غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجرية وصناعة مواد البناء وكذلك تصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة منتجات الشركة.
 - في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ اعتمدت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة ليصبح (اسيك المنيا للأسمنت) بدلاً من (الشركة العربية الوطنية للأسمنت) وهذا التعديل تم تسجيله في صحيفة الشركة وفي السجل التجاري بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣ .
 - بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة بورتلاند المنيا للأسمنت، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بهذا التغيير تحت رقم ١٠٢٥٣ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩
 - بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ١٣.٨٨ % .
 - وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) بشراء ٦٧٦ ٨٢٢ ٤٤ سهم من اسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦.٤٨ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٦٠٨ ١٧٤ ٤٣٨ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٩٥٥ ٨٤٤ ٩٣٢ جنيه مصري و ٤٦.٤٨ % من صافي قيمة اصول شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣٤٧ ٦٧٠ ٤٩٤ جنيه مصري .
 - تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
 - وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت - قنا (ش.م.م) في رأس مال شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" (ش.م.م) ٦٠.٣٦ % .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ أسس التجميع

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

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

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنبة المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى السنة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها الشركة:

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض فى قيمة المخزون

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

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

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.

٣-٣ قياس القيمة العادلة

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

١-٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءً على تكلفة الاصل الثابت ناقصًا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليًا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر .
ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقًا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بيان بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	الأصل
٥ - ٦.٦ %	مباني وإنشاءات
٥ - ١٠ %	آلات ومعدات
٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
١٠ %	عدد وأدوات
١٠ - ٥٠ %	أثاث ومهمات مكاتب وحاسب الي
مدة العقد او العمر الانتاجي ايهما اقل	تحسينات في اماكن مؤجرة

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ الأصول غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولاً 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 الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

٥-٤ الأصول المستأجرة بعقود إيجار تمويلي

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

٦-٤ عقود التأجير

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة رقم (٤٩) بأثر رجعي وبالتالي لم يتم إعادته عرض معلومات المقارنة ويستمر الإفصاح عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) . تفاصيل السياسات المحاسبية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) يتم الإفصاح عنها بشكل مستقل .

(أ) السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

في بداية العقد تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير . ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لإستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل لتقييم ما إذا كان عقد التأجير ينقل حق السيطرة علي إستخدام أصل محدد ، تستخدم الشركة تعريف عقد الإيجار في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) .
تطبق هذه السياسة علي العقود المبرمة في ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده.

(ب) المستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي علي مكون إيجاري ، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري علي أساس السعر التناسبي المستقل ، ومع ذلك ، بالنسبة لعقود إيجار العقارات ، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الإيجارية و المحاسبة عن المكونات الإيجارية و غير الإيجارية كمكون إيجاري منفرد .

(ج) أصل حق إنتفاع

تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الإنتفاع و إلتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير ، يتم قياس أصل حق الإنتفاع أولياً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي للإلتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسدده في أو قبل تاريخ نشأة العقد ، بالإضافة إلي أي تكاليف مباشرة أولية تم تكديدها و التكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو إستعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل ، مخصوصاً منه أي حوافز تأجير مستلمه .

(د) إستهلاك حق إنتفاع

يتم إستهلاك أصل حق الإنتفاع لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الإيجار ، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلي الشركة بنهاية مدة عقد التأجير ، أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الإنتفاع" تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء ، في الحالة يتم إستهلاك أصل حق الإنتفاع علي مدي العمر الإنتاجي للأصل والتي يتم تحديدها علي نفس الأسس للعقارات و المعدات بالإضافة إلي ، أنه يتم دورياً تخفيض أصل حق الإنتفاع بقيمة خسائر الإضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس إلتزام التأجير .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٦ عقود التأجير (تابع)

(٥) التزام عقود تأجير

يتم قياس التزام التأجير مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد ، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار ، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الإقتراض الإضافي للشركة و بشكل عام ، تستخدم الشركة معدل إقتراضها الإضافي كمعدل للخصم .
تحدد الشركة معدل الإقتراض الإضافي من خلال الحصول علي معدلات الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء تعديلات معينة لتعكس شروط الإيجار ونوع الأصل المؤجر .
تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد التأجير من الاتي :

- دفعات ثابتة ، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها .
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد علي مؤشر أو معدل ، ويتم قياسها أوليًا باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير .
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية .
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة ، مدفوعات الإيجار في فترة التجديد الإختيارية إذا كانت الشركة متأكدة بدرجة معقولة من ممارسة خيار التمديد ، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر .

يتم قياس التزام التأجير بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. والتي يتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغييرا في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات ، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعة بموجب ضمان القيمة المتبقية ، إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر .
عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة ، يتم إجراء تعديل علي القيمة الدفترية لأصل حق الإنتفاع ، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الإنتفاع إلي الصفر .
تعرض الشركة أصول حق الإنتفاع التي لا تستوفي تعريف الإستثمارات العقارية ضمن العقارات و الآلات و المعدات ، و الإلتزامات الإيجار ضمن القروض و السلفيات في قائمة المركز المالي .

٤-٧ الإستثمارات في شركات شقيقة

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

٤-٨ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكانر وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
- يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى السنة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى العام التى حدث فيها الرد .

١٠-٤ الإيراد

أ . المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة ، وفي حاله التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

- مبيعات محلية

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

- مبيعات تصدير

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

ب . توزيعات الأرباح

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

ج . إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

١١-٤ الخسائر الإئتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الاصول المالية التى 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 الاصول 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 .

