

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
رقم ٥١٢
البيخ ٢٠٢٧/١١ مرفقات
فرع القاهرة

الصفحة

المحتويات

٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجموعة الدورية
٥	قائمة الدخل (الأرباح / و الخسائر) المجموعة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجموعة الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجموعة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجموعة الدورية
٣٢ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجموعة الدورية

تقرير الفحص المحدود
على القوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة / رئيس و أعضاء 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المجمعة الدورية والدخل الشامل المجمعة الدورية و التغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن السنة 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

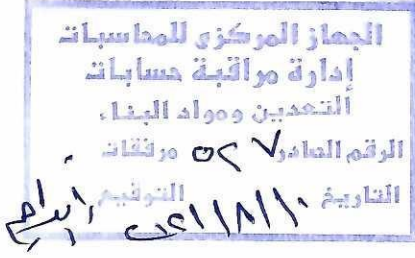
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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 المالى المجمع الدورى للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ١١ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات
تسامر نبراوى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
مسجلين في الدائرة القبلية للحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٤٥)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT



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 ،،،

أشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

"المجمعة" الدورية المعدلة للشركة في ٣٠/٦/٢٠٢١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في ١٠/٨/٢٠٢١

وكيل وزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب/أشرف أحمد بسيوني القاضي

السيد المهندس المهندس

للمحاسبة بما يلزم من مدير المحاسبة -



السيد

١١/٨/٢٠٢١

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

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية "المجموعة" الدورية المعدلة

لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة الشركة

المقدمة : قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجموعة الدورية لشركة مصر للأسمنت "قنا" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المجموعة الدورية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بإجمالى أصول بنحو ٤,٠٣٧ مليار جنيه وقائمة الدخل المجموعة الدورية والتى أظهرت صافى ربح عن الستة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ بنحو ٦٩,١٠٦ مليون جنيه وكذا قوائم التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية والدخل الشامل المجموعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة ، وتتنصر 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 المجمعة الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليالية 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 المجمعة الدورية .

الإستنتاج : وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع الدورى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية ذات العلاقة .

تحريراً فى : ٢٠٢١/٨/١٠ مراقب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب/ طه سيد محمود

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/ عصام محمد جلال

وكيل وزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب/ أشرف أحمد بسيونى القاضى

