

شركة مصر للأسمنت (قنا)  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
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
٢٩ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

تقرير الفحص المحدود

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

**المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة مصر للأسمنت (قنا) " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة الدورية والدخل الشامل المستقلة الدورية والتغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر 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 مسنولين 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 المستقلة الدورية.

**الاستنتاج**

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل الدورى للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

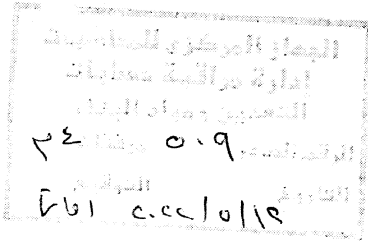
القاهرة في: ١٥ مايو ٢٠٢٢



للمراقبة المالية رقم (٣٤٥)

تامر نيراوى وشركاه

KRESTON EGYPT



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات التعيين ومواد البناء

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في ٢٠٢٢/٥/١٢

وكيل وزارة

مح ( ناصر تيسر ) القائم بأعمال مدير الإدارة

ش.ات.ف

محاسب/أشرف أحمد بسيوني القاضي

الجهاز المركزى للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية "المستقلة" الدورية المعدلة

لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة الشركة : قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز  
المالى المستقلة الدورية لشركة مصر للأسمنت "قنا" فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ خاضعة  
لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإجمالى أصول بنحو ٢,١٨٣ مليار جنيه وكذا قائمة  
الدخل المستقلة الدورية والتي أظهرت صافى ربح عن الثلاثة أشهر المنتهية  
فى ذات التاريخ بنحو ٤٨,٠٧٧ مليون جنيه وكذا قوائم التغير فى حقوق الملكية  
والتدفقات النقدية والدخل الشامل المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ  
وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ،  
وإدارة الشركة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل  
والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، 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 "الفحص 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 . ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبد رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

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

\* لم نواف بالقوائم المالية المراجعة لشركة مصر للأسمت "قنا" فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، رغم أن الشركة لديها إستثمارات فى شركات تابعة طبقاً للوارد بالإيضاح رقم (٧) ، وبما يعنى أن على الإدارة إعداد قوائم مالية مجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً لما تقضى به المادة رقم (١٨٨) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة وكذا الملحق رقم (٥) بذات اللائحة ، وبما يعنى أيضاً أن القوائم المالية المستقلة لاتعتبر قوائم مالية مجمعة ولاتمثل المركز المالى المجمع للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا لاتمثل أدائها المالى المجمع وتدققاتها النقدية المراجعة عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

يتعين موافاتنا بالقوائم المالية المراجعة للشركة حتى يمكن إبداء الرأى عليها .

\* تم إيقاف الفرن منذ ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ وحتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، ومن ثم لم يتم إنتاج أية كميات من الكلينكر ، هذا وبلغت التكلفة التى تحملتها الشركة نتيجة توقف إنتاج الكلينكر نحو ٦١ مليون جنيه (منها نحو ٣١ مليون جنيه تخص فترة المركز المالى) .

يتعين سرعة دراسة كافة البدائل المتاحة لإعادة تشغيل الفرن .

\* ظهر رأس المال العامل بالسالب فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ بنحو ١١٤ مليون جنيه .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحسين الموقف التمويلى للشركة .

\* بلغت المطالبات الضريبية نحو ٥٢١ مليون جنيه تتمثل فى الآتى :  
(نحو ٤٦٧ مليون جنيه فروق ضرائب شركات أموال عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ صادر بشأن بعضها قرار بإعادة الفحص ، نحو ٥٤ مليون جنيه فروق فحص ضريبية مرتبات عن الأعوام من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٩) ،  
فى حين بلغ مخصص الضرائب المكون نحو ٨,٥ مليون جنيه فقط .

يتعين تدعيم مخصص الضرائب .

\* بلغت الأجرور عن الفترة نحو ٢١ مليون جنيه مقابل نحو ١٥ مليون جنيه عن ذات الفترة من العام الماضى و بزيادة بنحو ٦ مليون جنيه وبنسبة بنحو ٤٠% ،  
وبلغت المصروفات الإدارية والعمومية عن الفترة نحو ١٩ مليون جنيه مقابل نحو ١٥,٥ مليون جنيه عن ذات الفترة من العام الماضى و بزيادة بنحو ٣,٥ مليون جنيه وبنسبة بنحو ٢٣% .

\* إصدار الشركة خطابى ضمان بمبلغ ٣,٢٩٤ مليون جنيه من البنك الأهلى المصرى فى ٢٠٢١/١١/٢٢ ساريين الصلاحية حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ لصالح الشركة المصرية للتعددين وإدارة وإستغلال المحاجر والملاحات : (الأول بمبلغ ٢,٩١٦ مليون جنيه ، والثانى بمبلغ ٣٧٨ ألف جنيه) ، مع خصم البنك كامل قيمة خطابى الضمان من الحساب الجارى للشركة .

يتعين الإستفادة من المبلغ المخصص بالكامل من الحساب الجارى للشركة بالبنك

بربطه كودائع وكضمان لخطابى الضمان وبما يعود بالنفع على الشركة .

\* عدم إستفادة الشركة من مخزن سفاجا والبالغ مساحته نحو ٢١ ألف متر مربع والمنتهى فترة تأجيره منذ أكثر من عام لشركة السويس للشحن والتفريغ الألى بقيمة إيجارية شهرية بنحو ١٨٤ ألف جنيهه وبإجمالى بنحو ١,٥ مليون جنيه لمدة ثمانية أشهر ، وكذا عدم إستغلال الشركة أرض المشتل البالغ مساحتها ٤٠ فدان منذ عام ٢٠٠٩ بإستثناء قيامها خلال عام ٢٠٢١ بإستغلال مساحة ٢,٥ فدان من أصل المساحة الكاية للأرض فى زراعة أشجار بهدف إستخدامها وقود بديل عن الفحم .

يتعين الإستفادة من مخزن سفاجا وأرض المشتل وبما يعود النفع على الشركة .  
وفى ضوء فحصنا المحدود ، وفيما عدا تأثير ما سبق ذكره لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل الدورى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية ذات العلاقة .