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١١-٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة (تابع)

- من أجل تحديد الخسائر المتعلقة بارسدة العملاء واوراق القبض ووصول 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 الذى يدين به المدين للشركة فى وقت الاخفاق فى السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق (Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة فى قائمة المركز المالى بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد فى تاريخ التقرير بما فى ذلك اى عوائد مستحقة حتى تاريخ التقرير.
- يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلا من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائما احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الأكثر 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 تتبع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة فى هذه العوامل.
- وأدى تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ إلى تغييرات فى السياسات المحاسبية وقد نتج عن هذه التعديلات على المبالغ المعترف بها فى القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. حيث هناك تأثير على أرصدة الأرباح المرحلة الافتتاحية فى ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٧ ٤٨٧ ١٦ جنية مصرى.

١٢-٤ المخصصات

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

١٣-٤ الضرائب

أ. ضريبة الدخل

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

ب. الضرائب المؤجلة

- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة التى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ فى الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٤-٤ 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 التى من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٥-٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

- تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها ادارة الشركة وبفئس اسس التعامل مع الغير.

١٦-٤ اسهم الخزينة

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

١٧-٤ 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-١٨ 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 .

٤-١٩ احتياطي رأسمالي

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

٤-٢٠ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم توييب 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 إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال. يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

٤-٢١ المصروفات

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

٤-٢٢ تكاليف الإقتراض

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

٤-٢٣ نظام معاشات العاملين

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

٤-٢٤ الإلتزامات العرضية والارتباطات

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

٤-٢٥ توزيعات الأرباح

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

٤-٢٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤-٢٧ 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 (ارصده دانته) .

٤-٢٨ أرقام المقارنة

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٩-٤ ربحية السهم

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

٣٠-٤ إدارة رأس المال

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

٣١-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة 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.

٣٢-٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت - قفا ٢٢ م ٢١م
القران المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	تأمينات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني و منشآت	اراضي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري ٣٥٣٥ ٦٣٤ ٧٢٦	جنيه مصري ١ ٦٨٩ ٣٢٧	جنيه مصري ٣٢ ٧٢٦ ٨٧٣	جنيه مصري ١٤ ٢٨٩ ٧٨٧	جنيه مصري ١١٦ ٣٤٢ ٥٢٨	جنيه مصري ٢ ٣٢٩ ٥٥٨ ٥٥١	جنيه مصري ١٠ ٣٢٩ ٩٨٣ ٧٢٦	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٤	تكافة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢ الإضافات خلال العام
٦٨ ٠٠٠ ٤٢٩	١ ١٠٦ ٧٥٥	٧ ٨٠٦ ٧٣٤	١ ٧٩٩ ٨٧٧	٨ ٠٢٩ ٣١٣	٤٢ ٣٧٢ ٩١٧	٢ ٨٨٤ ٨٧٣	--	٢٠٢٢ الإستيعادات خلال العام
(٨٠٢ ٨١٤)	--	(٤١٦ ٨١٤)	--	--	(٣٨٦ ٠٠٠)	--	--	٢٠٢٢ تكافة الاصل في ٣١ ديسمبر
٣ ٦٠٢ ٨٣٢ ٤٢١	٢ ٧٩٦ ٠٨٢	٤٠ ١١٦ ٧٩٣	١٣ ٠٨٩ ٦٦٤	١٢٤ ٣٧١ ٨٤١	٢ ٣٧٥ ٠٤٥ ٤٦٨	١٠ ٣٢٩ ٨٦٨ ٥٩٩	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٣١ ديسمبر
١ ٤٥٨ ٩٨٤ ٦٩٥	١ ٥٨١ ٢٨١	٢٨ ٦١٨ ٢٩٠	٨ ١٨٨ ٧٢٧	٧٢ ٥٩٥ ٣٥٥	١ ٠٢٣ ٠١٤ ٧٥١	٣٢٤ ٩٨٦ ٢٩١	--	٢٠٢٢ مجموع الاصل في ١ يناير
١٤٦ ٣٠٢ ٨٩٨	٢٥٢ ٢٩٦	٢ ٥٥٢ ٥٥٣	١ ٤٢٢ ١٠٢	٨ ٩٩٢ ٧٧٢	١ ٠٠٥ ٥٣٣ ٢٢٤	٣٢ ٥٠٧ ٤٥١	--	٢٠٢٢ إهلاك العام
(٢٣٧ ٣٢٢)	--	(٨٢ ٧١٨)	--	--	(١٥٤ ٦٠٤)	--	--	مجموع إهلاك الإستيعادات
١ ٦٠٥ ٥٠٠ ٢٧١	١ ٨٧٦ ٥٧٧	٣١ ٠٨٨ ١٢٥	٩ ٦١٠ ٨٢٩	٨١ ٥٨٧ ٢٢٧	١ ١٢٣ ٣٩٣ ٣٧١	٢٥٧ ٤٩٣ ٧٤٢	--	٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٣١ ديسمبر
١ ٩٩٧ ٧٨٢ ١٥٠	٩١٩ ٥٠٥	٩ ٠٢٨ ٦٦٨	٦ ٤٧٨ ٨٣٥	٤٢ ٧٨٤ ٢١٤	١ ٢٥١ ٦٥٢ ٠٩٧	٦٧٩ ٣٧٤ ٨٥٧	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢٢ صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر

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

الإجمالي	تأمينات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التكال	الات و معدات	مباني و منشآت	كافة الأصول المهلكة دفوريا ومزالك تشمل
جنيه مصري ٨٧ ٩٥٣ ٠٣١	جنيه مصري ١ ٤٨٧ ١٢٧	جنيه مصري ٢٢ ٣٢٦ ٨٣٠	جنيه مصري ٤ ٦٥١ ٩٥٦	جنيه مصري ١ ٦ ٥٠٠ ٢٩٦	جنيه مصري ٢٤ ٩٢٤ ٤٤٦	جنيه مصري ١ ٨ ٠١٢ ٣٧٢	

يوجد توكل بر من تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قفا) كضمان للتروض طويلة الاجل ايضا رقم (١٨).
يوجد توكل بر من تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للأسمنت الموجودة والمستحقة لمسومة و غير مسومة كضمان للتروض طويلة الاجل ايضا رقم (١٨).

