

شركة مصر للأسمنت (قنا) ش.م.م.
وارد رقم ٦٤٩
تاريخ ١٢/١٢/٢٠٢١ مرسلات
قسم المراسلة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢٨ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

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

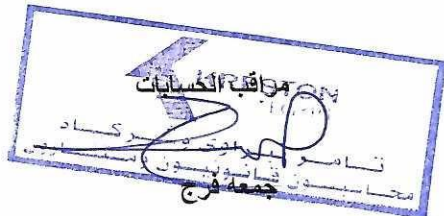
نطاق الفحص المحدود

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 باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في: ١١ نوفمبر ٢٠٢١



سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

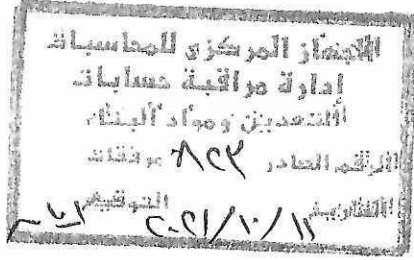
تامر نبراوى وشركاه

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 ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

"المستقلة" الدورية المعدلة للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في ٢٠٢١/١١/١١

وكيل وزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

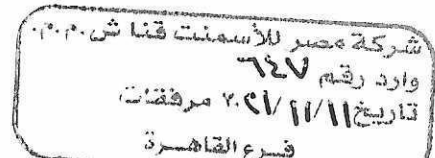
مع فائق تيارى

محاسب/أشرف أحمد بسيونى القاضى

السيد اللواء/رئيس مجلس الإدارة

لتتم بالتعدين بمبا محرم

سنة ١٤٤٣
٢٠٢١/١١/١١



الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء

١٦ أ شارع ٢٦ يوليو - القاهرة

تقرير

مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية "المستقلة" الدورية المعدلة

لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٢٠٢١/٩/٣٠

إلى السادة /أعضاء مجلس إدارة الشركة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة الدورية لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ "خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١" بإجمالى أصول ٢,٣٢٠ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل المستقلة الدورية والتي أظهرت صافى ربح عن التسعة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ بنحو ٨٠,٧٧١ مليون جنيه وكذا قوائم التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية والدخل الشامل المستقلة عن التسعة 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 وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

وقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية الدورية ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . 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 التي قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبد رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفى ضوء فحصنا والمعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة ، نوصى بمراجعة إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بشأن برنامج SAP الجديد والذي بدأ تشغيله إعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ وبما يضمن دقة وسلامة إعداد وعرض القوائم المالية .

الإستنتاج : وفى ضوء فحصنا المحدود ، وفيما عدا تأثير ما سبق ذكره لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل الدورى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً فى : ٢٠٢١/١١/٢٠

