

السيد المحاسب / وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الأداره

الجهاز المركزى للمحاسبات

إداره مراقبه حسابات التعدين ومواد البناء

تحية طيبه وبعد ،،،،

بالأشاره إلى خطاب سيادتكم رقم 509 بتاريخ 2022/5/12 بخصوص تقرير السيد / مراقب حسابات
الشركة عن القوائم الماليه المستقله المعدله لشركة مصر للاسمنت - قنا فى 2022/3/31 .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة .

برجاء التنبيه بما يلزم،،،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

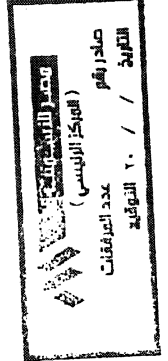
العضو المنتدب |

مهندس /
طارق طلعت أحمد



تحريرا فى 2022/5/15

الملاحظة	الرد
<ul style="list-style-type: none"> لم نوافق بالقوائم المالية المجمعة لشركة مصر للأسمنت "قنا" في 31 مارس 2022 ، رغم أن الشركة لديها إستثمارات في شركات تابعة طبقاً للوارد بالإيضاح رقم (7) ، وبما يعنى أن على الإدارة إعداد قوائم مالية مجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً لما تقتضيه المادة رقم (188) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 159 لسنة 1981 بشأن الشركات المساهمة وكذا الملحق رقم (5) بذات اللائحة ، وبما يعنى أيضاً أن القوائم المالية المستقلة لإعتبار قوائم مالية مجمعة ولتتمثل المركز المالي المجمع للشركة في 31 مارس 2022 وكذا لا تمثل أداؤها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ . يعين موافقتنا بالقوائم المالية المجمعة للشركة حتى يمكن إبداء الرأي عليها . 	<ul style="list-style-type: none"> يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء كافة القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ويتم مراجعتها من قبل مكتب مراقب الحسابات الخارجى وجرى العمل على الإنتهاء منها وقور اعتمادها من مجلس الإدارة سيتم موافاة سيادتكم بها .
<ul style="list-style-type: none"> تم إيقاف القرن منذ 24 أكتوبر 2021 وحتى تاريخ 31 مارس 2022 ، ومن ثم لم يتم إنتاج أية كميات من الكلينكر ، هذا وبلغت التكلفة التي تحملتها الشركة نتيجة إنتاج الكلينكر نحو 61 مليون جنيه (منها نحو 31 مليون جنيه تخص فترة المركز المالي) يتعين سرعة دراسة كافة البدائل المتاحة لإعادة تشغيل القرن . 	<ul style="list-style-type: none"> تم إتخاذ قرار بالتوقف نظراً لوجود فائض فى مخزون الكلنكر و يتم ذلك طبقا لسياسة التشغيل وهذا للحفاظ على الموقف التشغيلى والتمويلى والربحية للشركة
<ul style="list-style-type: none"> ظهر رأس المال العامل بالسالب فى 31 مارس 2022 بنحو 114 مليون جنيه . يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحسين الموقف التمويلي للشركة . 	<ul style="list-style-type: none"> طبقا لسياسات الموارد المالية وسياسه التشغيل يتم إدارة الموقف التمويلي وإدارة السبولة النقدية.
<ul style="list-style-type: none"> بلغت المطالبات الضريبية نحو 521 مليون جنيه تتمثل فى الأتى : (نحو 467 مليون جنيه فروق ضرائب شركات أموال عن الأعوام من 2013 حتى 2018 صادر بشأن بعضها قرار بإعادة الفحص ، نحو 54 مليون جنيه فروق فحوص ضريبية مرتبات عن الأعوام من عام 2015 حتى عام 2019) فى حين بلغ مخصص الضرائب المكون نحو 8.5 مليون جنيه فقط . يتعين تدعيم مخصص الضرائب . 	<ul style="list-style-type: none"> هذه ليست مطالبات ضريبية وإنما اخطارات بغضاس ربط الضريبية وهي جزائية وتم الطعن عليها في المواعيد القانونية المحددة و لتشكك اي اعباء على الشركة و طبقا لرأى المستشار الضريبى للشركة مخصص الضرائب المكون يكفى لمواجهة المطالبات الضريبية .
<ul style="list-style-type: none"> بلغت الأجرور عن الفترة نحو 21 مليون جنيه مقابل نحو 15 مليون جنيه عن ذات الفترة من العام الماضى وزيادة بنحو 6 مليون جنيه وينسببة بنحو 40% ، وبلغت المصروفات الإدارية والعمومية عن الفترة نحو 19 مليون جنيه مقابل نحو 15.5 مليون جنيه عن ذات الفترة من العام الماضى وزيادة بنحو 3.5 مليون جنيه ونسببة بنحو 23% . 	<ul style="list-style-type: none"> الزيادة فى الاجور والمرتببات تتركز بشكل رئيسى فى الاسباب الاتية : (1) زيادة مرتبات العاملين بالشركة بالعلوة الدورية السنوية (2) زيادة فى حصة الشركة فى التامينات الاجتماعية. (3) وكذلك صرف المنح والمكافآت للعاملين بالشركة
<ul style="list-style-type: none"> إصدار الشركة خطاى ضمان بمبلغ 3.294 مليون جنيه من البنك الأهلى المصرى فى 2021/11/22 ساريين الصلاحية حتى 2022/9/30 لصالح الشركة المصرية للتعبئة وإدارة وإستغلال المحاجر والملاحات : (الأول بمبلغ 2.916 مليون جنيه ، والثانى بمبلغ 378 ألف جنيه) ، مع خصم البنك كامل قيمة خطاى الضمان من الحساب الجارى للشركة . يتعين الإستفادة من المبلغ المخصوم بالكامل من الحساب الجارى للشركة بالبنك بربطه كودائع وكضمان لخطاى الضمان وبما يعود بالنفع على الشركة . 	<ul style="list-style-type: none"> سيتم مخاطبة البنك نحو إمكانية ربط المبلغ المخصوم كوديعة من عدمه



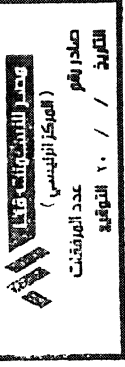
المدير المالي للمجموعة
محاسب / محمد النور
مصطفى عبد الرازق

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / احمد عبد الحميد امام

• أولاً:- مخزن سفاجا تم شراؤه من مجلس مدينة سفاجا ليستخد في تخزين كميات الكانكر والاسمنت والتي تقوم الشركة بتصديرها وحتى يمكن من سهولة تحميل المراكب بالكميات المطلوبة في أقل فترة ممكنة وتم تأجير المخزن للاستفادة منه كأحد الحلول البديله للاستفادة من الاصل في فترة توقف التصدير..
ثانياً : يتم الآن تجهيز شتلات لاشجار السيسبان بالصوبية الزراعية بالمصنع وذلك لزراعها بارض المشتل والاستفادة منها كوقود بديل.

• عدم إستفادة الشركة من مخزن سفاجا والبالغ مساحته نحو 21 ألف متر مربع والمنتهى فترة تأجيره منذ أكثر من عام لشركة السويس للشحن والتفريغ الألى بقيمة إيجارية شهرية بنحو 184 ألف جنيه وإجمالي بنحو 1.5 مليون جنيه لمدة ثمانية أشهر ، وكذا عدم إستغلال الشركة أرض المشتل البالغ مساحتها 40 فدان منذ عام 2009 بإستثناء قيامها خلال عام 2021 بإستغلال مساحة 2.5 فدان من أصل المساحة الكلية للأرض في زراعة أشجار بهدف إستخدامها وقود بديل عن الفحم .
يتعين الإستفادة من مخزن سفاجا وأرض المشتل وبما يعود النفع على الشركة .

رئيس الشئون المالية للمجموعة
محاسب / أحمد عبد الحميد امام



المدير المالي للمجموعة
محاسب / مصطفى عبد الرازق