شركة مصر الاسمنت - قفا ٢٠٢١ م
القرانم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة (تابع)

الاجمالي	تصنيفات في أماكن مؤجرة	أثاث و أجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وانشاءات	اراضي	
جنيه مصري ٣٥٠٩٦٨٢٥٨٦	جنيه مصري ١٦٠٤٣٤٢	جنيه مصري ٣٠٧٧٢١٢٧	جنيه مصري ١٣٨٩٤٦٩٤	جنيه مصري ١١٢٢٥٧٨٤٦	جنيه مصري ٢٣٢١٩٢٦٩٠٥	جنيه مصري ١٠٢١٦٨٢٦٨٨	جنيه مصري ٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢١ تكلفة الاصل في يناير ١ يناير ٢٠٢١ الإضافات خلال العام
٢٧١٢٥٢٤٧ (١١٧٣٠٦٧)	٨٤٩٨٥	٢٠٦٣٢٠٩ (١٠٨٤٧٣)	٣٩٥٠٩٣	٥١٤٩٢٧٦ (١٠٦٤٥٩٤)	٧١٣١٦٤٦	١٢٣٠١٠٣٨	--	٢٠٢١ الإستيعادات خلال العام
٣٥٣٥٦٣٤٧٦٦	١٦٨٩٣٢٧	٣٢٧٢٢٨٧٣	١٤٢٨٩٧٨٧	١١٦٣٤٢٥٢٨	٢٣٢٩٠٥٨٥٥١	١٠٣٣٩٨٣٧٢٦	٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢١ تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٣١٥٦٤٦٥٤٩	١٤٧١٥٧٢	٢٧١٥١١٧٧	٧١٦٦٥٢٨	٦٤٨٩٢٠٨٧	٩٢٢٨٢٦٣٣٣	٢٩٧١٤٣٨٥٢	--	٢٠٢١ مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
١٤٣٩٥٣٠٨٤ (٢١٤٩٣٨)	١٠٩٧٠٩	١٥٧٥٥٨٦ (١٠٨٤٧٣)	١٠٢٢١٩٩	٨٢٠٩٧٣٣ (٥٠٦٤٦٥)	١٠٠١٩٣٤١٨	٣٢٨٤٢٤٣٩	--	٢٠٢١ مجموع الاهلاك الإستيعادات
١٤٥٨٩٨٤٦٩٥	١٥٨١٢٨١	٢٨٦١٨٢٩٠	٨١٨٨٧٢٧	٧٢٥٩٥٣٥٥	١٠٢٣٠١٤٧٥١	٣٢٤٩٨٦٢٩١	--	٢٠٢١ مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠٧٦٦٥٠٠٧١	١٠٨٠٤٦	٤١٠٨٥٨٣	٢١٠١٠٦٠	٤٣٧٤٧١٧٣	١٣٠٦٠٤٣٨٠٠	٧٠٨٩٩٧٤٣٥	٧٥٤٣٩٧٤	٢٠٢١ صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يتضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومزال تلك تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

الاجمالي	تصنيفات في أماكن مؤجرة	أثاث و معدات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وانشاءات	تكلفة الأصول المتراكمة تقريبا ومزال تلك تشمل
جنيه مصري ٨٤٣٤١٢٢٠	جنيه مصري ١١٤٠٧٨٣	جنيه مصري ٢١٢٠٨٥٢٢	جنيه مصري ٤٦٥١٩٥٦	جنيه مصري ١٤٣٦٣١٢٧	جنيه مصري ٢٤٩٦٤٤٤٦	جنيه مصري ١٨٠١٢٣٧٦	٢٠٢١ يوجد توكل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة بورتلاند النيا الاسمنت الموجودة والمستخدمة لموسم و غير ملموسية كضمان للتعرض طويلة الاجل ايضا رقم (١٨).

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧ ٦٢٣ ٦٠١	٧٣ ٦٢٤ ٧٦٣	مباني وإنشاءات
٧ ٣٨٧ ٢٨٦	٢ ٤٤٣ ٦٦٣	الات ومعدات
١ ٩٦٥ ٣٩٦	١ ٣٣٠ ٥٣٩	دفعات مقدمة
١ ٠٢٥ ٦٧٠	٢ ٢٦٩ ٥٤٥	نظم معلومات
٨٨ ٠٠١ ٩٥٣	٧٩ ٦٦٨ ٥١٠	

٧. أصول حق انتفاع

أصول تشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
--	٦ ٢٧٠ ٠٠٠	اضافات خلال العام
١٠ ٣٠٦ ٢٩٤	١٦ ٥٧٦ ٢٩٤	تكلفة الاصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣ ٢٢٠ ٧١٧	٣ ٤٧٨ ٣٧٣	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٥٧ ٦٥٦	٧٨٠ ١٥٦	استهلاك العام
٣ ٤٧٨ ٣٧٣	٤ ٢٥٨ ٥٢٩	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦ ٨٢٧ ٩٢١	١٢ ٣١٧ ٧٦٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

التزامات عقود التأجير التشغيلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٥٧ ١٦٣	٢ ٧٨٠ ٤٠٩	الجزء المتداول
٢٥ ٠٧٨ ٧٠٦	٣٠ ٢٩٠ ٧١٤	الجزء الغير المتداول
٢٦ ٥٣٥ ٨٦٩	٣٣ ٠٧١ ١٢٣	الإجمالي

٨. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٠ ٠٠٠	--	٣٪	الشركة المصرية الأفريقية للاستثمار
(١٤٩ ٩٩٩)	--		(بخصم):
(١)	--		الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	--		إستبعادات *

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للاستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة إيقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢.٩٥ مليون جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونظراً لإستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة الغير 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 "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٩. استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٥١٩٠٧٤	٢٠٠٠٨٢٦٣	%٢٠
١٧٥١٩٠٧٤	٢٠٠٠٨٢٦٣	

شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس

١٠. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٧٦٨٠٣٧٦	٢٨٢٠٧٩٧٠٥
٤٣٩٩٣٢٩	٨٦٣٠٤٨
٢٨٢٠٧٩٧٠٥	٢٨٢٩٤٢٧٥٣
(٤١٢٣٠٠٧٣)	(٥٠٤٥١٣٩٢)
(٩٢٢١٣١٩)	(٨٥٢٣٤٦٥)
(٥٠٤٥١٣٩٢)	(٥٨٩٧٤٨٥٧)
٢٣١٦٢٨٣١٣	٢٢٣٩٦٧٨٩٦

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

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

١١. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٥٥٥٠٣٧٦	٩٥١٧١٩٨٠
٢٦٩٠٢٨٤٩	٤٢٦٥٥٦٠٩٤
٨٦١٣٥٠٨٩	٣٠٤٨٨٢٣٦٩
٢٩٥٩٧٨٦٢٧	١٥٦٠٨٣٢٦٧
٤٥١٩٦٠٤٦	٧٩٠٢١٥١٨
٥٠٩٧٦٢٩٨٧	١٠٦١٧١٥٢٢٨

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

١٢. عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦٢٨٨٦٥٨	١٠٥٧٣٧٦٥٩
(١٦٦٧٠٢٦١)	(١٢٧٩٦٢٧٠)
٣٩٦١٨٣٩٧	٩٢٩٤١٣٨٩

العملاء
(يخصم):
الخسائر الإئتمانية المتوقعة

شركة مصر للأسمت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨ ٦٢٨ ٠٨٧	١٠٤ ٠٥١ ٨٣٩	موردين دفعات مقدمة
٣ ٢٤٧ ١٠٢	--	(أسيك) إدارة فنية
١٦ ٥٢٩ ١٦٢	٥٧ ٤٦٨ ٥١٥	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢١ ٠٩١ ٨٦١	٢٣ ٦٠٢ ٥٣٣	مصلحة الضرائب - خصم من المنيع
٣٨ ٢٠٩ ٨٣٢	٤٠ ٧٨٧ ٤٣٢	تأمينات لدي الغير
٨ ٠٦٦ ٣٠٨	٤ ٢١١ ٠٠٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣ ٢٩٤ ٠٠٠	١٢ ٨٦٧ ٢٥٢	غطاء خطاب ضمان
٢ ٨٨٠ ٠٠٠	٢٠ ٧٢٠ ٧٤٧	اعتمادات مستندية
٥٦ ١٤٨	٥٧ ١٣١	عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
٢١ ٣١٢ ٨٩٣	٣٨ ٣٥٠ ٩٤٦	مدينون متنوعون
١٧٣ ٣١٥ ٣٩٣	٣٠٢ ١١٧ ٤٠٠	
(٢ ٢١٣ ٥٩٨)	(٢ ٣٩٦ ٦١٨)	(بخصم):
١٧١ ١٠١ ٧٩٥	٢٩٩ ٧٢٠ ٧٨٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٩٧ ٠٩٢	٦ ٣٦٣ ٧٣٦	نقدية بالصندوق
٨٨ ١٥٥ ٢٠٥	١٣٨ ٣١٨ ٤١٦	حسابات جارية بالبنوك
٢ ٢٥٠ ٨٨٥	٢ ٣٠٠ ٠٧٦	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
١ ٣٥١ ٠٠٠	١ ٣٥١ ٠٠٠	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
٢ ٤٧٨ ٦٦٠	١ ١٥٠ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٩٧ ٠٣٢ ٨٤٢	١٤٩ ٤٨٣ ٢٢٨	

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ وقدره ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري، بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩ قد تم تخفيض رأس المال بمبلغ ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري.

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد أسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وهذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٤٩٥٥ بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨.

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨. ليصبح رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على المساهمين كما يلي:

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

الاسم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	عدد الأسهم	رأس المال المدفوع
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٢١.٣١%	١٥٣٤١٣٨٦	١٥٢٤١٣٨٦.٠
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	١٣.٨٧%	٩٩٨٥٣١٧	٩٩٨٥٣١٧.٠
فهد بن حمد بن إبراهيم الحرقان	١٠.٥٠%	٧٥٥٨١٥١	٧٥٥٨١٥١.٠
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	١٠.٠٧%	٧٢٥١٠٩٦	٧٢٥١٠٩٦.٠
شركة الاستثمار الكويتية المصرية	٩.٨٨%	٧١١٤٢٠٦	٧١١٤٢٠٦.٠
بنك الاستثمار القومي	٩.٥٨%	٦٨٩٥٥٩٩	٦٨٩٥٥٩٩.٠
شركة مصر لتأمينات الحياة	٩.٣٧%	٦٧٤٨٨٣٩	٦٧٤٨٨٣٩.٠
شركة كيو إن بي للخدمات المالية	٦.٧٠%	٤٨٢١٥١٤	٤٨٢١٥١٤.٠
الأفراد والائتتاب العام	٨.٧٣%	٦٢٨٣٨٩٢	٦٢٨٣٨٩٢.٠
	١٠٠%	٧٢٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠

١٦. الاحتياطات

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

١٧. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغيير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

رصيد أول العام	حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي أرباح العام	تسويات على الأرباح المرحلة	نصيب الحقوق غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة	نصيب الحقوق غير المسيطرة من التسويات على الأرباح المرحلة	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح	رصيد آخر العام
٤٥٤٢٠٤١٩١	٣٤٥٦٦٢١٩	(٨٩٠٢٢٥٣)	١٨٨	--	٧٥٧٥٧٨	٤٧١٤٠٠٥٨١
٤٢٥٦٠٨٦٨٤	--	--	--	(٣٨)	--	٤٥٤٢٠٤١٩١
٢٧٨٣٧٩٦٧	--	--	--	--	--	٤٧١٤٠٠٥٨١

