

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقم ٦٥٠
تاريخ ٢٠٢١/١١/٢١ مرفقات
فرع القاهرة

شركة مصر للأسمنت (قنا)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة 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 المجمع الدورية
٥	قائمة الدخل (الأرباح / و الخسائر) المجمع الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجمع الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمع الدورية
٣٢ -٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع الدورية

تقرير الفحص المحدود
على القوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المجمعة الدورية والدخل الشامل المجمعة الدورية والتغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

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

القاهرة في : ١١ نوفمبر ٢٠٢١

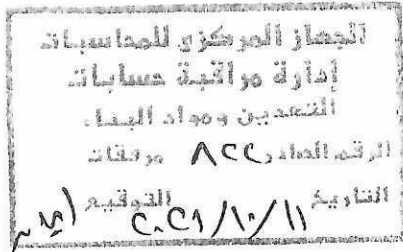


سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

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

"المجمعة" الدورية للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في ٢٠٢١/١١/١١

وكيل وزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

س. فاضل تيمان

محاسب/أشرف أحمد بسيوني القاضي

السيد المهندس /الموقف لهندسة

تقدم بالتوصية بما يلي
لسادة لفضله

أشرف أحمد بسيوني
٢٠٢١/١١/١١

شركة مصر للأسمنت قنا ش.م.م.
وارد رقمه ٦٤٨
تاريخه ٢٠٢١/١١/١١ مرهفات

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

تقرير مراقب الحسابات

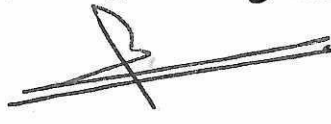

عن الفحص المحدود للقوائم المالية "المجمعة" الدورية

لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة الشركة

المقدمة : قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لشركة مصر للأسمنت "قنا" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والتمثلة فى قائمة المركز المالى المجمعة الدورية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بإجمالى أصول بنحو ٤,٠٩٢ مليار جنيه وقائمة الدخل المجمعة الدورية والتي أظهرت صافى ربح عن التسعة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ بنحو ١٢٢,٠٦٨ مليون جنيه وكذا قوائم التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية والدخل الشامل المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هى المسؤولة 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 المجمعة الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحاييلية 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 المجمعة الدورية .

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

تحريراً فى : ١٠ / ١١ / ٢٠٢١

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

نداء

محاسب/أشرف أحمد بسيونى القاضى

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

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ١٩٤ ٠٣٦ ٠٣٧	٢ ٠٩٠ ٤٢٠ ٢١٩	(٥)
٩٠ ٥٤٥ ٧٩٣	١٠٢ ٨٤٧ ٨٩٣	(٦)
١	--	(٧)
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٥ ٥٠٤ ٤٢٧	(٨)
٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	٤٨١ ١٥٩ ٤٢٤	
٢٣٦ ٤٥٠ ٣٠٣	٢٢٩ ٨٧٤ ٣٣٠	(٩)
١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	(١٨)
٣ ٠٣٣ ٩٢٠ ٠٦٧	٢ ٩٣٥ ١٩٣ ٣٧٤	
٥٨٠ ٨٥٧ ١٦٨	٦٤٣ ٢٩٥ ٨٣٩	(١٠)
٥١ ٥٢١ ٦٢٨	٧٦ ٧٥٦ ٤٥٦	(١١)
١٩٩ ٨٧٩ ٤٨١	٢٩٧ ٥٤٦ ٤٨٢	(١٢)
٨٦ ١٤٧ ٩٣٢	١٣٩ ١١٦ ٣٤١	(١٣)
٩١٨ ٤٠٦ ٢٠٩	١ ١٥٦ ٧١٥ ١١٨	
٣ ٩٥٢ ٣٢٦ ٢٧٦	٤ ٠٩١ ٩٠٨ ٤٩٢	
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)
١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	(١٥)
٤٠٠ ١٩٨ ٩٦٨	٤٠٦ ١٧٦ ٩٨٧	
٣٣ ٨٤٩ ٢٧٣	١٠٧ ٤٠٩ ١٨٣	
١ ٣٥٣ ٥٧٤ ٩٠٢	١ ٤٣٥ ٤٨١ ٦٢٧	
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٤٠ ٢٦٧ ١١٩	(١٦)
١ ٧٧٩ ١٨٣ ٥٨٦	١ ٨٧٥ ٧٤٨ ٧٤٦	
٤٩٦ ٨٢٢ ١٠٢	٤٠٢ ٧٤٠ ٩٤٨	(١٧)
٣٣ ٧٤٤ ٢٣٠	٣٥ ٥٧٦ ٤٤٩	
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٥ ٥٩٠ ٧٦١	(١٨)
٨٦٥ ٥٨٥ ٥٠٩	٧٧٣ ٩٠٨ ١٥٨	
٦٨ ٩٦٦ ٩٠٥	٦٩ ٤٤٠ ٦٦٤	(١٩)
٨٠ ٦٤٦ ٣٧٥	٩٨ ٠٥٥ ٢١٩	(٢٠)
٤٧٠ ٩١٧ ٨٥١	٤٦١ ١٧٣ ٣٧٩	(١٧)
٤٦٧ ٤١١ ٣٢٥	٥٧٤ ٢٤٠ ٦٩٦	
٦٢ ٧٠٢ ٤١٤	٥٩ ٩٥٤ ٩٩٧	
١٣٦ ٤٧٠ ٩٧١	١٤٧ ٩٣٥ ٠٧٤	(٢١)
٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	٣١ ٤٥١ ٥٥٩	(٢٦)
١ ٣٠٧ ٥٥٧ ١٨١	١ ٤٤٢ ٢٥١ ٥٨٨	
٢ ١٧٣ ١٤٢ ٦٩٠	٢ ٢١٦ ١٥٩ ٧٤٦	
٣ ٩٥٢ ٣٢٦ ٢٧٦	٤ ٠٩١ ٩٠٨ ٤٩٢	

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

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

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المجمعة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩٨.٠٩١.١١٨	٦١١.٨١٢.٦٣٣	١.٨٤٣.٧٠٧.٦٩٧	١.٨٩٦.٨٣٩.٩٠٥	صافي المبيعات
(٤٥٢.٢٠١.٣٠١)	(٤٧٨.٢١٨.٦٣٥)	(١.٥٧٧.٦٢٩.٣٣٨)	(١.٥٤١.٣٧٠.٩٣٤)	(٢٢) تكلفة المبيعات
٤٥.٨٨٩.٨١٧	١٣٣.٥٩٣.٩٩٨	٢٦٦.٠٧٨.٣٥٩	٣٥٥.٤٦٨.٩٧١	مجمل الربح
(٥.٢٢٢.١٨٦)	(٤.٠٤٤.٩٦٥)	(١٤.٨٤٠.٤٤٦)	(١٤.٩٣٢.٦٦٠)	(٢٣) مصروفات تسويقية وبيعية
(٣٠.٥٣٤.٩٢٨)	(٣٨.٤٧٩.٩٧٢)	(٩٧.٣٩٤.١٠٢)	(١٠٩.٩٤١.٦٧٤)	(٢٤) مصروفات عمومية وإدارية
١.٠٨٨.٩٨٧	٤٤٩.٦٦٨	٤.٩٥٦.٨٥٠	١.٠١٥.٠٨٨	(٢٥) إيرادات أخرى
(١٩٦.٦٦٤)	(٢.٧٨٥.٥٢٥)	(٥٨٩.٩٩٠)	(٥٧٠.٣٠٢٨)	مصروفات أخرى
--	--	--	(٤٧٣.٧٥٩)	المكون من المخصصات
(٣٤.٨٦٤.٧٩١)	(٤٤.٨٦٠.٧٩٤)	(١٠.٧٨٦٧.٦٨٨)	(١٣٠.٠٣٦.٠٣٣)	إجمالي
١١.٠٢٥.٠٢٦	٨٨.٧٣٣.٢٠٤	١٥٨.٢١٠.٦٧١	٢٢٥.٤٣٢.٩٣٨	صافي ارباح النشاط
(٣١.٥٣٤.٦٥٥)	(٢٥.٦٠٦.٣٤٦)	(١٠٨.٠٥٥.٨٢٤)	(٧٥.٦٩٣.٧١٧)	يضاف / (يخصم) :
(٤.٠٠٠)	٩٣٨.٠٧٢	٥.١٢٥.٦٢١	٩٣٨.٠٧٢	مصروفات تمويلية
(٢٦٣.٨٧٦)	(٣٣.٣٥٩)	(٥٤٦.٠٦٧)	(٣٥٣.٧٤٩)	ارباح رأسمالية
١.٤٦٢.١٠٧	١.٥٣٤.٣٦٦	٦.٤٣٥.٦٢٨	٤.٢٤٨.٠٠٤	فروق تقييم عملات اجنبية
(١٩.٣١٥.٣٩٨)	٦٥.٥٦٥.٩٣٧	٦١.١٧٠.٠٢٩	١٥٤.٥٧١.٥٤٨	فوائد دائنة
(٣.١٤٢.٤٥٥)	(١١.٦٥٤.٨٤٩)	(١٦.٨٨٠.٠٧٩)	(٣١.٩٣٢.٣٠٨)	صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل
(١.٥٩٧.٣٦٠)	(٩٤٩.٢٢٣)	(٥.٠٩٤.٠٨٥)	(٥٧١.٥٨٤)	الضريبة
(٢٤.٠٥٥.٢١٣)	٥٢.٩٦١.٨٦٥	٣٩.١٩٥.٨٦٥	١٢٢.٠٦٧.٦٥٦	(٢٦) (يخصم) :
(١٢.١٩٣.٠٥٠)	٤٥.٩٩٣.٥٦٨	٤٠.١١٢.٢٨٣	١٠.٧٤٠.٩١٨٣	ضريبة الدخل
(١١.٨٦٢.١٦٣)	٦.٩٦٨.٢٩٧	(٩١٦.٤١٨)	١٤.٦٥٨.٤٧٣	الضريبة المؤجلة
(٢٤.٠٥٥.٢١٣)	٥٢.٩٦١.٨٦٥	٣٩.١٩٥.٨٦٥	١٢٢.٠٦٧.٦٥٦	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد
				الضريبة وقبل الحقوق الغير
				مسيطرة
				يوزع كما يلي :-
				حقوق ملكية الشركة الام
				نصيب الحقوق الغير مسيطرة في
				الأرباح / (خسائر)

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشؤون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٤٠٥٥٢١٣)	٥٢٩٦١٨٦٥	٣٩١٩٥٨٦٥	١٢٢٠٦٧٦٥٦	صافى أرباح/ (خسائر) الفترة بعد الضريبة
--	--	--	--	يضاف:
(٢٤٠٥٥٢١٣)	٥٢٩٦١٨٦٥	٣٩١٩٥٨٦٥	١٢٢٠٦٧٦٥٦	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل عن الفترة
(١٢١٩٣٠٥٠)	٤٥٩٩٣٥٦٨	٤٠١١٢٢٨٣	١٠٧٤٠٩١٨٣	يوزع كما يلى :-
(١١٨٦٢١٦٣)	٦٩٦٨٢٩٧	(٩١٦٤١٨)	١٤٦٥٨٤٧٣	حقوق ملكية الشركة الأم
(٢٤٠٥٥٢١٣)	٥٢٩٦١٨٦٥	٣٩١٩٥٨٦٥	١٢٢٠٦٧٦٥٦	نصيب الحقوق غير المسيطرة فى الأرباح

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشؤون المالية للمجموعة
محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

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

تغير في حقوق الملكية المجمعة الدورية

حقوق المساهمين غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية	حقوق ملكية الشركة الأم				رأس المال المصدور والمدفوع	
		الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	المصدر	والمدفع
١ ٧٨٢ ٩٩٦ ٣٩٩	٤٣٦ ٤٤٣ ١٤٤	١ ٣٤٦ ٥٥٣ ٢٥٥	٣٤ ٦٧١ ١١٠	٣٩٤ ١١٧ ٦٧٣	١٩٧ ٧٦٤ ٤٧٣	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
--	--	--	(٣٤ ٦٧١ ١١٠)	٣٤ ٦٧١ ١١٠	--	--	١ يناير ٢٠٢٠
(٢٥٥٩٣ ٦٨٦)	--	--	--	(١ ٧٦٢ ١٨٩)	١ ٧٦٢ ١٨٩	--	ول الى الارباح المرحلة
٣٩ ١٩٥ ٨٦٥	(٨١)	(٢٥٥٩٣ ٦٠٥)	--	(٢٥٥٩٣ ٦٠٥)	--	--	ول الى الاحتياطيات
١ ٧٩٦ ٦٢٨ ٥٧٨	(٩١٦ ٤١٨)	٤٠ ١١٢ ٧٨٣	٤٠ ١١٢ ٢٨٣	--	--	--	جات ارباح
--	٤٣٥ ٥٢٦ ٦٤٥	١ ٣٦١ ١١١ ٩٣٣	٤٠ ١١٢ ٧٨٣	٤٠١ ٤٦٢ ٩٨٩	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الى الدخل الشامل عن الفترة
١ ٧٧٩ ١٨٣ ٥٨٦	٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	١ ٣٥٣ ٥٧٤ ٩٠٢	٣٣ ٨٤٩ ٧٧٣	٤٠٠ ١٩٨ ٩٦٨	١٩٩ ٥٢٦ ٦٦١	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
--	--	--	(٣٣ ٨٤٩ ٧٧٣)	٣٣ ٨٤٩ ٧٧٣	--	--	١ يناير ٢٠٢١
(٢٥٥٠٢ ٤٩٦)	--	--	--	(٢ ٣٦٨ ٧٩٦)	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	--	حول الى الارباح المرحلة
١٢٢ ٠٦٧ ٦٥٦	(٣٨)	(٢٥٥٠٢ ٤٥٨)	--	(٢٥٥٠٢ ٤٥٨)	--	--	حول الى الاحتياطيات
١ ٨٧٥ ٧٤٨ ٧٤٦	٤٤٠ ٢٦٧ ١١٩	١ ٤٣٥ ٤٨١ ٦٢٧	١٠٧ ٤٠٩ ١٨٣	٤٠٦ ١٧٦ ٩٨٧	٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الى الدخل الشامل عن الفترة
--	--	--	١٠٧ ٤٠٩ ١٨٣	--	--	--	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

المعضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشؤون المالية للمجموعة
محاسب / احمد عبد الحميد ابراهيم

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الزازق

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦١ ١٧٠ ٠٢٩	١٥٤ ٥٧١ ٥٤٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٨ ٣٠٩ ٦٦٠	١٠٧ ٤٤٩ ٣١٦	(٥)	صافي الربح قبل خصم الضرائب
٥ ٦٧٥ ١٥٠	٦ ٥٧٥ ٩٧٣	(٩)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٥٤٦ ٠٦٧	٣٥٣ ٧٤٩		اهلاك الأصول الثابتة
(٥ ١٢٥ ٦٢١)	(٩٣٨ ٠٧٢)		استهلاك الأصول غير الملموسة
--	٤٧٣ ٧٥٩		فروق عملة
١٠٨ ٠٥٥ ٨٢٤	٧٥ ٦٩٣ ٧١٧		أرباح رأسمالية
(٦ ٤٣٥ ٦٢٨)	(٤ ٢٤٨ ٠٠٤)		المكون من المخصصات
٢٧٢ ١٩٥ ٤٨١	٣٣٩ ٩٣١ ٩٨٦		مصروفات تمويلية
(٨٦ ٧٦٧ ٠٨٤)	(٦٢ ٤٣٨ ٦٧١)	(١٠)	الفوائد الدائنة
(٢ ٩٦٠ ١٨٠)	(٢٥ ٢٣٤ ٨٢٨)	(١١)	صافي أرباح التشغيل
١ ٨٣٢ ٢٢١	١ ٨٣٢ ٢١٩		التغير في المخزون
(٨٣ ٣٠٤ ٣٢٧)	(٩٧ ٣٥٨ ٠٢٦)	(١٢)	التغير في العملاء واوراق قبض
(٤٧ ٧٠٢ ٩٥٩)	(٢ ٧٤٧ ٤١٧)		التغير في المستحق عن عقد التاجير التشغيلي للارض
١٢٤ ٠٤١ ٥٩٣	١٠٦ ٨٢٩ ٣٧١		التغير في أرصدة مدينة أخرى
(٨١ ٥١٣ ٩٣١)	(١٥ ٢٣١ ٧٤٩)	(٢١)	التغير في عملاء دفعات
٩٥ ٨٢٠ ٨١٤	٢٤٥ ٥٨٢ ٨٨٥		التغير في الموردين
(٢١ ٩٣٠ ٦٨٢)	(٢٠ ٩٢٢ ٠٨٩)	(٢٦)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٧٤ ٦٠٠)	--		النقدية المتولدة من التشغيل
٧٣ ٨١٥ ٥٣٢	٢٢٤ ٦٦٠ ٧٩٦		ضرائب الدخل المدفوعة
			المستخدم من المخصصات
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨ ٤٥٨ ٢٢٨)	(١٦ ٢٤٧ ٥٢٦)	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١ ٦١٥ ٩٤٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات
١ ١٨٨ ٠٠٠	٨٣٧ ٠٠١		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٦ ٥٤٧ ٠٦٧	٣ ٩٣٩ ٠٣٠		ارباح موزعة استثمارات مالية في شركات شقيقة
(٥٠)	--		فوائد دائنة محصلة
(١٧ ٤٩٩)	٢ ٥٠٢ ٣٠٧	(١٣)	التغير في حسابات جارية مجمدة لدى البنوك
٨٧٥ ٢٣٠	(٧ ٩١٩ ١٨٨)		التغير في ودائع لأجل استحقاق لأكثر من ثلاث شهور
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢١ ٠٧٩ ١٩٩	١٧ ٤٠٨ ٨٤٤		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٧ ٥٨٤ ٨٥٤)	(٦٧ ٩٥١ ٩٤٧)		التغير في بنوك دائنة
(٢٩ ٣٩٠ ٢٣١)	(١٠٣ ٨٢٥ ٦٢٦)	(١٧)	فوائد مدينة مدفوعة
(٢١ ٧٠١ ٧٥٤)	(٦ ٥٤٨ ٤١٤)		التغير في القروض
(١٢٧ ٥٩٧ ٦٤٠)	(١٦٠ ٩١٧ ١٤٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٢ ٩٠٦ ٨٧٨)	٥٥ ٨٢٤ ٤٦٥		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٤٦ ٠٦٧)	(٣٥٣ ٧٤٩)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٨١ ٦٥٦ ٤٦٥	٨٢ ٢٩٤ ٦٢٥		فروق عملة
١٢٨ ٢٠٣ ٥٢٠	١٣٧ ٧٦٥ ٣٤١		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
١٢٩ ٥٧٢ ٠١٩	١٣٩ ١١٦ ٣٤١		بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
(١ ٣٦٨ ٤٩٩)	(١ ٣٥١ ٠٠٠)		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٢٨ ٢٠٣ ٥٢٠	١٣٧ ٧٦٥ ٣٤١		ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر

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

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق

١. نبذة عن الشركة

شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية)

١-١ الكيان القانوني

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

٢-١ غرض الشركة

- إنتاج الأسمنت بمختلف أنواعه وغيره من المنتجات المنفردة من صناعة الأسمنت أو المرتبطة بها وإنتاج مواد البناء الأخرى والاتجار فيها ومستلزمات التشييد ولها في سبيل ذلك استيراد المعدات اللازمة لتأدية غرضها ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- قامت شركة مصر للأسمنت " قنا " بإسناد الإدارة الفنية وتشغيل وصيانة المصنع وكذلك الأعمال الإستشارية لعلية 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 المجمعة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في ١١ نوفمبر ٢٠٢١ وذلك طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ.

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

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

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

شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (شركة مساهمة مصرية)

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

شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة شركة مساهمة مصرية (تابع)

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

شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست الشركة العربية الوطنية للأسمنت "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته للاستثمار قيد رقم ٦٦٦ لسنة ٢٠٠٦ وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٠٤٥ القاهرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٦ .
- بموجب الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٦ تم تعديل مقر الشركة ليصبح ٢٢ شارع أنور المقتي - مدينة نصر- القاهرة
- غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الأسمنت بكافة أنواعه واستغلال المواد المحجرية وصناعة مواد البناء وكذلك تصنيع الأكياس اللازمة لتعبئة منتجات الشركة.
- في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ اعتمدت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة ليصبح (أسيك المنيا للأسمنت) بدلاً من (الشركة العربية الوطنية للأسمنت) وهذا التعديل تم تسجيله في صحيفة الشركة وفي السجل التجاري بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠١٨ تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة بورتلاند المنيا للأسمنت، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بهذا التغيير تحت رقم ١٠٢٥٣ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩ .
- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ١٣.٨٨ % .
- وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ قامت شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) بشراء ٤٤ ٨٧٢ ٦٧٦ سهم من اسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) تمثل نسبة ٤٦.٤٨ % ، نتج عنها شهرة قدرها ٦٠٨ ١٧٤ ٤٣٨ جنيه مصري تمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار البالغة ٩٥٥ ٨٤٤ ٩٣٢ جنيه مصري و ٤٦.٤٨ % من صافي قيمة اصول شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٣٤٧ ٦٧٠ ٤٩٤ جنيه مصري .
- تم إثبات الشهرة ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة ويتم اختبار اضمحلال الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دوري وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- وبذلك أصبحت نسبة مساهمة شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) في رأس مال شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) ٦٠.٣٦ % .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ أسس التجميع

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

تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

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

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١-٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم 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 والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ - ضرائب الدخل

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

ب - الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون

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

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

د - التخفيض في قيمة المخزون

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

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية (تابع)

٢-٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

٣-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرًا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصًا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليًا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقًا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، قيماعدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة :-

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ الأصول غير الملموسة

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

٥-٤ الأصول المستأجرة بعقود إيجار تمويلي

- يتم الاعتراف بأصل (حق انتفاع) وبالتزام عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير، حيث يتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ مخصصه باستخدام معدل الفائدة علي الاقتراض الإضافي للشركة ، وينتج عنه مصروفات تمويلية وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ .

٦-٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

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

٧-٤ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

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

٨-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- الخامات ، المهمات ، السولار ، المازوت ، الشكائر 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 العام التي حدث فيها الرد .

أ. المبيعات

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

- مبيعات محلية

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

- مبيعات تصدير

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وفقاً لشروط التعاقد.

ب. توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

ج. إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلي.

١٠-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

أ. الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، وهذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب. الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات 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.

١١-٤ المخصصات

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-١٢ الضرائب

أ. ضريبة الدخل

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

ب. الضرائب المؤجلة

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

٤-١٣ 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.

٤-١٤ 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 وينفس اسس التعامل مع الغير.

٤-١٥ اسهم الخزينة

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

٤-١٦ 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.

٤-١٧ إحتياطي عام

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

٤-١٨ احتياطي رأسمالي

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

٤-١٩ الإقتراض

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

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

يتم 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.

٤-٢٠ المصروفات

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٢١ تكاليف الاقتراض

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

٤-٢٢ نظام معاشات العاملين

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

٤-٢٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٤-٢٤ توزيعات الأرباح

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

٤-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤-٢٦ النقدية وما في حكمها

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

٤-٢٧ أرقام المقارنة

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

٤-٢٨ ربحية السهم

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

٤-٢٩ إدارة رأس المال

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

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.

٤-٣٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٣١ 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 بالتبائنها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر العملات الأجنبية

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

شركة مصر للأسمنت (قفا) ٢٠٢١م
القرائن المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

ثالثة

الإجمالي	تخصيقات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حاسب إلى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري ٣٥٠٩ ٦٨٢ ٥٨٦	جنيه مصري ١ ٦٠٤ ٣٤٢	جنيه مصري ٣٠ ٧٧٢ ١٣٧	جنيه مصري ١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	جنيه مصري ١١٢ ٢٥٧ ٨٤٦	جنيه مصري ٢ ٣٢١ ٩٢٦ ٩٠٥	جنيه مصري ١٠ ٢١ ٦٨٢ ٦٨٨	جنيه مصري ٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢١ في ١ يناير
٣ ٩٤٥ ٤٢٦	٨٤ ٩٨٥	١٠ ١٩ ١٧٦	٢ ٣٠٠	--	١ ٩٨٣ ٨٣٢	٨٥٥ ١٣٣	--	٢٠٢١ في ٣٠ سبتمبر
(١٣٥ ٦٩٠)	--	--	--	(٦٣٥ ٦٩٠)	--	--	--	تتبعات خلال الفترة
٣ ٥١٢ ٩٩٢ ٣٢٢	١ ٦٨٩ ٣٢٧	٣١ ٧٩١ ٣١٣	١٣ ٨٩٦ ٩٩٤	١١١ ٦٢٢ ١٥٦	٢ ٣٧٣ ٩١٠ ٧٣٧	١٠ ٢٢ ٥٢٧ ٨٢١	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢١ في ٣٠ سبتمبر
١ ٣١٥ ٦٤٦ ٥٤٩	١ ٤٧١ ٥٧٢	٢٧ ١٥١ ١٧٧	٧ ١٢٦ ٥٢٨	٦٤ ٨٩٢ ٠٨٧	٩٢٢ ٨٢١ ٣٣٣	٢٩٢ ١٤٣ ٨٥٢	--	٢٠٢٠ في ١ يناير
١٠٧ ٤٤٩ ٣١٦	٨٢ ٢٨١	١ ١٨٧ ٨٥٨	٦٩١ ٧٦٥	٦ ٢١٠ ٤٢٥	٧٥٠ ١٧ ٣٢٢	٢٤ ٢٥٩ ٦٦٥	--	تلك الفترة
(٥٢٣ ٧٦٢)	--	--	--	(٥٢٣ ٧٦٢)	--	--	--	مع إهلاك الإستهلاكات
١ ٤٢٢ ٥٧٢ ١٠٣	١ ٥٥٣ ٨٥٣	٢٨ ٣٣٩ ٠٣٥	٧ ٨٥٨ ٢٩٣	٧٠ ٥٧٨ ٧٥٠	٩٩٧ ٨٣٨ ٦٥٥	٣١ ٦ ٤٠٣ ٥١٧	--	٢٠٢١ في ٣٠ سبتمبر
٢٠٩٠ ٤٢٠ ٢١٩	١٣٥ ٤٧٤	٣ ٤٥٢ ٢٧٨	٦٠ ٣٨ ٧٠١	٤١٠ ٤٣ ٤٠٦	١ ٣٢٦ ٠٧٢ ٠٨٢	٧٠ ٦ ١٣٤ ٣٠٤	٧ ٥٤٣ ٩٧٤	٢٠٢١ في ٣٠ سبتمبر

يتضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

٢٠٢١ في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠ في ١ يناير
تتبعات خلال الفترة
٢٠٢١ في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠ في ١ يناير
تلك الفترة
مع إهلاك الإستهلاكات
٢٠٢١ في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠ في ١ يناير
تلك الفترة

فترة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل

الإجمالي	تخصيقات في أماكن موزعة	أثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات
جنيه مصري ٦٢ ٤١٩ ٦٠١	جنيه مصري ١ ١٤٠ ٧٨٣	جنيه مصري ١٠ ٩٩٦ ٢٢٦	جنيه مصري ٤ ٦٥١ ٩٥٦	جنيه مصري ٦ ٨٣٨ ٣٨٤	جنيه مصري ٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	جنيه مصري ١٨٠ ١٢ ٣٧٦

شركة مصر للأسمنت (قفا) ٢٠٢١
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

تصنيفات في أماكن موزعة	إثاث و مهمات مكاتب وأجهزة حسب إلى	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات	اراضي
جنيه مصري ٣٤٨٤٤٥٠٠٠ ٥٢٧٩٥٠٠	جنيه مصري ١٦٠٤٣٤٢	جنيه مصري ٣٠١٤٤١٧٤	جنيه مصري ٨٤٧٠٩٩٣	جنيه مصري ١٠٥٩٩٥٢٢١	جنيه مصري ٢٣١١٤٢٠٧٥٤	جنيه مصري ١٠١٩٢٧١٢١٢
٢٣٨١٨٠٠٠٠ (٣٨٦٥٥٨٨)	--	--	--	١٦٤٩٥٠٠	٣٦٣٠٠٠٠	--
٣٥٠٩٦٨٢٥٨١	١٦٠٤٣٤٢	--	--	١٧٠٨٥٠٢	٢٨٢٥٧٨	--
١١٦٩٣٢٣٦٠٥	١٣٦١٨٢٣	٢٥٢٧٥٠٩٥	١٣٨٤٦٩٤	١١٢٢٥٨٨٤٦	٢٣١١٩٢٦٩٠٥	١٠٢١٦٨٢٦٨٨
١٤٤٤٤٤٣٢٠	١٠٩٧٠٩	١٧٧٦٠٨٢	٦٤١٩٨١٩	٥٥٦٥٨٠١٤	٨٢٠٧٤٧٠٨٠	٢٥٩٧١١٧٣٤
٣٠٨٧٧١٤ (١٢٠٩٠٩٠)	--	--	٧٤٢٧٠٩	٩٢٠٥٣٢٧	١٠٠٢٠١٩٢٤	٣٢٤٠٤٥٦٩
١٣١٥٦٤٦٥٤٩	١٤٧١٥٧٢	٢٧١٥١١٧٧	--	١٠٠٤٨٢٠ (٩٧٦٠٧٤)	٢٠٨٢٨٩٤ (٢١٠٥٦٥)	--
٢١٩٤٠٣١٠٣٧	١٣٢٧٧٠	٣٦٢٠٩٦٠	٧١٢٦٥٢٨	٦٤٨٩٢٠٨٧	٩٢٢٨٢١٣٣٣	٢٩٢١٤٣٨٥٢
			٦٧٢٨١٦٦	٤٧٣٦٥٧٥٩	١٣٩٩١٠٥٥٧٢	٧٢٩٥٣٨٨٣٦
						٧٥٤٣٩٧٤

يتضمن هذا الرصيد قيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم وتتمثل فيما يلي :-

الأثاث و مهمات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مباني وإنشاءات
جنيه مصري ٤٥٧٣٦٣٠٥	جنيه مصري ١٠٥٠٣٩٢٢	جنيه مصري ٤٦١١٠٦٣	جنيه مصري ٦٣٤٠٢٨٤	جنيه مصري ١١٥٠٨٠٥٧
				١٢٧٧٢٩٦٩

إثاث الأصول المهيأة تقريبا ومازالت تعمل
وجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قفا) كضمان القروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٧).
تاريخ القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠
مير

٢٠٢٠
صل في ١ يناير

٢٠٢٠
من الأصول المستأجرة تمويليا

٢٠٢٠
ت خلال العام

٢٠٢٠
ت خلال العام

٢٠٢٠
صل في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠
إهلاك في ١ يناير

٢٠٢٠
لعام

٢٠٢٠
لاهلاك في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠
تاريخ القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

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

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١ ٦١٩ ١٣٥	٨٥ ٤٠٣ ٢٨٢	مباني وإنشاءات
٣ ٥٦١ ٧٢٧	١١ ٠٧٢ ٨٣٦	الات ومعدات
١ ٢٢٥ ٠٦٦	١ ٣٣٠ ٥٣٩	دفعات مقدمة
٤ ١٣٩ ٨٦٥	٥ ٠٤١ ٢٣٦	نظم معلومات
٩٠ ٥٤٥ ٧٩٣	١٠٢ ٨٤٧ ٨٩٣	

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	٪٣	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
(١٤٩ ٩٩٩)	(١٤٩ ٩٩٩)		(يخصم):
--	(١)		الاضمحلال في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١	--		إستبعادات *

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للإستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٦ تجديد نشاط الشركة ايقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد تحقيقها خسائر ٢.٩٥ مليون جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونظرا لإستمرار الخسائر وعدم تحقيق ارباح قررت الجمعية العامة الغير 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.

٨. استثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٥ ٥٠٤ ٤٢٧	٪٢٠	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الاكياس
١٦ ٣٤١ ٤٢٨	١٥ ٥٠٤ ٤٢٧		

٩. اصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	الرصيد في الفترة/العام
٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	٢٧٧ ٦٨٠ ٣٧٦	الرصيد في نهاية الفترة/العام
(٣٣ ٦٦٣ ٢٠٥)	(٤١ ٢٣٠ ٠٧٣)	مجمع الاستهلاك
(٧ ٥٦٦ ٨٦٨)	(٦ ٥٧٥ ٩٧٣)	الرصيد في أول الفترة/العام
(٤١ ٢٣٠ ٠٧٣)	(٤٧ ٨٠٦ ٠٤٦)	الاستهلاك خلال الفترة/العام
٢٣٦ ٤٥٠ ٣٠٣	٢٢٩ ٨٧٤ ٣٣٠	الرصيد في نهاية الفترة/العام
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/العام

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

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

١٠. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨ ١٨٧ ٤١٧	٥٨ ٣٠٦ ٤٨٠
٦٧ ٢٠١ ٩١٣	٧٣ ٨٣٣ ٤٩٤
٨٠ ٤٩٤ ٩٥٠	٨٥ ٠٩٨ ٠٤٥
٣٣٧ ٥١١ ٦٤٣	٣٨٤ ٨٨٠ ٣١٤
٢٧ ٤٦١ ٢٤٥	٤١ ١٧٧ ٥٠٦
<u>٥٨٠ ٨٥٧ ١٦٨</u>	<u>٦٤٣ ٢٩٥ ٨٣٩</u>

مخزون الخامات والمهمات والشكائر
مخزون الدولار والمازوت والفحم
مخزون قطع غير
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام

١١. عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠ ٧٤٣ ٠٥٠	٧٨ ٠٧٦ ٤٥٦
٢ ٢٧٩ ٥٢٨	--
<u>٥٣ ٠٢٢ ٥٧٨</u>	<u>٧٨ ٠٧٦ ٤٥٦</u>
(١ ٥٠٠ ٩٥٠)	(١ ٣٢٠ ٠٠٠)
<u>٥١ ٥٢١ ٦٢٨</u>	<u>٧٦ ٧٥٦ ٤٥٦</u>

العملاء
أوراق القبض

(يخصم):
الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩ ٤٨٠ ٢٤١	١٨٣ ٥٢٦ ٥٥٤
١١ ٥٢٣ ٩٠٩	٣ ٤٢٩ ٠٧٣
٢٢ ٥٢٨ ٣٧١	١٦ ٥٧٨ ٦٢٧
٢ ٩٧٤ ٥٠٨	٢ ٩٧٤ ٥٠٨
١٥ ١١٣ ٧٩٥	١٧ ٧٣٥ ٦٠٢
٣٨ ٩١١ ٣٣٢	٣٨ ١٩٥ ٣٣٢
١٢ ٣٥٤ ١١٣	٨ ٥٨٧ ٠٧٦
٥ ٧١٨ ٥٣٣	--
٦ ٨٠٤ ٤٤١	٤ ٦٥٩ ٧٣٧
٣٦ ٨٠٠	٣٤٥ ٧٧٤
١٨ ٤٦٢ ٢٠٩	٢٥ ٥٤٢ ٩٧٠
<u>٢٠٣ ٩٠٨ ٢٥٢</u>	<u>٣٠١ ٥٧٥ ٢٥٣</u>
(٤ ٠٢٨ ٧٧١)	(٤ ٠٢٨ ٧٧١)
<u>١٩٩ ٨٧٩ ٤٨١</u>	<u>٢٩٧ ٥٤٦ ٤٨٢</u>

دفعات مقدمة موردين
(أسيك) إدارة فنية
مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
مصلحة الضرائب - عقارية
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
تأمينات لدي الغير
مصروفات مدفوعة مقدماً
غطاء خطاب ضمان
اعتمادات مستندية
عوائد مستحقة عن ودائع لاجل
مدينون متنوعون

(يخصم):
الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

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

١٣. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨٥٩ ٧٢١	٢ ١٠٢ ٨٨٧
٧٨ ٥٤٤ ٠١١	١١٥ ٤١٠ ٨٦٧
١ ٤١٠ ٧٤٣	٢٠ ٢٥١ ٥٨٧
٣ ٨٥٣ ٣٠٧	١ ٣٥١ ٠٠٠
٤٨٠ ١٥٠	--
٨٦ ١٤٧ ٩٣٢	١٣٩ ١١٦ ٣٤١

نقدية بالصندوق
حسابات جارية بالبنوك
ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
ودائع لأجل (تستحق أكثر من ثلاثة أشهر)
شيكات تحت التحصيل

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ وقدره ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيه مصري، 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 اسهم ٣٠ ١٢٢ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد ١٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ وقدره ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٤٩٥٥ بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨.

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٠٤ بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٨.

رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	نسبة المشاركة في رأس المال (%)	الاسم
جنيه مصري			
١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	%٢١.٣١	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧ ٣١٥ ٣١٧	%١٠.١٦	الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء
٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧ ٢٥١ ٠٩٦	%١٠.٠٧	الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧ ١١٤ ٢٠٦	%٩.٨٨	شركة الاستثمار الكويتية المصرية
٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	%٩.٥٨	بنك الاستثمار القومي
٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	%٩.٣٧	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٨ ٢١٥ ١٤٠	٤ ٨٢١ ٥١٤	%٦.٦٩	شركة كيو إن بي للخدمات المالية
١٦٥ ١٢٠ ٤٣٠	١٦ ٥١٢ ٠٤٣	%٢٢.٩٤	الأفراد والاكنتاب العام
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

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

١٥. الاحتياطات

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

١٦. حقوق المساهمين غير المسيطرة

أولاً: التغير في حقوق المساهمين غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري ٤٣٦ ٤٤٣ ١٤٤	جنيه مصري ٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	رصيد أول الفترة/العام
(١٠ ٨٣٤ ٣٧٩)	١٤ ٦٥٨ ٤٧٣	حصة الأقلية في صافي أرباح الفترة/ (خسائر) العام
(٨١)	(٣٨)	نصيب الحقوق الغير مسيطرة في توزيعات الارباح
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٤٠ ٢٦٧ ١١٩	رصيد آخر الفترة/العام

ثانياً: رصيد حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركات التابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري ٣٢٩ ٨٥٢ ١٦٣	جنيه مصري ٣٤١ ٢١٢ ٦٣٧	٣٠.٧٢	مساهمى شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٤٩ ٨١٠ ٢٤١	٥١ ٥٢٥ ٧٦١	٤.٦٤	شركة سفاري المحدودة للاستثمارات
٤٥ ٨٨٩ ٩٥٨	٤٧ ٤٧٠ ٤٦٠	٤.٢٧	الصندوق الصناعي للدول النامية
٥٥ ٦٢٤	٥٧ ٥٤٠	--	FLSmidth
٣٣٤	٣٤٦	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٦٤	٣٧٥	--	آخرون
٤٢٥ ٦٠٨ ٦٨٤	٤٤٠ ٢٦٧ ١١٩	٠.٠١	مساهمى شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
			آخرون

١٧. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري ٣٦٣ ٨٣٠ ٦٢٦	جنيه مصري ٣٠٣ ١١٦ ٣٣٣	الرصيد المستحق
٦٠٣ ٩٠٩ ٣٢٧	٥٦٠ ٧٩٧ ٩٩٤	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٩٦٧ ٧٣٩ ٩٥٣	٨٦٣ ٩١٤ ٣٢٧	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٦)	الجزء المتداول
(٣٤٩ ٤٨٩ ٢٦٥)	(٣٣٩ ٧٤٤ ٧٩٣)	شركة مصر للأسمنت (قنا)
(٤٧٠ ٩١٧ ٨٥١)	(٤٦١ ١٧٣ ٣٧٩)	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٤٩٦ ٨٢٢ ١٠٢	٤٠٢ ٧٤٠ ٩٤٨	اجمالي الجزء المتداول
		اجمالي القروض طويلة الأجل

١٧. قروض طويلة الأجل (تابع)

- في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ ، حصلت شركة مصر للأسمنت (قنا) على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٥٩ ٢٥٩ ٩١٠ جنيه مصري من إجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري ، بنك التجاري الدولي ، بنك مصر) بنسبه ٣٣.٣ % لكلا منهم علي ان يكون المرتب الرئيسي للقرض للبنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ شركة اسبك المنيا للأسمنت (ش. م. م) و شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة (ش. م. م) ، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بفترة سماح عام بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدة سنوية قدرها ٢.٢٥ % مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي .
- يوجد رهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بشركة مصر للأسمنت (قنا) بند (آلات ومعدات) كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأسهم المملوكة لشركة مصر للأسمنت (قنا) في الشركات التابعة المستحوذ عليها .
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقعت شركة أسيك المنيا للأسمنت عقد قرض مشترك بمبلغ ١ ١٠٢ مليون جنيه مصري مع البنك العربي الأفريقي الدولي (وكيل القرض) .
- في ١٢ يونيو ٢٠١٣ قامت شركة أسيك المنيا للأسمنت إجراء تعديل علي عقد القرض وزيادة مبلغ القرض من ١ ١٠٢ مليون جنيه مصري ليصبح ١ ٢٢٧ مليون جنيه مصري وسوف يسدد هذا القرض علي ١٣ قسط سنوي تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بدلا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كلا بمبلغ ٩٢,٨٥ مليون جنيه مصري وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ .
- يوجد رهن تجاري ساري علي كافة الأصول الثابتة بشركة بورتلاند المنيا للأسمنت الموجودة والمستجدة ملموسة وغير ملموسة كضمان للقروض طويلة الأجل (ايضاح رقم ٥).

١٨. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة/العام
٣٢٨ ٦٦٣ ٦٧٤	٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	١٤ ٥٩٣ ٢٣٦	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	حركة الاصول و (الالتزامات)
٦ ٣٥٥ ٥٠٣	٥٧١ ٥٨٤	٧٩٣ ٨٤٥	--	الضريبية المؤجلة
٣٣٥ ٠١٩ ١٧٧	٣٣٥ ٥٩٠ ٧٦١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	رصيد اخر الفترة/العام

١٩. مخصصات

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

٢٠. تسهيلات انتمائية

يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الخاص بشركة اسمنت قنا والبالغ قيمته ٢١٩ ٠٥٥ ٩٨ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيلات الائتمانية الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

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

٢١. دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ١٦١ ٧٨٥	١٠ ٢٣٧ ٣٧٧	مصلحة الضرائب
١٥ ٩٠٩ ٩٢٢	١٣ ٧٤٦ ١٨٨	تأمين ضمان اعمال
٨٨٠ ٤٩٦	--	التزامات عقود تأجير تمويلي
٦ ٤٠٢ ٥٣٢	٦ ٣٤٢ ٨٩٨	دمغة نقابات
٢٧٥ ٧٠٨	٦٨٩ ٩٠٧	جمعية خدمات العاملين
١ ٥٠٤ ٧٥٨	١ ٥٠٩ ٦٥١	هيئة التامينات الاجتماعية
٢٩ ٢١٩ ٤٥٧	٢١ ٦٣٠ ٥٦٣	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٦ ٦٤٣ ٠٧٣	٢ ٩٢٧ ٨٥٥	رسم تنمية الإنتاج
٤ ٦٦٩ ١٦٠	١٢ ٤١٠ ٩٣٠	فوائد مدينة مستحقة
٣٠ ٧٥٦ ٥٤٥	٣٥ ٧١٩ ٢٦٥	مصروفات مستحقة
٢ ٢٦٠ ٣١٤	٢١ ٢١٤ ٣٩٦	دائنو توزيعات
١٦ ٧٨٧ ٢٢١	٢١ ٥٠٦ ٠٤٤	دائنون متنوعون
١٣٦ ٤٧٠ ٩٧١	١٤٧ ٩٣٥ ٠٧٤	

٢٢. تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥ ٥٢٠ ٠٠٩	٩٧ ٦٩٧ ٦٨٣	إهلاك واستهلاك
٣٦٧ ٧٥٤ ٧٧٧	٣٤٠ ٩٠٦ ٤٨٩	رسوم حكومية وأتعاب ادارة فنية
٨٤٠ ٧٢١ ٤٩٦	٧١٥ ٤٤٩ ٢٨١	طاقة كهربائية وقوي محرقة
١٥٦ ٣٤٥ ٣٣٤	٣١٥ ٠٢٦ ٧٥٦	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٦ ٤٥٥ ٨٧٤	٣ ٩٣٥ ٦٥٦	ايجارات
١٠٠ ٨٣١ ٨٤٨	٦٨ ٣٥٥ ٠٦٩	تكاليف غير مباشرة
١ ٥٧٧ ٦٢٩ ٣٣٨	١ ٥٤١ ٣٧٠ ٩٣٤	

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٨ ٧٤٣	٣٥٨ ٧٢٤	إهلاك
٩ ٥١٩ ٦٧١	١١ ٤٢٥ ٩٢٤	اجور ومرتببات
٤ ٧٩٢ ٠٣٢	٣ ١٤٨ ٠١٢	أخرى
١٤ ٨٤٠ ٤٤٦	١٤ ٩٣٢ ٦٦٠	

٢٤. مصروفات عمومية وادارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٨٤ ٦٤٧	١ ٠٢٦ ٣٠١	إهلاك واستهلاك
٥١ ٠٩٧ ٧٨٨	٥٨ ٦٧٨ ١٩٢	اجور ومرتببات
٤ ٦٢١ ٣٨٠	٢ ٤٥٩ ٢٢٩	تبرعات
٣ ٦١٠ ٣٣٨	٣ ٧٣١ ١٥٣	مصاريف تأمين
٣٥ ٤٧٩ ٩٤٩	٤٤ ٠٤٦ ٧٩٩	أخرى
٩٧ ٣٩٤ ١٠٢	١٠٩ ٩٤١ ٦٧٤	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٥. إيرادات أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٥٣٥	١٩ ١٤٥	بواقى تركيبات
١ ٨٠٨ ٨٠٧	٧٥٩ ٢٢٨	إيجارات
١٠٠ ٦٨٥ ١٧٨	٣٠ ٦٤٢ ١٨٩	إيرادات نقل و شحن و نولون
١٠ ٥٥٩ ١١٧	٤١٤ ٤٧٩	إيرادات قطع غيار
٣٠ ٧٩ ٥٠٨	٢٩٩ ٢٠٥	أخرى
١١٦ ٢٠١ ١٤٥	٣٢ ١٣٤ ٢٤٦	
(١٠٠ ٦٨٥ ١٧٨)	(٣٠ ٧٠٤ ٦٧٩)	مصروفات نقل و شحن و نولون
(١٠ ٥٥٩ ١١٧)	(٤١٤ ٤٧٩)	تكلفة قطع غيار
٤ ٩٥٦ ٨٥٠	١ ٠١٥ ٠٨٨	

٢٦. ضرائب الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٦٥٠ ٥٨٣	٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	رصيد اول الفترة
٢٠ ٧٢١ ٤٤٠	٣١ ٩٣٢ ٣٠٨	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
(٢١ ٩٣٠ ٦٨٣)	(٢٠ ٩٢٢ ٠٨٩)	دفعات مسددة لمصلحة الضرائب
٢٠ ٤٤١ ٣٤٠	٣١ ٤٥١ ٥٥٩	

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (شركة مساهمة مصرية) والشركات التابعة لها حيث تم الاستبعاد الكامل بالقوائم المالية المجمعة للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الأرباح، كذلك تم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة من معاملات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

مشتريات / تكلفة خدمات	مبيعات / إيرادات خدمات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٤٠٤ ٤٥٥	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
٢٥ ٠٩٢ ١٤٥	١١ ٢٠٧ ٧٨٨	شركة اسيكو للخرسانة الجاهزة
٢٥ ٠٩٢ ١٤٥	١١ ٦١٢ ٢٤٣	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	اقساط تأمين	مؤسس	شركة مصر للتأمين
٥ ١٦٣ ٤٥٩	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
١١٣ ٠٢٠ ٧٦٥			

٢٨. الإرتباطات الرأس مالية

الجزء الغير منفذ في	العملة	قيمة التعاقدات	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		بالعملة الأصلية	شركة بورتلاند المنيا للاسمنت
جنيه مصري	مصري	٢٨ ٩٥٦ ٧٦١	اجمالي الارتباطات
١٧ ٧٤٧ ٥٠٣	يورو	٢٨٥ ٠٠٠	
٣ ٨١٨ ٥٥٠			
٢١ ٥٦٦ ٠٥٣			

٢٩. التزامات محتملة

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

خطابات ضمان	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت
جنيه مصري	
٧ ٤٩٢ ٣٨٤	
٧ ٤٩٢ ٣٨٤	

٣٠. أرقام المقارنة

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

قائمة المركز المالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
موردون وأوراق دفع	٤٦٧ ٤١١ ٣٢٥	٣٥ ٩٢١ ٦٤٠	٤٣١ ٤٨٩ ٦٨٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٣٦ ٤٧٠ ٩٧١	(٣٥ ٩٢١ ٦٤٠)	١٧٢ ٣٩٢ ٦١١

٣١. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

- الشركة تم تأسيسها طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة والمتمثل في صناعة الأسمنت فقط بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ من السنة التالية لبداية الإنتاج في ٦ إبريل ٢٠٠٢ ولمدة عشرة سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٣ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

أ. ضريبة شركات الأموال (تابع)

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأنهى 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 عبارته عن مبالغ محولة للخارج ويجب تطبيق احكام المادة ٥٦ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وترى تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٣٧٦ ٩١٥ 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 إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته 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 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 السنوات.

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب باجمالى فروق ضريبية قدرها ٢٣٢ ٠٢٠ ٤٠٢٠ جنيه مصري خلاف مقابل التأخير وتم الطعن عليه فى الموعد القانوني وجارى نظر الخلاف باللجنة الداخلية.

٥. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨:

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

٦. عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠:

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

ب. ضريبة العامة على الأجور والمرتببات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك السنة.

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

- تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية فى المواعيد القانونية.
- قامت المأمورية بإرسال نموذج (٣٨ ضرائب) تقديرياً 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 بإستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية فى المواعيد القانونية .
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة.

ج. ضريبة القيمة المضافة (الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

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

٢. السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨

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

٣. السنوات ٢٠١١/٢٠١٥

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

٤. السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩

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

٥. عام ٢٠٢٠

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩:

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.

٢. عام ٢٠٢٠:

- تقوم الشركة بسداد رسم التنمية وفقاً لأحكام القانون رقم ٧٣ لسنة ٢٠١٠ وتعديلاته.
- قامت الأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنة وصدرت مطالبة المأمورية بفروق رسم التنمية المستحقة بمبلغ ٢٨٨ ٨٢ جنيه مصري وتم الاعتراض على تلك المطالبة وجرى نظر الخلاف أمام اللجنة الداخلية.

هـ. الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بفرض ضريبة على العقارات المبنية، ثم عدل بالقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢، ثم عدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤.
- قامت الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العقارية على عقاراتها طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.
- صدر قرار لجنة الطعن بتقدير الضريبة السنوية علي مصنع الشركة بمبلغ ٨٤٤ ٥٧٦ جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى 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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٤٠ ٥٩٦ 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 بإجمالى ضريبة مستحقة ٤٧١ ٠٩٦ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلاية بمبلغ ١٥٥ ١ جنيهاً مصرياً، بإجمالى ضريبة مستحقة ٩ ٨١٨ 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 ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري، بإجمالى ضريبة مستحقة ٥ ٥٠٨ ٨٤٢ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه فى الموعد القانونى.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة بإستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٣٢ ٦٤٠ ٣٢ جنيه مصري، بإجمالى ضريبة مستحقة ٢٧٧ ٤٤٠ ٢٧٧ جنيه مصري

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

الموقف الضريبي لشركة بورتلاند المنيا للأسمنت

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال:

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الميعاد المحدد قانوناً. السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ قامت مأمورية ضرائب الاستثمار بالفحص التقديري لحسابات الشركة عن السنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وكانت نتيجة الفحص كالتالي:

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

ومما سبق فإن رأى المستشار الضريبي للشركة بأنه لا يوجد معلومات أو حقائق نستطيع أن نبني عليها ضرورة تكوين مخصص ضرائب شركات أموال لتلك السنوات. تم إرسال نموذج ١٩ للشركة متضمن ربط تقديري وتم الطعن على الربط في المواعيد القانونية وجارى تحديد موعد لنظر أوجه الطعن أمام اللجان المختصة.

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

جارى تحديد ميعاد للفحص الضريبي عن أعوام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩

لم يتم الفحص الضريبي حتى الآن.

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة /الضريبة على المبيعات

طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في نوفمبر ٢٠١٣ فقد تقرر اعتبار بدء النشاط من أغسطس ٢٠١٣ وقد تم تسجيل الشركة لدى مأموريه ضرائب المبيعات المختصة، ويتم تقديم الإقرارات الخاصة بضرريبة المبيعات في مواعيدها المحددة وتم فحص إقرارات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق المستحقة. قامت الشركة بإقامة دعوى قضائية ضد وزارة المالية (مصلحة الضرائب على المبيعات) وذلك لإبراء ذمتها من سداد ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية الخاصة بخط إنتاج الأسمنت وكذا استرداد ما تم سداده من ضريبة مبيعات تعادل ٥% من إجمالي قيمة الضريبة التي تطالب بها مصلحة الضرائب على المبيعات والسابق سدادها عند إستلام السلع الرأسمالية في الجمارك وقد صدر قرار لجان التوفيق في فض المنازعات بمصلحة الضرائب المصرية بتأييد طلبات الشركة وتم الاعتراض من قبل مصلحة الضرائب وإحالة النزاع للقضاء ولايزال الخلاف متداول لدى القضاء.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧

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

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

رابعاً: الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

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

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

خامساً: الضريبة على الدمغة ورسم التنمية

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

سادساً: الضريبة العقارية

- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠٢٠.
- تم سداد مبلغ ٢٨١ ٣٩٣ جنيه مصري تحت حساب الضريبة العقارية عن عام ٢٠٢١.

الموقف الضريبي لشركة أسيكو للخرسانة الجاهزة

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

أ. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- جرى فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨.
- وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وسداد الضريبة المستحقة بناء عليه.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ بإجمالي ضريبة قدرها ١٠١ ٦٤٤ ٠٥٢ جنية مصرى وتم الطعن عليه في الميعاد القانونى وجرى فتح الناحية الشكلية لإستكمال الفحص الدفترى.

ب. الضريبة على المرتبات

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

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على المبيعات (قيمة مضافة)
- مع العلم أنه طبقاً لنصوص قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، فتسرى احكام القانون المذكور على الشركة ابتداء من ٨ سبتمبر ٢٠١٦.
- تم فحص الشركة والتسوية حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد اى رصيد مستحق.
- جرى فحص الشركة عن ضريبة القيمة المضافة أعوام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩.

د. ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة والسداد عن أعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٤.
- جرى الفحص عن أعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وتم الطعن عليها وإحالة الملف الى اللجنة الداخلية المتخصصة.

الموقف الضريبي لشركة قنا للصيانة

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

١- الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢- الضريبة على المرتبات

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

الموقف الضريبي لشركة قنا للصيانة (تابع)

٣- الضريبة على القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في مصلحة الضرائب على القيمة المضافة.

٤- ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٣٢. أحداث هامة

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

- بناء على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ تم السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الادوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد 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 إلزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

العضو المنتدب
مهندس / طارق طلعت

رئيس الشؤون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الحميد إمام

المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق