

شركة مصر للأسمنت (قنا)
وارد رقم ٢٤٠
تاريخ ١٥ / ١١ / ٢٠٢١
فروع الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٢٧ - ٩

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

قائمة الدخل المستقلة الدورية

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 المستقلة الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في: ١١ مايو ٢٠٢١

مراقب الحسابات



KRESTON
EGYPT

تامر نبراوى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
جمعه فرج

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

تامر نبراوى وشركاه

KRESTON EGYPT

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
التعيين ومواد البناء
الرقم الصادر ٢٩٨
التاريخ ٢٠٢١/٥/١٠
حيدر

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء
١٦ شارع ٢٦ يوليو - القاهرة

السيد اللواء/رئيس مجلس الإدارة

شركة مصر للأسمنت "قنا"

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

"المستقلة" الدورية المعدلة للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ .

يرجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في ٢٠٢١/٥/١٠

وكيل أول وزارة

مع خالص تحياتي مدير الإدارة

٢٠٢١/٥/١٠

محاسب/شريف سيد محمد أبو السعود

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ٢٢٩
تاريخ ٢٠٢١/٥/١٠ مرفقات
فروع القاهرة

تقرير

مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية "المستقلة" الدورية المعدلة

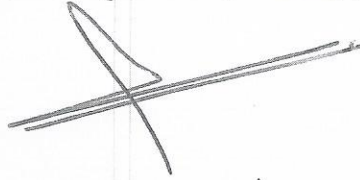
لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣١ مارس ٢٠٢١

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة الشركة

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لشركة مصر للأسمنت "قنا" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقلة الدورية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ بإجمالى أصول بنحو ٢,١٨٣ مليار جنيه وقائمة الدخل المستقلة الدورية والتي أظهرت صافى ربح عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ بنحو ٢٧,٥٥٧ مليون جنيه وكذا قوائم التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية والدخل الشامل المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية

فى ضوء فحصنا المحدود لها .

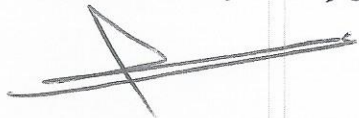


نطاق الفحص المحدود : وقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهام
الفحص المحدود رقم ٢٤١٠ الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية
عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية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

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

* تضمنت تكلفة المبيعات نحو ٢٥,٦٣٤ مليون جنيه يمثل ما تم تحميله على مصروفات
الفترة مقابل أتعاب عقد الإدارة الفنية المبرم مع شركة "أسيك" .
وتجدر الإشارة فى هذا الصدد إلى أن العقد المبرم فى هذا الشأن ينص على أن مقابل
الأتعاب يتمثل فى الآتى : (٤٠% لقطع الغيار المستوردة ، ٣٠% لقطع الغيار المحلية ،
٣٠% للرواتب والبنود الأخرى) ، إلا أن الحسابات المالية لم تفصح عن ذلك ،
حيث لم يتم الوقوف على ما تم شراؤه من قطع غيار مستوردة أو محلية وكيفية الرقابة
الداخلية عليها ، نظراً لأن مقابل الأتعاب يتم تحميله بشكل مباشر على المصروفات
دون تحليل أو رقابة داخلية عليها من حيث كمية الوارد والمنصرف والمستهلك
وكذا مدة الإستخدام والسعر وخلافه .

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بشأن ما سبق والإفادة ، إحكاماً للرقابة الداخلية .



* يتم إثبات مبالغ كميونية على شركة "أسيك" بحساب الموردين مقابل تعليية ذات المبالغ لحسابها بالأرصدة الدائنة ، رغم أن تلك المبالغ واجبة الخصم عليها نهائياً مقابل تخفيض المصروفات المحملة على الشركة مثال ذلك :

(أ) نحو ٦,٧٢١ مليون جنيه يمثل تكاليف إنتاج كلنكر منخفض الجودة خلال الفترة من أول يناير حتى مارس ٢٠٢١ بنحو ٢٦٨٨٣,٥ طن ، طبقاً لما أفادت به مذكرة : (إدارة الإنتاج ، قسم مراقبة الجودة) بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢١ (قيد رقم ١٧٠٠٠٠٠٠٠٢٠ KG بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣١) .

(ب) مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه مقابل عدم توافر قطع غيار بالقدر الكافي للأعمال المطلوبة ولابالجملة المطلوبة لضمان إستمرارية التشغيل بماكينيات التعبئة الأربعة ، والإستمرار فى تغيير القطع التالفة بقطع قديمة يتم إصلاحها عدة مرات دون جدوى ، طبقاً لما أفادت به مذكرة إدارة الصيانة بتاريخ ٢٠٢١/٤/٤ (قيد رقم ١٧٠٠٠٠٠٠٠١٨ KG بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢١) .

(ج) نحو ٢٤٤ ألف جنيه مقابل وجود تسريب فحم فى الخط المغذى للمكاسن ، نتج عنه هدر لكميات من الفحم وإستهلاك مازوت بكمية نحو ٦٠,٣ طن طبقاً لما أفادت به مذكرة إدارة الإنتاج بتاريخ ٢٠٢١/٤/٤ (قيد رقم ١٧٠٠٠٠٠٠٠١٩ KG بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣١) .

(د) مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه مقابل عدم أخذ شركة "أسيك" أى خطوات إيجابية تجاه حل المشاكل الموجودة منذ أكثر من ٦ أشهر بالتكليفات بالمصنع مما يعرض المعدات والمكونات الكهربائية داخل المحطة للتلف مع دخول فصل الصيف وإرتفاع درجات الحرارة العالية مما يؤدي إلى توقف سير العملية الإنتاجية ، طبقاً لما أفادت به مذكرة إدارة الكهرباء بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢١ (قيد رقم ١٧٠٠٠٠٠٠٠١١ KG بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٣)

٣



وفى ضوء ما سبق يتعين تخفيض حساب الأرصدة الدائنة بالمبالغ المعلاة لحساب

شركة "أسيك" مقابل تخفيض المحمل على المصروفات مع حصر الحالات المماثلة .