مراقب الحسابات

تحريراً فى : ٢٠٢٢/٥/٨٢

~~وكيل وزارة~~

مدير عام

~~نائب أول مدير الإدارة~~

نائب مدير الإدارة

~~محاسب/عصام محمد جلال~~

محاسب/ظه سيد محمود

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

~~محاسب~~

محاسب/أشرف أحمد بسيونى القاضى



شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤٥ ٢٢٠ ١١٤	٤٣٠ ٣٠١ ٠٨٤	(٥)
١ ٨٩٠ ٨١٣	١ ٧٢٨ ٧٤٣	(٦)
١٣٠ ٧٣٨	١٣٠ ٧٣٨	
١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	١ ١٥٧ ٣٠٤ ٣٢٢	(٧)
--	--	(٨)
٨٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	(٩)
١٤ ٩٣٨ ٤٤١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	(١٧)
١ ٦٢٠ ٢٨٤ ٤٢٨	١ ٦٠٥ ٢٠٣ ٣٢٨	
٢٦٦ ٤٣٨ ٢٧٠	١٤٠ ٠٠٤ ٩٢٨	(١٠)
١٤ ٥١٩ ٥٢١	٢٠ ٢٤٣ ٨٨٨	(١١-أ)
٣٥ ٦٤٣ ٠٠٩	٢٠١ ٥٠٢ ٦٧٨	(١٢)
٥٠ ١١٦ ٢١٧	٢١٥ ٨١٤ ٠٤٤	(١٣)
٣٦٦ ٧١٧ ٠١٧	٥٧٧ ٥٦٥ ٥٣٨	
١ ٩٨٧ ٠٠١ ٤٤٥	٢ ١٨٢ ٧٦٨ ٨٦٦	
٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)
٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥	(١٥)
٢٨٩ ٥٣٠ ١٩٧	٣٢٩ ٢٨٤ ٧٧١	
٩٣ ٨١٠ ٧٦٤	٤٨ ٠٧٧ ٣٢٩	
١ ٣٠٩ ٥٣٩ ٢٥٣	١ ٣٠٨ ٢٩١ ٤٣٥	
١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦	١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦	(١٦)
٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦	٦٢ ٢٣١ ٩٥٩	(١٧)
١٨٤ ٩٧٦ ٢٠٢	١٨٣ ٢٠٥ ٤١٥	
٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤	٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤	(١٨)
٤٨ ١٤٩ ٦٧٤	٢٧ ٠٩١ ٨٩٤	(٢٠)
١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥	١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥	(١٦)
٢٧ ٢٩٦ ٢٥٠	٨٢ ٥٧٠ ٧٣١	
١٠٥ ٢٧٥ ٣٤٦	٢١٠ ٥٤٣ ٢٩٦	(١٩)
١٥ ٠٥٣ ٨٨٧	٢ ٦٣٥ ٤٠٣	(١١-ب)
٧٤ ٦٨٨ ٧٣٧	١٢٣ ٢٤٣ ١٥٠	(٢١)
٣٠ ٨٩٣ ٨٤٧	٤٤ ٠٥٩ ٢٩٣	
٤٩٢ ٤٨٥ ٩٩٠	٦٩١ ٢٧٢ ٠١٦	
١ ٩٨٧ ٠٠١ ٤٤٥	٢ ١٨٢ ٧٦٨ ٨٦٦	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً 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 عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	قائمة الدخل المستقلة الدورية
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٤١ ٤٧٩ ١٤١	٣٠٨ ٨٨٢ ٠٢٩		صافي المبيعات
(٢٨٣ ٧١٧ ٣٦٨)	(٢٤١ ٥٨٤ ٨٢٢)	(٢٢)	(يخصم) : تكلفة المبيعات
٥٧ ٧٦١ ٧٧٣	٦٧ ٢٩٧ ٢٠٧		مجمل الربح
(٢ ٣٤٥ ٣٠٨)	(٣ ١٠١ ٩١٠)	(٢٣)	مصروفات تسويقية وبيعية
(١٥ ٥٢٢ ٨١٠)	(١٩ ١٦١ ١٥٠)	(٢٤)	مصروفات صومية وإدارية
(١٠٠ ٥١٨)	(١٦٢ ٠٧٠)		إستهلاك أصول غير ملموسة
٤٨١ ٨٦١	٩١٦ ٨٦١	(٢٥)	إيرادات أخرى
(٩٦٧ ٥٣٠)	(٥٤٨ ٥١٢)		رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١٨ ٤٥٤ ٣٠٥)	(٢٢ ٠٥٦ ٧٨١)		إجمالي المصروفات
٣٩ ٣٠٧ ٤٦٨	٤٥ ٢٤٠ ٤٢٦		صافي ارباح النشاط
(١١ ٨٠٨ ٤١٨)	(٧ ٢٠٤ ٥٧١)		بضاف / (يخصم) : مصروفات تمويلية
(٤٧٣ ٧٥٩)	--		المكون من الخصصات
--	(١١٠ ٠٠٠)		الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٤٧ ٣٨٩)	٤ ٥٢٠ ٥٢٨		فروق تقييم عملات أجنبية
١ ٠٩٨ ٩٢٤	١ ١٥٢ ٨٢٩		فوائد دائنة
٦ ٤٢٠ ٨٨٩	١٥ ٨٧٢ ٧٧٥		إيرادات استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٣٤ ٤٩٧ ٧١٥	٥٩ ٤٧١ ٩٨٧		صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
(٨ ٧٤٢ ٣٧٩)	(١٣ ١٦٥ ٤٤٦)		بضاف / (يخصم) الضريبة الدخلية
١ ٨٠١ ٢٧٩	١ ٧٧٠ ٧٨٨		الضريبة المؤجلة
٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	٤٨ ٠٧٧ ٣٢٩		صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
٠,٣٤	٠,٦٠	(٢٦)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)

- 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 عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى ارباح الفترة بعد الضريبة
٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	٤٨ ٠٧٧ ٣٢٩	يضاف / (يخصم) :
--	--	الدخل الشامل الاخر
٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	٤٨ ٠٧٧ ٣٢٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة  
محاسب/ مصطفى عبد الرازق

شركة مصر للأسمنت (ق) الشركة مساهمة مصرية<sup>١</sup>  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	
				المصدر والمدفوع	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٤٩ ٣٤٨.٠٨٦	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	٢٨٢ ٤٤٥ ٥١٤	١٩٩ ٥٢١ ٦٦١	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠
--	(٤٧ ٣٧٥ ٩١١)	٤٧ ٣٧٥ ٩١١	--	--	--
(٢٢ ٩٢٣ ٨١٢)	--	(٢ ٣٦٨ ٧٩٦)	٢ ٣٦٨ ٧٩٦	--	--
٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	--	(٢٢ ٩٢٣ ٨١٢)	--	--	--
١ ٢٥٢ ٩٧٠. ٨٨٨	٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	٣٠٣ ٥١٨ ٨١٦	٢٠١ ٨٩٥ ٤٥٧	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠
١ ٣٠٩ ٥٢٩ ٢٥٢	٩٢ ٨١٠ ٧٦٤	٢٨٩ ٥٢٠ ١٩٧	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠
--	(٩٢ ٨١٠ ٧٦٤)	٩٢ ٨١٠ ٧٦٤	--	--	--
--	--	(٤ ٧٣١.٠٤٣)	٤ ٧٣١.٠٤٣	--	--
(٤٩ ٢٣٥ ١٤٧)	--	(٤٩ ٢٣٥ ١٤٧)	--	--	--
٤٨.٧٧ ٣٢٩	٤٨.٧٧ ٣٢٩	--	--	--	--
١ ٣٠٨ ٢٩١ ٤٣٥	٤٨.٧٧ ٣٢٩	٣٢٩ ٢٨٤ ٧٧١	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٢٠.٠٠٠.٠٠٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا متسا القوائم المالية المستقلة الدورية وتقرأ معها

المضمون المكتوب  
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية  
محاسب / احمد 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤ ٤٩٧ ٧١٥	٥٩ ٤٧١ ٩٨٧	
١٥ ٥٦١ ٥٤٠	١٥ ٥٠٩ ٥٠٨	(٥)
١٠٠ ٥١٨	١٦٢ ٠٧٠	(٦)
(٦ ٤٢٠ ٨٨٩)	(١٥ ٨٧٢ ٧٧٥)	
٤٧٣ ٧٥٩	--	(١٩)
--	١١٠ ٠٠٠	
٤٧ ٣٨٩	(٤ ٥٢٠ ٥٢٨)	(١.٤)
١١ ٨٠٨ ٤١٨	٧٢٠ ٤ ٥٧١	
(١ ٠٩٨ ٩٢٤)	(١ ١٥٢ ٨٢٩)	(٤.٩)
٥٤ ٩٦٩ ٥٢٦	٦٠ ٩١٢ ٠٠٤	
٤٣ ٦٣٧ ٣٧٩	١٢٦ ٤٣٣ ٣٤٣	(١٠)
٤ ٨٨٠ ٨١٢	(١٨ ١٤٢ ٨٥١)	(١١)
٢١ ٨٢٦ ٥٩٠	(١٥٠ ١٩٣ ٩٢٢)	(١٢)
١٤ ٧١٠ ٢٨٨	٥٥ ٢٧٤ ٤٨١	
(١٠٢ ٨٨٦ ٨٠٤)	١٠٥ ٢٦٧ ٩٥٠	(١٩)
١٨ ٥٧٩ ٠٣٣	٢ ٥٦٣ ٢١٠	(٢١)
٥٥ ٧١٦ ٨٢٤	١٨٢ ١١٤ ٢١٥	
(١١ ٨٦٠)	(٥٩٠ ٤٧٨)	(٥)
١ ٠٩٨ ٩٢٤	--	
(٢٨٩ ٠٠٢)	١ ١٥٢ ٨٢٩	
٨٧٠ ٦٧١	٩٧ ٠٢٨	
١ ٦٦٨ ٧٣٣	٦٥٩ ٣٧٩	
(١١ ٤٠٧ ٠٧٥)	(٢١ ٠٥٧ ٧٨٠)	
(١ ٨٠٣ ٠٧٦)	(٥٣٨ ٥١٥)	
(٣٧٢ ٦٧٧)	--	
(١٣ ٥٨٢ ٨٢٨)	(٢١ ٥٩٦ ٢٩٥)	
٤٣ ٨٠٢ ٧٢٩	١٦١ ١٧٧ ٢٩٩	
(٤٧ ٣٨٩)	٤ ٥٢٠ ٥٢٨	(١.٤)
٥٦ ٩٤٢ ٤٣٩	٤٨ ٧٦٥ ٢١٧	
١٠٠ ٦٩٧ ٧٧٩	٢١٤ ٤٦٣ ٠٤٤	
١٠٢ ٣٣٧ ٧٨١	٢١٥ ٨١٤ ٠٤٤	
(١ ٦٤٠ ٠٠٢)	(١ ٣٥١ ٠٠٠)	
١٠٠ ٦٩٧ ٧٧٩	٢١٤ ٤٦٣ ٠٤٤	

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها:

النقدية وما في حكمها

(بخصم):

ودائع لاجل تستحق لاكثر من ثلاثة شهور

النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

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

العضو المنتدب  
مهندس / طارق طلعت أحمد

رئيس المجموعة المالية  
محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة  
محاسب / مصطفى عبد الرازق

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية

### 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.
- بناء على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢ تم تغيير مقر الشركة الرئيسي ليصبح ٢٢ شارع أنور المفتى - مشروع طيبة ٢٠٠٠ - مدينة نصر - محافظة القاهرة، وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

#### ٤.١ مدة الشركة

- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري
- بناء على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢، تم تحديد المدة المحددة للشركة بحيث تبدأ من ٢٤ مايو ٢٠٢٢ وتنتهي في ٢٣ مايو ٢٠٤٧ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

#### ٥.١ السنة المالية

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

#### ٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٢ وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

#### ٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

### ٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

#### ١.٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الادارة 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.

### ٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والإحكام الشخصية (تابع)

#### أ - ضرائب الدخل

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

#### ب - الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الانتمائي والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل خسائر إنتمائية متوقعة في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الانتمائي 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 الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفني . ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

#### د - التخفيض في قيمة المخزون

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

### ٢.٣ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

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

### ٣.٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس 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 جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

### ٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

### ١.٤ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار 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 والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

#### ٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

##### ٢.٤ الأصول الثابتة واهلاكها

###### أ. الاعتراف والقياس الأولى

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

###### ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

###### ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة :-

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

##### ٣.٤ الأصول الغير ملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .  
- يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختيار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك 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 مخصصاً منها أي خسائر إنتمانية متوقعة في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة الاضمحلال وتحصيلها على قائمة الدخل.



٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦.٤ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يتم إثبات الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالتكلفة في تاريخ الإقضاء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل . بالنسبة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل 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 ، الشكانر وقطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
  - الإنتاج تحت التشغيل : بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
  - الإنتاج التام : بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل التكلفة الصناعية نصيب الوحدة من الخامات ، الأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة . صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في السنة التي حدث فيها الرد .

٨.٤ الإيراد

- المبيعات

- تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصصاً 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 .
- توزيعات الأرباح : يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.
  - إيراد الفوائد : يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلي .

٩.٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الأصول المالية التي تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه المنهجية :

أ. ارصدة العملاء واوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء

ب. اصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء

- تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لاضمحلال الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء واصول العقود مع العملاء.

- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع ارصدة العملاء واصول العقود مع العملاء بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد ايام التأخر في السداد عن تواريخ الاستحقاق. حيث تتعلق اصول العقد مع العميل بالاعمال قيد التنفيذ والتي لم يصدر بها فواتير ولها نفس خصائص المخاطر مثل ارصدة العملاء لنفس انواع العقود وبناءً عليه ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هي تقريبا معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لاصول العقود مع العملاء .

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩.٤ الخسائر الائتمانية المتوقعة (تابع)

- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.
- ويكون معدل الاخفاق في السداد التي تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الاخفاق في السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد ايام التأخر في السداد من قبل عملاء الشركة ، والذي يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة
- من اجل تحديد الخسائر المتعلقة بأرصدة العملاء واوراق القبض واصول العقود يجب الا يقل الحد الأدنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة
- يُعرف المبلغ الذي يدين به المدين للشركة في وقت الاخفاق في السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق ( Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة في قائمة المركز المالي بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد في تاريخ التقرير بما في ذلك اى عوائد مستحقة حتى تاريخ التقرير.
- يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلا من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائما احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الأكثر احتمالاً هي عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الارصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالي ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالي ونسبة التغير السنوى في معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" في جمهورية مصر العربية وهي الدولة التي تتبع فيها الشركة سلعيها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هي اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

١٠.٤ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو حكمي 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 على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

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

١٢.٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للخسائر الائتمانية المتوقعة التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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.

١٥.٤ الاحتياطي القانوني

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

١٦.٤ احتياطي عام

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

١٧.٤ احتياطي رأسمالي

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

١٨.٤ الإقتراض

يتم الإعتراف 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 الإعتراف 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.

١٩.٤ المصروفات

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

٢٠.٤ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض 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 الاقتراض الأخرى كمصروف في السنة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢١.٤ نظام معاشات العاملين

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٢.٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٣.٤ توزيعات الأرباح

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

٢٤.٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٥.٤ النقدية وما في حكمها

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

٢٦.٤ ربحية السهم

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

٢٧.٤ إدارة رأس المال

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

٢٨.٤ أرقام المقارنة

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

٢٩.٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٠.٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر 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 الأصول 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 (وقد) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة

الاجمالي	اثاث ومهمات مكاتب	عدد و اوتات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مبني وانشاءات	اراضي	٢٠٢٢	
							٣١ مارس	١ يناير
١٢٩٨ ٢٢٢ ٦٦٣	١٣٧٨٨ ٨٧٥	١٣٨٩٤ ١٩٤	٦٨٥٢ ٢٤٤	٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٢٧٦ ٠١٠ ٨١١	٧٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢	
٥١٠ ٤٧٨	٥٩٠ ٤٧٨	--	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة	
١٢٩٨ ٨٢٣ ١٤١	١٣٢٨٩ ٣٥٣	١٣٨٩٤ ١٩٤	٦٨٥٢ ٢٤٤	٩٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٢٧٦ ٠١٠ ٨١١	٧٢٢١ ٧٣٩	تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
٨٥٣ ٠١٢ ٥٤٩	١١٦٠٣ ٢٩٢	٨٠٨٩ ٠٢٨	٦٨٤٦ ٧٠٠	٩٤٠ ٤٨٣ ١٦٠	١٨٥ ٩٩٠ ٣١٩	--	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢	
١٥٥٠٩٥٠٨	١٢١ ٩٥٦	٢٢٠ ٧٠٨	٦٩٣	١١ ٩٩٤ ٣٥٧	٣١٥١ ٧٩٤	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	
٨١٨ ٥٢٢ ٠٥٧	١١٧٢٥ ٢٤٨	٨٣١٩ ٧٣٦	٦٨٤٧ ٣٩٣	٦٥٢ ٤٧٧ ٥١٧	١٨٩ ١٤٢ ١٣٣	--	مجموع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
٤٣٠ ٣٠١ ٠٨٤	١٦٥٤ ١٠٥	٥٥٧٤ ٩٥٨	٤ ٨٥١	٣٧٨ ٩٧٦ ٧٣٢	٨٦ ٨٦٨ ٦٢٨	٧٢٢١ ٧٣٩	صافي القيمة المتبقية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	

وتضمن هذا الرصيد القيمة المتبقية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وسارت تستخدم وتعمل فيها بلى :-

الاجمالي	اثاث ومهمات مكاتب	عدد و اوتات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات	مبني وانشاءات	الأصول السهلة دفنريا وسارت تعمل
١٧ ٥٧٥ ٥٣٢	١٠ ٩٣٧ ٧٩٢	٤ ٦٥١ ٩٥٦	٦ ٨٢٨ ٣٨٤	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٢١ ٨٠٣ ٣٩٠
١٧ ٥٧٥ ٥٣٢	١٠ ٩٣٧ ٧٩٢	٤ ٦٥١ ٩٥٦	٦ ٨٢٨ ٣٨٤	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	٢٤ ٣٦٧ ٥٢٤	٢١ ٨٠٣ ٣٩٠

يوجد توكيل بر من تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) يبالغ ٧٢٢ ٥٢٥ ٦٠٦ جنيه مصري كضمان للقرض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٦).  
تفحص بند الات ومعدات يبالغ وفترة ٢٨٢ ٢٨٢ ٤٢١ ٣٤ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة دلالية عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ١٥٠ ٢١٠ ١٥٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك العام مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:

٢١ ٨٠٣ ٣٩٠	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٢)
٣٤ ٤٧١	مصرفات تمويلية وبيعانية (إيضاح ١٣)
١١٥ ٣٦٦	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
٢١ ٩٥٣ ٢٢٧	

شركة مصر للاسمنت (فئة) شركة مساهمة مصرية<sup>١١</sup>  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥. أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مبني	إراضية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١ ٢٩٧ ١٩٤ ٤١٣	١٢ ٠٣٤ ٢٥٨	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٩ ٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٢ ٥٥٧ ٠٧٢ ٢٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢١
١ ١٧٦ ٧٢٣	٨٧٣ ٠٩٠	-	-	-	٢ ٠٢ ٦٢٣	-	٢٠٢١	الإصفاة خلال العام
(١٠٨ ٤٧٣)	(١٠٨ ٤٧٣)	-	-	-	-	-	٢٠٢١	الإصفاة خلال العام
١ ٢٩٨ ٢٢٣ ٦١٣	١٢ ٧٨٨ ٨٧٥	١٣ ٨٩٤ ٦٩٤	٦ ٨٥٢ ٢٤٤	٩ ٨١ ٤٥٤ ٢٥٠	٢ ٥٥٧ ٠٧٢ ٢٨	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢١	تكاليف الاصل في ٣١ ديسمبر
٧٩٠ ٩٦٠ ٠١٦	١١ ٤٥٣ ٧٤٩	٧ ١٦٦ ٥٢٨	٦ ٨٤٣ ٩٢٨	٥ ٩٢ ٥٠٥ ٧٣٢	١ ٧٢ ٩٩٠ ١٢٩	-	٢٠٢١	مجمع الاهلاك في ١ يناير
٦٢ ١٦٠ ٩٥٦	٢٥٨ ٠١٦	٩٢٢ ٥٠٠	٢ ٧٧٢	٤٧ ٩٧٧ ٤٢٨	١٣ ٠٠٠ ٢٤٠	-	٢٠٢١	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر
(١٠٨ ٤٧٣)	(١٠٨ ٤٧٣)	-	-	-	-	-	٢٠٢١	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر
٨٥٣ ٠١٢ ٥٤٩	١١ ٦٠٣ ٢٩٢	٨ ٠٨٩ ٠٢٨	٦ ٨٤٦ ٧٠٠	٦ ٤٠ ٤٨٣ ١٦٠	١ ٨٥ ٩٩٠ ٢٦٩	-	٢٠٢١	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر
٤٤٥ ٢٢٠ ١١٤	١ ١٥٥ ٥٨٣	٥ ٨٠٥ ١٦٦	٥٥٤٤	٢ ٤٠ ٩٦١ ٠٩٠	٩ ٠٠٢ ٤٩٢	٧ ٢٢١ ٧٣٩	٢٠٢١	يضمن هذا الرصيد قيمة التقديرية للأصول بالكامل ومثل فيما يلي :-
الإجمالي	إثبات	عدد	وسائل نقل	الات	مبني	إراضية		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦١ ١٧٧ ٤٩٠	١٠ ٨٩٤ ٨٩٨	٤ ٦٥١ ٩٥٦	٦ ٨٣٨ ٢٨٤	٢٠ ٧٧٩ ٨٧٦	١ ٨ ٠١٢ ٢٧٦			

توجد توكل بر من تجزى على الأصول القائمة ببد (الات ومعدات) بمبلغ ٢٠٠ ٥٢٥ ٥٢٥ جنيه مصري كضمان للقرض طويلة الاجل (الضمان رقم ١٦).  
تضمن ببد الات ومعدات بمبلغ وقدره ٢ ٨٢٢ ٤٢١ ٤٢١ جنيه مصري عبارة عن فروق عملة نتيجة عن الائتمانات المرتبطة بالأصول بالإضافة الى مبلغ ٥ ٣٩٠ ١٥٠ جنيه مصري محول من مشروعات تحت التنفيذ.

إهلاك الملم مدرج بالقوائم المالية على النحو التالي:	٥٨ ٩٥٠ ٤٥٧
تكاليف المبيعات	١٦٠ ٥٤٧
مصرفات تمويلية وبيعية	٢٠٠ ٥٧١
مصرفات ادارية وخدمية	٥٩ ٤١١ ٥٧٥

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦. أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.١٠.٣٦١	٤.٣٥٧.٥٧٧	برنامج SAP
٢.٣٤٧.٢١٦	--	إضافات خلال الفترة/العام
٤.٣٥٧.٥٧٧	٤.٣٥٧.٥٧٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
		(يخصم):
(٨٠٤.١٤٤)	(٢.٤٦٦.٧٦٤)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(١.٦٦٢.٦٢٠)	(١.٦٢٠.٧٠٠)	الاستهلاك خلال الفترة/العام
(٢.٤٦٦.٧٦٤)	(٢.٦٢٨.٨٣٤)	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١.٨٩٠.٨١٣	١.٧٢٨.٧٤٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧. استثمارات مالية في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١.٠٦٦.٨٦٣.٢٧٥	١.٠٦٦.٨٦٣.٢٧٥	٦٠.٣٦%	شركة بورتلاند المنيا (ش.م.م)
٩٠.٤٤١.٠٤٧	٩٠.٤٤١.٠٤٧	٩٩.٩٠%	شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢	١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢		

- رصيد الاستثمارات في شركات تابعة البالغ ١.١٥٧.٣٠٤.٣٢٢ جنيه مصري يتضمن مبلغ ٩٣٢٥.٠٠٠ جنيه مصري قيمة عمولات وأتعاب مرتبطة بالقرض الذي حصلت عليه الشركة لتمويل الاستحواذ علي أسهم شركة بورتلاند المنيا للأسمنت للأسمنت (أسيكو المنيا للأسمنت - سابقاً) ومصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً) قد تم تحميل المبلغ على تكلفة الاستثمارات وذلك استناداً لإرتباط هذا القرض بعملية تمويل الاستحواذ وقد ورد للشركة خطاب من البنك المقرض بأن المبلغ سوف يتم سداده ضمن قيمة القرض على ١٥ قسط.

- في ١ نوفمبر ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع اسهم بين شركة مصر للأسمنت (قنا) (ش.م.م) وشركة مصر للأسمنت - بيتون (ش.م.م) (أسيكو للخرسانة الجاهزة) لشراء عدد ٨٧٢.٦٧٦ ٤٤ سهم المملوكة في شركة بورتلاند المنيا للأسمنت (ش.م.م) (أسيكو المنيا للأسمنت - سابقاً) تمثل نسبة ٦.٤٨% 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 مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (أسيكو للخرسانة الجاهزة - سابقاً) تمثل ٥٥% وتمثل كامل ملكيتها في اسهم رأس مال الشركة بسعر ٣٣٤.١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة عدد ٣.٦٢٦.٩٨٠ سهم بنسبة ٩٩.٩٠% بالإضافة الي عمولات السمسرة ونقل الملكية ومصروقات تسجيل نقل الملكية.

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

٨. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٠.٠٠٠	--	٣%	الشركة المصرية الافريقية للاستثمار
			(يخصم):
(١٤٩.٩٩٩)	--		الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١)	--		إستبعادات*
--	--		

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الأفريقية للإستثمار والتنمية المنعقدة بتاريخ ١٨ ماير ٢٠١٦ تجميد نشاط الشركة إيقافاً جزئياً وذلك لمدة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ ٣٠ يونيه ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيه 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 يونيه 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 التجاري بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢١.



شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩. إستثمارات مالية في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	جنيه مصري ٨٠٠.٠٠٠	٢٠ %	شركة جنوب الصعيد لتصنيع الأكياس
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠		

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١٣١١٥.٠٨٣	جنيه مصري ١٣٢٥٧.٥١١	مخزن خامات ومهمات وشكائر
٧٩٩٧.٦٤٣	٢٤٤٤٩.٢٨٤	مخزن الفحم والسولار والمازوت
٢٨٢٨٦.٢٠٠	٢٨٤٠٤.١٠٤	مخزن قطع الغيار
١٩٥٢٧٢.٧٦٩	٥٥.٠٨٢.١٤٨	مخزن انتاج تحت التشغيل
٢١٧٦٦.٥٧٥	١٨٨١١.٨٨١	مخزن انتاج تام
٢٦٦٤٣٨.٢٧٠	١٤٠.٠٠٤.٩٢٨	

١١. 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١٤٦٩٢.٢٣٩	جنيه مصري ٢٠٤١٦.٦٠٦	شركة مصر للأسمنت بيتون (ش.م.م) (أسيكو للخرسانة الجاهزة - "سابقاً") (بخصم): الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١٧٢.٧١٨)	(١٧٢.٧١٨)	
١٤٥١٩.٥٢١	٢٠.٢٤٣.٨٨٨	

ب- المستحق الى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري ١٥.٠٥٣.٨٨٧	جنيه مصري ٢.٦٣٥.٤٠٣	شركة بورتلاند المنيا (ش.م.م)
١٥.٠٥٣.٨٨٧	٢.٦٣٥.٤٠٣	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٢٤٧ ١٠٢	٧ ٤٢٧ ٤٩٤	المستحق لشركة اسيك (شركة الإدارة الفنية)
٦ ٣٥٢ ٩٦٦	٣ ٤٦١ ٥٨٨	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٤٣١ ٢٧٦	٤٣١ ٢٧٦	مصلحة الجمارك
١٣ ٥١٢ ٩٣٥	١٣ ٥٦٩ ٣٣٥	تأمينات لدي الغير
١ ١٧٨ ٠٢٠	١ ٧٨٩ ٤٩٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣ ٢٩٤ ٠٠٠	٣ ٢٩٤ ٠٠٠	غطاء نقدي خطاب ضمان ايضاح رقم (٣٠)
٤ ٠٨٧ ٧٩٥	١٤٧ ٠٨٠ ٢٢٠	دفعات تحت حساب
١ ٠٨٢ ٨٤٠	٢ ٥٥٠ ٢٩٩	سلف وعهد عاملين
٤ ٣١٠ ٤٩١	٨ ٠٧٨ ٦٣٨	ارصدة مدينة اخرى
٣١ ٤٠٩	١٥ ٨٠٧ ١٥٦	ايرادات مستحقة - توزيعات ارباح
٣٧ ٥٢٩ ٨٣٤	٢٠٣ ٤٩٩ ٥٠٣	
(١ ٨٨٦ ٨٢٥)	(١ ٩٩٦ ٨٢٥)	(بخصم):
٣٥ ٦٤٣ ٠٠٩	٢٠١ ٥٠٢ ٦٧٨	الخسائر الإئتمانية المتوقعة

١٣. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٨١٢ ٣٨٦	١٤٦ ٧١٥ ٣٩٦	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٦٣ ٦٠٤	٥٥ ٢٣٩ ٢٥٩	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١ ٣٥٦ ٥٠٠	١ ٠٨٥ ٥٠٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال ٣ اشهر
١ ٣٥١ ٠٠٠	١ ٣٥١ ٠٠٠	ودائع لدي البنوك - تستحق خلال اكثر من ٣ اشهر
٢ ٥٣٢ ٧٢٧	١ ٦٥١ ٨٨٩	نقدية بالصندوق
٥٠ ١١٦ ٢١٧	٢١٥ ٨١٤ ٠٤٤	

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

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة رقم (١٨٦) والمنعقد بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٣٠١ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد 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 بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ تحت رقم ٤٩٥٥ قررت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ توزيع أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل حامل خمسة أسهم من الأرباح المرحلة لتصبح عدد الاسهم ٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ويصبح رأس المال المدفوع ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بدلاً من ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٨ تحت رقم ٢٣٩٠٤.

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

ليصبح رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على المساهمين كما يلي:

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع	نسبة المشاركة في رأس المال (%)
شركة الأهلي كينيثال القابضة	١٥ ٣٤١ ٣٨٦	١٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	١٥٣ ٤١٣ ٨٦٠	٢١,٣١%
الاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء	٧ ٣١٥ ٣١٧	١٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	٧٣ ١٥٣ ١٧٠	١٠,١٦%
الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية	٧ ٢٥١ ٠٩٦	١٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	٧٢ ٥١٠ ٩٦٠	١٠,٠٧%
شركة الاستثمار الكويتية المصرية	٧ ١١٤ ٢٠٦	١٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٧١ ١٤٢ ٠٦٠	٩,٨٨%
بنك الاستثمار القومي	٦ ٨٩٥ ٥٩٩	١٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٦٨ ٩٥٥ ٩٩٠	٩,٥٨%
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦ ٧٤٨ ٨٣٩	١٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٦٧ ٤٨٨ ٣٩٠	٩,٣٧%
شركة كيو إن إس للخدمات المالية	٤ ٨٢١ ٥١٤	١٠	٤٨ ٢١٥ ١٤٠	٤٨ ٢١٥ ١٤٠	٦,٦٩%
الأفراد والاكنتاب العام	١٦ ٥١٢ ٠٤٣	١٠	١٦٥ ١٢٠ ٤٣٠	١٦٥ ١٢٠ ٤٣٠	٢٢,٩٤%
الإجمالي	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

١٥. احتياطات

احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	الإجمالي
١٨٨ ٢٧٧ ٤٧٨	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	٧ ٧٠٣ ٨٣٠	٢٠٦ ١٩٨ ٢٩٢
٤ ٦٩٠ ٥٣٨	--	٤٠ ٥٠٥	٤ ٧٣١ ٠٤٣
١٩٢ ٩٦٨ ٠١٦	١٠ ٢١٦ ٩٨٤	٧ ٧٤٤ ٣٣٥	٢١٠ ٩٢٩ ٣٣٥

الرصيد في أول العام  
تدعيم الاحتياطات خلال الفترة  
الرصيد في آخر الفترة

١٦. القروض طويلة الاجل

حصلت الشركة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ على قرض طويل الاجل بمبلغ ٩١٠ ٢٥٩ ٢٥٩ جنيه مصري من اجمالي القرض البالغ ٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الممنوح من اتحاد البنوك (البنك الاهلي المصري، بنك التجاري الدولي، بنك مصر) بنسبة ٣٣,٣% لكلا منهم على ان يكون الوكيل الرئيسي للقرض البنك الاهلي المصري بغرض تمويل عمليتي الاستحواذ المشار اليه (ايضاح رقم ٧)، تستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي بدءاً من ١٦ نوفمبر ٢٠١٥ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ بفائدة سنوية قدرها ٢,٢٥٪ مضافاً الي متوسط سعر الكوريدور للبنك المركزي ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١ جنيه مصري.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١	٢٤٢ ٤٠٢ ٠٤١
(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)	(١٢١ ٤٢٨ ٥٨٥)
١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦	١٢٠ ٩٧٣ ٤٥٦

قروض طويلة الاجل  
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل

يوجد توكيل برهن تجاري ساري على الأصول الثابتة بند (الات ومعدات) بمبلغ ٦٠٦ ٥٢٥ ٧٢٢ جنيه مصري كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٥).

يوجد توكيل برهن تجاري ساري على كافة الأسهم المملوكة للشركة في الشركات التابعة المستحوذ عليها كضمان للقروض طويلة الاجل (ايضاح رقم ٧).

١٧. أصول / (التزامات) ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية		أصول ضريبية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٩ ٧٧٤ ٤٠٢	٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦	١٥ ٣٨٧ ٠٨١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١
(٥ ٧٧١ ٦٥٦)	(١ ٧٧٠ ٧٨٧)	(٤٤٨ ٦٤٠)	--
٦٤ ٠٠٢ ٧٤٦	٦٢ ٢٣١ ٩٥٩	١٤ ٩٣٨ ٤٤١	١٤ ٩٣٨ ٤٤١

رصيد اول العام  
حركة الأصول و (الالتزامات)  
الضريبية المؤجلة  
رصيد اخر الفترة

شركة مصر للأسمنت (قنا) شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٨. مخصصات

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	
٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة	١ يناير ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٥١٦ ٧٣١	--	٨ ٥١٦ ٧٣١	مخصص ضرائب
٢١ ٢٦٩ ١٧٤	--	٢١ ٢٦٩ ١٧٤	مخصص قضايا متداولة طبقاً للرأي القانوني
٣٩ ٩١٣ ٧٥٩	--	٣٩ ٩١٣ ٧٥٩	مخصص مطالبات
٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤	--	٦٩ ٦٩٩ ٦٦٤	

١٩. موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥ ٢٧٥ ٣٤٦	٩١ ٠٨٢ ٠٩٦	الموردين
--	١١٩ ٤٦١ ٢٠٠	أوراق الدفع
١٠٥ ٢٧٥ ٣٤٦	٢١٠ ٥٤٣ ٢٩٦	

٢٠. تسهيلات ائتمانية

- يتمثل الرصيد الحساب الجاري المدين في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و البالغ ٨٩٤ ٠٩١ ٢٧ جنيه مصري في قيمة المسحوب من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاهلي المصري لتمويل عمليات شراء المواد الخام ومستلزمات الانتاج في حدود ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢١. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٨ ١٧٨	٤ ٦٣٩ ٨٩٠	مصلحة الضرائب
١٤ ٨٦٠ ١٠٢	١٥ ٨٦٣ ٠٨٠	ضريبة القيمة المضافة على الاسمنت
٣ ٧٣٤ ٤٣٧	٤ ٠١١ ٠٢٨	رسم تنمية إنتاج
١٦ ١١١ ٢٦٤	١٦ ١٣٤ ٧٩٢	تأمين ضمان اعمال
٦ ٣٨٥ ٨٥٢	٦ ٤٠١ ٩٨٥	دمغة نقابات
٤٦١ ٦٣٦	١٨٧ ٢٦٨	جمعية خدمات العاملين
٩٦٦ ٠٨٠	١ ٤٥٢ ٠٥٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢ ٩٦٢ ٦٩٢	٩ ٦٢٨ ٧٤٨	فوائد مدينة مستحقة
٧ ١٥٣ ٤٧٠	٧ ٣٣٦ ٩٠٩	مستحقات الموردين نقل الاسمنت
٧ ٤٠٦ ٨٣٢	٧ ٤٠٦ ٨٣٢	دائنوا شراء الأصول ثابتة
١ ٠٤٣ ١٣٧	٥٠ ٣٦٨ ٢٨٤	دائنوا توزيعات
٣ ١٦٤ ٠٢٤	٣ ٩٥١ ٨٦٧	المساهمة التكافلية المستحقة
٥ ٤٣١ ٠٣٣	٥ ٨٦٠ ٤١٣	دائنون متبوعون
٧٤ ٦٨٨ ٧٣٧	١٣٣ ٢٤٣ ١٥٠	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٢. تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإهلاك
٣٣ ٢٥٨ ٩٦٤	٢١ ٨٠٣ ٣٩٠	رسوم حكومية وأتعاب الإدارة الفنية
٤٦ ٩٠٢ ٨٥٩	٣٩ ١١٩ ٨٠٤	خامات ومواد تعبئة وتغليف
٦٧ ٧٥٣ ٤٢٥	٥٦ ٢٢٥ ١١٩	طاقة كهربائية وقوي محرقة
١١٥ ٠٧٢ ٠٧٣	١٠٨ ١٩٠ ٤٤٠	تكاليف غير مباشرة
٢٠ ٧٢٠ ٠٤٧	١٦ ٢٤٦ ٠٦٩	
٢٨٣ ٧١٧ ٣٦٨	٢٤١ ٥٨٤ ٨٢٢	

٢٣. مصروفات تسويقية وبيعية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبآت
١ ٩٠٠ ٨٩٠	٢ ٤٥٨ ٤٢٨	الإهلاك
٥٨ ٣٩٩	٣٤ ٤٧١	رسوم ودمغات
٤٣ ٠١٥	١٥٥ ٥٩٨	مصروفات انتقال وسفر
٩ ٦٢٨	٧٣ ٩١٦	مصروفات أخرى
٣٣٣ ٣٧٦	٣٧٩ ٤٩٧	
٢ ٣٤٥ ٣٠٨	٣ ١٠١ ٩١٠	

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك
١٩٣ ٢٧٧	١١٥ ٣٦٦	أجور ومرتبآت
٩ ٠٠٢ ٩٤٤	١٠ ٧٤٧ ٠٥٨	تبرعات
٥٢٦ ٩٦٢	١ ٠٤٣ ٥٣٠	مصاريف تأمين
١٤٨ ٧٠٠	١٠٠ ٣٦٨	علاقات عامة ودعايا وإعلان
٥٧٠ ٨٤٩	٩٣٩ ٠٩٥	مصروفات خدمة متنوعة
١٥٣ ٤٥٢	٣٠٦ ٤٣٣	مصروفات تدريب ودراسات واستشارات
٢٨٤ ٥٠٠	٥٩٨ ٧٧٥	علاج طبي وإعاشة
٧٣٩ ٧٣٠	٤٦٥ ٤١٢	مصروفات سفر وانتقال
٢٧ ٥٨٦	١٩٩ ٤٥٥	مواد ومهمات
١٠٠ ٢٢٨	٣٦٧ ١٦٢	إيجارات سكنية ووسائل انتقال
١٠٢ ٠٢٥	٤٣٨ ٧٠١	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٨٧١ ٩٤٩	٧٨٧ ٨٤٣	مصروفات أخرى
٢ ٨٠٠ ٦٠٨	٣ ٠٥١ ٩٥٢	
١٥ ٥٢٢ ٨١٠	١٩ ١٦١ ١٥٠	

شركة مصر للأسمنت (قنا) "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٥. إيرادات اخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧١ ٨٨٠	--	إيجارات
١٠ ٦١٨ ٨٤٧	١١ ٤٣٩ ٧٠٨	إيرادات نقل وشحن ونولون
٢٠٩ ٩٨١	٣٧٤ ٧٠٦	إيرادات متنوعة
١١ ١٠٠ ٧٠٨	١١ ٨١٤ ٤١٤	
(١٠ ٦١٨ ٨٤٧)	(١٠ ٨٩٧ ٥٥٣)	(بخصم) :
٤٨١ ٨٦١	٩١٦ ٨٦١	تكاليف نقل وشحن ونولون

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٢٧ ٥٥٦ ٦١٥	٤٨ ٠٧٧ ٣٢٩	نصيب العاملين
(٢ ٦١٧ ٨٧٨)	(٤ ٥٦٧ ٣٤٦)	مكافأة مجلس الإدارة
(٥٥٦ ٠٩١)	(٥١٠ ٦١٢)	المتبقي من الأرباح
٢٤ ٣٨٢ ٦٤٦	٤٢ ٩٩٩ ٣٧١	المتوسط المرجح للاسهم
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)
٠.٣٤	٠.٦٠	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الاسهم :
--	--	$\frac{3}{3} \times 72,000,000$
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	يضاف :
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة خلال الفترة

٢٧. أرقام المقارنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	- قائمة الدخل
٢٨٠ ٦٦٠ ٣٨٤	٣ ٠٥٦ ٩٨٤	٢٨٣ ٧١٧ ٣٦٨	تكلفة المبيعات
٥ ٤٠٢ ٢٩٢	(٣ ٠٥٦ ٩٨٤)	٢ ٣٤٥ ٣٠٨	مصروفات تسويقية وبيعية

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والشركات التابعة

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	
١ ١٢٠ ٠٨١	اقساط تأمين	مساهم	شركة مصر للتأمين
١١ ٧٥٢ ٨٤٨	توريد أكياس	شركة شقيقة	شركة جنوب الصعيد لتصنيع أكياس الورق (مورد رئيسي)
٩ ٥٣٣ ٦١٨	مبيعات أسمنت	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
٧٠ ٦٨٠	مبيعات خدمات / اخرى	شركة تابعة	شركة مصر للأسمنت بيتون (أسيكو للخرسانة الجاهزة "سابقاً")
٩١ ٢٠٠	إيرادات إيجار	شركة تابعة	شركة بورتلاند المنيا للأسمنت

٢٩. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأموال

مقدمة:

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

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

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤:

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

٢. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف وسداد المبالغ المستحقة عن تلك الفترة.
- 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 وتري تحميل المبلغ وإخضاعه بنسبة ٢٠% بقيمة ٢ ٩١٥ ٣٧٦ جنيه مصري وأقامت دعوى قضائية ضد الشركة، يتم نظرها حالياً أمام محكمة قنا الابتدائية وقد انتدبت المحكمة مكتب خبراء قنا لنظر أوجه الخلاف. وقمنا باعداد مذكرة بالدفع القانونية ومناقشة الخبير فيها وصدر تقرير الخبير بعدم أحقية المأمورية في إخضاع المستخدم من مخصص القضايا للمادة ٥٦ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وقد صدر الحكم الابتدائي (أول درجة) بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٤ بأحقية الشركة فيما انتهت إليه لجنة الطعن في هذا البند وقد قام ممثل الدولة بالاستئناف على حكم أول درجة وجارى نظر الاستئناف لدى المحكمة المختصة محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة وصدر قرار بقنا برفض الدعوى وقام ممثل الدولة بالطعن على الحكم، وتم تحويلها للمحكمة الإدارية العليا بالقاهرة.

٣. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢:

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٤. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤:

- تم إنتهاء فحص تلك السنوات وصدر نموذج ١٩ ضرائب بإجمالي فروق ضريبية قدرها ٢٣٢ ٠٢٠ ٤ جنيه مصري خلاف مقابل التأخير وتم الطعن عليه في 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 في الموعد القانوني وتم الحصول على قرار من اللجنة الداخلية بإعادة الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة وجارى التجهيز للفحص الفعلي.

٦. عام ٢٠٢٠/٢٠١٩:

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات السنوية في المواعيد القانونية.
- لم تقم المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة.

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

ب. ضريبة العامة على الأجر والمرتبات

١. السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

قامت المأمورية بفحص تلك السنوات وإنهاء الخلاف عن تلك الفترة.

٢. السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية.
- قامت المأمورية بإرسال نموذج (٣٨ ضرائب) تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن على النموذج في الموعد القانوني وصدر قرار اللجنة الداخلية بإعادة الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة وجارى تجهيز المستندات والتحليلات الخاصة بفحص تلك الفترة.
- ٣. عام ٢٠٢٠/٢٠٢١:

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للمأمورية في المواعيد القانونية.
- لم ترد للشركة من المأمورية أي إخطارات بالفحص عن تلك الفترة حتى تاريخه.

ج. ضريبة القيمة المضافة ( الضريبة العامة على المبيعات)

١. السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

- تم الإنتهاء من أعمال فحص تلك الفترة وتم سداد فروق الفحص وإنهاء الخلاف.

٢. السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن تلك السنة وصدر نموذج (١٥ ض ع م) بفروق ضريبة مبيعات قدرها ١١٤٧ ٨٧٦ جنيه مصري وقامت الشركة بالاعتراض على النموذج وتم الإنتهاء من لجنة التظلمات العليا وتم تخفيض المبلغ الى ٦٩٧ ٥٤٩ جنيه مصري وتم سداد المبلغ احتياطيا لوقف الغرامات وتم احالة النزاع الي المحكمة. وصدر حكم محكمة القضاء الادارى ببراءة ذمة الشركة من فروق الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٥ مع ما يترتب على ذلك من آثار.

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 قيمة مضافة بإجمالي مبلغ فروق ضريبية بمبلغ ٣٢٦٠ ٠٣٤ جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية بتخفيض فروق الضريبة الى ١٤٦٧ ٥١٨ جنيه مصري وتم سداد الفروق المستحقة.

٥. عام ٢٠٢٠/٢٠٢١:

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

د. رسم تنمية الموارد المالية للدولة

١. السنوات من ٥ مايو ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩:

تم سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة.

٢. عام ٢٠٢٠

- قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن تلك السنة وصدرت مطالبه المأمورية بفروق رسم التنمييه مستحق عن تلك السنة بمبلغ ٨٢ ٣٨٨ جنيه مصري وتم الاعتراض على تلك المطالبة وجارى نظر الخلاف أمام اللجنة الداخلية.



٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

٥. الضريبة العقارية

- صدر القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ يفرض 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 جنيه مصري مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٤٧٢ ٤٧٢ ٨٠٢٣ جنيه 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 ٤ ٧٧٦ جنيه مصري، مما يترتب عليه ضريبة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٧٢ ٤٥٠ 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 ٤٢٣ ٥٥٠ جنيه مصرياً بإجمالي ضريبة مستحقة ٥١٩ ٥٢٦ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ خلاف مقابل التأخير، وتقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها، وتم الطعن على النماذج لنظر الخلاف أمام لجنة الطعن.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محطة رفع المياه على ترعة الكلابية بمبلغ ١١٥٥ جنيه مصرياً، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٧٣ ١٠٠ 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 باستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٩٤١ ١٥٦ ٦١٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة السنوية المستحقة عن تلك الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ لتصبح بمبلغ ٨٧٢ ٢٠٠ جنيه مصري سنوياً وتأييد المصلحة عن الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٨ ٠٩٩ جنيه مصري سنوياً.
- قامت مأمورية الضرائب العقارية بإرسال نموذج ٣ ضريبة عقارية عن محجر الرمال المرخص للشركة باستغلاله من قبل محافظة قنا بتقدير الضريبة السنوية بمبلغ ٦٤٠ ٣٢٠ جنيه مصري، بإجمالي ضريبة مستحقة ٠٨٠ ٣١٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخلاف مقابل التأخير، وقامت الشركة بالطعن عليه في الموعد القانوني وتمت الموافقة بلجنة الطعن على تقديرات المأمورية وصدر قرار لجنة الطعن بتأييد المصلحة.

٣٠. الالتزامات العرضية

اسم البنك المصدر لخطاب الضمان	قيمة خطاب الضمان جنيه مصرى	الجزء المغطى جنيه مصرى	الجزء الغير مغطى جنيه مصرى
البنك الأهلى المصرى	٣ ٢٩٤ ٠٠٠	٣ ٢٩٤ ٠٠٠	--

٣١. 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 على فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتحجيم المخاطر على فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي وتنتاج 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 تنظيم طاقات إنتاج الأسمنت الموجه للسوق المحلي في ضوء قرار رئيس مجلس إدارة جهاز حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية رقم ٥٦ لسنة ٢٠٢١.

العضو المنتدب



مهندس / طارق طلعت احمد

رئيس المجموعة المالية



محاسب / احمد عبد الحميد امام

المدير المالي للمجموعة



محاسب / مصطفى عبدالرازق