مراقب الحسابات

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/عصام محمد جلال

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب/طه سيد محمود

وكيل وزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

شريف

محاسب/أشرف أحمد بسيونى القاضى

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

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٠٦٢٠٤٣٤٧	٤٦٠٣٣٥٧٧٦	(٥)	الأصول غير المتداولة
١٢٠٦٢١٧	--	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١٥٧٣٠٤٣٢٢	١١٥٧٣٠٤٣٢٢	(٧)	أصول غير ملموسة
١	--	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥٣٨٧٠٨١	١٥٣٨٧٠٨١	(١٨)	استثمارات في شركات شقيقة
١٦٨٠٩٠١٩٦٨	١٦٣٣٨٢٧١٧٩		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٧٣٩١٤١٦٥	٣٨٨٠٤٨٢٧٧	(١٠)	الأصول المتداولة
--	١٨٨٤٢٤٣١	(١١)	المخزون
١٣٣٤٢٩٨١	١٢٦٨٤٨٠٢	(١٢)	عملاء
٩٠٣٣٦٠٦١	١٤٦٩٦٧٨٧٥	(١٣)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٥٨٢٩٣٤٣٩	١١٩٨٢١٩٩١	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٥٨٨٦٦٤٦	٦٨٦٣٦٥٣٧٦		النقدية بالبنوك والصندوق
٢٢١٦٧٨٨٦١٤	٢٣٢٠١٩٢٥٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الاصول
٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
١٩٩٥٢٦٦٦١	٢٠١٨٩٥٤٥٧	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٢٤٤٥٥١٤	٣٠٣٥١٨٨١٦		إحتياطيات
٤٧٣٧٥٩١١	٨٠٧٧١٢٩١		أرباح مرحلة
١٢٤٩٣٤٨٠٨٦	١٣٠٦١٨٥٥٦٤		صافي أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٢٤٢٤٠٢٠٤١	١٨١٦٨٧٧٤٨	(١٧)	إلتزامات غير المتداولة
٦٩٧٧٤٤٠٢	٦٥٣٥٣٥٣٧	(١٨)	قروض طويلة الاجل
٣١٢١٧٦٤٤٣	٢٤٧٠٤١٢٨٥		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦٨١٨٥٩٠٥	٦٨٦٥٩٦٦٤	(١٩)	الإلتزامات المتداولة
٨٠٦٤٦٣٧٥	٩٨٠٥٥٢١٩	(٢١)	مخصصات
١٢١٤٢٨٥٨٥	١٢١٤٢٨٥٨٥	(١٧)	تسهيلات إئتمانية
٣٥٣٦٥٣٥١	٢٨٥٢٣٦٦٧		الجزء المستحق خلال سنة من القرض طويل الاجل
٢٤٩٢١٤٦٤١	٣١١٥٥٨٥٢٧	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمة
٥٥٦٣٦٧٩	٨٨٩٦٤٥٠	(١٢-ب)	موردين واوراق دفع
٧٧٢٠٩٢٧٩	١٠١٤٢٧٤٩٦	(٢٢)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
١٧٦٥٠٢٧٠	٢٨٤١٦٠٩٨		دائنون وارصدة دائنة اخري
٦٥٥٢٦٤٠٨٥	٧٦٦٩٦٥٧٠٦		ضرائب الدخل الجارية
٢٢١٦٧٨٨٦١٤	٢٣٢٠١٩٢٥٥٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبدالرازق

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

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		قائمة الدخل المستقلة الدورية	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢١٣ ٥٦٧ ٥٥٨	٣٢٣ ٥٤٣ ٤٧٨	٨٢٦ ٣٢٧ ١٧٤	٩٣٤ ٦٨٠ ٤٣٣		صافي المبيعات
(١٧٩ ٢٢٠ ٢٠٧)	(٢٤٩ ٩٩٨ ٠٤٩)	(٦٨٨ ١٣٩ ٥٨٠)	(٧٤٢ ٤٠٧ ٨٨٣)	(٢٣)	(يخصم): تكلفة المبيعات
٣٤ ٣٤٧ ٣٥١	٧٣ ٥٤٥ ٤٢٩	١٣٨ ١٨٧ ٥٩٤	١٩٢ ٢٧٢ ٥٥٠		مجمل الربح
(٣ ٠٩٨ ٤٨٣)	(٢ ٣٨٨ ٠١٦)	(٧ ٤٦٢ ١٩٩)	(٧ ٤٣٦ ٨٥٦)	(٢٤)	مصروفات تسويقية وبيعية
(١٣ ٥٥٠ ١٩٤)	(١٦ ١٥٧ ٨٥٣)	(٤٥ ٤٢٩ ٧١٩)	(٥٢ ٣٠٧ ٦٢٩)	(٢٥)	مصروفات عمومية وأدارية
(١٠٠ ٥١٨)	--	(٣٠١ ٥٥٤)	(١ ٢٠٦ ٢١٧)		إستهلاك اصول غير ملموسة
١٠٣٩ ٧٠٤	٣٧٩ ٨٠٥	٤ ٧٨٢ ٥٤١	٨٠٧ ٧٧٦	(٢٦)	إيرادات اخرى
(١ ٢٩٦ ٤٨٨)	(١ ٤٤٢ ٥٦٧)	(٤ ٥٦١ ٦٧٩)	(٤ ٤٤٩ ٩٧٩)		رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١٧ ٠٠٥ ٩٧٩)	(١٩ ٦٠٨ ٦٣١)	(٥٢ ٩٧٢ ٦١٠)	(٦٤ ٥٩٢ ٩٠٥)		إجمالي المصروفات
١٧ ٣٤١ ٣٧٢	٥٣ ٩٣٦ ٧٩٨	٨٥ ٢١٤ ٩٨٤	١٢٧ ٦٧٩ ٦٤٥		صافي ارباح النشاط
(١٣ ٥٢٥ ٩٢٨)	(١٠ ٤٥٦ ٠٣٣)	(٤٨ ٨٠٦ ٩١٧)	(٣٣ ٢٨٤ ١٨٥)		يضاف / (يخصم): مصروفات تمويلية
--	--	--	(٤٧٣ ٧٥٩)		المكون من المخصصات
--	--	٤ ١٥٣ ٤٩٢	--		ارباح رأسمالية
(١٥٢ ١٢١)	٨١ ٧٠٩	(٣٨٦ ٧٠٣)	١٧٥ ٧٧٢		فروق تقييم عملات أجنبية
٩٨٨ ٠٦٧	١ ٤١٥ ٨٧٩	٤ ٤٥١ ١٩٣	٣ ٩٠٥ ١٦٢		فوائد دائنة
--	--	١٢ ٥٨٦ ٢٨٩	٦ ٧٦٣ ٨٨٩		إيرادات استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٤ ٦٥١ ٣٩٠	٤٤ ٩٧٨ ٣٥٣	٥٧ ٢١٢ ٣٣٨	١٠٤ ٧٦٦ ٥٢٤		صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
(٢ ٥٩٠ ٥٣١)	(١١ ٨١٠ ٦٧٥)	(١٤ ٦٢٧ ٠٣٦)	(٢٨ ٤١٦ ٠٩٨)		يضاف / (يخصم): الضريبة الدخلية
٩٣٨ ١٤٩	٨١٨ ٣٠٧	٢ ٥٦٩ ٧٨٢	٤ ٤٢٠ ٨٦٥		الضريبة المؤجلة
٢ ٩٩٩ ٠٠٨	٣٣ ٩٨٥ ٩٨٥	٤٥ ١٥٥ ٠٨٤	٨٠ ٧٧١ ٢٩١		صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
٠.٠٣	٠.٤١	٠.٥٥	٠.٩٤	(٢٧)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبدالرازق

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

الثلاثة اشهر المنتهية		التسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٩٩٩ ٠٠٨	٣٣ ٩٨٥ ٩٨٥	٤٥ ١٥٥ ٠٨٤	٨٠ ٧٧١ ٢٩١	صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	--	--	يضاف / (يخصم) :
٢ ٩٩٩ ٠٠٨	٣٣ ٩٨٥ ٩٨٥	٤٥ ١٥٥ ٠٨٤	٨٠ ٧٧١ ٢٩١	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبدالرازق

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية^١
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٢٣ ٩٢٧ ٠٠٠	٣٥ ٢٤٣ ٧٦٧	٢٧٠ ٩١٨ ٧٦١	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٢	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٣٥ ٢٤٣ ٧٦٧)	٣٥ ٢٤٣ ٧٦٧	--	--
--	--	(١ ٧٦٢ ١٨٩)	١ ٧٦٢ ١٨٩	--
(٢١ ٩٥٤ ٨٢٥)	--	(٢١ ٩٥٤ ٨٢٥)	--	--
٤٥ ١٥٥ ٠٨٤	٤٥ ١٥٥ ٠٨٤	--	--	--
١ ٢٤٧ ١٢٧ ٧٥٩	٤٥ ١٥٥ ٠٨٤	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٢٤٩ ٣٤٨ ٠٨٦	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٤٧ ٣٧٥ ٩١١)	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	--	--
--	--	(٢ ٣٦٨ ٧٩٦)	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	--
(٢٣ ٩٢٣ ٨١٣)	--	(٢٣ ٩٢٣ ٨١٣)	--	--
٨٠ ٧٧١ ٢٩١	٨٠ ٧٧١ ٢٩١	--	--	--
١ ٣٠٦ ١٨٥ ٥٦٤	٨٠ ٧٧١ ٢٩١	٣٠٣ ٥١٨ ٨١٦	٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبدالأزق

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح
جنية مصرى	جنية مصرى	
٥٧ ٢١٢ ٣٣٨	١٠٤ ٧٦٦ ٥٢٤	
٤٦ ٩٠٢ ٣١٩	٤٠ ٦٦٨ ٦٢٠	(٥)
٣٠١ ٥٥٤	١ ٢٠٦ ٢١٧	(٦)
(١٢ ٥٨٦ ٢٨٩)	(٦ ٧٦٣ ٨٨٩)	
--	٤٧٣ ٧٥٩	(١٩)
(٤ ١٥٣ ٤٩٢)	--	
٣٨٦ ٧٠٣	(١٧٥ ٧٧٢)	(١.٤)
٤٨ ٨٠٦ ٩١٧	٣٣ ٢٨٤ ١٨٥	
(٤ ٤٥١ ١٩٣)	(٣ ٩٠٥ ١٦٢)	(٤.٩)
١٣٢ ٤١٨ ٨٥٧	١٦٩ ٥٥٤ ٤٨٢	
(٥٢ ٤١٩ ٩٢٥)	(٨ ١٧٥ ٤٣٩)	(١٠)
--	(١٨ ٨٤٢ ٤٣١)	(١١)
٨ ٣٥٦ ٧١٤	٣ ٩٩٠ ٩٥٠	(١٢)
(١٠٦ ٠٢٨ ٩٣٣)	(٥٥ ٠٧٢ ٨٢٠)	(١٣)
(٣١ ٢٩٠ ٢٢١)	(٦ ٨٤١ ٦٨٤)	
١٩٣ ٨٥٦ ٠٧٢	٦٢ ٣٤٣ ٨٨٦	(٢٠)
(٦٣ ٥٤١ ٠٠٨)	(٢ ٢٩٨ ٤١٩)	(٢٢)
٨١ ٣٥١ ٥٥٦	١٤٤ ٦٥٨ ٥٢٥	
(١٣ ٩٣٢ ١٧٩)	(١٧ ٦٥٠ ٢٧٠)	
(٧٤ ٦٠٠)	--	
٦٧ ٣٤٤ ٧٧٧	١٢٧ ٠٠٨ ٢٥٥	
(٥ ٦٣٩ ٢٣٠)	(٧٥٨ ٧٢٢)	(٥)
٤ ٤٥١ ١٩٣	٣ ٩٠٥ ١٦٢	
(٢٨٦ ٠٣٥)	--	
٩ ٤٩٤ ٩٣٨	٥ ٢٠٤ ٨٩٦	
٨ ٠٢٠ ٨٦٦	٨ ٣٥١ ٣٣٦	
٢١ ٠٧٩ ١٩٩	١٧ ٤٠٨ ٨٤٤	
(٦٠ ٧١٤ ٢٩٣)	(٦٠ ٧١٤ ٢٩٣)	
(٣٨ ٣٣٥ ٩٤٧)	(٢٥ ٥٤٢ ٤١٥)	
(٢١ ٨٢٧ ٣٩٧)	(٥ ١٥٨ ٩٤٧)	
(٩٩ ٧٩٨ ٤٣٨)	(٧٤ ٠٠٦ ٨١١)	
(٢٤ ٤٣٢ ٧٩٥)	٦١ ٣٥٢ ٧٨٠	
(٣٨٦ ٧٠٣)	١٧٥ ٧٧٢	(١.٤)
١٢١ ٣٣٠ ٢٤٨	٥٦ ٩٤٢ ٤٣٩	
٩٦ ٥١٠ ٧٥٠	١١٨ ٤٧٠ ٩٩١	
٩٨ ١٤٧ ٧٨٤	١١٩ ٨٢١ ٩٩١	
(١ ٦٣٧ ٠٣٤)	(١ ٣٥١ ٠٠٠)	
٩٦ ٥١٠ ٧٥٠	١١٨ ٤٧٠ ٩٩١	

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها:

النقدية وما في حكمها

(بخصم):

ودائع لاجل تستحق لأكثر من ثلاثة شهور

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير الهالى للمجموعة
محاسب/ مصطفى عبدالرازق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

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

٢.١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المتفرعة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الاستشارية لعملية تشغيل المحجر إلى الشركة العربية السويسرية للهندسة "أسيك".
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد تشغيل المحاجر وتوريد الخامات وكذلك أعمال القطع والتكشيف لمحجر الحجر الجيري لشركة أسيك للتعدين " أسكوم ".

٣.١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة 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 الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول 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 طبقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافترضات 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 والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

١.٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء 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 - الأضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الأضمحلال فى 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 فى قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذى ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض فى قيمة المخزون

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

٢.٣ الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

٣.٣ قياس القيمة العادلة

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

- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١.٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ المركز المالى يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءً على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي 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 الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعد الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣.٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقصادى 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 .

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 مخصوصاً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميلة على قائمة الدخل.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦.٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - 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 وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧.٤ 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 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 حاله التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

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

- إيراد الفوائد : يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد 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 أو أكثر له تأثير سلبي 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 إختيار الأضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختيار الأضمحلال 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 المجمععة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبته 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 بالإلغاء بخسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩.٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل (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 للاضمحلال.
- 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 الإستخدامية 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 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.