* تحمل الشركة نحو ٧٧١ ألف جنيه عن الثلاث شهور الأولى من العام الحالى فقط مقابل توريد خام حجر جيرى منخفض الجودة (مارلى) ، هذا بخلاف ما تحمته خلال السنوات الماضية عن توريد الخام السابق الإشارة إليه ، وبما لا يتفق مع عقد مقاوله تشغيل محجر الحجر الجيرى وتوريد الخام إلى مصنع الأسمنت والمبرم مع شركة "أسكوم" بتاريخ ٢٠٠١/٣/١١ لمدة عشر سنوات وكذا إمتداده المبرم بالأمر المباشر لمدة عشر سنوات أخرى تنتهى فى ٢٠٢١/٤/٣٠ .

يتعين الإفادة عن أسباب تحمل الشركة لتلك المبالغ .

* حصول الشركة بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٦ على قرض طويل الأجل بنحو ٩١٠,٢٥٩ مليون جنيهه وذلك لتغطية شراء نسبة ٤٦,٤٨% من رأس مال شركة أسمنت بورتلاند المنيا ، وكذا لتغطية شراء نسبة ٥٥% من رأس مال شركة أسيكو للخرسانة الجاهزة ، هذا وبلغ رصيد القرض فى ٣١ مارس ٢٠٢١ نحو ٣٦٣,٨٣٠ مليون جنيهه ، حيث تم سداد نحو ٥٤٦,٤٢٩ مليون جنيهه وبما يمثل نحو ٦٠% من إجمالى القرض ، وتحملت الشركة فوائد عنه حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ بنحو ٥٣٧,١٧٩ مليون جنيهه (بلغت فوائد الثلاث شهور الأولى من العام الحالى نحو ١٠,٠٠٥ مليون جنيهه) .

هذا ولم تحصل الشركة على أى عائد من شركة بورتلاند المنيا للأسمنت منذ عام ٢٠١٧ وحتى تاريخه والبالغ الإستثمار بها نحو ١,٠٦٧ مليار جنيهه ، سوى نحو ٣٣,٦٢٨ مليون جنيهه فقط عن العام المنتهى فى ٢٠١٦/١٢/٣١ .



يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الموقف التمويلي للشركة فى ضوء
ظهور رأس المال العامل بالسالب بنحو ١٠٢ مليون جنيه .

* بلغت فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩
نحو ٣,٢٦٠ مليون جنيه بخلاف الضريبة الإضافية .

الأمر الذى يتعين معه إتخاذ اللازم بشأن قيمة تلك الفروق ، لاسيما فى ضوء رأى
المستشار الضريبي الذى إنتهى إلى التوصية بتكوين مخصص بكامل القيمة .

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وفيما عدا تأثير ما سبق ذكره لم ينم إلى علمنا
ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح
فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل الدورى للشركة
فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر
المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء
القوانين المصرية ذات العلاقة .

مراقب الحسابات ٢٠٢١/٥/١٠ : تحريراً فى

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب/ طه سيد محمود

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/ عصام محمد جلال

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

محاسب/ شريف سيد محمد أبوالسعود

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٥٠٦٢٠٤٣٤٧	٤٩٠٦٥٤٦٦٧	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١٢٠٦٢١٧	١١٠٥٦٩٩	(٦)	أصول غير ملموسة
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٧٣٠٤٣٢٢	(٧)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١	١	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة
١٥٣٨٧٠٨١	١٥٣٨٧٠٨١	(١٨)	أصول ضريبية مؤجلة
١٦٨٠٩٠١٩٦٨	١٦٦٥٢٥١٧٧٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٧٣٩١٤١٦٥	٣٣٠٢٧٦٧٨٦	(١٠)	المخزون
١٣٣٤٢٩٨١	١١٣٥٩٥٣٢	(١٢)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٩٠٣٣٦٠٦١	٧٤٠٥٩٦٩٠	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٢٩٣٤٣٩	١٠٢٣٣٧٧٨١	(١٤)	النقدية بالبنوك والصندوق
٥٣٥٨٨٦٦٤٦	٥١٨٠٣٣٧٨٩		إجمالي الأصول المتداولة
٢٢١٦٧٨٨٦١٤	٢١٨٣٢٨٥٥٥٩		اجمالي الاصول
٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
١٩٩٥٢٦٦٦١	٢٠١٨٩٥٤٥٧	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٢٤٤٥٥١٤	٣٠٣٥١٨٨١٦		احتياطيات
٤٧٣٧٥٩١١	٢٧٥٥٦٦١٥		أرباح مرحلة
١٢٤٩٣٤٨٠٨٦	١٢٥٢٩٧٠٨٨٨		صافي أرباح الفترة / العام
٢٤٢٤٠٢٠٤١	٢٤٢٤٠٢٠٤١	(١٧)	إجمالي حقوق الملكية
٦٩٧٧٤٤٠٢	٦٧٩٧٣١٢٣	(١٨)	الالتزامات غير المتداولة
٣١٢١٧٦٤٤٤٣	٣١٠٣٧٥١٦٤		قروض طويلة الاجل
٦٨١٨٥٩٠٥	٦٨٦٥٩٦٦٤	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٠٦٤٦٣٧٥	٦٩٢٣٩٣٠٠	(٢١)	اجمالي الالتزامات غير متداولة
١٢١٤٢٨٥٨٥	١٢١٤٢٨٥٨٥	(١٧)	مخصصات
٣٥٣٦٥٣٥١	٥٠٠٧٥٦٣٩		تسهيلات إئتمانية
٢٤٩٢١٤٦٤١	١٤٦٣٢٧٨٣٧	(٢٠)	الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
٥٥٦٣٦٧٩	٨٤٦١٠٤٢	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
٧٧٢٠٩٢٧٩	١٢٩٣٥٤٧٩٠	(٢٢)	موردين وأوراق دفع
١٧٦٥٠٢٧٠	٢٦٣٩٢٦٥٠	(٢٢)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٦٥٥٢٦٤٠٨٥	٦١٩٩٣٩٥٠٧		دائنون وارصدة دائنة اخري
٢٢١٦٧٨٨٦١٤	٢١٨٣٢٨٥٥٥٩		ضرائب الدخل الجارية
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة الدخل المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦٢ ٩٥٢ ٥١٦	٣٤١ ٤٧٩ ١٤١	صافي المبيعات
(٣٠٣ ٦٩٣ ٥١٥)	(٢٨٠ ٦٦٠ ٣٨٤)	(يخصم) :
٥٩ ٢٥٩ ٠٠١	٦٠ ٨١٨ ٧٥٧	تكلفة المبيعات
(١ ٧٥٦ ٠٢٢)	(٥ ٤٠٢ ٢٩٢)	مجمّل الربح
(١٣ ٤١٦ ٨٤٧)	(١٥ ٥٢٢ ٨١٠)	مصروفات تسويقية وبيعية
(١٠٠ ٥١٨)	(١٠٠ ٥١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
١ ٣٧٣ ٤١٨	٤٨١ ٨٦١	استهلاك اصول غير ملموسة
(٦٢٠ ٧٠٣)	(٩٦٧ ٥٣٠)	إيرادات اخري
(١٤ ٥٢٠ ٦٧٢)	(٢١ ٥١١ ٢٨٩)	رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٤٤ ٧٣٨ ٣٢٩	٣٩ ٣٠٧ ٤٦٨	إجمالي المصروفات
(١٨ ٨٨٤ ٦٧١)	(١١ ٨٠٨ ٤١٨)	صافي ارباح النشاط
--	(٤٧٣ ٧٥٩)	يضاف / يخصم) :
٣٣ ٥٣٤	--	مصروفات تمويلية
(٩٨ ٢٤٥)	(٤٧ ٣٨٩)	المكون من المخصصات
١ ٥٨٥ ٩٨٣	١ ٠٩٨ ٩٢٤	ارباح رأسمالية
١٣ ٢١٨ ٢٨٩	٦ ٤٢٠ ٨٨٩	فروق تقييم عملات أجنبية
٤٠ ٥٩٣ ٢١٩	٣٤ ٤٩٧ ٧١٥	فوائد دائنة
(٨ ٢٩٤ ٣٣٧)	(٨ ٧٤٢ ٣٧٩)	إيرادات استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
١ ٠٣٩ ٧٤٣	١ ٨٠١ ٢٧٩	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٣٣ ٣٣٨ ٦٢٥	٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	يضاف / يخصم)
٠.٤١	٠.٣٤	الضريبة الدخلية
		الضريبة المؤجلة
		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
		نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
		(٢٧)