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٠.٧٢	٣٦٥٣٤١٤٦٨	٣٥٢٠١٤٠٤٦
٤.٦٤	٥٥١٦٩٤٠١	٥٣١٥٦٨٥٧
٤.٢٧	٥٠٨٢٧٣٣٠	٤٨٩٧٣١٨٢
--	٦١٦٠٨	٥٩٣٦١
--	٣٦٩	٣٥٦
--	--	--
٠.٠١	٤٠٥	٣٨٩
	٤٧١٤٠٠٥٨١	٤٥٤٢٠٤١٩١

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش.م.م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤٢	١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦
٢٥٤ ٤٣٧ ٦٩٨	١٢٧ ٢٨١ ٨٩١
٤٩٦ ٨٣٩ ٧٤٠	٢٤٨ ٢٥٥ ٣٤٧
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)	(١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦)
(١٢٧ ٣٥٨ ٣٨٧)	(١٢٧ ٢٨١ ٨٩١)
(٢٤٨ ٧٨٦ ٩٧٢)	(٢٤٨ ٢٥٥ ٣٤٧)
٢٤٨ ٠٥٢ ٧٦٨	--

الرصيد المستحق
شركة مصر للأسمنت - قنا
شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"

الجزء المتداول
شركة مصر للأسمنت - قنا
شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
اجمالي الجزء المتداول
اجمالي القروض طويلة الأجل

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ ، حصلت شركة مصر للأسمنت - قنا على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٩١٠ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري ، بنك التجاري الدولي ، بنك مصر) بنسبة ٣٣.٣ % لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ لشركة مصر للأسمنت المنيا (ش.م.م) "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" وشركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) "اسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥ % مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي.
- يوجد توكيل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت - قنا بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).
- يوجد توكيل برهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للأسمنت - قنا في الشركات التابعة المستحوذ عليها.
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" عقد قرض مشترك بمبلغ ١١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض).
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" بإجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١ ٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
- بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢ فقد تم زيادة عدد أسهم شركة مصر للأسمنت - بيتون "اسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً" ليصبح ٣٧٩ ٩٩٨ سهم بنسبة ٩٩,٩٠ %.
- يوجد توكيل برهن تجاري ساري علي كافة الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).

١٩. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٥ ٦٤٧ ٨٩٣	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١
٦٢٨ ٧١٦	(٨ ٤٣٣ ٣٨٢)	(٤٤٨ ٦٤٠)	(٤ ٨٤٧ ٧٢٧)
٣٣٥ ٦٤٧ ٨٩٣	٣٢٧ ٢١٤ ٥١١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	١٠ ٠٩٠ ٧١٤

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

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠. مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	المكون خلال الفترة	المستخدم من المخصصات	مخصصات إنتفى الغرض منها	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى ٤ ٤٩٦ ٧٣١	جنيه مصرى ٨ ٥١٦ ٧٣١	جنيه مصرى --	جنيه مصرى (٤ ٠٢٠ ٠٠٠)	جنيه مصرى --	جنيه مصرى ٤ ٤٩٦ ٧٣١
٨ ١١٩ ٩٣٧	٢١ ٢٦٩ ١٧٤	٦ ٨٥٠ ٧٦٣	--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٨ ١١٩ ٩٣٧
٥١ ٦٩٦ ٨٤٣	٥٠ ٩٧٧ ٢٤٠	٧١٩ ٦٠٣	--	--	٥١ ٦٩٦ ٨٤٣
٦٤ ٣١٣ ٥١١	٨٠ ٧٦٣ ١٤٥	٧ ٥٧٠ ٣٦٦	(٤ ٠٢٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٦٤ ٣١٣ ٥١١

مخصص ضرائب
مخصص القضايا
المتداوله طبقاً للرأي
القانوني
مخصص مطالبات

٢١. تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ الخاص بشركة مصر للأسمنت - قنا والبالغ قيمته ٦٢٤ ٨١٦ ٥٦٢ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى.

٢٢. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ٨ ٥٤٤ ٢٧٨	جنيه مصري ٨ ٥٦١ ٣٥٩	مصلحة الضرائب
١٦ ١١١ ٢٦٤	١٤ ٧٥٢ ٠٢٧	تامين ضمان اعمال
٦ ٣٨٥ ٨٥٢	٦ ٤٨٤ ١٦٠	دمغة نقابات
٤٦١ ٦٣٦	١ ٥٤٢ ٦٢١	جمعية خدمات العاملين
٢ ٧٧٧ ٧٥٣	٣ ٧٣٣ ٤٠٥	هيئة التامينات الاجتماعية
٢٤ ٨٦٦ ٤١٨	٧٦ ٧٢٦ ٨٥٠	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٣ ٧٣٤ ٤٣٧	٦ ٣٧٢ ١٩٠	رسم تنمية الإنتاج
١١ ٥١١ ٧٤٦	٨ ٥٣٧ ٨٩٩	فوائد مدينة مستحقة
٣٦ ٤٩٦ ٥٢٨	٣٢ ٢٥٦ ٢٨٧	مصروفات مستحقة
٢ ٣٥٥ ٨٦١	٢ ٣٤٧ ١٦٩	دائنو توزيعات
٢٢ ٦٣٨ ٨٤٤	٢٢ ٣٩٨ ٠٩٠	دائنون متنوعون
١٣٥ ٨٨٤ ٦١٧	١٨٣ ٧١٢ ٠٥٧	

٢٣. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	جنيه مصري ٣٤ ٤٣١ ٥١٧	رصيد أول الفترة / العام
٣٤ ٩١٢ ٢٦٨	٣٥ ٢٣٦ ٠٨٤	ضريبة الدخل المستحقة الفترة / العام
(٢٠ ٩٢٢ ٠٩١)	(٣٥ ٣٧٥ ٨٤٤)	دفعات مسددة لمصلحة الضرائب
٣٤ ٤٣١ ٥١٧	٣٤ ٢٩١ ٧٥٧	