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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

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

١٣.٤ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٤.٤ اسهم الخزينة

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

٤.١٩ المصروفات

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

٤.٢٠ تكاليف الإقتراض

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

٤.٢١ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية 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 كإلتزام 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)

٤.٢٥ النقدية وما فى حكمها

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

٤.٢٦ 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.

٤.٢٧ إدارة رأس المال

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

٤.٢٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتتماشى مع التغييرات فى العرض المستخدم فى السنة الحالية.

٤.٢٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى. طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

٤.٣٠ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى خطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى 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 فى خطر التغيير فى قيمة ادارة المالية بسبب التغيير فى اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظيراً لاعتماد الشركة فى تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية.

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغييرات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ويعتبر هذا الخطر محدود.

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

٦. اصول غير ملموسة

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

٧. إستثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م)
١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	١٠٦٦٨٦٣٢٧٥	٦٠.٣٦%	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م)
٩٠٤٤١٠٤٧	٩٠٤٤١٠٤٧	٩٩.٩٠%	
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 ٢٠٨ ٩٩٨ سهم المملوكة في شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش.م.م) (اسيك للخرسانة الجاهزة - سابقا) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤.١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣ ٦٣٦ ٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسره ونقل الملكية ومصر وفات 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 سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	٣%	(يخصم):
(١٤٩٩٩٩)	(١٤٩٩٩٩)		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
--	(١)		إستيعادات*
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 جنية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ونظراً لإستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وضع الشركة تحت التصفية.

*بموجب إجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢١ فقد قرر بالموافقة على نتائج اعمال حسابات التصفية وقد تم محو الشركة من السجل التجارى بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢١.

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

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري ١٥ ٦٣٧ ٨٥١	جنيه مصري ١٠ ٦٠٩ ٠٦٤	مخزن خامات ومهمات وشكائر
٢٢ ٥١٣ ٨٩٣	٢٦ ٥٤٢ ١٢٥	مخزن الفحم والسولار والمازوت
٢٨ ٠٤١ ٠٤١	٢٨ ٢٨١ ٩٥٥	مخزن قطع الغيار
٢٩٣ ٦٧٢ ٩٣٦	٣٠٢ ٩٧٥ ٢٧٣	مخزن انتاج تحت التشغيل
١٤ ٠٤٨ ٤٤٤	١٩ ٦٣٩ ٨٦٠	مخزن انتاج تام
٣٧٣ ٩١٤ ١٦٥	٣٨٨ ٠٤٨ ٢٧٧	

يتضمن رصيد المخزون تكلفة إهلاك مقدره ٥ ٩٥٨ ٦٧٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

١١. عملاء و أوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري ٣٧ ٢٦٥	--	عملاء اشخاص
١٤٣ ٦٨٥	١٨ ٨٤٢ ٤٣١	عملاء شركات
--	--	عملاء تصدير
١٨٠ ٩٥٠	١٨ ٨٤٢ ٤٣١	
(١٨٠ ٩٥٠)	--	(يخصم) :
--	١٨ ٨٤٢ ٤٣١	الإضمحلل 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 ١٨٠ ٩٥٠ جنيه مصري.

١٢. المعاملات مع اطراف ذوي علاقة

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

أ- المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري ١٣ ٣٤٢ ٩٨١	جنيه مصري ١٢ ٦٨٤ ٨٠٢	شركة أسيكو الخرسانة الجاهزة
١٣ ٣٤٢ ٩٨١	١٢ ٦٨٤ ٨٠٢	

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

١٢. المعاملات مع أطراف ذوي علاقة (تابع)

ب- المستحق الي اطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بورتلاند المنيا
٨ ٨٩٦ ٤٥٠	٥ ٥٦٣ ٦٧٩	
٨ ٨٩٦ ٤٥٠	٥ ٥٦٣ ٦٧٩	

١٣. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
٣ ٤٢٩ ٠٧٣	١١ ٥٢٣ ٩٠٩	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٤ ٥٧٠ ١٤٠	١٠ ٧٢٠ ٩٤٦	مصلحة الضرائب - العقارية
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨	مصلحة الجمارك
٢ ٩٥٠ ٤٥٣	١٢ ٠٧٦ ٨٦٨	تأمينات لدي الغير
١٣ ٥٠٨ ٩٣٥	١٣ ٩٥٣ ١٨٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ١٠٩ ٥٩٤	٣ ٨٧٣ ٥٣١	غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٣٠)
--	٥ ٧١٨ ٥٣٣	دفعات تحت حساب *
١١٧ ٠٧١ ٩٩٧	٢٩ ٧٠٦ ٠٥٨	سلف وعهد عاملين
٨٦٣ ٩٤١	٣٣٤ ٥٤٥	ارصدة مدينة اخري
٢ ٩٢٢ ٢١٢	٣ ٤٤٥ ٩٤٩	ايرادات مستحقة - توزيعات أرباح
١ ٥٩٥ ٧٩٣	٣٦ ٨٠٠	
١٥٠ ٩٩٦ ٦٤٦	٩٤ ٣٦٤ ٨٣٢	
(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(يخصم) :
١٤٦ ٩٦٧ ٨٧٥	٩٠ ٣٣٦ ٠٦١	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

* يتضمن حساب الدفعات تحت الحساب مبلغ ٣٤٤ ٧٢٩ ١٠٩ جنيه مصري خاص بدفعات لشراء فحم من شركة الأسطول للنقل البري.

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٩٦ ٣٥١ ٨١٩	٥٢ ١٤٢ ٦٧١	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٧٩١ ٤١٩	١ ٣٩٧ ٩٣٩	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١٩ ٣٥٦ ٥٠٠	١ ٦٥٤ ٥٣٥	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
١ ٣٥١ ٠٠٠	١ ٣٥١ ٠٠٠	نقدية بالصندوق
١ ٩٧١ ٢٥٣	١ ٧٤٧ ٢٩٤	
١١٩ ٨٢١ ٩٩١	٥٨ ٢٩٣ ٤٣٩	

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع

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

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد أسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، 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	الاسم
(%)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١.٣١%	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	شركة الأهلي كليتال القابضة
١٠.١٦%	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	١٠	٧ ٣١٥ ٣١٧	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
١٠.٠٧%	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	١٠	٧ ٢٥١ ٠٩٦	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٩.٨٨%	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	١٠	٧ ١١٤ ٢٠٦	شركة الاستثمار الكريبتية 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
٢٢.٩٤%	١٦٥ ١٢٠ ٤٣٠	١٦٥ ١٢٠ ٤٣٠	١٠	١٦ ٥١٢ ٠٤٣	الافراد والاكتاب العام
١٠٠%	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠		٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

١٦. إحتياطيات

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

١٧. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٩١٠ جنية مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣.٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥% مضافا الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣٣٣ ١١٦ ٣٠٣ جنية مصري .

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

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 سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر 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)	(٤ ٤٢٠ ٨٦٥)	٧٩٣ ٨٤٥	--	الضريبية المؤجلة
٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢	٦٥ ٣٥٣ ٥٣٧	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	رصيد اخر الفترة

١٩. مخصصات

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

٢٠. موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الموردين
١٦٤ ٩٦٨ ٦٢٥	٢٢٦ ٤٤٧ ٦٧٣	أوراق الدفع
٨٤ ٢٤٦ ٠١٦	٨٥ ١١٠ ٨٥٤	
٢٤٩ ٢١٤ ٦٤١	٣١١ ٥٥٨ ٥٢٧	

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

٢١. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و البالغ ٢١٩ ٠٥٥ ٩٨ جنية مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى.

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٤ ١٨٢ ٤٧٢	٤ ٧٠٦ ٣١٢	ضريبة القيمة المضافة علي الاسمنت
١٦ ٢٦٤ ٤٧٢	١٦ ٠٩٦ ٧٧٧	رسم تنمية إنتاج
٦ ٦٤٣ ٠٧٣	٢ ٩٢٧ ٨٥٥	تأمين ضمان اعمال
١٥ ٨٩٤ ٩٢٢	١٣ ٧٣٦ ١٨٨	دمغة نقابات
٦ ٠٨٢ ٠١٣	٦ ٣٤٢ ٨٩٨	جمعية خدمات العاملين
٢٧٥ ٧٠٨	٤٧٨ ٣٤٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٠٠٥ ٠٧٢	٩٥٩ ٧٧٤	فوائد مدينة مستحقة
٤ ٦٦٩ ١٦٠	١٢ ٤١٠ ٩٣٠	تعليقات مستحقات المقاولين
٥ ٩٧٦ ٧٥٥	--	تعليقات مستحقات الموردين
١ ٣١٨ ٥١٧	٢ ٩٣٠ ٨٧٠	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
١٦ ٩١٥	٨ ٤٢٢ ٥١٠	دائنوا شراء الأصول ثابتة
٧ ٤٠٦ ٨٣٢	٧ ٤٠٦ ٨٣٢	دائنوا توزيعات
١ ٠١٣ ٦٢٥	١٩ ٧٨٨ ٤٩١	المساهمة التكافلية المستحقة
٢ ٩٥١ ١٥٦	٢ ٣٧٤ ١٣٢	دائنون متنوعون
٣ ٥٠٨ ٥٨٧	٢ ٨٤٥ ٥٧٩	
٧٧ ٢٠٩ ٢٧٩	١٠١ ٤٢٧ ٤٩٦	

٢٣. تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك
٤١ ٤٩٠ ٢٧٣	٤٠ ٣١٧ ١٧٧	رسوم حكومية وأتعاب الادارة الفنية
١٢٩ ٠٢٩ ٧٩٨	١٤٣ ٥٥٤ ١٠٩	خامات ومواد تعبئة وتغليف
١٢٦ ٦٥٧ ٤٦٤	١٤١ ٤٣٢ ٧٠٥	طاقة كهربائية وقوي محرك
٣٧١ ٧٦٦ ٧٥٩	٣٨٩ ٠٩١ ٧٠٧	تكاليف غير مباشرة
١٩ ١٩٥ ٢٨٦	٢٨ ٠١٢ ١٨٥	
٦٨٨ ١٣٩ ٥٨٠	٧٤٢ ٤٠٧ ٨٨٣	

٢٤. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
٥ ٥٠٩ ٨٠٥	٦ ٣٢٥ ٧٢٦	الاهلاك
١٦٨ ٦٨١	١٢٨ ٦٠٤	رسوم ودمغات
٢٧٦ ٩٥٥	--	مصروفات انتقال وسفر
٤١ ٤٩٣	٧٧ ٦٧٤	مصروفات اخرى
١ ٤٦٥ ٢٦٥	٩٠ ٤ ٨٥٢	
٧ ٤٦٢ ١٩٩	٧ ٤٣٦ ٨٥٦	

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

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
٣٧٤ ٦٨١	٢٢٢ ٨٣٩	أجور ومرتبات
٢٧ ٠٢٣ ٤٤٠	٣٠ ٦٧٣ ٣٧١	تبرعات
٣ ٧٢١ ٣٨٠	١ ٥٢٣ ٩١٢	مصارييف تأمين
٣ ٠٣٦ ٤٣٥	٣ ٠٤٧ ٢٦١	علاقات عامة ودعايا وإعلان
٧٤٦ ٩٥٦	٩٨٩ ٢٨٣	مصروفات خدمة متنوعة
٤٧٢ ٣٧٣	٥٤٤ ٤٧٦	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٦١١ ٩٢٩	١ ٧٢٧ ١٣٣	علاج طبي وإعاشة
١ ٣٩٦ ٠٩٣	٢ ٠٣٥ ٠٦٦	مصروفات سفر وانتقال
١٥١ ٨٩١	٢٦٧ ٤١٥	مواد ومهمات
٤٧٤ ٩٢٤	٧٣١ ٣١٥	إيجارات سكنية ووسائل انتقال
٤٥٨ ٧٣٥	٥٠١ ٥٦٩	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٢ ١٤٠ ٦٦٠	٢ ٩١٣ ٨٦٦	مصروفات اخرى
٤ ٨٢٠ ٢٢٢	٧ ١٣٠ ١٢٣	
٤٥ ٤٢٩ ٧١٩	٥٢ ٣٠٧ ٦٢٩	

٢٦. إيرادات اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجارات
١ ٨٠٨ ٨٠٧	٧٥٩ ٢٢٨	إيرادات نقل وشحن ونولون
٤٨ ٧١٨ ٥٠٧	٣٠ ٦٤٢ ١٨٩	إيرادات قطع الغيار
١٠ ٥٥٩ ١١٧	٤١٤ ٤٧٩	إيرادات متنوعة
٢ ٩٧٣ ٧٣٤	١١١ ٠٣٨	
٦٤ ٠٦٠ ١٦٥	٣١ ٩٢٦ ٩٣٤	
(٤٨ ٧١٨ ٥٠٧)	(٣٠ ٧٠٤ ٦٧٩)	(يخصم):
(١٠ ٥٥٩ ١١٧)	(٤١٤ ٤٧٩)	تكاليف نقل وشحن ونولون
٤ ٧٨٢ ٥٤١	٨٠٧ ٧٧٦	تكاليف قطع الغيار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٤٥ ١٥٥ ٠٨٤	٨٠ ٧٧١ ٢٩١	نصيب العاملين
(٤ ٢٨٩ ٧٣٣)	(٧ ٦٧٣ ٢٧٣)	مكافاة مجلس الإدارة
(١ ٠٣٠ ٣٨٠)	(٥ ١٠٥ ٩٤٥)	المتبقي من الأرباح
٣٩ ٨٣٤ ٩٧١	٦٧ ٩٩٢ ٠٧٣	المتوسط المرجح للاسهم
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
٠.٥٥	٠.٩٤	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الأسهم : = ٩/٩ × ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	يضاف:
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	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 سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
٦ ٣٦٥ ٤٤٣	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
٤٦ ٦٦٠ ٦٦٧	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
١٨ ٤٩٧ ٣٨٢	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
١٢ ٦٨٤ ٨٠٢	رصيد مدين	شركة تابعة	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٨ ٨٩٦ ٤٥٠	رصيد دائن	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
٤١٠ ٤٠٠	ايرادات ايجار	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
٤١ ٤١٦ ١٨٤	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
٣٢ ٤١٤ ٥٨٨	مشتريات أسمنت	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت

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 لبدائية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات.
- قامت المأمورية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن حول المستخدم من المخصصات عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ١١ ٦٦١ ٥٠٣ جنيه مصري على أساس ان هذا الاستخدام عبارة عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق احكام 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 محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة وصدر قرار 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 السنوات.

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

- تم إنهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالي فروق ضريبية قدرها ٢٣٢ ٢٠٢٠ ٤ جنيه مصري خلاف مقابل التأخير وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وجارى نظر الخلاف باللجنة الداخلية.

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

قامت الأمورية 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 الفعلي.

٦. عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠:

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات السنوية فى المواعيد القانونية.
- لم تقم الأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة.

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتبات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت الأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك السنة.

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية فى المواعيد القانونية.
- قامت الأمورية بإرسال نموذج (٣٨ ضرائب) تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن على النموذج فى الموعد القانوني , وجارى عمل لجنة داخلية لاعادة الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة .

٣. عام ٢٠٢٠:

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية فى المواعيد القانونية .
- لم تقم الأمورية 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 الأمورية 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 احتياطيًا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع إلى المحكمة. وجارى مباشرة الدعوى أمام المحكمة المختصة.

٣. السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥

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

٤. السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩

- تم فحص مستندات ودفاتر الشركة عن تلك السنوات وصدر نموذج ١٥ بإجمالى مبلغ فروق ٣ ٢٦٠ ٠٣٤ جنية مصرى وتم الاعتراض على النموذج وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية بتخفيض فروق الضريبة الى ١ ٤٦٧ ٥١٨ جنية مصرى وتم سداد الفروق المستحقة.

٥. عام ٢٠٢٠

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

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

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 وصدرت مطالبات المأمورية بفروق رسم التنمية المستحقة بمبلغ ٨٢ ٣٨٨ جنية مصرى وتم الاعتراض على تلك المطالبة وجرى نظر الخلاف أمام اللجنة الداخلية.

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 على مصنع الشركة بمبلغ ٥٧٦ ٨٤٤ جنية مصري 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 دعوى لنظر الخلاف أمام المحكمة المختصة، وأصدرت المحكمة قرارها برفض الدعوى.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية عن أرض سفاجا بقيمة ٧٧٦ ٤ جنية مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٦ ٤٠ جنية مصري خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية على مقر الشركة بالقاهرة بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٤٢٣ ٥٥ جنيهاً مصرياً 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 ١١٥٥ جنيهاً مصرياً، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٨١٨ ٩ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الحجر الجيرى المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٥٥٠٨ ٨٤٢ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه فى الموعد القانونى.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٣٢ ٦٤٠ جنية مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٢٧٧ ٤٤٠ جنية مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه فى الموعد القانونى.

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 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.
- بناءً على الخطاب الصادر من الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١ بشأن تحديد الطاقة الانتاجية الشهرية في ضوء قرار رئيس مجلس إدارة جهاز حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية رقم ٥٦ لسنة ٢٠٢١ فقد تقرر الطاقة الانتاجية الشهرية للشركة ٩٨٤,٨٣ طن/شهر.
- 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 / أحمد

رئيس المجموعة المالية

محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة

محاسب / مصطفى عبدالرازق