

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ٢٤٠
تاريخ ٨١ / ٢٠٢٧ مرفقات
فرع القاهرة

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمع الدورية
٥	قائمة الدخل (الأرباح / و الخسائر) المجمع الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجمع الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمع الدورية
٣١ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع الدورية

تقرير الفحص المحدود
على القوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المجمعة الدورية والدخل الشامل المجمعة الدورية و التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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 التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع الدورى للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١١ مايو ٢٠٢١



مراقب الحسابات
تامر نبراوي وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
جمعه فرج
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)
تامر نبراوي وشركاه
Kreston Egypt

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ١٩٤ ٠٣٦ ٠٣٧	٢ ١٦٠ ٤٥٢ ٨٩١	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافى)
٩٠ ٥٤٥ ٧٩٣	٩١ ١٣٢ ٤٨٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٥ ٥٠٤ ٤٢٧	(٨)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		الشهرة
٢٣٦ ٤٥٠ ٣٠٣	٢٣٤ ٥٥٨ ٥٨٥	(٩)	أصول غير ملموسة
١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	(١٨)	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٠٣٣ ٩٢٠ ٠٦٧	٢ ٩٩٨ ١٩٤ ٨٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٨٠ ٨٥٧ ١٦٨	٥٠١ ٩٣١ ١١٢	(١٠)	المخزون
٥١ ٥٢١ ٦٢٨	٦٦ ٣٩٥ ٣٤٤	(١١)	عملاء وأوراق قبض
١٩٩ ٨٧٩ ٤٨١	٢٠٤ ٧٧١ ٠٨٦	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٦ ١٤٧ ٩٣٢	١٤٠ ٩٦٢ ١٠٨	(١٣)	النقدية بالبنوك والصندوق
٩١٨ ٤٠٦ ٢٠٩	٩١٤ ٠٥٩ ٦٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٩٥٢ ٣٢٦ ٢٧٦	٣ ٩١٢ ٢٥٤ ٥٣٩		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	(١٥)	احتياطيات
٤٠٠ ١٩٨ ٩٦٨	٤٠٦ ١٧٦ ٩٨٧		أرباح مرحلة
٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣	٢٨ ٩٤٧ ٩٢١		صافي ارباح الفترة/العام
١ ٣٥٣ ٥٧٤ ٩٠٢	١ ٣٥٧ ٠٢٠ ٣٦٥		اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٢٧ ٥٨٣ ٨٢١	(١٦)	حقوق المساهمين غير المسيطرة
١ ٧٧٩ ١٨٣ ٥٨٦	١ ٧٨٤ ٦٠٤ ١٨٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٤٩٦ ٨٢٢ ١٠٢	٤٤٩ ٢٥٥ ٢٥٦	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٣٣ ٧٤٤ ٢٣٠	٣٤ ٣٥٤ ٩٧٠		مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٤ ٨٠٦ ٦٥٣	(١٨)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٨٦٥ ٥٨٥ ٥٠٩	٨١٨ ٤١٦ ٨٧٩		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٨ ٩٦٦ ٩٠٥	٦٩ ٤٤٠ ٦٦٤	(١٩)	مخصصات
٨٠ ٦٤٦ ٣٧٥	٦٩ ٢٣٩ ٣٠٠	(٢٠)	تسهيلات ائتمانية
٤٧٠ ٩١٧ ٨٥١	٤٤٥ ٥٨٥ ٢٨٠	(١٧)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤٣١ ٤٨٩ ٦٨٥	٣٨١ ٨٦١ ٠٩٧		موردون وأوراق دفع
٦٢ ٧٠٢ ٤١٤	٩٢ ٣٦٠ ٥٥٨		عملاء دفعات مقدمة
١٧٢ ٣٩٢ ٦١١	٢١٩ ٧٨٦ ٢١٢	(٢١)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	٣٠ ٩٦٠ ٣٦٣	(٢٢)	ضرائب دخل مستحقة
١ ٣٠٧ ٥٥٧ ١٨١	١ ٣٠٩ ٢٣٣ ٤٧٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ١٧٣ ١٤٢ ٦٩٠	٢ ١٢٧ ٦٥٠ ٣٥٣		إجمالي الالتزامات
٣ ٩٥٢ ٣٢٦ ٢٧٦	٣ ٩١٢ ٢٥٤ ٥٣٩		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المجمعة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨١٥ ٦٨٨ ٤٥٤	٧١٢ ٧٣٨ ٠٤٤	صافي المبيعات
(٦٨٣ ٩٦٣ ٢٢٠)	(٦٠٤ ٧٨٠ ٨٨٧)	(٢٢) تكلفة المبيعات (يخصم)
١٣١ ٧٢٥ ٢٣٤	١٠٧ ٩٥٧ ١٥٧	مجمّل الربح
(٤ ٦٠٣ ٨٧٢)	(٨ ٣٨٩ ٤٧٦)	(٢٣) مصروفات تسويقية وبيعية
(٣٠ ١٣٥ ٨٠٥)	(٣٢ ٣٨١ ٢٥٥)	(٢٤) مصروفات عمومية وإدارية
١ ٤٧٦ ٤٣٥	٥٦٤ ٣٤٥	(٢٥) إيرادات أخرى
(١٩٦ ٦٦٣)	(٢١٢ ٣٥٧)	مصروفات أخرى
--	(٤٧٣ ٧٥٩)	المكون من المخصصات
(٣٣ ٤٥٩ ٩٠٥)	(٤٠ ٨٩٢ ٥٠٢)	إجمالي
٩٨ ٢٦٥ ٣٢٩	٦٧ ٠٦٤ ٦٥٥	صافي أرباح النشاط
(٤٢ ٨٠٥ ٥٣٧)	(٢٦ ٦٢٦ ٥١٢)	يضاف / (يخصم) :
٣٣ ٥٣٤	--	مصروفات تمويلية
(٢٣٠ ٦٧٧)	(٥١١ ٨٤٨)	أرباح رأسمالية
٢ ٥٢٢ ٦٧٩	١ ٣٠٣ ٣٠٠	فروق تقييم عملات أجنبية
٥٧ ٧٨٥ ٣٢٨	٤١ ٢٢٩ ٥٩٥	فوائد دائنة
(٩ ٧٢٢ ٧٣١)	(١٠ ٥١٩ ٠٢٣)	(٢٦) صافي أرباح الفترة قبل الضريبة (يخصم) :
(١ ٤٦٤ ٩١١)	٢١٢ ٥٢٤	ضريبة الدخل
٤٦ ٥٩٧ ٦٨٦	٣٠ ٩٢٣ ٠٩٦	الضريبة المؤجلة
		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة وقبل الحقوق الغير مسيطرة
٣٧ ٨٨٦ ٤٩٥	٢٨ ٩٤٧ ٩٢١	يوزع كما يلي :-
٨ ٧١١ ١٩١	١ ٩٧٥ ١٧٥	حقوق ملكية الشركة الأم
٤٦ ٥٩٧ ٦٨٦	٣٠ ٩٢٣ ٠٩٦	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الأرباح