٢٤. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١٣١ ٨٢٤ ٦١٨	جنيه مصري ١٧٠ ٤٨٥ ٥٧٩	إهلاك واستهلاك
٣٧١ ٠٩٩ ٠٥٦	١٠٠ ٥٣٩ ٦٤١	رسوم حكومية وأتعاب ادارة فنية
٨٤٨ ٢٨٤ ٥٣٤	١ ٣٥٣ ٦١٢ ٣٦٠	طاقة كهربائية وقوي محرقة
٦٠٠ ٥٥٧ ٠١٧	٣٣١ ١٤٣ ٤٤١	خامات و مواد تعبئة وتغليف
٥ ٥٣٦ ١١٣	٢٥ ٢٨٦ ١٧٣	ايجارات
٨٦ ٣٦٦ ٨٨٤	٤٤٣ ٨٢٢ ٣٩٢	تكاليف غير مباشرة
٢ ٠٤٣ ٦٦٨ ٢٢٢	٢ ٤٢٤ ٨٨٩ ٥٨٦	

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٥. مصروفات تسويقية وبيعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣١ ٦١٥	٢٨٦ ٤٦٩
١٤ ٤٩٥ ١٩٣	١٨ ٩١٠ ٥٩٢
٤ ٢٤٣ ٨٩٤	١٤ ٣٨١ ١٢٧
١٩ ١٧٠ ٧٠٢	٣٣ ٥٧٨ ١٨٨

إهلاك

اجور ومرتبآت

أخرى

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٩٢ ٨٩٢	٣ ١١٠ ١٣١
٧٨ ٤٤٢ ٢١٧	٥٥ ٨١٤ ٤٤٣
٣ ٠٤٠ ١٠٤	٧ ٢٣٨ ٥٠٤
٤ ٢٢٨ ٨٢٣	٣ ٧٩٧ ٢٨٤
٦٥ ٨٤٦ ٧٢٣	٧٢ ١٩٤ ٠٩٦
١٥٣ ٢٥٠ ٧٥٩	١٤٢ ١٥٤ ٤٥٨

إهلاك واستهلاك

اجور ومرتبآت

تبرعات

مصاريف تأمين

أخرى

٢٧. إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٣٤ ١٣١	٤٥٧ ٩٧٧
٤١ ١٥٩ ٨٦٤	٤١ ٣٩١ ٢٠٢
١٦ ١٢٨ ٥٠٦	١٥ ٦٣٤ ٤٣٣
٧ ٠٠٩ ٨٣٢	٩٠١ ٠٦٩
٦٥ ٠٣٢ ٣٣٣	٥٨ ٣٨٤ ٦٨١
(٤١ ٠٧٤ ١٢٦)	(٣٨ ٣١٣ ٣١٢)
(١٦ ١٢٨ ٥٠٦)	(١٦ ١٨٢ ٩٥٩)
٧ ٨٢٩ ٧٠١	٣ ٨٨٨ ٤١٠

بواقى تركيبات

ايرادات نقل وشحن ونولون

ايرادات قطع غيار

أخرى

مصروفات نقل وشحن ونولون

مصروفات قطع غيار

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

مشتريات / تكلفة خدمات	مبيعات / إيرادات خدمات
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٩٤٦ ٢٢٠
--	٣٠ ٢٤٠ ١٨٩
--	٢٦ ٦٨٦ ٨٣٦
--	٥٥ ٤٥٤ ٦٧٥
--	٢ ٣٢١ ٤١٦
٥٣ ٣٠٦ ٧٨٩	٦٠ ٠١٧ ٥٠٧

شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"

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

شركة قنا للإدارة والصيانة

شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" / شركة مصر للأسمنت

بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")

شركة قنا للإدارة والصيانة / شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة

"سابقاً")

شركة قنا للإدارة والصيانة / شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت

سابقاً"

شركة مصر للأسمنت - قنا "ش م م"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري ٤٧٨٠٦١١	اقساط تأمين	مؤسس شركة شقيقة	شركة مصر للتأمين
١٠٢١٨٩٩٨٤	توريد أكياس	شركة شقيقة (مورد رئيسي)	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق

٢٩. الإرتباطات الرأس مالية

الجزء الغير منفذ في	قيمة التعاقدات	العملة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	بالعملة الأصلية		
جنيه مصري ١٢٤٥٨٦٠	٢٤٥٩٧٩٥٣	مصري	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
٥٢٥٨٦٤٠	٢٨٥٠٠٠	يورو	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
<u>٦٥٠٤٥٠٠</u>			

٣٠. التزامات محتملة

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

غطاء نقدي	خطابات ضمان	
جنيه مصري	جنيه مصري	
غير مغطى بالكامل	٧٤٩٢٣٨٤	شركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"
مغطى بالكامل	٢٩١٦٠٠٠	شركة مصر للأسمنت (قنا)
	<u>١٠٤٠٨٣٨٤</u>	

٣١. أرقام المقارنة

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

- قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
قبل التعديل		بعد التعديل	
١٧١٧٢٧٤٢٧	(٦٢٥٦٣٢)	١٧١١٠١٧٩٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٧٣٣٦٠٢٦	(٨٥٤٩٠٥٤)	٢٤٨٧٨٦٩٧٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٢٧٩٦١١٩٥	٧٩٢٣٤٢٢	١٣٥٨٨٤٦١٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٢. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

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

- السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي أول سنة خضوع للضريبة

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك الفترة.
- قامت الأمورية بالإعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ٥٠٣ ٦٦١ ١١ جنيه مصري على أساس أن هذا الاستخدام عبارة عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٣٧٦ ٩١٥ ٢ جنيه مصري 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 الأمورية في إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ 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 الإدارى 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 فحص الشركة عن تلك السنوات وقامت الشركة بسداد أصل الضريبة طبقاً للنماذج الواردة من المصلحة وتم تقديم طلب بالتجاوز عن ٦٥% من مقابل التأخير وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وفى إنتظار رد الأمورية.