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

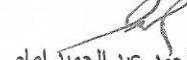
العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام



شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣ ٣٣٨ ٦٢٥	٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	يضاف / يخصم :
٣٣ ٣٣٨ ٦٢٥	٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
 القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

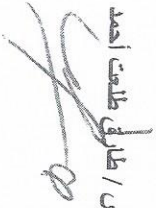
قائمة الأثير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري ١ ٢٢٣ ٩٢٧ ٠٠٠	جنيه مصري ٣٥ ٢٤٣ ٧٦٧	جنيه مصري ٢٧٠ ٩١٨ ٧٦١	جنيه مصري ١ ٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	جنيه مصري ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠ مارس ٣١ الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المحول إلى الأرباح المرحلة المحول إلى الاحتياطيات توزيع أرباح
--	(٣٥ ٢٤٣ ٧٦٧)	٣٥ ٢٤٣ ٧٦٧	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة ٢٠٢٠ مارس ٣١ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
(٢١ ٩٥٤ ٨٢٥)	--	(١ ٧٦٢ ١٨٩)	١ ٧٦٢ ١٨٩	--	
٢٢٣ ٢٣٨ ٦٢٥	--	(٢١ ٩٥٤ ٨٢٥)	--	--	
١ ٢٣٥ ٣١٠ ٨٠٠	٢٢٣ ٢٣٨ ٦٢٥	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	١ ٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
١ ٢٤٩ ٣٤٨ ٠٨٦	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	١ ٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
--	(٤٧ ٣٧٥ ٩١١)	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	--	--	
--	--	(٢ ٣٦٨ ٧٩٦)	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	--	
(٢٣ ٩٢٣ ٨١٣)	--	(٢٣ ٩٢٣ ٨١٣)	--	--	
٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	--	--	--	
١ ٢٥٢ ٩٧٠ ٨٨٨	٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	٣٠٣ ٥١٨ ٨١٦	٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

المضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / الممد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠.٥٩٣.٢١٩	٣٤.٤٩٧.٧١٥	
١٥.٥٨٢.٨٠٤	١٥.٥٦١.٥٤٠	(٥)
١٠٠.٥١٨	١٠٠.٥١٨	(٦)
(١٣.٢١٨.٢٨٩)	(٦.٤٢٠.٨٨٩)	
--	٤٧٣.٧٥٩	(١٩)
(٣٣.٥٣٤)	--	
٩٨.٢٤٥	٤٧.٣٨٩	(١.٤)
١٨.٨٨٤.٦٧١	١١.٨٠٨.٤١٨	
(١.٥٨٥.٩٨٣)	(١.٠٩٨.٩٢٤)	(٤.٩)
٦٠.٤٢١.٦٥١	٥٤.٩٦٩.٥٢٦	
٣٣.٣٩٩.١٢٣	٤٣.٦٣٧.٣٧٩	(١٠)
(٢٥٢.٢٣٥)	--	(١١)
(١١.٥١٦.٥٩١)	٤.٨٨٠.٨١٢	(١٢)
(٨٤.٣٠٢.٥٩٢)	٢١.٨٢٦.٥٩٠	(١٣)
(٣١.٦١٣.٤٦١)	١٤.٧١٠.٢٨٨	
٨٧.١٩٥.٦٧٣	(١٠٢.٨٨٦.٨٠٤)	(٢٠)
(٨.١١٨.٧٧٢)	١٨.٥٧٩.٠٣٣	(٢٢)
٤٥.٢١٢.٧٩٦	٥٥.٧١٦.٨٢٤	
(١٩.٥٢٥)	(١١.٨٦٠)	(٥)
٤٢٥.٥٦٢	--	
١.٦١٦.٢٠٠	--	
١.٥٥٨.٥٠٣	١.٠٩٨.٩٢٤	
(٢٨٢.٣٩٣)	(٢٨٩.٠٠٢)	
--	٨٧٠.٦٧١	
٣.٢٩٨.٣٤٧	١.٦٦٨.٧٣٣	
--	(١١.٤٠٧.٠٧٥)	
(٤٨٥.٢٥٩)	(١.٨٠٣.٠٧٦)	
--	(٣٧٢.٦٧٧)	
(٤٨٥.٢٥٩)	(١٣.٥٨٢.٨٢٨)	
٤٨.٠٢٥.٨٨٤	٤٣.٨٠٢.٧٢٩	
(٩٨.٢٤٥)	(٤٧.٣٨٩)	(١.٤)
١٢١.٣٣٠.٢٤٨	٥٦.٩٤٢.٤٣٩	
١٦٩.٢٥٧.٨٨٧	١٠٠.٦٩٧.٧٧٩	
١٧٦.٦٠٩.٨١٣	١٠٢.٣٣٧.٧٨١	
(٥.٧١٨.٥٣٣)	--	
(١.٦٣٣.٣٩٣)	(١.٦٤٠.٠٠٢)	
١٦٩.٢٥٧.٨٨٧	١٠٠.٦٩٧.٧٧٩	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
اهلاك الأصول الثابتة
استهلاك اصول غير ملموسة
إيرادات استثمارات
المكون من المخصصات
أرباح رأسمالية
فروق عملة
الفوائد المدينة
الفوائد الدائنة
صافي أرباح التشغيل
التغير في المخزون
التغير في العملاء واوراق القبض
التغير في اطراف ذات علاقة
التغير في أرصدة مدينة أخرى
التغير في عملاء دفعات
التغير في الموردين
التغير في أرصدة دائنة أخرى
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة
مقبوضات من بيع أصول ثابتة
التغير في مشروعات تحت التنفيذ
فوائد دائنة محصلة
التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
توزيعات أرباح محصلة
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
التغير في تسهيلات إئتمانية
فوائد مدينة مسددة
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
فروق عملة
النقدية وما في حكمها في أول الفترة
النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
(١٤)
نقدية بالصندوق ولدي البنوك
حسابات جارية مجمدة لدي البنوك
ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

العضو المنتدب

مهندس / طارق طلعت أحمد



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

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

٢.١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".

- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم ".

٣.١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة فقط محافظة قنا.

٤.١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

٥.١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة.

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

١.٣ 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 بناءً على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وبإدراك هذه الفروق تبرز على السنة التي تم فيها التغيير والتغيرات المسببية، عندئذ ندرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

١.٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب 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 أخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض في قيمة المخزون

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

٢.٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تاثير جوهري علي القيم المعترف بها في القوائم المالية المستقلة.

٣.٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١.٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ . وعند فروق التقييم من ربح أو خسارة والتسجيل عن السنوات خلال السنة ومن أجل التقييم في تاريخ التقييم يتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

١- الاعتراف والقياس الأولى

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

١. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال واذما 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.

ب. الإهلاك

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

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

٣.٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد اولياً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادى للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

معدل الإستهلاك	الأصل
٢٠ %	برنامج SAP

٤.٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥.٤ الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على اضمحلالها ، وفى حالة اضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميلة على قائمة الدخل.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦.٤ 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 المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧.٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

٨.٤ الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المرودات 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 حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

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

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

٩.٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- 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 المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفارق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة الساندة.

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

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

- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال الأصول المالية التي تخلى بالتكلفة المتراكمة للأصول المالية التي تستحق أدلة موضوعية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- 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 للأضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال 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 الأضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الأستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الأستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٠.٤ المخصصات

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

١١.٤ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

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

١٢.٤ العملاء وأوراق قبض 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.

١٣.٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٤.٤ اسهم الخزينة

تم إثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتره كاسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤.١٥ الاحتياطي القانوني

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

٤.١٦ 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 .

٤.١٧ احتياطي رأسمالي

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

٤.١٨ 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.

٤.١٩ المصروفات

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

٤.٢٠ تكاليف الإقتراض

يتم رسمة 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 السنة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقتراض الأموال.

٤.٢١ 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.

٤.٢٢ الإلتزامات العرضية والارتباطات

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

٤.٢٣ توزيعات الأرباح

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

٤.٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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

٢٦.٤ 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 السنة.

٢٧.٤ 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.

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

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

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

٣٠.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغيير في قيمة ادارة المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة 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 للأسمت (قنا) شركة مساهمة مصرية^{١١}
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥. الأصول الثابتة

٣١ مارس ٢٠٢١	اراضي	مباني وانشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل و انتقال	عدد و أدوات	اثاث و مهمات مكاتب	الاجمالي
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٧٧٥ ٧٠٧ ٢٢٨	٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	١٢٠ ٣٤ ٢٥٨	١ ٢٩٧ ١٦٤ ٤١٣
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	--	--	١١ ٨٦٠	١١ ٨٦٠
تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢١	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٧٧٥ ٧٠٧ ٢٢٨	٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	١٣٠ ٤٦ ١١٨	١ ٢٩٧ ١٧٦ ٢٧٣
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	--	١٧٢ ٩٩٠ ١٢٩	٥٩٢ ٥٠٥ ٧٣٢	٦٩١	٢٣٠ ٥٤٢	١١ ٤٥٣ ٧٤٩	٧٩٠ ٩٦٠ ٠٩٦
إهلاك الفترة	--	٣ ٢٨٦ ٦٨٠	١١ ٩٩٤ ١١٥	٢٩١	٧٣٠ ٥٤٢	٤٩ ٥١٢	١ ٥٥٦ ١٥٤٠
مجموع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١	--	١٧٦ ٢٧٦ ٨٠٩	٦٠٤ ٤٩٩ ٨٤٧	٩٨٢ ٥٣٥ ١١٩	٧ ٢٩٧ ٠٧٠	١١ ٥٠٣ ٢٦١	٨٠٦ ٥٢١ ٦٠٦
صافي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومن التي تستخدم وتمثل فيما يلي :-	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٩٩٤ ٣٠ ٤١٩	٣٧٦ ٩٥٤ ٤٠٣	٧ ٢٢٥	٦ ٤٩٧ ٦٢٤	٥٤٢ ٨٥٧	٤٩٠ ٦٥٤ ٦١٧
تكلفة الأصول الموهبة دفتريا ومن التي تشمل							
يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بحد (الات ومعدات) بمبلغ ٢٠٦ ٥٧٥ ٧٣٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٨).							
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٣٤٤ جنيه مصري عبارة عن فروق صلة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٣٢٩ ٥٣٩ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.							
إهلاك العلم من بالقوائم المالية على النحو التالي:							
١٥٣٠٩٨٦٤	تكلفة المباني (ايضاح ٢٣)						
٥٨٣٩٩	مصرفات تمويلية وبيعية (ايضاح ٢٤)						
١٩٣٢٧٧	مصرفات ادارية وعمومية (ايضاح ٢٥)						
١٥٥١١٥٤٠							

شركة مصر للأسمت (ق) شركة مساهمة مصرية^{١٧}
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥. أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	أراضي	٢٠٢٠ ديسمبر
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٠
١ ٢٩٢ ٧٥٨ ٥٧٣	١١ ٧٧٢ ٨٩٣	٨ ٤٢٠ ٩٩٣	٦ ٩٦٠ ١٤٤	٩٨٣ ١٩٢ ٨٥٧	٧٥٥ ١٣٥ ٩٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢٠
٢ ٦٧٠ ٨٢٦	٢٦١ ٣٦٥	٥ ٤٢٣ ٧٠١	--	--	٩٨٥ ٧٦٠	--	٢٠٢٠
(٢ ٢٦٤ ٩٨٦)	--	--	(١٠٧ ٩٠٠)	(١ ٧٤٢ ٦٠٧)	(٤١٤ ٤٧٩)	--	٢٠٢٠
١ ٢٩٧ ١٦٤ ٤١٣	١٢ ٠٣٤ ٧٥٨	١٣ ٨٩٤ ٢٩٤	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٧٥٥ ٧٠ ٧٢٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢٠
٧٢٨ ٨٠٢ ٩٢٨	١١ ٧٢٤ ١٣٢	٦ ٤١٩ ٨١٩	٦ ٨٢٧ ٨٥٦	٥٤٤ ٤٠٦ ٤٤٤	١٥٩ ٨٨٤ ٦٧٧	--	٢٠٢٠
٢٢ ٤٩٨ ٠٥٤	١٨٩ ٦١٧	٧٤٦ ٧٠٩	١٢٣ ٩٧٢	٤٨٣ ٠٩ ٨٥٣	١٣ ١٢٧ ٩٠٣	--	٢٠٢٠
(٣٤٠ ٩١٦)	--	--	(١٠٧ ٩٠٠)	(٢١٠ ٥٦٥)	(٢٢ ٤٥١)	--	٢٠٢٠
٧٩٠ ٩٦٠ ٠٦٦	١١ ٤٥٣ ٧٤٩	٧ ١٢٦ ٥٢٨	٦ ٨٤٣ ٩٢٨	٥٩٢ ٥٠٥ ٧٣٢	١٧٢ ٩٩٠ ١٢٩	---	٢٠٢٠
٥٠٦ ٢٠٤ ٣٤٧	٥٨٠ ٥٠٩	٦ ٧٢٨ ١٢٦	٨ ٣١٦	٣٨٨ ٩٤٨ ٥١٨	١٠٢ ٧١٧ ٠٩٩	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢٠
الإجمالي	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مباني		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٥ ٨٠٣ ١٥٣	١٠ ٨٦٩ ٩٠٢	٤ ٦٢٥ ٦٤٣	٦ ٣٤٠ ٢٨٤	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	١٣ ١٨٧ ٤٤٨		

تتضمن هذا الرصيد قيمة النفقة للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وتمثل فيما يلي :-
 ١٠٢ ٧١٧ ٠٩٩ : أصل النفقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 ١٧٢ ٩٩٠ ١٢٩ : مجرأ الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 ٧٢ ٢٧١ ٧٣٩ : صافي القيمة النفقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إذ تترك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

تكلفة المبيعات	٢١ ٧٧٠ ٧٧٦
صروفات تمويلية وبنية	٢٢٧ ٣١٧
صروفات إدارية و تمويلية	٤٩٩ ٩٦١
	١٢ ٤٩٨ ٠٥٤

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري ٢٠١٠٣٦١	جنيه مصري ٢٠١٠٣٦١	برنامج SAP (يخصم):
(٤٠٢٠٧٢)	(١٠٠٥١٨)	الاستهلاك خلال الفترة
(٨٠٤١٤٤)	(٩٠٤٦٦٢)	مجموع الاستهلاك
١٢٠٦٢١٧	١١٠٥٦٩٩	

٧. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	جنيه مصري ١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	٦٠.٣٦%	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م)
٩٠٤٤١٠٤٧	٩٠٤٤١٠٤٧	٩٩.٩٠%	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٧٣٠٤٣٢٢		

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

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة اسيك للأسمنت (ش.م.م) لشراء عدد ٦٧٦ ٨٧٢ ٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) (اسيك المنيا للأسمنت - سابقا) تمثل نسبة ٤٦.٤٨% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٢٠.٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٥٨ ٢٧٤ ٥٠٨ سهم بنسبة ٦٠.٣٦%، وكذا شراء عدد ٢٠٨ ٩٩٨ سهم المملوكة في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) (اسيك للخرسانة الجاهزة - سابقا) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤.١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣ ٦٣٦ ٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسره ونقل الملكية ومصرفات تسجيل نقل الملكية .

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

٨. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٥٠.٠٠٠	جنيه مصري ١٥٠.٠٠٠	٣%	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار (يخصم):
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١	١		

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للإستثمار 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، ونظراً لإستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وضع الشركة تحت التصفية.

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٧٥١٦٦	٧٥٦٤٦٧٨	مخزن خامات ومهمات
٤٢١٩٠٣٩	٤٢٧٦٥٩٥	مخزن السولار والمازوت
١٨٢٩٤٨٥٤	٤٥٧٤٧٣٧	مخزن الفحم
٧٨٦٢٦٨٥	٦٤٠٩٨٩٢	مخزن الشكاير
٢٨٠٤١٠٤١	٢٨٠١١٩٧٩	مخزن قطع الغيار
٢٩٣٦٧٢٩٣٦	٢٦٤٤٦٣٧١٧	مخزن انتاج تحت التشغيل
١٤٠٤٨٤٤٤	١٤٩٧٥١٨٨	مخزن انتاج تام
٣٧٣٩١٤١٦٥	٣٣٠٢٧٦٧٨٦	

١١. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٢٦٥	--	عملاء اشخاص
١٤٣٦٨٥	--	عملاء شركات
--	--	عملاء تصدير
١٨٠٩٥٠	--	
(١٨٠٩٥٠)	--	(يخصم) :
--	--	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

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

١٢. المعاملات مع أطراف ذوى علاقة

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

أ- المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣٤٢٩٨١	١١٣٥٩٥٣٢	شركة أسيكو الخرسانة الجاهزة
١٣٣٤٢٩٨١	١١٣٥٩٥٣٢	

١٢. المعاملات مع اطراف ذوى علاقة (تابع)

ب- المستحق الى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا
٥ ٥٦٣ ٦٧٩	٨ ٤٦١ ٠٤٢	
٥ ٥٦٣ ٦٧٩	٨ ٤٦١ ٠٤٢	

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١١ ٥٢٣ ٩٠٩	٩ ٤٠٤ ٦٠٢	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٠ ٧٢٠ ٩٤٦	٧ ٧٨٥ ٥١٣	مصلحة الضرائب - العقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الجمارك
١٢ ٠٧٦ ٨٦٨	١ ٨٤١ ٣٦٤	اعتمادات مستندية
--	١ ٢٩٨ ٤٩٣	تأمينات لدي الغير
١٣ ٩٥٣ ١٨٥	١٣ ٦٨٨ ٩٣٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣ ٨٧٣ ٥٣١	١ ٣٨٨ ٦١٩	غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٣٠)
٥ ٧١٨ ٥٣٣	٥ ٧١٨ ٥٣٣	دفعات تحت حساب *
٢ ٩٧٠ ٦٠٥٨	٢ ٤٠٨ ٩٩٨	سلف وعهد عاملين
٣٣٤ ٥٤٥	٦٨٩ ١٤٥	مصر للتأمين
--	٥ ٢٨٥	ارصدة مدينة اخرى
٣ ٤٤٥ ٩٤٩	٣ ٦١٦ ٤٤٨	ايرادات مستحقة - توزيعات ارباح
٣٦٨٠٠	٥ ٥٨٧ ٠١٨	
٩٤ ٣٦٤ ٨٣٢	٧٨ ٠٨٨ ٤٦١	
(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(يخصم) :
٩٠ ٣٣٦ ٠٦١	٧٤ ٠٥٩ ٦٩٠	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

* يتمثل حساب الدفعات تحت الحساب مبلغ ٢٤ ٠٨٩ ٩٩٨ جنيه مصري خاص بدفعات لشراء فحم من شركة اسطول للنقل البرى.

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٥٢ ١٤٢ ٦٧١	٩٥ ٦٨١ ٣٤٩	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١ ٣٩٧ ٩٣٩	٥٨٦ ٥٨٦	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١ ٦٥٤ ٥٣٥	١ ٣٦٨ ٥٠٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال أكثر من ٣ اشهر
١ ٣٥١ ٠٠٠	١ ٦٤٠ ٠٠٢	نقدية بالصندوق
١ ٧٤٧ ٢٩٤	٣ ٠٦١ ٣٤٤	
٥٨ ٢٩٣ ٤٣٩	١٠٢ ٣٣٧ ٧٨١	

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 موزعا على ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري، بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩ قد تم تخفيض رأس المال بمبلغ ١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٢٢ ٠٠٠ سهم خزينة، وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٢٩ ٨٧٨ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري.

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

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

نسبة المشاركة في رأس المال (%)	رأس المال المدفوع	رأس المال المصدر	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	عدد الاسهم	الاسم
٢١.٣١%	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	شركة الأهلي كابيتال القابضة
١٠.١٦%	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	١٠	٧ ٣١٥ ٣١٧	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
١٠.٠٧%	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	١٠	٧ ٢٥١ ٠٩٦	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٩.٨٨%	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	١٠	٧ ١١٤ ٢٠٦	شركة الاستثمار الكريتي المصرية
٩.٥٨%	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	١٠	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	بنك الاستثمار القومي
٩.٣٧%	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	١٠	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	شركة مصر لتأمينات الحياة
٦.٩٩%	٥٠ ٣٣٧ ٦٥٠	٥٠ ٣٣٧ ٦٥٠	١٠	٥ ٠٣٣ ٧٦٥	بيت الخبرة القابضة كامار
٦.٧٠%	٤٨ ٢١٥ ١٤٠	٤٨ ٢١٥ ١٤٠	١٠	٤ ٨٢١ ٥١٤	شركة كيو ان بي للخدمات المالية المستقلة
٢.٣٤%	١٦ ٨٣٣ ٦٨٠	١٦ ٨٣٣ ٦٨٠	١٠	١ ٦٨٣ ٣٦٨	شركة مصر للتأمين
١٣.٦٠%	٩٧ ٩٤٩ ١٠٠	٩٧ ٩٤٩ ١٠٠	١٠	٩ ٧٩٤ ٩١٠	الافراد والاكاتاب العام
١٠٠%	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠		٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

١٦. إحتياطيات

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

١٧. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٩١٠ جنية مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥٪ مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦ جنية مصري .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)
٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١	٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١

قروض طويلة الاجل
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

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

يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأسهم المملوكة للشركة في الشركات التابعة المستحوذ عليها كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٨).

١٨. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٣ ٦٥٦ ٣٤١	٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	١٥ ٣٨٧ ٠٨١
(٣ ٨٨١ ٩٣٩)	(١ ٨٠١ ٢٧٩)	٧٩٣ ٨٤٥	--
٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢	٦٧ ٩٧٣ ١٢٣	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١

رصيد اول الفترة
حركه الاصول و (التزامات)
الضريبية المؤجلة
رصيد اخر الفترة

١٩. مخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في
٣١ مارس ٢٠٢١	الفترة	الفترة	١ يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٤١٦ ٧٣١	--	--	٨ ٤١٦ ٧٣١
٢١ ٢٦٩ ١٧٤	--	--	٢١ ٢٦٩ ١٧٤
٣٨ ٩٧٣ ٧٥٩	--	٤٧٣ ٧٥٩	٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠
٦٨ ٦٥٩ ٦٦٤	--	٤٧٣ ٧٥٩	٦٨ ١٨٥ ٩٠٥

مخصص ضرائب
مخصص قضايا متداولة طبقا للراي
القانوني
مخصص مطالبات

٢٠. موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٤ ٩٦٨ ٦٢٥	١٢٢ ٣٢٩ ٥١٤
٨٤ ٢٤٦ ٠١٦	٢٣ ٩٩٨ ٣٢٣
٢٤٩ ١١٤ ٦٤١	١٤٦ ٣٢٧ ٨٣٧

الموردين
أوراق الدفع

٢١. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ مارس ٢٠٢١ و البالغ ٣٠٠ ٢٣٩ ٦٩ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢٢. دانتون وأرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٤ ١٨٢ ٤٧٢	٥ ٢٩٧ ١٦٠	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
١٦ ٢٦٤ ٤٧٢	١٥ ٠٢٠ ٨٣١	رسم تنمية انتاج
٦ ٦٤٣ ٠٧٣	٥ ٩١١ ٧٤٢	تأمين ضمان اعمال
١٥ ٨٩٤ ٩٢٢	٢٣ ١٨٠ ٢٣٩	دمغة تقابلات
٦ ٠٨٢ ٠١٣	٦ ١٤٠ ٥١٤	جمعية خدمات العاملين
٢٧٥ ٧٠٨	٥٤٨ ١٩٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٠٠٥ ٠٧٢	٩٨٦ ٢٥٢	فوائد مدينة مستحقة
٤ ٦٦٩ ١٦٠	١٤ ٦٧٤ ٥٠٢	تعليقات مستحقات المقاولين
٥ ٩٧٦ ٧٥٥	١٤ ٠٤١ ٤١١	تعليقات مستحقات الموردين
١ ٣١٨ ٥١٧	١ ٣٩٣ ٥١٧	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٦ ٩١٥	٩١٢	دانتوا شراء الأصول ثابتة
٧ ٤٠٦ ٨٣٢	٧ ٤٠٦ ٨٣٢	دانتوا توزيعات
١ ٠١٣ ٦٢٥	٢٤ ٥٧٤ ٧٦١	المساهمة التكافلية المستحقة
٢ ٩٥١ ١٥٦	٣ ٨٢٣ ١٠٥	دانتون متنوعون
٣ ٥٠٨ ٥٨٧	٦ ٣٥٤ ٨١٥	
٧٧ ٢٠٩ ٢٧٩	١٢٩ ٣٥٤ ٧٩٠	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك
١٥ ٣٩٨ ٩٢٤	١٥ ٣٠٩ ٨٦٤	رسوم حكومية
٢٠ ٧٨٢ ٥٩٢	٢١ ٢٦٩ ٣٧٨	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٥٣ ٠٨٤ ٨٦٧	٦٧ ٧٥٣ ٤٢٥	عقد الإدارة الفنية
٢٨ ٠٦٤ ٧٢١	٢٥ ٦٣٣ ٤٨١	طاقة كهربائية وقوي محرقة
١٦٥ ٩٥٣ ٦٠٨	١١٥ ٠٧٢ ٠٧٣	التغير في المخزون
١٤ ٨١٣ ٩٨٧	٢٨ ٢٨٢ ٤٧٥	تكاليف غير مباشرة
٥ ٥٩٤ ٨١٦	٧ ٣٣٩ ٦٨٨	
٣٠٣ ٦٩٣ ٥١٥	٢٨٠ ٦٦٠ ٣٨٤	

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
١ ٥٤٨ ٧٧١	١ ٩٠٠ ٨٩٠	الاهلاك
٥٥ ٩٠٩	٥٨ ٣٩٩	رسوم ودمغات
١ ٤٠٠	٤٣ ٠١٥	مصروفات انقال وسفر
١٤ ٦٧٤	٩ ٦٢٨	مصروفات اخرى
١٣٥ ٦٦٨	٣ ٣٩٠ ٣٦٠	
١ ٧٥٦ ٠٢٢	٥ ٤٠٢ ٢٩٢	

٢٥. مصروفات إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧ ٩٧١	١٩٣ ٢٧٧	اهلاك
٧ ٥٦٩ ٢١٦	٩ ٠٠٢ ٩٤٤	أجور ومرتبات
٧٠٩ ٥٨٠	٥٢٦ ٩٦٢	تبرعات
١٨٦ ١٤٢	١٤٨ ٧٠٠	مصاريف تأمين
٣٧٠ ٣٨٩	٥٧٠ ٨٤٩	علاقات عامة ودعايا وإعلان
١٤٤ ٠٢٤	١٥٣ ٤٥٢	مصروفات خدمية متنوعة
١٧٨ ٣٧٩	٢٨٤ ٥٠٠	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٧٩٨ ٠٣٢	٧٣٩ ٧٣٠	علاج طبي وإعاشة
٥٨ ٥٢٢	٢٧ ٥٨٦	مصروفات سفر وانتقال
٥٢ ٣٩٨	١٠٠ ٢٢٨	مواد ومهمات
٢١٢ ٢٠٠	١٠٢ ٠٢٥	إيجارات سكنية ووسائل انتقال
٩٥٠ ٨٦٤	٨٧١ ٩٤٩	المساهمة التكاليفية في التأمين الصحي
٢ ٠٥٩ ١٣٠	٢ ٨٠٠ ٦٠٨	مصروفات أخرى
١٣ ٤١٦ ٨٤٧	١٥ ٥٢٢ ٨١٠	

٢٦. إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٦ ٣٩٥	٢٧١ ٨٨٠	إيجارات
٢٢ ٤١٧ ١٢٥	١٠ ٦١٨ ٨٤٧	إيرادات نقل وشحن ونولون
١ ٩٩٦ ٠٥٣	--	إيرادات قطع الغيار
٩٥٧ ٠٢٣	٢٠٩ ٩٨١	إيرادات متنوعة
٢٥ ٧٨٦ ٥٩٦	١١ ١٠٠ ٧٠٨	
(٢٢ ٤١٧ ١٢٥)	(١٠ ٦١٨ ٨٤٧)	(يخصم):
(١ ٩٩٦ ٠٥٣)	--	تكاليف نقل وشحن ونولون
١ ٣٧٣ ٤١٨	٤٨١ ٨٦١	تكاليف قطع الغيار

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٣٢٨ ٦٢٥	٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	صافي ارباح الفترة
(٣ ١٦٧ ١٦٩)	(٢ ٦١٧ ٨٧٨)	نصيب العاملين
(٥٢٥ ٢٢٦)	(٥٥٦ ٠٩١)	مكافأة مجلس الإدارة
٢٩ ٦٤٦ ٢٣٠	٢٤ ٣٨٢ ٦٤٦	المتبقي من الأرباح
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح للاسهم
٠.٤١	٠.٣٤	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الأسهم :
--	--	= ٣/٣ × ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	بضائف :
--	--	المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال العام

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والشركات التابعة

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

٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
١ ٢١٣ ٤٣٢	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
٢٠ ٣١٢ ٢٠١	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
١٦ ١١٩ ٣٦١	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
١٢٢ ٢٧٢	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
١٤٩ ٤٤٩	ايرادات ايجار	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
٥١ ٥٣٢ ٥٨٧	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
٣٠ ٣٢٥ ٧٤٩	مشتريات أسمنت	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت

٢٩. التزامات محتملة

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

خطأ نقدي	خطابات ضمان
جنيه مصري ٥ ٧١٨ ٥٣٣	جنيه مصري ٥ ٧١٨ ٥٣٣
٥ ٧١٨ ٥٣٣	٥ ٧١٨ ٥٣٣

الأهلي المصري فرع البرج

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 أول سنة خضوع للضريبة

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

• تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
• قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١ ٦٦١ ٥٠٣ جنيه مصري على أساس ان هذا الاستخدام عبارة عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق احكام ماده ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتري تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٣٧٦ ٩١٥ ٢ جنيه مصري وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانوني ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في اخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند.
• وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة. 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.

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

• تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالى فروق ضريبية قدرها ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنية مصري خلاف مقابل التأخير وتم الطعن عليه فى الموعد القانونى وجرى نظر الخلاف باللجنة الداخلية ويرى المستشار الضريبي 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 والمرتبات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

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

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

- تقوم الشركة بإستقطاع 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 بإستقطاع 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 الإنتهاء من أعمال فحص تلك السنة وتم سداد فروق الفحص وإنهاء الخلاف.

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠

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

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥

- تم الإنتهاء من اعمال الفحص لتلك السنة وتم سداد فروق الفحص وإنهاء الخلاف.

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات) (تابع)

٤. سنة ٢٠١٦ / ٢٠١٩

- تم فحص مستندات ودفاتر الشركة عن تلك السنوات وصدر نموذج ١٥ قيمة مضافة بإجمالي فروق ضريبية بمبلغ ٣ ٢٦٠ ٠٣٤ جنيه مصري و تم الا اعتراض على النموذج فى الموعد القانونى وفى انتظار تحديد موعد لانتهاء الخلاف مع اللجنة المختصة ونرى تكوين مخصص بمبلغ ٣ ٢٦٠ ٠٣٤ جنيه مصري

٥. عام ٢٠٢٠

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.
- لم تقم مأمورية 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 وفقا لاحكام القانون ٧٣ لسنة ٢٠١٠ وتعديلاته.
- لم تقم المأمورية بمراجعة دفاتر 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 جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٧ ١٧٨ ٨٩٦ جنيه 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 ٤ ٧٧٦ جنيه مصري, مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٤٠ ٥٩٦ جنيه مصري خلاف مقابل التأخير, وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ ٤٢٣ جنيهًا مصريًا بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٧١ ٠٩٦ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ خلاف مقابل التأخير, وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها, وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ ١١٥٥ جنيهًا مصريًا, بإجمالي ضريبة مستحقة ٩ ٨١٨ ٨١٨ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير, وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الحجر الجيري المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري, بإجمالي ضريبة مستحقة ٥ ٥٠٨ ٨٤٢ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير, وقامت الشركة بالطعن عليه فى الموعد القانونى.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٣٢ ٦٤٠ جنيه مصري, بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٤٠ ٤٤٠ ٢٧٧ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير, وقامت الشركة بالطعن عليه فى الموعد القانونى.

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 التزام الشركات بالإفصاح الكافى عن ذلك

العضو المنتخب

مهندس / طارق طلعت أحمد

مدير عام الشئون المالية

محاسب / أحمد عبد الحميد امام