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦ ٥٩٧ ٦٨٦	٣٠ ٩٢٣ ٠٩٦	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	يضاف:
٤٦ ٥٩٧ ٦٨٦	٣٠ ٩٢٣ ٠٩٦	الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يوزع كما يلي :-
٣٧ ٨٨٦ ٤٩٥	٢٨ ٩٤٧ ٩٢١	حقوق ملكية الشركة الام
٨ ٧١١ ١٩١	١ ٩٧٥ ١٧٥	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الارباح
٤٦ ٥٩٧ ٦٨٦	٣٠ ٩٢٣ ٠٩٦	

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمت (قنا) "ش م م"
التقارير المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

حقوق ملكية الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق المساهمين غير المسيطرة	الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمفوح
١ ٧٨٢ ٩٩٦ ٣٩٩	٤٣٦ ٤٤٣ ١٤٤	١ ٣٤٦ ٥٥٣ ٢٥٥	٣٤ ٦٧١ ١١٠	٣٩٤ ١١٧ ٦٧٣	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٠٢٩ ٨٩٣	--	١ ٠٢٩ ٨٩٣	--	١ ٠٢٩ ٨٩٣	--	--
--	--	--	(٣٤ ٦٧١ ١١٠)	٣٤ ٦٧١ ١١٠	--	--
--	--	--	--	(١ ٧٢٢ ١٨٩)	١ ٧٢٢ ١٨٩	--
(٢٦ ١٩٥ ٦٨٧)	(٨٧)	(٢٦ ١٩٥ ٦٠٥)	--	(٢٦ ١٩٥ ٦٠٥)	--	--
٤٦ ٥٩٧ ٦٨٦	٨٧١ ١٩١	٣٧ ٨٨٦ ٤٩٥	٣٧ ٨٨٦ ٤٩٥	--	--	--
١ ٨٠٤ ٤٣٨ ٢٩١	٤٤٥ ١٥٤ ٢٥٣	١ ٣٥٩ ٥٩٤ ٠٣٨	٣٧ ٨٨٦ ٤٩٥	٤٠١ ٨٦٠ ٨٨٢	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٧٧٩ ١٨٣ ٥٨٦	٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	١ ٣٥٣ ٥٧٤ ٩٠٢	٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣	٤٠٠ ١٩٨ ٩٦٨	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	--	(٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣)	٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣	--	--
--	--	--	--	(٢ ٣٦٨ ٧٩٦)	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	--
(٢٥٥ ٠٢ ٤٩١)	(٢٨)	(٢٥٥ ٠٢ ٤٥٨)	--	(٢٥٥ ٠٢ ٤٥٨)	--	--
٣٠ ٩٢٣ ٠٩٦	١ ٩٧٥ ١٧٥	٢٨ ٩٤٧ ٩٢١	٢٨ ٩٤٧ ٩٢١	--	--	--
١ ٧٨٤ ٦٠٤ ١٨٦	٤٢٧ ٥٨٣ ٨٢١	١ ٣٥٧ ٠٢٠ ٣٦٥	٢٨ ٩٤٧ ٩٢١	٤٠١ ١٧٦ ٩٨٧	٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متصلاً للتقارير المالية المجمعة وتقرأ معها.

مدير علم الأئتمون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت احمد

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٧ ٧٨٥ ٣٢٨	٤١ ٢٢٩ ٥٩٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل خصم الضرائب
٣٥ ٨٤٢ ٩٣١	٣٥ ٩٧٠ ٠٩٧	(٥)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٨٧ ٤٩١	--		اهلاك الأصول الثابتة
١ ٨٩١ ٧١٨	١ ٨٩١ ٧١٨	(٩)	اهلاك الاصول المستأجرة تمويليا
٢٣٠ ٦٧٧	٥١١ ٨٤٨		استهلاك الأصول غير الملموسة
(٣٣ ٥٣٤)	--		فروق عملة
--	٤٧٣ ٧٥٩		أرباح رأسمالية
٤٢ ٨٠٥ ٥٣٧	٢٦ ٦٢٦ ٥١٢		المكون من المخصصات
(٢ ٥٢٢ ٦٧٩)	(١ ٣٠٣ ٣٠٠)		مصروفات تمويلية
١٣٦ ٠٨٧ ٤٦٩	١٠٥ ٤٠٠ ٢٢٩		الفوائد الدائنة
٧٧ ٧٢٤ ٢٧٣	٧٨ ٩٢٦ ٠٥٦	(١٠)	صافي أرباح التشغيل
(٣ ٦١٨ ٢٤٨)	(١٤ ٨٧٣ ٧١٦)	(١١)	التغير في المخزون
٦١٠ ٧٤٠	٦١٠ ٧٤٠		التغير في العملاء واوراق قبض
(١٤٠ ٩٩٧ ٤٩٨)	(٤ ٣٠٢ ٧١٣)	(١٢)	التغير في المستحق عن عقد التاجير التشغيلي للارض
(٣٠ ٢٣٦ ٣٦٥)	٢٩ ٦٥٨ ١٤٤		التغير في أرصدة مدينة أخرى
٧٠ ٤٩٢ ٣١١	(٤٩ ٦٢٨ ٥٨٨)		التغير في عملاء دفعات
٨ ٣٢٨ ١٧٦	١٣ ٧٦١ ٠٨٨	(٢١)	التغير في الموردين
١١٨ ٣٩٠ ٨٥٨	١٥٩ ٥٥١ ٢٤٠		التغير في أرصدة دائنة أخرى
١ ١٨٧ ١٨٢	--	(٢٦)	النقدية المتولدة من التشغيل
١١٩ ٥٧٨ ٠٤٠	١٥٩ ٥٥١ ٢٤٠		التغير في ضرائب الدخل
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١ ٠٢٠ ٣٦٦	(٢ ٩٧٣ ٦٤٠)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات
٤٢٥ ٥٦٢	--	(٥)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	٢١١ ٣١١		ارباح موزعة استثمارات مالية في شركات شقيقة
٢ ٥٨٥ ٨٩٩	١ ٣٤٠ ١٠٠		فوائد دائنة محصلة
(١ ٠٧٠ ٤٦٥)	١ ٣٦٤ ٨٣٢	(١٣)	التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
٢ ٩٦١ ٣٦٢	(٥٧ ٣٩٧)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(١١ ٤٠٧ ٠٧٥)		التغير في تسهيلات إئتمانية
(٢٤ ٤٠٦ ١٢٥)	(١٦ ٦٢١ ١٧٠)		فوائد مدينة مدفوعة
١ ٠٢٩ ٨٩٣	--		تسويات على الأرباح المرحلة
١٨ ٧٢٢ ٦٩٠	(٧٢ ٨٩٩ ٤١٧)	(١٧)	التغير في القروض
(٥ ٤٤٨ ٢٧٧)	(١ ٨٧٥ ٣٢٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠ ١٠١ ٨١٩)	(١٠٢ ٨٠٢ ٩٨٧)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١٢ ٤٣٧ ٥٨٣	٥٦ ٦٩٠ ٨٥٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢٣٠ ٦٧٧)	(٥١١ ٨٤٨)		فروق عملة
١٨١ ٦٥٦ ٤٦٥	٨٢ ٢٩٤ ٦٢٥		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٩٣ ٨٦٣ ٣٧١	١٣٨ ٤٧٣ ٦٣٣		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
			بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٣٠٢ ٠٠٣ ٣٦٩	١٤٠ ٩٦٢ ١٠٨	(١٣)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٥ ٧١٨ ٥٣٣)	--		حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
(٢ ٤٢١ ٤٦٥)	(٢ ٤٨٨ ٤٧٥)		ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور
٢٩٣ ٨٦٣ ٣٧١	١٣٨ ٤٧٣ ٦٣٣	(١٣)	