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

قامت الأمورية بإرسال نموذج (١٩ ضرائب) تقديرياً 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 تتم الأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

ب. الضريبة العامة على الأجرور والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت الأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

تم الإنتهاء من فحص الشركة عن هذه السنوات وقامت الشركة بسداد أصل الضريبة طبقاً للنماذج الواردة من المصلحة وتم تقديم طلب بالتجاوز عن ٦٥% من مقابل التأخير وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وفى إنتظار رد الأمورية.

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة شركات الأموال (تابع)

٣. عام ٢٠٢٠/٢٠٢١:

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية .
- لم ترد للشركة من المأمورية أي إخطارات بالفحص عن تلك الفترة حتى 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 ١١٤٧ ٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الإنتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧ ٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع الي المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الإدارى ببراءة ذمة الشركة من فروق الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٥ مع ما يترتب على ذلك من آثار.

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

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

٤. السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩

تم فحص مستندات ودفاتر الشركة عن تلك السنوات وتم سداد الفروق المستحقة طبقاً للنماذج الواردة من المصلحة وتم تقديم طلب بالتجاوز عن ٦٥% من الضريبة الإضافية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وفى إنتظار رد المأمورية.

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.

٣. عام ٢٠٢١

- تقوم الشركة بإحتساب الرسم المستحق طبقاً للقانون وتوريده للمأمورية فى الموعد القانونى.
- قامت المأمورية بمراجعة دفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة ولم يصدر أى مطالبات للشركة حتى تاريخه.

٤. عام ٢٠٢٢

تقوم الشركة بإحتساب الرسم المستحق طبقاً للقانون وتوريده للمأمورية فى الموعد القانونى.

٣٢ . الموقف الضريبي (تابع)

٥. الضريبة العقارية
- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية، ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢، ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤.
 - تم تطبيق القانون إعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٣ على أن يتم العمل بالتقدير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً للقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٩ المعدل للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨.
 - تم الإعتماد على تقديرات المصلحة في احتساب الضريبة المستحقة على الشركة عن عام ٢٠٢٢ فيما لم يرد به إخطارات بالتقديرات الجديدة.
 - قامت الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.
 - بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ صدر قرار من مجلس الوزراء بتحمل وزارة المالية كامل الضريبة المستحقة على العقارات المبنية المستخدمة في عدد من الأنشطة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ ولمدة ثلاث سنوات وذلك بشروط ورود نشاط الأسمنت بالبند رقم ١٢ ضمن قائمة الأنشطة التي تتحمل وزارة المالية الضريبة المستحقة على عقاراتها المستخدمة في النشاط.
 - صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية على مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنية مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٨٩٦ ١٧٨ جنية مصري، خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم رفع دعوي لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة، وأصدرت المحكمة قرارها برفض الدعوى وبإنهاء فترة الحصر بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت المأمورية بتقدير الضريبة السنوية المستحقة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ بمبلغ ٩٠١ ٩٢٨ جنية مصري وإخطار الشركة بذلك بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٢ وتم الطعن على تقدير المصلحة.
 - صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٧٧٦ ٤ جنية مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٧٢ ٤٥ 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 ٥٥ ٤٢٣ جنية مصري بإجمالي ضريبة مستحقة ٥١٩ ٥٢٦ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
 - قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٧٣ ١٠ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بخلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
 - قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الحجر الجيري المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنية مصري، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة السنوية المستحق عن تلك الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ لتصبح بمبلغ ٨٧٢ ٢٠٠ جنية مصري سنوياً وتأييد المصلحة عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنية مصري سنوياً ولم يرد تقديرات الضريبة المستحقة عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٢.
 - 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 جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٣١٠ ٠٨٠ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وتمت الموافقة بلجنة الطعن على تقديرات المأمورية وصدر قرار لجنة الطعن بتأييد المصلحة.

الموقف الضريبي لشركة مصر للأسمنت المنيا " بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً"

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- طبقاً لقرار الهيئة العامة للإستثمار الصادر في نوفمبر ٢٠١٣ فقد تقرر إعتبار بدء النشاط الفعلي لخط الإنتاج في أغسطس ٢٠١٣.
- لا تتمتع الشركة بإعفاءات ضريبية تخص أرباح شركات أموال.
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لمصلحة الضرائب في الميعاد المحدد قانوناً قامت مأمورية ضرائب الإستثمار بالفحص التقديري لحسابات الشركة عن السنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢.
- وقد قامت الشركة بالطعن على النموذج المذكور في الميعاد المحدد لذلك قانوناً وصدر قرار لجنة الطعن المختصة بإعادة فحص تلك السنوات وتمت إعادة الفحص وجارى عمل اللجنة الداخلية.
- تمت محاسبة الشركة تقديري عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٦ وتم الطعن على النموذج ١٩ ضرائب في المواعيد القانونية

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة مصر للأسمنت المنيا " بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" (تابع)

- صدر قرار من اللجنة الداخلية بالمأمورية بإعادة الفحص الدقترى عن تلك السنوات وجرى الانتهاء من تجهيز الفحص.
- تم إخطار الشركة بتحديد موعد فحص الشركة عن السنوات ٢٠٢١/٢٠١٧ وجرى تجهيز المستندات.

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وسدادها الى مأمورية الضرائب المختصة
- تم فحص ضرائب المرتبات عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ والموافقة عليها في اللجنة وربط بفروق ضريبية قدرها ٤٨٦ ١٩٣ جنيه مصرى وتم السداد .
- إستلمت الشركة طلب المركز الضريبي لكبار الممولين للفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠.
- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها الى مأمورية الضرائب المختصة.