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٢ ١٩٤ ٠٣٦ ٠٣٧	٢ ١٢٥ ٣٧٦ ٩٥٤	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٩٠ ٥٤٥ ٧٩٣	٩٩ ٩٧١ ٣٧٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٥ ٥٠٤ ٤٢٧	(٨)	استثمارات مالية فى شركات شقيقة الشهرة
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤		أصول غير ملموسة
٢٣٦ ٤٥٠ ٣٠٣	٢٣١ ٦٦٤ ٢٥٠	(٩)	أصول ضريبية مؤجلة
١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	(١٨)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣ ٠٣٣ ٩٢٠ ٠٦٧	٢ ٩٦٩ ٠٦٣ ٥١٣		الأصول المتداولة
٥٨٠ ٨٥٧ ١٦٨	٦١٦ ٧٢٦ ٢٧٤	(١٠)	المخزون
٥١ ٥٢١ ٦٢٨	٦٤ ١٧٠ ٤٤٤	(١١)	عملاء واوراق قبض
١٩٩ ٨٧٩ ٤٨١	٢٤٠ ١٣٦ ٨٠٧	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٦ ١٤٧ ٩٣٢	١٤٦ ٩٥٢ ٢٩٢	(١٣)	النقدية بالبنوك والصندوق
٩١٨ ٤٠٦ ٢٠٩	١ ٠٦٧ ٩٨٥ ٨١٧		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٩٥٢ ٣٢٦ ٢٧٦	٤ ٠٣٧ ٠٤٩ ٣٣٠		اجمالي الاصول
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٠٠ ١٩٨ ٩٦٨	٤٠٦ ١٧٦ ٩٨٧		احتياطيات
٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣	٦١ ٤١٥ ٦١٥		أرباح مرحلة
١ ٣٥٣ ٥٧٤ ٩٠٢	١ ٣٨٩ ٤٨٨ ٠٥٩		صافي ارباح الفترة/العام
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٣٣ ٢٩٨ ٨٢٢	(١٦)	اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام
١ ٧٧٩ ١٨٣ ٥٨٦	١ ٨٢٢ ٧٨٦ ٨٨١		حقوق المساهمين غير المسيطرة
٤٩٦ ٨٢٢ ١٠٢	٥٢١ ٤٣٢ ٥٤١	(١٧)	إجمالي حقوق الملكية
٣٣ ٧٤٤ ٢٣٠	٣٤ ٩٦٥ ٧٠٩		الالتزامات غير المتداولة
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٤ ٦٤١ ٥٣٨	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٨٦٥ ٥٨٥ ٥٠٩	٨٩١ ٠٣٩ ٧٨٨		مستحق عن عقد التأجير التشغيلي للأرض
٦٨ ٩٦٦ ٩٠٥	٦٩ ٤٤٠ ٦٦٤	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٠ ٦٤٦ ٣٧٥	٥٦ ١٦٢ ٥٣٩	(٢٠)	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٧٠ ٩١٧ ٨٥١	٣٢٨ ٣٦٢ ٨٣٣	(١٧)	مخصصات
٤٦٧ ٤١١ ٣٢٥	٥٩٤ ٤٥٦ ٨٩٣		تسهيلات ائتمانية
٦٢٧ ٠٢ ٤١٤	١١٦ ٢٥٩ ٥٣٨		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٣٦ ٤٧٠ ٩٧١	١٣٨ ٧٤٣ ٤٨٤	(٢١)	موردون وأوراق دفع
٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	١٩ ٧٩٦ ٧١٠	(٢٦)	عملاء دفعات مقدمة
١ ٣٠٧ ٥٥٧ ١٨١	١ ٣٢٣ ٢٢٢ ٦٦١		داننون وارصدة داننته أخرى
٢ ١٧٣ ١٤٢ ٦٩٠	٢ ٢١٤ ٢٦٢ ٤٤٩		ضرائب دخل مستحقة
٣ ٩٥٢ ٣٢٦ ٢٧٦	٤ ٠٣٧ ٠٤٩ ٣٣٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المجمعة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢٩ ٩٢٨ ١٢٥	٥٧٢ ٢٨٩ ٢٢٨	١ ٣٤٥ ٦١٦ ٥٧٩	١ ٢٨٥ ٠٢٧ ٢٧٢	صافي المبيعات (يخصم)
(٤٤١ ٤٦٤ ٨١٧)	(٤٥٩ ٠٣٤ ٢٥١)	(١ ١٢٥ ٤٢٨ ٠٣٧)	(١ ٠٦٣ ٨١٥ ١٣٨)	(٢٢) تكلفة المبيعات
٨٨ ٤٦٣ ٣٠٨	١١٣ ٢٥٤ ٩٧٧	٢٢٠ ١٨٨ ٥٤٢	٢٢١ ٢١٢ ١٣٤	مجمل الربح
(٥ ٠١٤ ٣٨٨)	(٢ ٤٩٨ ٢١٩)	(٩ ٦١٨ ٢٦٠)	(١٠ ٨٨٧ ٦٩٥)	(٢٣) مصروفات تسويقية وبيعية
(٣٦ ٧٢٣ ٣٦٩)	(٣٩ ٠٨٠ ٤٤٧)	(٦٦ ٨٥٩ ١٧٤)	(٧١ ٤٦١ ٧٠٢)	(٢٤) مصروفات عمومية وإدارية
٢ ٣٩١ ٤٢٨	٦٦٣ ٩١٤	٣ ٨٦٧ ٨٦٣	١ ٢٢٨ ٢٥٩	(٢٥) إيرادات أخرى
(١٩٦ ٦٦٣)	(٢ ٧٠٥ ١٤٦)	(٣٩٣ ٣٢٦)	(٢ ٩١٧ ٥٠٣)	مصروفات أخرى
--	--	--	(٤٧٣ ٧٥٩)	المكون من المخصصات
(٣٩ ٥٤٢ ٩٩٢)	(٤٣ ٦١٩ ٨٩٨)	(٧٣ ٠٠٢ ٨٩٧)	(٨٤ ٥١٢ ٤٠٠)	إجمالي
٤٨ ٩٢٠ ٣١٦	٦٩ ٦٣٥ ٠٧٩	١٤٧ ١٨٥ ٦٤٥	١٣٦ ٦٩٩ ٧٣٤	صافي ارباح النشاط
(٣٣ ٧١٥ ٦٣٢)	(٢٣ ٤٦٠ ٨٥٩)	(٧٦ ٥٢١ ١٦٩)	(٥٠ ٠٨٧ ٣٧١)	يضاف / (يخصم) :
٥ ٠٩٦ ٠٨٧	--	٥ ١٢٩ ٦٢١	--	مصروفات تمويلية
(٥١ ٥١٤)	١٩١ ٤٥٨	(٢٨٢ ١٩١)	(٣٢٠ ٣٩٠)	ارباح راسمالية
٢ ٤٥٠ ٨٤٢	١ ٤١٠ ٣٣٨	٤ ٩٧٣ ٥٢١	٢ ٧١٣ ٦٣٨	فروق تقييم عملات اجنبية
٢٢ ٧٠٠ ٠٩٩	٤٧ ٧٧٦ ٠١٦	٨٠ ٤٨٥ ٤٢٧	٨٩ ٠٠٥ ٦١١	فوائد دائنة
(٤ ٠١٤ ٨٩٣)	(٩ ٧٥٨ ٤٣٦)	(١٣ ٧٣٧ ٦٢٤)	(٢٠ ٢٧٧ ٤٥٩)	صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
(٢ ٠٣١ ٨١٤)	١٦٥ ١١٥	(٣ ٤٩٦ ٧٢٥)	٣٧٧ ٦٣٩	(يخصم) :
١٦ ٦٥٣ ٣٩٢	٣٨ ١٨٢ ٦٩٥	٦٣ ٢٥١ ٠٧٨	٦٩ ١٠٥ ٧٩١	(٢٦) ضريبة الدخل
١٤ ٤١٨ ٨٣٨	٣٢ ٤٦٧ ٦٩٤	٥٢ ٣٠٥ ٣٣٣	٦١ ٤١٥ ٦١٥	الضريبة المؤجلة
٢ ٢٣٤ ٥٥٤	٥٧١٥ ٠٠١	١٠ ٩٤٥ ٧٤٥	٧ ٦٩٠ ١٧٦	صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
١٦ ٦٥٣ ٣٩٢	٣٨ ١٨٢ ٦٩٥	٦٣ ٢٥١ ٠٧٨	٦٩ ١٠٥ ٧٩١	وقبل الحقوق الغير مسيطرة
				يوزع كما يلي :-
				حقوق ملكية الشركة الام
				نصيب الحقوق الغير مسيطرة في
				الأرباح

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦ ٦٥٣ ٣٩٢	٣٨ ١٨٢ ٦٩٥	٦٣ ٢٥١ ٠٧٨	٦٩ ١٠٥ ٧٩١	صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	--	--	يضاف:
١٦ ٦٥٣ ٣٩٢	٣٨ ١٨٢ ٦٩٥	٦٣ ٢٥١ ٠٧٨	٦٩ ١٠٥ ٧٩١	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كما يلى :-
١٤ ٤١٨ ٨٣٨	٣٢ ٤٦٧ ٦٩٤	٥٢ ٣٠٥ ٣٣٣	٦١ ٤١٥ ٦١٥	حقوق ملكية الشركة الأم
٢ ٢٣٤ ٥٥٤	٥ ٧١٥ ٠٠١	١٠ ٩٤٥ ٧٤٥	٧ ٦٩٠ ١٧٦	نصيب الحقوق غير المسيطرة فى الأرباح
١٦ ٦٥٣ ٣٩٢	٣٨ ١٨٢ ٦٩٥	٦٣ ٢٥١ ٠٧٨	٦٩ ١٠٥ ٧٩١	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية و تقرأ معها .

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٠ ٤٨٥ ٤٢٧	٨٩ ٠٠٥ ٦١١	
٧٢ ١٤٨ ٠٥٤	٧١ ٧٩٢ ٤٤٧	(٥)
٣ ٧٨٣ ٤٣٤	٤ ٧٨٦ ٠٥٣	(٩)
٢٨٢ ١٩١	٣٢٠ ٣٩٠	
(٥ ١٢٩ ٦٢١)	--	
--	٤٧٣ ٧٥٩	
٧٦ ٥٢١ ١٦٩	٥٠ ٠٨٧ ٣٧١	
(٤ ٩٧٣ ٥٢١)	(٢ ٧١٣ ٦٣٨)	
٢٢٣ ١١٧ ١٣٣	٢١٣ ٧٥١ ٩٩٣	
(٣١ ٥٤٤ ٨٨٠)	(٣٥ ٨٦٩ ١٠٦)	(١٠)
(١ ٨٦٢ ٣٤٢)	(١٢ ٦٤٨ ٨١٦)	(١١)
١ ٢٢١ ٤٨٠	١ ٢٢١ ٤٧٩	
٢٠ ١٤٢ ١٦٧	(٤٠ ١٨٢ ١٨٣)	(١٢)
(٥ ٧٤١ ١٥٤)	٥٣ ٥٥٧ ١٢٤	
٥ ٠٤٢ ١٢٨	١٦٢ ٩٦٧ ٢٠٨	
(٩٠ ٦٨٧ ٩٣٦)	(٥١ ٩٣٥ ٢٦٩)	(٢١)
١١٩ ٦٨٦ ٦٤٦	٢٩٠ ٨٦٢ ٤٣٠	
(٢١ ٩٣٠ ٦٨٢)	(٢٠ ٩٢٢ ٠٨٩)	(٢٦)
(٧٤ ٦٠٠)	--	
٩٧ ٦٨١ ٣٦٤	٢٦٩ ٩٤٠ ٣٤١	
(٣ ٧١٠ ٥٨٨)	(١٢ ٥٥٨ ٩٤٩)	(٥)
١ ٦٢٠ ٠٠٠	--	(٥)
١ ١٨٨ ٠٠٠	٨٣٧ ٠٠١	
٥ ٠٨٤ ٩٦٠	٢ ٦٣٨ ٤٩٧	
١ ٣٥١ ٠٠٠	٣ ٨٥٣ ٣٠٧	(١٣)
٥ ٥٣٣ ٣٧٢	(٥ ٢٣٠ ١٤٤)	
--	(٢٤ ٤٨٣ ٨٣٦)	
(٧٩ ٠٦٩ ٥٧٦)	(٥٠ ٨٦٦ ٥٣٨)	
(٢٨ ٨٩٥ ٢٣١)	(١١٧ ٩٤٤ ٥٧٩)	(١٧)
(٢٦ ٤٢٢ ٠٦٢)	(٦ ٤٣٧ ١٨٧)	
(١٣٤ ٣٨٦ ٨٦٩)	(١٩٩ ٧٣٢ ١٤٠)	
(٣١ ١٧٢ ١٣٣)	٦٤ ٩٧٨ ٠٥٧	
(٢٨٢ ١٩١)	(٣٢٠ ٣٩٠)	
١٨١ ٦٥٦ ٤٦٥	٨٢ ٢٩٤ ٦٢٥	
١٥٠ ٢٠٢ ١٤١	١٤٦ ٩٥٢ ٢٩٢	

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 التجاري تحت رقم ٤٥٨٣٢ قنا بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الاساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٢٠٩٦ في شهر نوفمبر سنة ١٩٩٧ .

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة قنق محافظة قنا.

٤-١ مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري

٥-١ السنة المالية

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

٦-١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في ١١ أغسطس ٢٠٢١ وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

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

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

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

شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٤١٧٤٧ القاهرة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٩ .
- بموجب الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح في ٢٢ شارع انور المفتي - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - القاهرة وتم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٦ .
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لصناعة المنتجات الأسمنتية والخرسانية.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح اسيكو للخرسانة الجاهزة وقد تم التأسيس بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٩
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) ٤٥ % .

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش.م.م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 ٧٠ ٦٣١ ٧١٦ جنيه مصري و 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 ولانحته 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 المحجرة 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 ٤٤ ٨٧٢ ٦٧٦ 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

١-٢ أسس التجميع

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

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

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

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف . هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى السنة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها الشركة:

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الاضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض فى قيمة المخزون

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

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري على 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 الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناتجة 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 وإهلاكاتها

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

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك 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 عمرة الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقًا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعدًا الاراضي فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ الأصول غير الملموسة

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

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 مخصومه 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 .
- وطبقة 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 الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروع تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .

- بالنسبة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافيه من الثقة ، يتم إثبات هذه الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده .

٨-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكاير وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع 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 .

٤ . أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩-٤ الإيراد

أ . المبيعات

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

٤-١٠ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ . الأصول المالية

- يتم اعتبار 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 بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

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

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

- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال 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 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية 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 لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٤-١١ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي حالي 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.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢-٤ الضرائب

أ. 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.

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 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.

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 للانخفاض 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 وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٥-٤ اسهم الخزينة

تم إثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتره 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 قدرأ 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 القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

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

يتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء 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)

٢١-٤ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة 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 تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٢٢-٤ نظام معاشات العاملين

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

٢٣-٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٤-٤ توزيعات الأرباح

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

٢٥-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٦-٤ 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 دائنه) .

٢٧-٤ أرقام المقارنة

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

٢٨-٤ ربحية السهم

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

٢٩-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

٣٠-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٣١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في برصدة 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 تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت (قفا) ١٢/٢٠٢١ م
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥. أصول ثابتة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	أراضي	مباني وإنشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل و التفتل	عدد و أدوات	أثاث و مهمات مكاتب	أجهزة حاسب اللى	خشب مصري	تخصيات في أماكن متفرقة	الإجمالي
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٧٥٤٣٩٧٤	١٠٠٢١٦٨٢٦٨٨	٢٣٢١٩٢٦٩٠٥	١١٢٢٥٧٨٤٢	١٣٨٩٤٦٩٤	٣٠٧٧٦١٣٨	٥٢٧٠٨٣	١٦٠٤٣٤٢	٣٥٠٩٦٨٢٥٨٧	
--	٥٩٨٢٧٦	--	١٠٠٢٢٢٨٠٩٦٤	١٩٢٠٧٢٢	--	٢٣٠٠	٣١٢٩٩٢٢١	٨٤٩٨٥	٣١٢٣٢٦٦	٣٥١٢٨١٥٩٥٣	
--	٢٩٢٦٤٣٨٥٢	--	٩٢٢٨٢١٣٣٣	٥٠٠٢٤٥٣٦	٦٤٨٩٢٠٨٩	٧١٢٢٥٢٨	٢٧١٥١١٧٨	١٤٧١٥٧٢	١٣١٥٦٤٢٥٢	١٣١٥٦٤٢٥٢	
--	١٦١٩٤٥٤٤	--	١٢١٩٤٥٤٤	١٢١٩٤٥٣٦	٤١٩٣٨٢٣	٤٦١١٩٦	٨٢٢٤٩٥	٥٤٨٥٣	٧١٧٩٢٤٤٧	٧١٧٩٢٤٤٧	
٢٠٢١	٢٠٢١	--	٣٠٨٣٣٨٣٩٦	٩٧٢٨٤٥٨٦٩	٦٩٠٨٥٩١٢	٧٢٢٧٧٢٤	٢٨٠١٤٦٧٣	٢٧٨٩٢٤٢٥	١٥٢٦٤٢٥	١٣٨٧٤٣٨٩٩٩	
٢٠٢١	٢٠٢١	٧٥٤٣٩٧٤	٧٢٣٩٤٢٥٦٨	١٣٥١٠٠١٧٥٨	٤٣١٧١٩٣٤	٦٢٢٩٢٧٠	٣٢٨٤٥٤٨	١٦٢٩٠٢	١٢٢٩٠٢	٢١٢٥٢٧٦٩٥٤	

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

يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قفا) كضمان للترويض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٧).
يوجد رهن تجاري ساري على كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للأسمنت الموردة والمستخدمة لموسم و غير موسمية كضمان للترويض طويلة الاجل (إيضاح رقم ١٧).

تكلفة الأصول المسجلة دفتريا وما زالت تعمل

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات
٨١ ٦١٩ ١٣٥	٨٣ ٨٢٤ ٨٩٢	الات ومعدات
٣ ٥٦١ ٧٢٧	١٠ ٠٨٢ ٤٨٤	دفعات مقدمة
١ ٢٢٥ ٠٦٦	١ ٣٣٠ ٥٣٩	نظم معلومات
٤ ١٣٩ ٨٦٥	٤ ٧٣٣ ٤٦١	
٩٠ ٥٤٥ ٧٩٣	٩٩ ٩٧١ ٣٧٦	

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٪٣	(يخصم):
(١٤٩ ٩٩٩)	(١٤٩ ٩٩٩)		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 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	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٥ ٥٠٤ ٤٢٧	٪٢٠	
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٥ ٥٠٤ ٤٢٧		

٩. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في الفترة/العام
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	الإضافات خلال الفترة/العام
--	--	الرصيد في نهاية الفترة/العام
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	مجمع الاستهلاك
(٣٣ ٦٦٣ ٢٠٥)	(٤١ ٢٣٠ ٠٧٣)	الرصيد في أول الفترة/العام
(٧ ٥٦٦ ٨٦٨)	(٤ ٧٨٦ ٠٥٣)	الاستهلاك خلال الفترة/العام
(٤١ ٢٣٠ ٠٧٣)	(٤٦ ٠١٦ ١٢٦)	الرصيد في نهاية الفترة/العام
٢٣٦ ٤٥٠ ٣٠٣	٢٣١ ٦٦٤ ٢٥٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/العام

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

شركة مصر للأسمنت (فنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥.٦٩ ٦٢٠	٣٩ ٣٦٦ ٥١٢	مخزون الخامات والمهمات
٦٧ ٢٠١ ٩١٣	٦١ ٣٧١ ١٤٦	مخزون السولار والمازوت والفحم
١٣ ١١٧ ٧٩٧	١٥ ٦٦٩ ٣١٥	مخزون الشكاير
٨٠.٤٩٤ ٩٥٠	٨٥ ٣٦٣ ٩٥٠	مخزون قطع غيار
٣٣٧ ٥١١ ٦٤٣	٣٨٣ ٥٩٥ ٣٦٤	إنتاج تحت التشغيل
٢٧ ٤٦١ ٢٤٥	٣١ ٣٥٩ ٩٨٧	إنتاج تام
٥٨٠.٨٥٧ ١٦٨	٦١٦ ٧٢٦ ٢٧٤	

١١. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٥٠.٧٤٣ ٠٥٠	٦٥ ٤٩٠ ٤٤٤	أوراق القبض
٢ ٢٧٩ ٥٢٨	--	
٥٣.٠٢٢ ٥٧٨	٦٥ ٤٩٠ ٤٤٤	
(١ ٥٠٠ ٩٥٠)	(١ ٣٢٠ ٠٠٠)	(يخصم):
٥١ ٥٢١ ٦٢٨	٦٤ ١٧٠ ٤٤٤	الإضحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة موردين
٦٩ ٤٨٠ ٢٤١	١٤٠ ٧٢٦ ٨٩٥	(أسيك) إدارة فنية
١١ ٥٢٣ ٩٠٩	١٠ ١١١ ٣٢٨	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٢ ٥٢٨ ٣٧١	١٩ ٦٤٦ ٦٤٧	مصلحة الضرائب - عقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٥ ١١٣ ٧٩٥	١٧ ١٨٧ ١٤٠	تأمينات لدي الغير
٣٨ ٩١١ ٣٣٢	٣٨ ٤٢١ ٨٣٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢ ٣٥٤ ١١٣	٩ ٦٨٦ ٤٤٠	غطاء خطاب ضمان
٥ ٧١٨ ٥٣٣	--	اعتمادات مستندية
٦ ٨٠٤ ٤٤١	٨٥ ٢٩٨	عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
٣٦ ٨٠٠	١١١ ٩٤١	مدينون متنوعون
١٨ ٤٦٢ ٢٠٩	٥ ٢١٣ ٥٤٩	
٢٠ ٣ ٩٠ ٨ ٢٥٢	٢٤٤ ١٦٥ ٥٧٨	
(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(يخصم):
١٩٩ ٨٧٩ ٤٨١	٢٤٠ ١٣٦ ٨٠٧	الإضحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١ ٨٥٩ ٧٢١	٢ ١٤٦ ٦٥٢	حسابات جارية بالبنوك
٧٨ ٥٤٤ ٠١١	١٣٦ ٣٥٦ ٢٥٣	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
١ ٤١٠ ٧٤٣	٣ ٨٦٤ ٧٦٩	ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
٣ ٨٥٣ ٣٠٧	--	شيكات تحت التحصيل
٤٨٠ ١٥٠	٤ ٥٨٤ ٦١٨	
٨٦ ١٤٧ ٩٣٢	١٤٦ ٩٥٢ ٢٩٢	

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 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 التجاري بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٩ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ وقدره ٢٩٨ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعا 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.

الأسم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	عدد الأسهم	رأس المال المدفوع
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٢١,٣١%	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	١٠,١٦%	٧ ٣١٥ ٣١٧	٧٣ ١٥٣ ١٧٠
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	١٠,٠٧%	٧ ٢٥١ ٠٩٦	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠
شركة الاستثمار الكويتية المصرية	٩,٨٨%	٧ ١١٤ ٢٠٦	٧١ ١٤٢ ٠٦٠
بنك الاستثمار القومي	٩,٥٨%	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠
شركة مصر لتأمينات الحياة	٩,٣٧%	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠
شركة كيو ان بي للخدمات المالية	٦,٦٩%	٤ ٨٢١ ٥١٤	٤٨ ٢١٥ ١٤٠
بيت الخبرة القابضة كامار	٥,٨٤%	٤ ٢٠٨ ٦٠٩	٤٢ ٠٨٦ ٠٩٠
شركة مصر للتأمين	٢,٣٤%	١ ٦٨٣ ٣٦٨	١٦ ٨٣٣ ٦٨٠
الافراد والاكنتاب العام	١٤,٧٦%	١٠ ٦٢٠ ٠٦٦	١٠٦ ٢٠٠ ٦٦٠
	١٠٠%	٧٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥. الاحتياطات

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	رصيد في أول الفترة/العام
٢ ٣٦٨ ٧٩٦	--	--	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	تدعيم الاحتياطات خلال الفترة/العام
٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	٣ ٤٠٠ ٩٩٥	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	١٨٨ ٢٧٧ ٤٧٨	الرصيد في آخر الفترة/العام

١٦. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري ٤٣٦ ٤٤٣ ١٤٤	جنيه مصري ٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	رصيد أول الفترة/العام
(١٠ ٨٣٤ ٣٧٩)	٧ ٦٩٠ ١٧٦	حصة الأقلية في صافي أرباح الفترة/ (خسائر) العام
(٨١)	(٣٨)	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الأرباح
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٣٣ ٢٩٨ ٨٢٢	رصيد آخر الفترة/العام

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري ٣٢٩ ٨٥٢ ١٦٣	جنيه مصري ٣٣٥ ٨١٢ ١١٨	٣٠.٧٢	مساهمى شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٤٩ ٨١٠ ٢٤١	٥٠ ٧١٠ ٢٤٠	٤.٦٤	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٤٥ ٨٨٩ ٩٥٨	٤٦ ٧١٩ ١٢٤	٤.٢٧	الصندوق الصناعي للدول النامية
٥٥ ٦٢٤	٥٦ ٦٢٩	--	FLSmidth
٣٣٤	٣٤٠	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
		--	آخرون
٣٦٤	٣٧١	٠.٠١	مساهمى شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٣٣ ٢٩٨ ٨٢٢		آخرون

١٧. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري ٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	جنيه مصري ٣٠٣ ١١٦ ٣٣٤	الرصيد المستحق
٦٠٣ ٩٠٩ ٣٢٧	٥٤٦ ٦٧٩ ٠٤٠	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٩٦٧ ٧٣٩ ٩٥٣	٨٤٩ ٧٩٥ ٣٧٤	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول
(٣٤٩ ٤٨٩ ٢٦٥)	(٢٠٦ ٩٣٤ ٢٤٧)	شركة مصر للأسمنت (قنا)
(٤٧٠ ٩١٧ ٨٥١)	(٣٢٨ ٣٦٢ ٨٣٣)	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٤٩٦ ٨٢٢ ١٠٢	٥٢١ ٤٣٢ ٥٤١	اجمالي الجزء المتداول
		اجمالي القروض طويلة الأجل

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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٪ مضافاً 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 بإجراء 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 بورتلاند 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	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	رصيد اول الفترة/العالم
٣٢٨ ٦٦٣ ٦٧٤	٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	حركة الاصول و (التزامات) الضريبية المؤجلة
٦ ٣٥٥ ٥٠٣	(٣٧٧ ٦٣٩)	٧٩٣ ٨٤٥	--	رصيد اخر الفترة/العالم
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٤ ٦٤١ ٥٣٨	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	

١٩. مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	مخصص ضرائب
٨ ٤١٦ ٧٣١	--	٨ ٤١٦ ٧٣١	مخصص القضايا المتداوله طبقا للراي القانوني
٢١ ٢٦٩ ١٧٤	--	٢١ ٢٦٩ ١٧٤	مخصص مطالبات
٣٩ ٧٥٤ ٧٥٩	٤٧٣ ٧٥٩	٣٩ ٢٨١ ٠٠٠	
٦٩ ٤٤٠ ٦٦٤	٤٧٣ ٧٥٩	٦٨ ٩٦٦ ٩٠٥	

٢٠. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الخاص بشركة اسمنت قنا والبالغ قيمته ٥٦ ١٦٢ ٥٣٩ جنية مصري في قيمة المسحوب من التسهيلات الائتمانية الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري.

شركة مصر للأسمنت (فنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ١٦١ ٧٨٥	١٠ ١٠٠ ٥٣٣	مصلحة الضرائب
١٥ ٩٠٩ ٩٢٢	٢٢ ٧٨٣ ٨٧٨	تأمين ضمان اعمال
٨٨٠ ٤٩٦	--	التزامات عقود تأجير تمويل
٦ ٤٠٢ ٥٣٢	٦ ٣٠٤ ٥٥٥	دمغة نقابات
٢٧٥ ٧٠٨	٨٦٨ ٢٤١	جمعية خدمات العاملين
١٥٠٤ ٧٥٨	١ ٢٠٨ ٢٥٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٩ ٢١٩ ٤٥٧	٣٠ ٦٦٣ ٠٦٤	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٦ ٦٤٣ ٠٧٣	٥ ٨٣٥ ٣٦٠	رسم تنمية الإنتاج
٤ ٦٦٩ ١٦٠	٣ ٨٨٩ ٩٩٣	فوائد مدينة مستحقة
٣٠ ٧٥٦ ٥٤٥	١٨ ٨٧٢ ٣٩٨	مصروفات مستحقة
٢ ٢٦٠ ٣١٤	٢١ ٣٢٥ ٦٢٣	دائنو توزيعات
١٦ ٧٨٧ ٢٢١	١٦ ٨٩١ ٦٣٣	دائنون متنوعون
١٣٦ ٤٧٠ ٩٧١	١٣٨ ٧٤٣ ٤٨٤	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠ ٠٦٥ ٨٢٠	٧٠ ٧٥٥ ٨٠٧	إهلاك واستهلاك
٧٤ ٤٢٤ ٤٠٦	٣٨ ٨٥٩ ٨٥٩	رسوم حكومية
١٧٠ ٨٢٥ ٩٤٤	٢٠٢ ٠٨١ ٣٢٣	عقد الإدارة الفنية - توريد عمالة - صيانة
٥٨٩ ٧٧٨ ٥٨١	٤٨٧ ٠٣٧ ٩٥١	طاقة كهربائية وقوي محرقة
١٧٠ ٩١٨ ٨٢٠	٢١٢ ٦٨٥ ١٦٩	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٤ ٢٤٩ ٣٧٦	٢ ٤٩٦ ٤٠٦	ايجارات
٤٥ ١٦٥ ٠٩٠	٤٩ ٨٩٨ ٦٢٣	تكاليف غير مباشرة
١ ١٢٥ ٤٢٨ ٠٣٧	١ ٠٦٣ ٨١٥ ١٣٨	

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٩ ٢٢٦	٣٠٧ ٣٦٦	إهلاك
٦ ٤٢٤ ٦٧٤	٨ ١٧٩ ٢٥٠	اجور ومرتببات
٢ ٨٤٤ ٣٦٠	٢ ٤٠١ ٠٧٩	أخرى
٩ ٦١٨ ٢٦٠	١٠ ٨٨٧ ٦٩٥	

٢٤. مصروفات عمومية وادارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٧٤ ٥٣٤	٨٤٦ ٩٣٣	إهلاك واستهلاك
٣٤ ٥٦١ ٠٢٠	٣٧ ٤٧٧ ٨٧١	اجور ومرتببات
٣ ٩٢٩ ٧٨٠	١ ٣٧٨ ١٠٣	تبرعات
٢ ٠٠٨ ٢٠٥	٢ ٥٩٢ ٧٢٠	مصاريف تأمين
٢٤ ٥٨٥ ٦٣٥	٢٩ ١٦٦ ٠٧٥	أخرى
٦٦ ٨٥٩ ١٧٤	٧١ ٤٦١ ٧٠٢	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٥. إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٧٠٠	١٩١٤٥	بواقي تركيبات
٩٩٧٤٥٨	٥٢٤١١٥	إيجارات
٧٠٤٧٢٨٨٠	٢١٠٩٢١٦٨	إيرادات نقل و شحن و تولون
١٠٥٥٩١١٧	٤١٤٤٧٩	إيرادات قطع غيار
٢٨٤٦٧٠٥	٦٨٤٩٩٩	أخرى
٨٤٨٩٩٨٦٠	٢٢٧٣٤٩٠٦	
(٧٠٤٧٢٨٨٠)	(٢١٠٩٢١٦٨)	مصروفات نقل و شحن و تولون
(١٠٥٥٩١١٧)	(٤١٤٤٧٩)	تكلفة قطع غيار
٣٨٦٧٨٦٣	١٢٢٨٢٥٩	

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦٥٠٥٨٣	٢٠٤٤١٣٤٠	رصيد اول الفترة
٢٠٧٢١٤٤٠	٢٠٢٧٧٤٥٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
(٢١٩٣٠٦٨٣)	(٢٠٩٢٢٠٨٩)	دفعات مسددة لمصلحة الضرائب
٢٠٤٤١٣٤٠	١٩٧٩٦٧١٠	

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	
٣٢٤١٤٤٢٦	٤١٤١٦١٨٤	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
--	١١٩١٩٨٢٥	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٣٢٤١٤٣٢٦	٥٣٣٣٦٠١٠	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	اقساط تأمين	مؤسس	شركة مصر للتأمين
٧٨٧٧٠٧٣	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٣٩٦١٩٧٣٠			

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٨. الإرتباطات الرأس مالية

الجزء الغير منفذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	قيمة التعاقدات بالعملة الأصلية	العملة	
جنيه مصري ٨ ٧٦٣ ٤٨٠	٢٨ ٩٥٦ ٧٦١	مصري	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٣ ٨٣٤ ٩٤٩	٢٨٥ ٠٠٠	يورو	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
١٢ ٥٩٨ ٤٢٩			اجمالي الارتباطات

٢٩. التزامات محتملة

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

خطاب نقدي	خطابات ضمان	
جنيه مصري غير مغطي بالكامل	جنيه مصري ٧ ٤٩٢ ٣٨٤	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
	٧ ٤٩٢ ٣٨٤	

٣٠. أرقام المقارنة

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

- قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ قبل التعديل	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بعد التعديل	
٤٣١ ٤٨٩ ٦٨٥	٣٥ ٩٢١ ٦٤٠	٤٦٧ ٤١١ ٣٢٥	موردون وأوراق دفع
١٧٢ ٣٩٢ ٦١١	(٣٥ ٩٢١ ٦٤٠)	١٣٦ ٤٧٠ ٩٧١	داننون وأرصدة داننة أخرى

٣١. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

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

شركة مصر للأسمنت (قنا) "ش م م"
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

أ. ضريبة شركات الأموال (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وفساد 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 عبارته عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق احكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٣٧٦ ٩١٥ ٢ جنيه مصري وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع 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.

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالى فروق ضريبية قدرها ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنيه مصري خلاف مقابل التأخير وتم الطعن عليه فى الموعد القانوني وجارى نظر الخلاف باللجنة الداخلية ويرى المستشار الضريبي تكوين مخصص بقيمة ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنيه مصري.

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

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

٦. عام ٢٠١٩/٢٠٢٠:

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

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 باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية فى المواعيد القانونية.
- قامت المأمورية بإرسال نموذج (٣٨ ضرائب) تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن على النموذج فى الموعد القانوني , وجارى 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 .

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

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 جنية مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الانتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ إلى ٦٩٧ ٥٤٩ جنية مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم إحالة النزاع إلى المحكمة. وتم التقدم بطلب الي المأمورية لانتهاء النزاع طبقاً لاحكام القانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولم تحدد جلسته حتى تاريخه .

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٩

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

٤. 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.
- قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنة وفي إنتظار نتيجة الفحص ونرى تكوين مخصص بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ جنية مصري.

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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٧٨ ٨٩٦ 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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٤٠ ٥٩٦ 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 بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٧١ ٠٩٦ 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 الكلابية بمبلغ ١ ١٥٥ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩ ٨١٨ 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 ٦٤٨ ٠٩٩ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٥٠٨ ٨٤٢ 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 ٣٢ ٦٤٠ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٢٧٧ ٤٤٠ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني.

٣١. 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 ٢٠٢٠ 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
الوجاء الضريبي التقديري	٢٩١٠ ١٥٦	١٢٨ ٢١٠ ٦٦٧	٢٨ ٥٦٩ ٧٨٨
الضريبة المقدرة	٨٥٢ ٠٣١	٣٢ ٠٥٢ ٦٦٧	٧ ١٤٢ ٤٤٧
نتيجة الإقرار 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 مأموريه 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 إسترداد 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 والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

٣١. 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 ٢٨١ ٣٩٣ جنيه 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 موضعاً بيان كل ضريبة :

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- جرى فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨.
- وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه.

ب. الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب هذا ولم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.
- تم فحص الشركة والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧.

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في 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.
- جرى فحص الشركة عن ضريبة القيمة المضافة أعوام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩.

د. ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة والسداد عن أعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٤.
- جرى الفحص عن أعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨.

الموقف الضريبي لشركة قنا للصيانة

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضعاً بيان كل ضريبة :

١- الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢- الضريبة على المرتبات

- تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وتسديدها إلى مصلحة الضرائب هذا ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة قنا للصيانة (تابع)

٣- الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على القيمة المضافة.

٤- ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٣٢. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتحجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة.

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت احمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام