

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ٥١٢
تاريخ ٢٠٢١/١١/٢٧ مرفقات
فرع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية
٥	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٢٧ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية والتغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن الستة 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 ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود


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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل الدورى للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١١ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات



جمعه فرج

KRESTON
EGYPT

تامر نوراوى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

تامر نوراوى وشركاه

KRESTON EGYPT

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
التعدين ومواد البناء
الرقم الخاص ٥٢٦
التاريخ ٢٠٢١/٨/١٠
إبراهيم

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 ٢٠٢١/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في ٢٠٢١/٨/١٠

وكيل وزارة

مع فائق الاحترام
قائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب/أشرف أحمد بسيوني القاضي

السيد المهندس | المهندس أحمد

للتوجيه بما يلزم
سيد المهندس

أشرف أحمد
٢٠٢١/٨/١١

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ٥٠٩
تاريخ ٢٠٢١/٨/١١ مرفقات
فرع القاهرة

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

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية "المستقلة" الدورية المعدلة

لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بإجمالى أصول بنحو ٢,٢٤٠ مليار جنيه وقائمة الدخل المستقلة الدورية والتي أظهرت صافى ربح عن الستة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ بنحو ٤٦,٧٨٥ مليون جنيه وكذا قوائم التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية والدخل الشامل المستقلة عن الستة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة ، وتنحصر 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 تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى .
ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبد رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية .

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

تحريراً فى : ١٠ / ٨ / ٢٠٢١ 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

محاسب/ أشرف أحمد بسيونى القاضى

شركة مصر للأسمنت (فنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٠٦٢٠٤٣٤٧	٤٧٥٣٥٨٠٩٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢٠٦٢١٧	--	(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	١٦٤٨٨٤٩٤٩٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٧٣٩١٤١٦٥	٣٧٨٣٥٥٧٠٢	(١٠)	المخزون
--	٣٨٣٣٠٨٠	(١١)	عملاء
١٣٣٤٢٩٨١	١٢٩٥٨٣٠٢	(١٢-١)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٩٠٣٣٦٠٦١	١٢٥٢٩٣٦٧٦	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٢٩٣٤٣٩	٧٠٧٦٨٥٩٥	(١٤)	النقدية بالبنوك والصندوق
٥٣٥٨٨٦٦٤٦	٥٩١٢٠٩٣٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
٢٢١٦٧٨٨٦١٤	٢٢٤٠٠٥٨٨٤٩		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٩٥٢٦٦٦١	٢٠١٨٩٥٤٥٧	(١٦)	إحتياطيات
٢٨٢٤٤٥٥١٤	٣٠٣٥١٨٨١٦		أرباح مرحلة
٤٧٣٧٥٩١١	٤٦٧٨٥٣٠٦		صافي أرباح الفترة / العام
١٢٤٩٣٤٨٠٨٦	١٢٧٢١٩٩٥٧٩		إجمالي حقوق الملكية
			إلتزامات غير المتداولة
٢٤٢٤٠٢٠٤١	١٨١٦٨٧٧٤٨	(١٧)	قروض طويلة الاجل
٦٩٧٧٤٤٠٢	٦٦١٧١٨٤٤	(١٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣١٢١٧٦٤٤٣	٢٤٧٨٥٩٥٩٢		إجمالي الإلتزامات غير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٨١٨٥٩٠٥	٦٨٦٥٩٦٦٤	(١٩)	مخصصات
٨٠٦٤٦٣٧٥	٥٦١٦٢٥٣٩	(٢١)	تسهيلات إئتمانية
١٢١٤٢٨٥٨٥	١٢١٤٢٨٥٨٥	(١٧)	الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
٣٥٣٦٥٣٥١	٦٢٥٨٥٧٣٤		عملاء دفعات مقدمة
٢٤٩٢١٤٦٤١	٢٩٥٩٩٥٧٩٧	(٢٠)	موردين وأوراق دفع
٥٥٦٣٦٧٩	٩٠٢١٩٤٧	(١٢-ب)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٧٧٢٠٩٢٧٩	٨٩٥٣٩٩٨٩	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٦٥٠٢٧٠	١٦٦٠٥٤٢٣		ضرائب الدخل الجارية
٦٥٥٢٦٤٠٨٥	٧١٩٩٩٩٦٧٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٢١٦٧٨٨٦١٤	٢٢٤٠٠٥٨٨٤٩		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		قائمة الدخل المستقلة الدورية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٤٩ ٨٠٧ ١٠٠	٢٦٩ ٦٥٧ ٨١٤	٦١٢ ٧٥٩ ٦١٦	٦١١ ١٣٦ ٩٥٥		صافي المبيعات
(٢٠٥ ٢٢٥ ٨٥٨)	(٢٠٩ ٣٥٥ ٣٠٥)	(٥٠٨ ٩١٩ ٣٧٣)	(٤٩٣ ٠٧٢ ٦٧٣)	(٢٣)	(يخصم) :
٤٤ ٥٨١ ٢٤٢	٦٠ ٣٠٢ ٥٠٩	١٠٣ ٨٤٠ ٢٤٣	١١٨ ٠٦٤ ٢٨٢		تكلفة المبيعات
(٢ ٦٠٧ ٦٩٤)	(٢ ٧٠٣ ٥٣٢)	(٤ ٣٦٣ ٧١٦)	(٥ ٠٤٨ ٨٤٠)	(٢٤)	مجمل الربح
(١٨ ٤٦٢ ٦٧٨)	(٢٠ ٢٨٣ ٩٦٦)	(٣١ ٨٧٩ ٥٢٥)	(٣٦ ١٤٩ ٧٧٦)	(٢٥)	مصروفات تسويقية وبيعية
(١٠٠ ٥١٨)	(١ ١٠٥ ٦٩٩)	(٢٠١ ٠٣٦)	(١ ٢٠٦ ٢١٧)		مصروفات عمومية وأدارية
٢ ٣٦٩ ٤١٩	٦٠٨ ٩٤٩	٣ ٧٤٢ ٨٣٧	١ ٠٩٠ ٨١٠	(٢٦)	إستهلاك اصول غير ملموسة
(٢ ٦٤٤ ٤٨٨)	(٢ ٠٣٩ ٨٨٢)	(٣ ٢٦٥ ١٩١)	(٣ ٠٠٧ ٤١٢)		إيرادات اخري
(٢١ ٤٤٥ ٩٥٩)	(٢٥ ٥٢٤ ١٣٠)	(٣٥ ٩٦٦ ٦٣١)	(٤٤ ٣٢١ ٤٣٥)		رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٢٣ ١٣٥ ٢٨٣	٣٤ ٧٧٨ ٣٧٩	٦٧ ٨٧٣ ٦١٢	٧٣ ٧٤٢ ٨٤٧		إجمالي المصروفات
(١٦ ٣٩٦ ٣١٨)	(١١ ٠١٩ ٧٣٤)	(٣٥ ٢٨٠ ٩٨٩)	(٢٢ ٨٢٨ ١٥٢)		صافي ارباح النشاط
--	--	--	(٤٧٣ ٧٥٩)		يضاف / (يخصم) :
٤ ١١٩ ٩٥٨	--	٤ ١٥٣ ٤٩٢	--		مصروفات تمويلية
(١٣٦ ٣٣٧)	١٤١ ٤٥٢	(٢٣٤ ٥٨٢)	٩٤ ٠٦٣		المكون من المخصصات
١ ٨٧٧ ١٤٣	١ ٣٩٠ ٣٥٩	٣ ٤٦٣ ١٢٦	٢ ٤٨٩ ٢٨٣		ارباح رأسمالية
(٦٣٢ ٠٠٠)	--	١٢ ٥٨٦ ٢٨٩	٦ ٧٦٣ ٨٨٩		فروق تقييم عملات أجنبية
١١ ٩٦٧ ٧٢٩	٢٥ ٢٩٠ ٤٥٦	٥٢ ٥٦٠ ٩٤٨	٥٩ ٧٨٨ ١٧١		فوائد دائنة
(٣ ٧٤٢ ١٦٨)	(٧ ٨٦٣ ٠٤٤)	(١٢ ٠٣٦ ٥٠٥)	(١٦ ٦٠٥ ٤٢٣)		إيرادات استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٥٩١ ٨٩٠	١ ٨٠١ ٢٧٩	١ ٦٣١ ٦٣٣	٣ ٦٠٢ ٥٥٨		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة
٨ ٨١٧ ٤٥١	١٩ ٢٢٨ ٦٩١	٤٢ ١٥٦ ٠٧٦	٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦		يضاف / (يخصم)
٠.١٣	٠.٢٥	٠.٥٢	٠.٥٦	(٢٧)	الضريبة الدخلية
					الضريبة المؤجلة
					صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
					نصيب السهم من صافى ارباح الفترة (جنيه / السهم)

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة اشهر المنتهية		السنة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٨١٧ ٤٥١	١٩ ٢٢٨ ٦٩١	٤٢ ١٥٦ ٠٧٦	٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦	صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	--	--	يضاف / (يخصم) :
٨ ٨١٧ ٤٥١	١٩ ٢٢٨ ٦٩١	٤٢ ١٥٦ ٠٧٦	٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد أمام

شركة مصر للاستثمار (قفا) شركة مساهمة مصرية
 القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	صافي أرباح الفترة جنيه مصري	الإجمالي
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٧.٧٦٤.٤٧٢	٢٧٠.٩١٨.٧٦١	٣٥٢.٤٣٧.٦٦٧	١.٢٢٣.٩٢٧.٠٠٠
--	--	٣٥٢.٤٣٧.٦٦٧	(٣٥٢.٤٣٧.٦٦٧)	--
--	١.٧٦٢.١٨٩	(١.٧٦٢.١٨٩)	--	--
--	--	(٢١.٩٥٤.٨٢٥)	--	(٢١.٩٥٤.٨٢٥)
--	--	--	٤٢.١٥٦.٠٧٦	٤٢.١٥٦.٠٧٦
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٩.٥٢٦.٦٦١	٢٨٢.٤٤٥.٥١٤	٤٢.١٥٦.٠٧٦	١.٢٤٤.١٢٨.٢٥١
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٩.٥٢٦.٦٦١	٢٨٢.٤٤٥.٥١٤	٤٧.٣٧٥.٩١١	١.٢٤٩.٣٤٨.٠٨٦
--	--	٤٧.٣٧٥.٩١١	(٤٧.٣٧٥.٩١١)	--
--	٢.٣٦٨.٧٩٦	(٢.٣٦٨.٧٩٦)	--	--
--	--	(٢٣.٩٣٣.٨١٣)	--	(٢٣.٩٣٣.٨١٣)
--	--	--	٤٦.٧٨٥.٣٠٦	٤٦.٧٨٥.٣٠٦
٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١.٨٩٥.٤٥٧	٣٠٣.٥١٨.٨١٦	٤٦.٧٨٥.٣٠٦	١.٢٧٢.١٩٩.٥٧٩

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

المضو المنتهيو
 مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
 محاسب / احمد عبد الحميد امام

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢ ٥٦٠ ٩٤٨	٥٩ ٧٨٨ ١٧١	
٣١ ٢٢٨ ٠٥٥	٣١ ١٢٥ ٠٤٣	(٥)
٢٠١ ٠٣٦	١ ٢٠٦ ٢١٧	(٦)
(١٢ ٥٨٦ ٢٨٩)	(٦ ٧٦٣ ٨٨٩)	(١٩)
--	٤٧٣ ٧٥٩	(١٩)
(٤ ١٥٣ ٤٩٢)	--	
٢٣٤ ٥٨٢	(٩٤ ٠٦٣)	(١.٤)
٣٥ ٢٨٠ ٩٨٩	٢٢ ٨٢٨ ١٥٢	
(٣ ٤٦٣ ١٢٦)	(٢ ٤٨٩ ٢٨٣)	(٤.٩)
٩٩ ٣٠٢ ٧٠٣	١٠٦ ٠٧٤ ١٠٧	
٢٥ ٥٩٧ ١٥٦	(٤ ٤٤١ ٥٣٧)	(١٠)
--	(٣ ٨٣٣ ٠٨٠)	(١١)
(٢ ٧٥٢ ٩٤٥)	٣ ٨٤٢ ٩٤٧	(١٢)
٤ ٤٠٧ ٦٨٨	(٣٢ ١٧٥ ٣٤٠)	(١٣)
٢ ٣٣٤ ٩٦٥	٢٧ ٢٢٠ ٣٨٣	
٢٤ ٩٠٩ ٠٣٤	٤٦ ٧٨١ ١٥٦	(٢٠)
(٦٣ ٨٤٧ ٢٧٠)	(٥ ٨٢١ ٨١٦)	(٢٢)
٨٩ ٩٥١ ٣٣١	١٣٧ ٦٤٦ ٨٢٠	
(١٣ ٩٣٢ ١٧٩)	(١٧ ٦٥٠ ٢٧٠)	
(٧٤ ٦٠٠)	--	
٧٥ ٩٤٤ ٥٥٢	١١٩ ٩٩٦ ٥٥٠	
(٤ ٧٢٠ ٥٦٤)	(٢٧٨ ٧٨٦)	(٥)
١ ٦١٦ ٢٠٠	--	
٣ ٤٦٣ ١٢٦	٢ ٤٨٩ ٢٨٣	
١ ٣٥١ ٠٠٠	١ ٣٥١ ٠٠٠	
٤ ٧٤٤ ٩٣٩	٣ ٩٨١ ٦١٤	
٦ ٤٥٤ ٧٠١	٧ ٥٤٣ ١١١	
--	(٢٤ ٤٨٣ ٨٣٦)	
(٦٠ ٧١٤ ٢٩٣)	(٦٠ ٧١٤ ٢٩٣)	
(٣٧ ٨٢٩ ٣٩٦)	(٢٣ ٦٠٧ ٣١٩)	
(٢١ ٦٠٥ ٧٨٣)	(٥ ٠٠٢ ١٢٠)	
(١٢٠ ١٤٩ ٤٧٢)	(١١٣ ٨٠٧ ٥٦٨)	
(٣٧ ٧٥٠ ٢١٩)	١٣ ٧٣٢ ٠٩٣	
(٢٣٤ ٥٨٢)	٩٤ ٠٦٣	(١.٤)
١٢١ ٣٣٠ ٢٤٨	٥٦ ٩٤٢ ٤٣٩	
٨٣ ٣٤٥ ٤٤٧	٧٠ ٧٦٨ ٥٩٥	

-الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / احمد 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 المنقرعة 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 قفط 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 ٣٠ يونيه ٢٠٢١ بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١ وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١.٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافترضاات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفتترات 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 تأثير 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 المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات 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

أ. الاعتراف والقياس الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا 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 المكتتة 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 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 التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٥.٤ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار 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 - فروع 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 وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧.٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

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

٨.٤ الإيراد

- المبيعات

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

- توزيعات الأرباح : يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.
- إيراد الفوائد : يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلى .

٩.٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً اذا كان هناك دليل موضوعى يشير الى أن هناك حدث او أكثر له تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفارق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى 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 ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة 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 الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمة 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 حكومي 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 علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض 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 اثبات شراء الشركة لاسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الاسهم المشتراه 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 الإعراف 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 الإعراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال. تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الدخل بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

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

٤.١٩ 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 لاقتراض 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 والمرتبات 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 حسابات الضمان وكذلك الحسابات الجارية بالبنوك (ارصده دائنه).

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 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 المستقلة.

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

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

ب. خطر السيولة
تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء 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 للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية^{١٢}
القرانم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥. الأصول الثابتة

	أثاث	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات	اراضي	
								٣٠ يونيو ٢٠٢١
الاجمالي	٢٧٨ ٧٨٦	٢٧٦ ٤٨٦	٢ ٣٠٠	--	--	--	--	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	١٢٠٣٤ ٢٥٨	١٢٣١٠ ٧٤٤	١٣ ٨٩٦ ٩٩٤	٢ ٨٥٢ ٢٤٤	٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٢٧٥ ٧٠٧ ٢٢٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩	الإضافات خلال الفترة
١ ٢٩٧ ١٦٤ ٤١٣	١١ ٤٥٣ ٧٤٩	٧ ١٢٦ ٥٢٨	٢ ٨٤٣ ٩٢٨	٥٩٢ ٥٠٥ ٧٣٢	١٧٢ ٩٩٠ ١٢٩	--	--	تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٧٨ ٧٨٦	١٣٣ ٧٠٧	٤٦١ ١٩٦	١ ٣٨٦	٢٣ ٩٨٨ ٢٣٠	٦٥٤٠٥٢٤	--	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
١ ٢٩٧ ٤٤٣ ١٩٩	١١ ٥٨٧ ٤٥٦	٧ ٢٢٧ ٧٢٤	٢ ٨٤٥ ٣١٤	٦١٦ ٤٩٣ ٩٦٢	١٧٩ ٥٣٠ ٦٥٣	--	--	مجموع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٩٠ ٩٦٠ ٠٦٦	٧٢٢ ٢٨٨	٢ ٢٢٩ ٢٧٠	٢ ٩٣٠	٣٢٤ ٩٦٠ ٧٨٨	٩٦ ١٧٦ ٥٧٥	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٩ ١٢٥٠ ٤٣								إهلاك الفترة
٨٢٢ ٠٨٥ ١٠٩								٢٠٢١
٤٧٥ ٣٥٨ ٠٩٠								٢٠٢١
الاجمالي	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات			
جنيه مصري	١٠ ٩٥٢ ٠٥٠	٤ ٦٥١ ٩٥٦	٦ ٨٣٨ ٣٨٤	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	١٦ ٢٦٥ ٣٠٦			تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومزالت تعمل
٥٩ ٨٨٧ ٥٧٢								

يوجد من تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٢٠١ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للقرض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٧).
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٢١ ٤٢٤ جنيه مصري عبارة عن فروع عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ١٥٠ ٥٣٩ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

٣٠ ٧٧٩ ٦٢٩	تكلفة المبيعات (ايضاح ٢٣)
١١٦ ٧٩٨	مصرفات تمويلية وبيعية (ايضاح ٢٤)
٢٢٨ ٦١٦	مصرفات عمومية وإدارية (ايضاح ٢٥)
٣١ ١٢٥٠ ٤٣	

شركة مصر الأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية^{١١}
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥. أصول ثابتة (تابع)

	أثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	اراضي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الاجمالي	مهمات مكاتب	و أدوات	و انتقال	و معدات	وإنشاءات	جنيه مصري	٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠٢٠
١ ٢٩٢ ٧٥٨ ٥٧٣	١١ ٧٧٢ ٨٩٣	٨ ٤٧٠ ٩٩٣	٢ ٩٢٠ ١٤٤	٩ ٨٣ ١٩٦ ٨٥٧	٢٧٥ ١٣٥ ٩٤٧	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكاليف الاصل في ١ يناير ٢٠٢٠
٦ ٢٧٠ ٨٢٦	٢٦١ ٣٦٥	٥ ٤٢٣ ٧٠١	--	--	٩ ٨٥ ٧٦٠	--	الإضافات خلال العام
(٢ ٢٦٤ ٩٨٦)	--	--	(١٠٧ ٩٠٠)	(١ ٧٤٢ ٦٠٧)	(٤١٤ ٤٧٥)	--	الإستعدادات خلال العام
١ ٢٩٧ ١٦٤ ٤١٣	١٢٠ ٣٤ ٢٥٨	١٣ ٨٩٤ ٢٩٤	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٩ ٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٢٧٥ ٧٠ ٧٢٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩	تكاليف الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٢٨ ٨٠٢ ٩٢٨	١١ ٢٦٤ ١٣٢	٦ ٤١٩ ٨١٩	٦ ٨٢٧ ٨٥٦	٥ ٤٤ ٤٠٦ ٤٤٤	١٥٩ ٨٨٤ ٦٧٧	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
٦٢ ٤٩٨ ٠٥٤	١ ٨٩ ٦١٧	٧ ٤٦ ٧٠٩	١٢٣ ٩٧٢	٤ ٨٣ ٠٩ ٨٥٣	١٣ ١٢٧ ٩٠٣	--	إهلاك العام
(٣٤٠ ٩١٦)	--	--	(١٠٧ ٩٠٠)	(٢١٠ ٥٦٥)	(٢٢ ٤٥١)	--	مجموع اهلاك الإستعدادات خلال العام
٧٩٠ ٩٦٠ ٠٦٦	١١ ٤٥٣ ٧٤٩	٧ ١٢٢ ٥٢٨	٦ ٨٤٣ ٩٢٨	٥ ٩٢ ٥٠٥ ٧٣٢	١٧٢ ٩٩٠ ١٢٩	---	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٠٦ ٢٠٤ ٣٤٧	٥ ٨٠ ٥٠٩	٦ ٧٢٨ ١٦٦	٨ ٣١٦	٣ ٨٨ ٩٤٨ ٥١٨	١٠٢ ٧١٧ ٠٩٩	٧ ٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الاجمالي	أثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني		
جنيه مصري	و مهمات مكاتب	و أدوات	و انتقال	و معدات	وإنشاءات		
٥٥ ٨٠٣ ١٥٣	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
	١٠ ٨٦٩ ٩٠٢	٤ ٦٢٥ ٦٤٣	٦ ٣٤٠ ٢٨٤	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	١٣ ١٨٧ ٤٤٨		

تكاليف الأصول المهالكة دفتريا وبمازالت تعمل

يوجد من رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) يبلغ ٧٢٢ ٥٢٥ ٦٠٦ جنيه مصري كضمان القروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ١٧).
تضمن بند الات ومعدات مبلغ وقدره ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة ناتجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ١٥٠ ٣٩٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

تكاليف المبيعات	٢١ ٧٧٠ ٧٧٦
مصرفات تسويقية وبيعية	٢٢٧ ٣١٧
مصرفات إدارية و عمومية	٤٩٩ ٩٦١
	٦٢ ٤٩٨ ٠٥٤

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري ٢٠١٠٣٦١	جنيه مصري ٢٠١٠٣٦١	برنامج SAP (يخصم):
(٤٠٢٠٧٢)	(١٢٠٦٢١٧)	الاستهلاك خلال الفترة
(٨٠٤١٤٤)	(٢٠١٠٣٦١)	مجمع الاستهلاك
١٢٠٦٢١٧	--	

٧. إستثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو 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 أسيكو 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 سداه 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 ٩٩٨ ٢٠٨ 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% بالاضافة 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. إستثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ١٥٠.٠٠٠	جنيه مصري ١٥٠.٠٠٠	٣%	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار (يخصم):
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		الإضمحلال 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠ %	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠		
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠		

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن خامات ومهمات
٧٧٧٥١٦٦	٤٩٩٠٨١٤	مخزن السولار والمازوت
٤٢١٩٠٣٩	٤٨٥٥٨٣٥	مخزن الفحم
١٨٢٩٤٨٥٤	١١٨٥٩٥٨١	مخزن الشكائر
٧٨٦٢٦٨٥	٣٧٩٣٨٩٦	مخزن قطع الغيار
٢٨٠٤١٠٤١	٢٨٠٠٦٢٤٣	مخزن انتاج تحت التشغيل
٢٩٣٦٧٢٩٣٦	٣٠٧٦٨٩٥٧٣	مخزن انتاج تام
١٤٠٤٨٤٤٤	١٧١٥٩٧٦٠	
٣٧٣٩١٤١٦٥	٣٧٨٣٥٥٧٠٢	

١١. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء اشخاص
٣٧٢٦٥	--	عملاء شركات
١٤٣٦٨٥	--	عملاء تصدير
--	٣٨٣٣٠٨٠	
١٨٠٩٥٠	٣٨٣٣٠٨٠	
(١٨٠٩٥٠)	--	(يخصم) :
--	٣٨٣٣٠٨٠	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

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

١٢. المعاملات مع اطراف 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 اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أسيكو الخرسانة الجاهزة
١٣٣٤٢٩٨١	١٢٩٥٨٣٠٢	
١٣٣٤٢٩٨١	١٢٩٥٨٣٠٢	

١٢. المعاملات مع اطراف ذوي علاقة (تابع)

ب- المستحق الى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٥٦٣ ٦٧٩	٩ ٠٢١ ٩٤٧	شركة بورتلاند المنيا
٥ ٥٦٣ ٦٧٩	٩ ٠٢١ ٩٤٧	

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٥٢٣ ٩٠٩	١٠ ١١١ ٣٢٨	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
١٠ ٧٢٠ ٩٤٦	٧ ٧٠٩ ٧١٣	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الضرائب - العقارية
١٢ ٠٧٦ ٨٦٨	--	مصلحة الجمارك
١٣ ٩٥٣ ١٨٥	١٣ ٥٦٨ ٩٣٥	تأمينات لدي الغير
٣ ٨٧٣ ٥٣١	١ ٥٠٠ ٦٠١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٧١٨ ٥٣٣	--	غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٣٠)
٢٩ ٧٠٦ ٠٥٨	٨٨ ١٣٠ ٦٣٩	دفعات تحت حساب *
٣٣٤ ٥٤٥	٨١٣ ٨٧٦	سلف وعهد عاملين
٣ ٤٤٥ ٩٤٩	١ ٦٩٣ ٧٧٢	ارصدة مدينة اخرى
٣٦ ٨٠٠	٢ ٨١٩ ٠٧٥	ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح
٩٤ ٣٦٤ ٨٣٢	١٢٩ ٣٢٢ ٤٤٧	
(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(يخصم) :
٩٠ ٣٣٦ ٠٦١	١٢٥ ٢٩٣ ٦٧٦	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

* يتضمن حساب الدفعات تحت الحساب مبلغ ٩٨٤ ٢٩٩ ٨٣ جنيه مصري خاص بدفعات لشراء فحم من شركة ريلانيس لوجيستكس.

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢ ١٤٢ ٦٧١	٥٨ ٨٦٢ ٩٤٩	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١ ٣٩٧ ٩٣٩	٦ ٩٩٦ ٠١٤	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١ ٦٥٤ ٥٣٥	٣ ٠٠٨ ٥٠٣	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١ ٣٥١ ٠٠٠	--	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
١ ٧٤٧ ٢٩٤	١ ٩٠١ ١٢٩	نقدية بالصندوق
٥٨ ٢٩٣ ٤٣٩	٧٠ ٧٦٨ ٥٩٥	

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

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد أسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري 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 الأسهم 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 التجاري بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٨ تحت رقم ٢٣٩٠٤.

نسبة المشاركة في رأس المال (%)	رأس المال المدفوع	رأس المال المصدر	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	الأسم
٢١,٣١%	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	شركة الأهلي كابتال القليظة
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 الكويتية 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
٦,٦٩%	٤٨ ٢١٥ ١٤٠	٤٨ ٢١٥ ١٤٠	١٠	٤ ٨٢١ ٥١٤	شركة كيو إن بي للخدمات المالية
٥,٨٤%	٤٢ ٠٨٦ ٠٩٠	٤٢ ٠٨٦ ٠٩٠	١٠	٤ ٢٠٨ ٦٠٩	بيت الخير القليظة كامار
٢,٣٤%	١٦ ٨٣٣ ٦٨٠	١٦ ٨٣٣ ٦٨٠	١٠	١ ٦٨٣ ٣٦٨	شركة مصر للتأمين
١,٧٦%	١٠ ٦٢٠ ٠٦٠	١٠ ٦٢٠ ٠٦٠	١٠	١٠ ٦٢٠ ٠٦٦	الافراد والاكاتب العام
١٠٠%	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠		٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

١٦. إحتياطيات

الإجمالي	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	الرصيد في أول الفترة
جنيه مصري ١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	جنيه مصري ٣ ٤٠٠ ٩٩٥	جنيه مصري ١٠ ٢١٦ ٩٨٤	جنيه مصري ١٨٥ ٩٠٨ ٦٨٢	
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 إجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧)، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥٪ مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣٣٣ ١١٦ ٣٠٣ جنية مصري .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الاجل
٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	٣٠٣ ١١٦ ٣٣٣	
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١	١٨١ ٦٨٧ ٧٤٨	

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 ٧).

١٨. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة
٧٣ ٦٥٦ ٣٤١	٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	حركة الاصول و (التزامات)
(٣ ٨٨١ ٩٣٩)	(٣ ٦٠٢ ٥٥٨)	٧٩٣ ٨٤٥	--	الضريبية المؤجلة
٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢	٦٦ ١٧١ ٨٤٤	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	رصيد اخر الفترة

١٩. مخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	الفترة	الفترة	١ يناير ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب
٨ ٤١٦ ٧٣١	--	--	٨ ٤١٦ ٧٣١	مخصص قضايا متداولة طبقاً للراي القانوني
٢١ ٢٦٩ ١٧٤	--	--	٢١ ٢٦٩ ١٧٤	مخصص مطالبات
٣٨ ٩٧٣ ٧٥٩	--	٤٧٣ ٧٥٩	٣٨ ٥٠٠ ٠٠٠	
٦٨ ٦٥٩ ٦٦٤	--	٤٧٣ ٧٥٩	٦٨ ١٨٥ ٩٠٥	

٢٠. موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الموردين
١٦٤ ٩٦٨ ٦٢٥	٢٢٩ ٣٤٧ ٤٨٥	أوراق الدفع
٨٤ ٢٤٦ ٠١٦	٦٦ ٦٤٨ ٣١٢	
٢٤٩ ٢١٤ ٦٤١	٢٩٥ ٩٩٥ ٧٩٧	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢١. تسهيلات انتمائية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و البالغ ٥٦ ١٦٢ ٥٣٩ 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. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٤ ١٨٢ ٤٧٢	٢ ٥٤٤ ١٠٠	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
١٦ ٢٦٤ ٤٧٢	١٣ ٣٥٩ ٠٥٤	رسم تنمية إنتاج
٦ ٦٤٣ ٠٧٣	٥ ٨٣٥ ٣٦٠	تأمين ضمان اعمال
١٥ ٨٩٤ ٩٢٢	٢٢ ٧٦٨ ٨٧٨	دمغة نقابات
٦ ٠٨٢ ٠١٣	٦ ٣٠٤ ٥٠٥	جمعية خدمات العاملين
٢٧٥ ٧٠٨	٦٦٦ ٦٨٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٠٠٥ ٠٧٢	٩٧٩ ٤٣١	فوائد مدينة مستحقة
٤ ٦٦٩ ١٦٠	٣ ٨٨٩ ٩٩٣	تعليقات مستحقات المقاولين
٥ ٩٧٦ ٧٥٥	٥٠١ ٤٠٠	تعليقات مستحقات الموردين
١ ٣١٨ ٥١٧	١٤٦ ٣٦١	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٦ ٩١٥	٩١٣	دائنون شراء الأصول ثابتة
٧ ٤٠٦ ٨٣٢	٧ ٤٠٦ ٨٣٢	دائنون توزيعات
١ ٠١٣ ٦٢٥	١٩ ٩٤٥ ٣١٨	المساهمة التكافلية المستحقة
٢ ٩٥١ ١٥٦	١ ٥٥٦ ٨٤٥	دائنون متنوعون
٣ ٥٠٨ ٥٨٧	٣ ٦٣٤ ٣١٧	
٧٧ ٢٠٩ ٢٧٩	٨٩ ٥٣٩ ٩٨٩	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك
٣٠ ٦٦٥ ٢٢٦	٣٠ ٧٧٩ ٦٢٩	رسوم حكومية
٣٧ ٠٠٨ ٣٨٢	٣٨ ٨٥٩ ٨٥٩	خامات و مواد تعبئة وتغليف
٩٢ ٥٠٦ ٩٨٨	١١٢ ٠٩٤ ٠٣٠	عقد الإدارة الفنية
٥٦ ٣٣٤ ١٣٠	٥٦ ٧٠٩ ٧٦٦	طاقة كهربائية وقوي محرركة
٢٩٥ ٠٥٤ ٧٠٤	٢٥١ ٥٥٣ ٣٢٩	التغير في المخزون
(١٧ ٠٨٦ ١٥٤)	(١٧ ١٢٧ ٩٥٦)	تكاليف غير مباشرة
١٤ ٤٣٦ ٠٩٧	٢٠ ٢٠٤ ٠١٦	
٥٠٨ ٩١٩ ٣٧٣	٤٩٣ ٠٧٢ ٦٧٣	

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
٣ ٧٣٧ ٢٥٤	٤ ١٦٤ ٣٤١	الاهلاك
١١١ ٣١٧	١١٦ ٧٩٨	رسوم ودمغات
٢٣٦ ٨٧٦	٨٥ ٩٤٤	مصروفات انتقال وسفر
٣٣ ٠٩٣	٢٣ ٥٨٤	مصروفات اخرى
٢٤٥ ١٧٦	٦٥٨ ١٧٣	
٤ ٣٦٣ ٧١٦	٥ ٠٤٨ ٨٤٠	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥١ ٥١٢	٢٢٨ ٦١٦	إهلاك
١٨ ٤٤٢ ٢٢١	٢٠ ٤٨٠ ٢٠٦	أجور ومرتببات
٣ ٢٢٩ ٧٨٠	١ ٠٧٣ ٩١١	تبرعات
٢ ٠٠٨ ٢٠٥	٢ ٠٨١ ٣٣٣	مصاري ف تأمين
٥٩١ ٧٧٦	١ ٠٥٣ ٢٩٩	علاقات عامة ودعايا وإعلان
٣٣٦ ٢٥٩	٢٥٩ ٦٣٤	مصروفات خدمة متنوعة
٤٧٧ ٣٠٤	٨٤٠ ٨٤٦	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
١ ١٢٦ ٦٨٩	١ ٦٥٠ ١٠٦	علاج طبي وإعاشة
١٣٤ ٩٩٩	٥٢ ٤٩٢	مصروفات سفر وانتقال
٢٥١ ٢٦٤	٢٣٥ ٢١٢	مواد ومهمات
٣٢٧ ٢٦٣	٢٠٩ ٣٠٠	إيجارات سكنية ووسائل انتقال
١ ٥٨٧ ٤٦٢	١ ٥٥٦ ٨٤٥	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٢ ٩٠٤ ٧٩١	٦ ٤٢٧ ٩٧٦	مصروفات اخرى
٣١ ٨٧٩ ٥٢٥	٣٦ ١٤٩ ٧٧٦	

٢٦. إيرادات اخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩٧ ٤٥٨	٥٢٤ ١١٥	إيجارات
٣٦ ٣٦١ ٧٥٠	٢١ ٠٩٢ ١٦٨	إيرادات نقل وشحن ونولون
١٠ ٥٥٩ ١١٧	٤١٤ ٤٧٩	إيرادات قطع الغيار
٢ ٧٤٥ ٣٧٩	٥٦٦ ٦٩٥	إيرادات متنوعة
٥٠ ٦٦٣ ٧٠٤	٢٢ ٥٩٧ ٤٥٧	
(٣٦ ٣٦١ ٧٥٠)	(٢١ ٠٩٢ ١٦٨)	(يخصم) :
(١٠ ٥٥٩ ١١٧)	(٤١٤ ٤٧٩)	تكاليف نقل وشحن ونولون
٣٧٤٢ ٨٣٧	١ ٠٩٠ ٨١٠	تكاليف قطع الغيار

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ١٥٦ ٠٧٦	٤٦ ٧٨٥ ٣٠٦	صافي ارباح الفترة
(٤ ٠٠٤ ٨٢٧)	(٤ ٤٤٤ ٦٠٤)	نصيب العاملين
(٩٠٢ ١٧٢)	(٢ ٢٠٠ ١٤٤)	مكافاة مجلس الإدارة
٣٧ ٢٤٩ ٠٧٧	٤٠ ١٤٠ ٥٥٨	المتبقي من الأرباح
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح للاسهم
٠.٥٢	٠.٥٦	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠

* المتوسط المرجح لعدد الأسهم :

$$= 6/6 \times 72,000,000$$

يضاف :

المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
٧ ٨٧٧ ٠٧٣	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
٣٩ ٦١٩ ٧٣٠	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
١١ ٩١٩ ٨٢٥	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
١٢ ٩٥٨ ٣٠٢	رصيد مدین	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٩ ٠٢١ ٩٤٧	رصيد دائن	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٢٧٣ ٦٠٠	إيرادات إيجار	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٤١ ٤١٦ ١٨٤	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٣٢ ٤١٤ ٤٢٦	مشتريات أسمنت	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت

٢٩. 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 الأمورية 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 القانونية ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية الأمورية فى إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجازى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة محكمة القضاء الإدارى بمجلس الدولة وصدر قرار بقنا برفض الدعوى وقام ممثل الدولة بالطعن على الحكم، وتم تحويلها للمحكمة الإدارية العليا بالقاهرة ويرى المستشار الضريبي عدم تكوين مخصص عن تلك الدعوى.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢:

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

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

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

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

قامت المأمورية بإرسال نموذج (١٩ ضرائب) تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن على النموذج في الموعد القانوني وتم الحصول على قرار من اللجنة الداخلية بإعادة الفحص الفعلي 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 والمرتببات

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 .

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 ١١٤٧ ٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الإنتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧ ٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطياً لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلي المحكمة. وجارى مباشرة الدعوى أمام المحكمة المختصة.

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٩

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

٤. عام ٢٠٢٠

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة.

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.
- قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنة وفي إنتظار نتيجة الفحص ونرى تكوين مخصص بمبلغ ١٠٠.٠٠٠ جنيه مصري.

٥. الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية، ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢، ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤.
- قامت الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٧٨ ٨٩٦ ٧ جنيه مصري. خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم رفع دعوي لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة، وأصدرت المحكمة قرارها برفض الدعوى.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٧٧٦ ٤ جنيه مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٦ ٤٠ 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 جنيهاً مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ١٠٩٦ ٤٧١ 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 ١١٥٥ ١ جنيهاً مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ٨١٨ ٩ 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 ٩٩ ٦٤٨ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٨٤٢ ٥٠٨ ٥ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٠ ٣٢ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٤٤٠ ٢٧٧ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني.

٣٠. 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 لتجفيف 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.
- بناءاً 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 اقضاه 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 التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.