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة

تم تسجيل الشركة لدى مأمورية ضرائب المبيعات المختصة ويتم تقديم الاقرارات الخاصة بضريبة المبيعات وضريبة القيمة المضافة فى مواعيدها المحددة.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

قامت الشركة بإقامة دعوى قضائية ضد وزارة المالية (مصلحة الضرائب على المبيعات) وذلك لإبراء ذمتها من سداد ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية الخاصة بخط إنتاج الأسمنت وكذا استرداد ما تم سداده من ضريبة مبيعات تعادل ٥% من إجمالي قيمة الضريبة التي تطالب بها مصلحة الضرائب على المبيعات والسابق سدادها عند استلام السلع الرأسمالية في الجمارك وقد صدر قرار لجان التوفيق في فض المنازعات بمصلحة الضرائب المصرية بتأييد طلبات الشركة وتم الاعتراض من قبل مصلحة الضرائب وإحالة النزاع للقضاء ولايزال الخلاف متداول لدى القضاء.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإستلام النماذج وسداد فروق الفحص.

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

تم فحص أعوام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ فى ٢٠١٩/٥/٩ فى ٢٠٢١/٥/٩ وتم اصدار نماذج تعديل ١٥ ض.ع. م فى ٢٠٢١/٥/٢٦ بإجمالي فروق ضريبية وقدرها ٨٤٤ ٥٧٣ ١٤٧ جنيه مصري (مائة وسبعة واربعون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون الف وثمانمائة وأربعة واربعون جنيهاً) وتم تقديم الطعن على النموذج فى ٢٠٢١/٦/٢٣.

تم تقديم مذكرة باوجه الطعن فى ٢٠٢١/٧/٧ وتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية فى ٢٠٢١ /٨/١ وانتهى قرار اللجنة الداخلية بفروق ضريبية قدرها ٥٦٧ ٤٢٧ جنيه مصرى مستحقة طبقاً لقرار اللجنة الداخلية بعد تخفيض قيمة الفروق الضريبية بمبلغ ٢٦٢ ٤٠٩ ٨٧ جنيه مصرى وإحاله مبلغ ٥٩ ٧٣٧ ٠١٢ جنيه مصرى الى لجنة الطعن حيث تحديد موعد للطعن من اللجنة المختصة.

صدر قرار لجنة الطعن باعادة النزاع الى المأمورية المختصة لاعادة فحص نقاط الخلاف المتبقية والغير متفق عليها بمبلغ ٧٣٧ ٥٩ ٠١٢ جنيه مصرى وتم تحديد جلسات لبحث الخلاف وأسفر عن تخفيض مبلغ ٤٤٨ ٧٠١ ٣٧ جنيه والمطالبة بريبة قدرها ٤٠٧ ٢٢ ٧١٤ جنيه مصرى وتم إستلام القرار وسداد فرق الضريبة المستحقة على الشركة.

رابعاً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

خامساً: الضريبة على الدمغة

- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتمت الموافقة والسداد.
- تم محاسبة الشركة تقديرياً طبقاً لنموذج ١٩ دمغة عن الفترة من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وتمت إعادة الفحص والذى أسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ٢٢٧ ٢٨٤ جنيه مصرى وتم الطعن على مذكرة الفحص.
- فحص الشركة عن عام ٢٠٢٠ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة.
- وتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية يوم ٣٠ يناير لمناقشة اوجه الخلاف عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩.

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة مصر للأسمنت المنيا "بورتلاند المنيا للأسمنت سابقاً" (تابع)

سادساً: الضريبة العقارية

- تم تحديد الضريبة العقارية عن الحصر الاول للشركة وبلغت قيمة الضريبة العقارية السنوية مبلغ ٧٨٦ ٥٦٢ جنية مصرى.
- قامت الشركة بسداد الضريبة العقارية المستحقة عليها عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠٢١.
- تم إخطار الشركة بنموذج ربط رقم ٣ "ض عقارية" عن عام ٢٠٢٢ بتاريخ ١٩ يونيه ٢٠٢٢ وتم سداد دفعات تحت حساب ضريبة عقارية عن عام ٢٠٢٢ علماً بأن الشركة معفاة من سداد الضريبة العقارية عن الفترة ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢

الموقف الضريبي لشركة مصر للأسمنت بيتون "أسيكو للخرسانة الجاهزة سابقاً"

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص الشركة من بداية النشاط حتي ٢٠١٥ وتم الاعتراض عليه وتم الانتهاء من تجهيز المستندات والتحليلات اللازمة لتقديمها إلى اللجنة الداخلية.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ وتم الطعن عليه وجارى اعادة الفحص وتم إرسال طلب فحص للشركة عن عام ٢٠١٩ وجارى تجهيز المستندات.
- وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ب. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب.
- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠.

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة فى مصلحة الضرائب على المبيعات وتم فحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- جارى فحص الشركة عن ضريبة القيمة المضافة أعوام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩.

د. ضريبة الدمغة

- تم الفحص التقديرى والسداد عن الفترة من بداية النشاط حتي عام ٢٠٢٠.

٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة قنا للصيانة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢١ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية.
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات .

ب. الضريبة على المرتبات

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢١ تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية.
- لم ترد للشركة من المأمورية أي اخطارات بالفحص عن تلك الفترة حتى تاريخه.

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢١ تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بتاريخ ١٣/١٠/٢٠٢١.
- الشركة منتظمة في تقديم اقرارات القيمة المضافة وسداد الضريبة المستحقة.
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

د. ضريبة الدمغة

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢١ لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات.

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 ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة.
- خلال عام ٢٠٢٢، فقد تم انتهاء التعاقد مع الشركة العربية السويسرية للهندسة - أسيك واسناد الاعمال لشركة قنا للادارة والصيانة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي للمجموعة

المدير المالي للمجموعة

مهندس / طارق طلوع

محاسب / رامى مرسى

محاسب / مصطفى عبد الرازق