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

العضو المنتدب



مدير عام الشؤون المالية



١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

تأسست شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٤٥٨٣٢ قنا بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشر العقد الابتدائى والنظام الاساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٠٩٦ فى 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 فى سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشارك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الإستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيرى لشركة أسيك للتعدين " أسكوم " .

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسى فى مدينة قفط محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى

٥-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ فى ١١ مايو ٢٠٢١ وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

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

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

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

شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

- 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 التجارى تحت رقم ٤١٧٤٧ القاهرة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩ .
- بموجب الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح فى ٢٢ شارع انور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٦ .
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجارى.
- 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 فى السجل التجارى بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٩
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) فى شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٤٥ % .

شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة شركة مساهمة مصرية (تابع)

- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بالاستحواذ على شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) بشراء ٢٠٨ ٩٩٨ سهم تمثل نسبة ٥٤.٩ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٨١٦ ٩٨٤ ٤٢ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٧١٦ ٦٣١ ٧٠ جنيه مصري ٥٤.٩ % من صافي قيمة اصول شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٧ ٦٤٦ ٩٠٠ جنيه مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٩٩.٩ %

شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (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 (أسيك المنيا للأسمنت) بدلاً من (الشركة العربية الوطنية للأسمنت) وهذا التعديل تم تسجيله في صحيفة الشركة وفي السجل التجاري بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة بورتلاند المنيا للأسمنت، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بهذا التغيير تحت رقم ١٠٢٥٣ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ١٣.٨٨ % .
- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بشراء ٦٧٦ ٦٧٢ ٤٤ سهم من اسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦.٤٨ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٦٠٨ ١٧٤ ٤٣٨ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٩٥٥ ٨٤٤ ٩٣٢ جنيه مصري و ٤٦.٤٨ % من صافي قيمة اصول شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣٤٧ ٦٧٠ ٤٩٤ جنيه مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ٦٠.٣٦ % .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ أسس التجميع

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

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.

٢-٣ عملة العرض والإفصاح

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

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

٣-١ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

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

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة آخذين في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمنقادم الى صافي قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحيتها 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 للادوات 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 للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصًا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليًا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقًا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بيانًا بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

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 المكتتاه بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك 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 مخصصاً باستخدام معدل الفائدة علي الاقتراض الإضافي للشركة ، وينتج عنه مصروفات تمويلية وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ .

٦-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

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

٧-٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع 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 .

بالنسبة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافيته 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.

٨-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

أ. المبيعات

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

١٠٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ. الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء إختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب. الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول .يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الأستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

١١٤ المخصصات

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

أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢-٤ الضرائب

أ. ضريبة الدخل

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

ب. الضرائب المؤجلة

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

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

تثبت أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٤-٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٥-٤ اسهم الخزينة

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

١٦-٤ الاحتياطي القانوني

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

١٧-٤ احتياطي عام

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

١٨-٤ احتياطي رأسمالي

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

١٩-٤ الإقتراض

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

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

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

٢٠-٤ المصروفات

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٢١ تكاليف الاقتراض

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

٤-٢٢ نظام معاشات العاملين

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

٤-٢٣ 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 .

٤-٢٤ توزيعات الأرباح

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

٤-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤-٢٦ النقدية وما في حكمها

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

٤-٢٧ أرقام المقارنة

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

٤-٢٨ ربحية السهم

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

٤-٢٩ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي 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 علي مركز رأس مال سليم.

٤-٣٠ 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.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣١-٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء 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 التغيير في قيمة إدارة المالية بسبب التغيير 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 التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

شركة مصر للأسمنت (فقا) ٢٠٢١ م
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

جداول

الإجمالي	تخصيات في أماكن مؤجرة	إثبات و مبيعات مكاتب وأجهزة حسب إلى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإشاعات	أراضي	٢٠٢١ مارس
جنيه مصري ٣٥٠٩ ٦٨٧ ٥٨٧	جنيه مصري ١ ٦٠٤ ٣٤٢	جنيه مصري ٢٠ ٧٧٢ ١٣٨	جنيه مصري ١٣ ٨٩٤ ٢٩٤	جنيه مصري ١١٢ ٢٥٧ ٨٤٦	جنيه مصري ٢ ٣٢١ ٩٢٦ ٩٠٥	جنيه مصري ١٠ ٢٢١ ٦٨٢ ٦٨٨	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢٠ تكلفة الأصل في ١ يناير الإضافات خلال الفترة
٢ ٣٨٢ ٩٥٣	٨٤ ٩٨٥	١٩٢ ٦٣٩	--	--	١ ٥١١ ٠٥٣	٥٩٨ ٢٧٦	--	٢٠٢٠
٣ ٥١٧ ٠٢٩ ٥٤٠	١ ٦٨٩ ٣٢٧	٣٠ ٩٢٤ ٧٧٧	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	١١٢ ٢٥٧ ٨٤٦	٢ ٣٢٣ ٤٣٧ ٩٥٨	١٠ ٢٢١ ٦٨٠ ٩٦٤	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢١ تكلفة الأصل في ٣١ مارس
١ ٣١٥ ٦٤٩ ٥٥٢	١ ٤٧١ ٥٧٢	٢٧ ١٥١ ١٧٨	٧ ١٦٦ ٥٢٨	٦٤ ٨٩٢ ٠٨٩	٩٢٢ ٨٢١ ٣٣٣	٢٩٢ ١٤٣ ٨٥٢	--	٢٠٢٠ مجمع الأهلاك في ١ يناير
٣٥ ٩٧٠ ٠٩٧	٢٧ ٤٢٧	٤٠ ٦٧٠ ٢	٢٣ ٠٥٢	٢ ١٧٧ ٢١٨	٢٥ ٠١٤ ٦٠٥	٨١١٣ ٦٠٣	--	إهلاك الفترة
١ ٣٥١ ٦١٦ ٦٤٩	١ ٤٩٨ ٩٩٩	٧٧ ٥٥٧ ٨٨٠	٧ ٣٩٧ ٠٧٠	٦٧ ٠٢٩ ٣٠٧	٩٤٧ ٨٣٥ ٩٣٨	٣٠٠ ١٥٧ ٤٥٥	--	٢٠٢١ مجمع الأهلاك في ٣١ مارس
٢ ١٢٠ ٤٥٧ ٨٩١	١٩٠ ٣٢٨	٣٤ ٠٩ ٨٩٧	٦ ٤٩٧ ٦٢٤	٤٥ ١٨٨ ٥٣٩	١ ٣٧٥ ٦٠٢ ٠٢٠	٧٢٧ ٠٣٣ ٥٠٩	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢١ صافي القيمة الأخرى في ٣١ مارس

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

الإجمالي	تخصيات في أماكن مؤجرة	إثبات و مبيعات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإشاعات	٢٠٢١ مارس
جنيه مصري ٧٥ ٣٥٠ ٨٣٦	جنيه مصري ١ ١٤٠ ٧٨٣	جنيه مصري ١٩ ٨٩٤ ٥٩٤	جنيه مصري ٤ ٦٥١ ٦٠٦	جنيه مصري ١٤ ٣٢٣ ١٢٧	جنيه مصري ٢٢ ٥٢٧ ٧٥٧	جنيه مصري ١٢ ٧٧٢ ٩٦٩	٢٠٢١ تكلفة الأصول الشاكلة نظريا ومزالت تشمل

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (فقا) كضمان للقروض طويلة الأجل (إبصاح رقم ١٧٧).
يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للأسمنت الموضوعة والمستحقة طموسة وغير طموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (إبصاح رقم ١٧٧).

شركة مصر للاسمنت (قفا) ٢٠٢٢ م م
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	تصنيفات في أماكن موزعة	إثبات و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب الي	عدد و أدوات	وسائل نقل و التكاليف	الات و معدات	مباني وإشاعات	أراضي
جنيه مصري ٣ ٤٨٤ ٤٥٠ ٦٧٤	جنيه مصري ١ ٦٠٤ ٢٤٢	جنيه مصري ٣٠ ١٤٤ ١٧٤	جنيه مصري ٨ ٤٧٠ ٩٩٣	جنيه مصري ١٠٥ ٩٩٥ ٢٢١	جنيه مصري ٢ ٣١١ ٤٢٠ ٧٥٤	جنيه مصري ١٠ ١٩ ٢٧١ ٢١٦	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٤
٥ ٢٧٩ ٥٠٠	--	--	--	١ ٢٤٩ ٥٠٠	٣ ١٣٠ ٠٠٠	--	--
٢٣ ٨١٨ ٠٠٠	--	٢٢٧ ٩١٣	٥ ٤٢٣ ٧٠١	٦ ٢٢١ ٦٢٧	٨ ١١٨ ٧٥٨	٢ ٨٧٥ ٩٥١	--
(٣ ٨٦٥ ٥٨٨)	--	--	--	(١ ٧٠ ٨٥٢)	(١ ٧٤٢ ٦٠٧)	(٤ ١٤ ٤٧٩)	--
٣ ٥٠٩ ٦٨٢ ٥٨٦	١ ٦٠٤ ٣٤٢	٣٠ ٧٧٢ ١٣٧	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	١١٢ ٢٥٧ ٨٤٦	٢ ٣٢١ ٩٢٢ ٩٠٥	١٠ ٢١ ٦٨٣ ٦٨٨	٧ ٥٤٣ ٩٧٤
١ ١٦٩ ٣٢٣ ٦٠٥	١ ٣٦١ ٨٦٣	٢٥ ٣٧٥ ٠٩٥	٦ ٤١٩ ٨١٩	٥٥ ٦٥٨ ٠١٤	٨٢ ٧٤٧ ٠٨٠	٢٥٩ ٧١٦ ٧٣٤	--
١٤٤ ٤٤٤ ٣٢٠	١ ٠٩٧ ٠٠٩	١ ٧٧٦ ٠٨٢	٧٤٦ ٧٠ ٩	٩ ٢٠٥ ٣٢٧	١٠٠ ٢٠١ ٩٢٤	٣٢ ٤٠٤ ٥٦٩	--
٣ ٠٨٧ ٧١٤	--	--	--	١ ٠٠٤ ٨٢٠	٢ ٠٨٢ ٨٩٤	--	--
(١ ٢٠٩ ٠٩٠)	--	--	--	(٩٧٦ ٠٧٤)	(٢١٠ ٥٦٥)	(٢٢ ٤٥١)	--
١ ٣١٥ ٢٤٢ ٥٤٩	١ ٤٧١ ٥٧٢	٢٧ ١٥١ ١٧٧	٧ ١٦٦ ٥٧٨	٦٤ ٨٩٢ ٠٨٧	٩٢٢ ٨٢١ ٣٣٣	٢٩٢ ١٤٣ ٨٥٢	--
٢ ١٩٤ ٠٣٦ ٠٣٧	١ ٣٢٧ ٧٧٠	٣ ١٢٠ ٩٦٠	٦ ٧٢٨ ١٦٦	٤٧ ٣٦٥ ٧٥٩	١ ٣٩٩ ١٠٥ ٥٧٢	٧٢٩ ٥٣٨ ٨٣٦	٧ ٥٤٣ ٩٧٤

يتضمن هذا الرصيد قيمة الأقساط المدفوعة بالكامل وما زالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

الإجمالي	إثبات و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و التكاليف	الات و معدات	مباني وإشاعات
جنيه مصري ٤٥ ٧٣٦ ٣٠٥	جنيه مصري ١٠ ٥٠٣ ٩٣٢	جنيه مصري ٤ ٦١١ ٠٦٣	جنيه مصري ٦ ٣٤٠ ٢٨٤	جنيه مصري ١١ ٥٠٨ ٠٥٧	جنيه مصري ١٢ ٧٧٢ ٩٦٩

تكلفة الأصول المملوكة تقريبا وما زالت تشمل
يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للاسمنت (قفا) كضمان للقروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٧).
يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للاسمنت الموزعة والمستحقة لموسم و غير مطموسة كضمان للقروض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٧).

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦ مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١ ٦١٩ ١٣٥	٨١ ٠٠٦ ٠٧٥	مباني وإنشاءات
٣ ٥٦١ ٧٢٧	٤ ٠٦٢ ٤٠٥	الات ومعدات
١ ٢٢٥ ٠٦٦	١ ٣٣٠ ٥٣٩	دفعات مقدمة
٤ ١٣٩ ٨٦٥	٤ ٧٣٣ ٤٦١	نظم معلومات
٩٠ ٥٤٥ ٧٩٣	٩١ ١٣٢ ٤٨٠	

٧ استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٣%	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
(١٤٩ ٩٩٩)	(١٤٩ ٩٩٩)		(بخصم):
١	١		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع

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

٨ استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٥ ٥٠٤ ٤٢٧	٢٠%	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٥ ٥٠٤ ٤٢٧		

٩ اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	الرصيد في الفترة/العام
--	--	الإضافات خلال الفترة/العام
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	الرصيد في نهاية الفترة/العام
		مجمع الاستهلاك
(٣٣ ٦٦٣ ٢٠٥)	(٤١ ٢٣٠ ٠٧٣)	الرصيد في أول الفترة/العام
(٧ ٥٦٦ ٨٦٨)	(١ ٨٩١ ٧١٨)	الاستهلاك خلال الفترة/العام
(٤١ ٢٣٠ ٠٧٣)	(٤٣ ١٢١ ٧٩١)	الرصيد في نهاية الفترة/العام
٢٣٦ ٤٥٠ ٣٠٣	٢٣٤ ٥٥٨ ٥٨٥	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/العام

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

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون الخامات والمهمات
٥٥.٦٩٦٢٠	٥٤.٦٩٤٢٤٧	مخزون السولار والمازوت والفحم
٦٧.٢٠١.٩١٣	٤١.٢٣٤.٦٢٠	مخزون الشكاير
١٣.١١٧.٧٩٧	١٣.٨٣٥.٥٤٩	مخزون قطع غيار
٨٠.٤٩٤.٩٥٠	٨٥.٦٠٤.٩٩٦	إنتاج تحت التشغيل
٣٣٧.٥١١.٦٤٣	٢٧٧.٢٨١.٦٥٢	إنتاج تام
٢٧.٤٦١.٢٤٥	٢٩.٢٨٠.٠٤٨	
<u>٥٨.٨٥٧.١٦٨</u>	<u>٥٠.١٩٣١.١١٢</u>	

١١. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٥٠.٧٤٣.٠٥٠	٦٧.٧١٥.٣٤٤	أوراق القبض
٢.٢٧٩.٥٢٨	--	
<u>٥٣.٠٢٢.٥٧٨</u>	<u>٦٧.٧١٥.٣٤٤</u>	
(١٥٠٠.٩٥٠)	(١٣٢٠.٠٠٠)	(بخصم):
<u>٥١.٥٢١.٦٢٨</u>	<u>٦٦.٣٩٥.٣٤٤</u>	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
٦٩.٤٨٠.٢٤١	٨٧.١٤٢.٠٤٠	(أسيك) إدارة فنية
١١.٥٢٣.٩٠٩	٩.٤٠٤.٦٠٢	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٢.٥٢٨.٣٧١	١٩.٧٣٠.٥٣٨	مصلحة الضرائب - عقارية
٢.٩٧٤.٥٠٨	٢.٩٧٤.٥٠٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٥.١١٣.٧٩٥	١٦.٩١١.١٤١	تأمينات لدي الغير
٣٨.٩١١.٣٣٢	٣٨.٥٤٧.٠٨٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢.٣٥٤.١١٣	١٠.٦٧٣.٤٨٢	غطاء خطاب ضمان
١٢.٥٢٢.٩٧٤	٥.٧١٨.٥٣٣	أعتمادات مستندية
--	٢.٣٠٥.٩٠٩	ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح
--	٦٢٥.٦٩٠	عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
٣٦.٨٠٠	--	مدينون متنوعون
١٨.٤٦٢.٢٠٩	١٤.٧٦٦.٣٣٢	
<u>٢٠٣.٩٠٨.٢٥٢</u>	<u>٢٠٨.٧٩٩.٨٥٧</u>	
(٤.٠٢٨.٧٧١)	(٤.٠٢٨.٧٧١)	(بخصم):
<u>١٩٩.٨٧٩.٤٨١</u>	<u>٢٠٤.٧٧١.٠٨٦</u>	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

١٣ . النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١ ٨٥٩ ٧٢١	٣ ٣٦٧ ٦٣٥	حسابات جارية بالبنوك
٧٨ ٥٤٤ ٠١١	١٣٢ ١٧٤ ٦٦٥	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
١ ٤١٠ ٧٤٣	١ ٣٦٨ ٥٠٠	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
٣ ٨٥٣ ٣٠٧	٢ ٤٨٨ ٤٧٥	شيكات تحت التحصيل
٤٨٠ ١٥٠	١ ٥٦٢ ٨٣٣	
٨٦ ١٤٧ ٩٣٢	١٤٠ ٩٦٢ ١٠٨	

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 التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠ سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري .

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

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	الاسم
جنيه مصري		(%)	
١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	%٢١,٣١	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧ ٣١٥ ٣١٧	%١٠,١٦	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧ ٢٥١ ٠٩٦	%١٠,٠٧	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧ ١١٤ ٢٠٦	%٩,٨٨	شركة الاستثمار الكويتي المصرية
٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	%٩,٥٨	بنك الاستثمار القومي
٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	%٩,٣٧	شركة مصر لتأمينات الحياة
٥٠ ٣٣٧ ٦٥٠	٥ ٠٣٣ ٧٦٥	%٦,٩٩	بيت الخبرة القابضة كامار
٤٨ ٢١٥ ١٤٠	٤ ٨٢١ ٥١٤	%٦,٧٠	شركة كيو ان بي للخدمات المالية
١٦ ٨٣٣ ٦٨٠	١ ٦٨٣ ٣٦٨	%٢,٣٤	شركة مصر للتأمين
٩٧ ٩٤٩ ١٠٠	٩ ٧٩٤ ٩١٠	%١٣,٦٠	الافراد والاكنتاب العام
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥. الاحتياطات

الاجمالي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رصيد في أول الفترة/العام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٣ ٤٠٠ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٥ ٩٠٨ ٦٨٢	٢ ٣٦٨ ٧٩٦
٢ ٣٦٨ ٧٩٦	--	--	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	١٨٨ ٢٧٧ ٤٧٨
٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	٣ ٤٠٠ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٨ ٢٧٧ ٤٧٨	

تدعيم الاحتياطات خلال الفترة/العام
الرصيد في آخر الفترة/العام

١٦. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	رصيد أول الفترة/العام
جنيه مصري	جنيه مصري	حصة الأقلية في صافي أرباح الفترة/ (خسائر) العام
٤٣٦ ٤٤٣ ١٤٤	٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
(١٠ ٨٣٤ ٣٧٩)	١ ٩٧٥ ١٧٥	رصيد آخر الفترة/العام
(٨١)	(٣٨)	
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٢٧ ٥٨٣ ٨٢١	

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		مساهمي شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٣٢٩ ٨٥٢ ١٦٣	٣٣١ ٣٨٢ ٩١٩	٣٠.٧٢	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٤٩ ٨١٠ ٢٤١	٥٠ ٠٤١ ٣٩٧	٤.٦٤	الصندوق الصناعي للدول النامية
٤٥ ٨٨٩ ٩٥٨	٤٦ ١٠٢ ٩٢٢	٤.٢٧	FLSmith
٥٥ ٦٢٤	٥٥ ٨٨٢	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٣٤	٣٣٦	--	آخرون
٣٦٤	٣٦٥	٠.١	مساهمي شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٢٧ ٥٨٣ ٨٢١		آخرون

١٧. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد المستحق
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٦٠٣ ٩٠٩ ٣٢٧	٥٣١ ٠٠٩ ٩١٠	
٩٦٧ ٧٣٩ ٩٥٣	٨٩٤ ٨٤٠ ٥٣٦	
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول
(٣٤٩ ٤٨٩ ٢٦٥)	(٣٢٤ ١٥٦ ٦٩٤)	شركة مصر للأسمنت (قنا)
(٤٧٠ ٩١٧ ٨٥١)	(٤٤٥ ٥٨٥ ٢٨٠)	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٤٩٦ ٨٢٢ ١٠٢	٤٤٩ ٢٥٥ ٢٥٦	اجمالي الجزء المتداول
		اجمالي القروض طويلة الأجل

١٧. قروض طويلة الأجل (تابع)

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ ، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٩١٠ جنية مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري ، بنك التجاري الدولي ، بنك مصر) بنسبه ٣٣.٣ % لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة اسيك المنيا للاسمنت (ش.م.م) و شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥ % مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي .
- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للاسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة أسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١ ١٠٢ مليون جنية مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للأسمنت إجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١ ١٠٢ مليون جنية مصري ليصبح ١ ٢٢٧ مليون جنية مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنية مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاندا المنيا للأسمنت الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).

١٨. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصرى ٣٢٨ ٦٦٣ ٦٧٤	جنيه مصرى ٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	جنيه مصرى ١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	جنيه مصرى ١٥ ٣٨٧ ٠٨١	رصيد اول الفترة/العام
٦ ٣٥٥ ٥٠٣	(٢١٢ ٥٢٤)	٧٩٣ ٨٤٥	--	حركة الاصول و (التزامات) الضريبية المؤجلة
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٤ ٨٠٦ ٦٥٣	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	رصيد اخر الفترة/العام

١٩. مخصصات

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	
جنيه مصرى ٨ ٤١٦ ٧٣١	جنيه مصرى --	جنيه مصرى ٨ ٤١٦ ٧٣١	مخصص ضرائب
٢١ ٢٦٩ ١٧٤	--	٢١ ٢٦٩ ١٧٤	مخصص القضايا المتداوله طبقا للرأي القانوني
٣٩ ٧٥٤ ٧٥٩	٤٧٣ ٧٥٩	٣٩ ٢٨١ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٦٩ ٤٤٠ ٦٦٤	٤٧٣ ٧٥٩	٦٨ ٩٦٦ ٩٠٥	

٢٠. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ مارس ٢٠٢١ الخاص بشركة اسمنت قنا والبالغ قيمته ٦٩ ٢٣٩ ٣٠٠ جنية مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج فى حدود ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى.

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١		٢٠٢١ مارس ٣١		
جنيه مصري	٢١ ١٦١ ٧٨٥	جنيه مصري	١٨ ٢٦٦ ٧٤٦	مصلحة الضرائب
	١٥ ٩٠٩ ٩٢٢		٢٣ ١٩٥ ٢٣٩	تأمين ضمان اعمال
	٨٨٠ ٤٩٦		--	التزامات عقود تأجير تمويلي
	٦ ٤٠٢ ٥٣٢		٦ ١٦٨ ٧٢٤	دمغة نقابات
	٢٧٥ ٧٠٨		٧٤٩ ٧٥٧	جمعية خدمات العاملين
	١ ٥٠٤ ٧٥٨		١ ٤٢٤ ٧٨٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
	٢٩ ٢١٩ ٤٥٧		٢٩ ٧٢٨ ٦٩٠	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
	٦ ٦٤٣ ٠٧٣		٥ ٩١١ ٧٤٢	رسم تنمية الإنتاج
	٤ ٦٦٩ ١٦٠		١٤ ٦٧٤ ٥٠٢	فوائد مدينة مستحقة
	٦٦ ٦٧٨ ١٨٥		٧٠ ٢٣٨ ٥٣٨	مصروفات مستحقة
	٢ ٢٦٠ ٣١٤		٢٥ ٨٨٧ ٤٨٥	دائنو توزيعات
	١٦ ٧٨٧ ٢٢١		٢٣ ٥٤٠ ٠٠٩	دائنون متنوعون
	١٧٢ ٣٩٢ ٦١١		٢١٩ ٧٨٦ ٢١٢	
٢٢ تكلفة المبيعات				
٢٠٢٠ مارس ٣١		٢٠٢١ مارس ٣١		
جنيه مصري	٣٨ ٣٧٧ ٨٧٦	جنيه مصري	٣٨ ٢٧٥ ٨٣٨	إهلاك واستهلاك
	٤٧ ١٤٧ ٣٤٧		٤٤ ٣٥٦ ١٦٨	رسوم حكومية
	٩٨ ٦١١ ٩٦٢		٩١ ٤٢٠ ٦١٣	عقد الادارة الفنية - توريد عمالة - صيانة
	٣٤١ ٩٥٢ ٩٧٣		٢٦٠ ٠٥٤ ٦٩٨	طاقة كهربائية وقوي محرقة
	١٢٩ ٦٦٨ ٩٥٢		١٤٣ ٥١٤ ٠٨٣	خامات ومواد تعبئة وتغليف
	٣ ٦١٤ ٨٤٦		٣ ٨٥٨ ٧٥٧	ايجارات
	٢٤ ٥٨٩ ٢٦٤		٢٣ ٣٠٠ ٧٣٠	تكاليف غير مباشرة
	٦٨٣ ٩٦٣ ٢٢٠		٦٠٤ ٧٨٠ ٨٨٧	
٢٣ مصروفات بيعية وتسويقية				
٢٠٢٠ مارس ٣١		٢٠٢١ مارس ٣١		
جنيه مصري	١٧٢ ١٩٦	جنيه مصري	١٥٥ ٦٣٥	إهلاك
	٢ ٩٥٨ ٨٩٤		٤ ٠٠٢ ٥٨٤	اجور ومرتببات
	١ ٤٧٢ ٧٨٢		٤ ٢٣١ ٢٥٧	أخري
	٤ ٦٠٣ ٨٧٢		٨ ٣٨٩ ٤٧٦	
٢٤ مصروفات ادارية وعمومية				
٢٠٢٠ مارس ٣١		٢٠٢١ مارس ٣١		
جنيه مصري	٨١٣ ٠١٣	جنيه مصري	٧٨٣ ١٥٠	إهلاك واستهلاك
	١٥ ٨٧٥ ٧٤٠		١٦ ٧٥٧ ٨٧٩	اجور ومرتببات
	١ ٠٠٩ ٥٨٠		٨٣١ ١٥٤	تبرعات
	٣٧٤ ٧٩٤		٣٤٠ ١٧٧	مصاريف تأمين
	١٢ ٠٦٢ ٦٧٨		١٣ ٦٦٨ ٨٩٥	أخري
	٣٠ ١٣٥ ٨٠٥		٣٢ ٣٨١ ٢٥٥	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٥. إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بواقي تركيبات
١٣٧٥٠	٧٨٩٠	إيجارات
٤١٦ ٣٩٥	٢٧١ ٨٨٠	إيرادات نقل و شحن و نولون
٤٤ ٤٢٧ ٥٥٣	٣٢ ١٦٦ ٢٨٧	إيرادات قطع غيار
١ ٩٩٦ ٠٥٣	--	أخرى
١ ٠٤٦ ٢٩٠	٢٨٤ ٥٧٥	
٤٧٩٠٠ ٠٤١	٣٢ ٧٣٠ ٦٣٢	مصروفات نقل و شحن و نولون
(٤٤ ٤٢٧ ٥٥٣)	(٣٢ ١٦٦ ٢٨٧)	تكلفة قطع غيار
(١ ٩٩٦ ٠٥٣)	--	
١ ٤٧٦ ٤٣٥	٥٦٤ ٣٤٥	

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة
٢١ ٦٥٠ ٥٨٣	٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
٢٠ ٧٢١ ٤٤٠	١٠ ٥١٩ ٠٢٣	دفعات مسددة لمصلحة الضرائب
(٢١ ٩٣٠ ٦٨٣)	--	
٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	٣٠ ٩٦٠ ٣٦٣	

٢٧. 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	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
--	٣٨ ٣٩٥ ٧٠٢	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٢٥ ١١٣ ٧٧٨	٦ ١٢٤ ٣٨٢	
٢٥ ١١٣ ٧٧٨	٤٤ ٥٢٠ ٠٨٣	

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

٣١ مارس ٢٠٢١	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	اقساط تأمين	مؤسس	شركة مصر للتأمين
١ ٢١٣ ٤٣٢	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٢٠ ٣١٢ ٢٠١			

٢٨ . الارتباطات الرأس مالية

الجزء الغير منفذ في	العملة	قيمة التعاقدات	العملة
٣١ مارس ٢٠٢١		بالعملة الأصلية	مصري
جنيه مصري		٢٨ ٩٥٦ ٧٦١	مصري
١٧ ٧٤٧ ٥٠٣		٢٨٥ ٠٠٠	يورو
٣ ٨١٨ ٥٥٠			
٢١ ٥٦٦ ٠٥٣			

شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
اجمالي الارتباطات

٢٩ . التزامات محتملة

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

خطابات ضمان	غطاء نقدي
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٧١٨ ٥٣٣	مغطي بالكامل
٧ ٤٩٢ ٣٨٤	غير مغطي بالكامل
١٣ ٢١٠ ٩١٧	

شركة مصر للأسمنت (قنا)
شركة بورتلاند المنيا للأسمنت

٣٠ . الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

• الشركة تم تأسيسها طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة والمتمثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من السنة التالية 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 السنوات.

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
• قامت المأمورية بالإعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ٦٦١ ٥٠٣ ١١ جنيهاً مصرياً على أساس أن هذا الاستخدام عبارة عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق أحكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تجميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٣٧٦ ٩١٥ ٢ جنيهاً مصرياً وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، تم نظرها أمام محكمة قنا الابتدائية وقد أنتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف وقنا 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 ولانحته 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 بالاستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة. ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين أية مخصصات عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢:

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

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

• تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالي فروق ضريبية قدرها ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنية مصري خلاف مقابل التأخير وتم الطعن عليه فى الموعد القانونى وجرى نظر الخلاف باللجنة الداخلية ويرى المستشار الضريبى تكوين مخصص بقيمة ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنية مصرى.

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

• قامت المأمورية بإرسال نموذج (١٩ ضرائب) تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن على النموذج فى الموعد القانونى ، وفى انتظار تحديد موعد لعمل لجنة داخلية لاعادة الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة .

٦. عام ٢٠١٩:

• قامت الشركة بتقديم الإقرارات السنوية فى المواعيد القانونية.
• لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن عام ٢٠١٩ .

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتب

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

• قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك السنة.

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية فى المواعيد القانونية.
- قامت المأمورية بإرسال نموذج (٣٨ ضرائب) تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن على النموذج فى الموعد القانونى ، وجرى عمل لجنة داخلية لاعادة الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة .

٣. عام ٢٠٢٠:

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية فى المواعيد القانونية .
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنوات .

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

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

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١٤٧ ٨٧٦ ١ جنية مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧ ٥٤٩ جنية مصري وتم سداد المبلغ احتياطيا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانتهاء النزاع طبقا لاحكام القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولم تحدد جلسته حتي تاريخه .

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

٤. السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩

- تم فحص مستندات ودفاتر الشركة عن تلك السنوات وصدر نموذج ١٥ قيمة مضافة باجمالي فروق ضريبية بمبلغ ٢٦٠.٠٣٤ جنية مصري و تم الا اعتراض على النموذج في الموعد القانوني وفي انتظار تحديد موعد لانتهاء الخلاف مع اللجنة المختصة ونرى تكوين مخصص بمبلغ ٢٦٠.٠٣٤ جنية مصري

٥. عام ٢٠٢٠

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩:

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.

٢. عام ٢٠٢٠:

- تقوم الشركة بسداد رسم التنمية وفقاً لأحكام القانون رقم ٧٣ لسنة ٢٠١٠ وتعديلاته.
- لم تقم المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك الفترة.

هـ. الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية، ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢، ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤.
- قامت الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنيهاً مصرياً مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٨٩٦ ١٧٨ ٧ جنية مصري، خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم رفع دعوي لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٧٧٦ ٤ جنيهاً مصرياً، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٦ ٤٠ جنية مصري خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنية مصري باجمالي ضريبة مستحقة ٩٦ ٤٧١ ٠ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلاية بمبلغ ١ ١٥٥ جنية مصري، باجمالي ضريبة مستحقة ٨١٨ ٩ 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 بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٩٩ ٦٤٨ ٠ جنية مصري، باجمالي ضريبة مستحقة ٨٤٢ ٥٠٨ ٥ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني.
- 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، باجمالي ضريبة مستحقة ٤٤٠ ٢٧٧ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني.

٣٠ . الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الميعاد المحدد قانوناً. السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ قامت مأمورية ضرائب الاستثمار بالفحص التقديري لحسابات الشركة عن السنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وكانت نتيجة الفحص كالتالي :-

السنة	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
الوعاء الضريبي التقديري	٢٩١٠ ١٥٦	١٢٨ ٢١٠ ٦٦٢	٢٨ ٥٦٩ ٧٨٨
الضريبة المقدرة	٨٥٢ ٠٣١	٣٢ ٠٥٢ ٦٦٧	٧ ١٤٢ ٤٤٧
نتيجة الاقرار الضريبي	لاشئ	١١ (خسارة)	٤٨ (خسارة)

ومما سبق فإن رأى المستشار الضريبي للشركة بأنه لا يوجد معلومات أو حقائق نستطيع أن نبني عليها ضرورة تكوين مخصص ضرائب شركات أموال لتلك السنوات.

تم إرسال نموذج ١٩ للشركة متضمن ربط تقديري وتم الطعن على الربط في المواعيد القانونية وجارى تحديد موعد لنظر أوجه الطعن أمام اللجان المختصة.

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

جارى تحديد ميعاد للفحص الضريبي عن أعوام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩

لم يتم الفحص الضريبي حتى الآن.

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه مع العلم بأن الشركة تقوم باستقطاع الضريبة على المرتبات وما في حكمها ويتم توريدها إلى مأمورية الضرائب المختصة.

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة / الضريبة على المبيعات

طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في نوفمبر ٢٠١٣ فقد تقرر اعتبار بدء النشاط من أغسطس ٢٠١٣ وقد تم تسجيل الشركة لدى مأمورية ضرائب المبيعات المختصة، ويتم تقديم الإقرارات الخاصة بضريبة المبيعات في مواعيدها المحددة وتم فحص إقرارات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة.

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

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧

- في ٥ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قرار رئيس الجمهورية بإصدار القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الضريبة على القيمة المضافة وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ على أن يتم العمل به من اليوم التالي لتاريخ نشره.

- طلبت الشركة من المركز الضريبي لكبار الممولين بفحص سنوات ٢٠١٦، ٢٠١٧ ضمن خطة فحص المركز الضريبي لكبار الممولين في تاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨.

رابعاً: الخصم والتخصيص 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.

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

خامساً: الضريبة على الدمغة ورسم التنمية

- بخصوص ضريبة الدمغة تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتمت الموافقة والسداد.
- وبخصوص رسم التنمية تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتمت الموافقة والسداد.

سادساً: الضريبة العقارية

- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠٢٠.
- تم سداد مبلغ ٢٨١ ٢٩٣ جنية مصري تحت حساب الضريبة العقارية عن عام ٢٠٢١.

الموقف الضريبي لشركة أسيكو للخرسانة الجاهزة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- جرى فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨.
- وقد تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه، وجرى تقديم الإقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ب. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب هذا ولم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.
- تم إستلام نموذج عن سنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ وعاء قدره ٩٦٩ ٧٧٩ جنية مصرى بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن سنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم إخطارها بنموذج بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ وعاء قدره ٩٠٠ ٦٣٩ ١٣ جنية مصرى وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨، وجرى إجراء لجنة داخلية لإعادة الفحص الدفترى عن السنوات المذكورة.
- جرى فحص سنوات ٢٠١٥/٢٠١٧.

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة فى مصلحة الضرائب على المبيعات وجرى فحص اقرارات الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- مع العلم أنه طبقاً لنصوص قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، فتسرى احكام القانون المذكور على الشركة ابتداء من ٨ سبتمبر ٢٠١٦.
- تم فحص الشركة والتسوية حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد اى رصيد مستحق.

د. ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه

٣١. أحداث هامة

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت احمد

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام